

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/05/2017

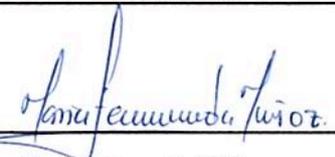
Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
1	ACTIVOS					
11	FONDOS DISPONIBLES					7,159,737.35
1101	CAJA	1			415,637.46	
110110	Caja chica		100.00	100.00		
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			415,537.46		
110205	Bancos e instituciones financieras locales		415,537.46			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2			3,300,000.00	
1201	Inversiones renta fija sector financiero			3,300,000.00		
120130	Reportos financieros		3,300,000.00			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3			3,438,566.97	
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			359,220.22		
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS			3,079,346.75		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS					
1305	PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER					
1308	PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS					
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER					
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS					
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS					
139905	Quirografarios					
139915	Hipotecarios					
14	CUENTAS POR COBRAR	4			4,195.00	
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES			2,200.00		
140105	Inversiones renta fija sector financiero		2,200.00			
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			1,995.00		
140310	Anticipo sueldos		1,995.00			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS					
149090	Otros					
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS					
1502	PROYECTOS TERMINADOS					
150205	Inmuebles disponibles para la venta					
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	5			937.92	
1601	BIENES INMUEBLES					
160110	Edificios					
1602	BIENES MUEBLES			4,992.33		
160205	Muebles y enseres		450.28			
160210	Equipo de oficina		451.42			
160215	Equipo de computación		4,090.63			
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)			(4,054.41)		
169905	Edificios					
169910	Muebles y enseres		(450.28)			
169915	Equipo de oficina		(281.34)			
169920	Equipo de computación		(3,322.79)			
19	OTROS ACTIVOS	6			400.00	
1901	PAGOS ANTICIPADOS					
190120	Seguros					
190190	Otros					
1902	GASTOS DIFERIDOS			400.00		
190205	Licencias y programas de computacion		400.00			
TOTAL DE ACTIVOS						7,159,737.35
TOTAL GASTOS						24,117.66
TOTAL ACTIVOS + GASTOS						7,183,855.01
2	PASIVOS					7,074,095.22
21	CUENTA INDIVIDUAL	7			7,011,562.22	
2101	CESANTIA			7,011,562.22		
210105	Aportes personales		6,106,818.99			
210110	Aportes patronales		575,261.89			
210120	Aporte retiro voluntario cesantía		329,481.34			
23	CUENTAS POR PAGAR	8			49,397.80	
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR			10,805.02		
230105	Cesantía		10,805.02			
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR			38,473.16		
230205	Aportes		37,825.96			
230210	Préstamos		647.20			
2304	IMPUESTOS Y TASAS					
230410	Retenciones IVA					
2305	TASAS DE ADMINISTRACION BIESS					

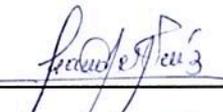
FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/05/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			119.62		
239005	Intereses por Pagar		-			
239015	Honorarios por pagar		-			
239020	Servicios basicos por pagar		-			
239090	Otras cuentas por pagar		119.62			
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9			1,736.44	
2502	BENEFICIOS SOCIALES			708.77		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS			442.69		
2504	FONDOS DE RESERVA			133.30		
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE			230.14		
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS			221.54		
29	OTROS PASIVOS	10			11,398.76	
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			-		
290190	Otros		-			
2904	JUBILACION PATRONAL EMPLEADOS			6,917.98		
2990	OTROS			4,480.78		
299090	Varios		4,480.78			
3	PATRIMONIO	11				-
31	RESERVAS				-	
3101	RESERVAS ESPECIALES			-		
32	SUPERAVIT POR VALUACIONES				-	
3201	SUPERAVIT POR VALUACION DE PROPIEDADES					
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO						7,074,095.22
TOTAL INGRESOS						109,759.79
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS						7,183,855.01

7	CUENTAS DE ORDEN	12				-
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO				4,190,160.00	
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS			4,190,160.00		
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			-		
72	DEUDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO				4,190,160.00	
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS			4,190,160.00		
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			-		
73	ACREEDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO				4,190,160.00	
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			4,190,160.00		
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO				4,190,160.00	
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			4,190,160.00		
740105	Documentos en garantía		4,190,160.00			

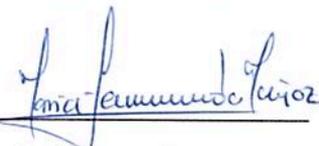
ECUACION CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	7,159,737.35	24,117.66	=	7,074,095.22	-	109,759.79
		7,183,855.01	=			7,183,855.01
	DIFERENCIA		=	0.00		

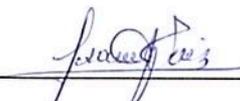

Eco. María FERNANDA Muñoz
GERENTE


Susana Álvarez Peralta
CONTADORA

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
BALANCE DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31/05/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
4	GASTOS					24,117.66
43	GASTO DE PERSONAL					
4301	GASTOS DEL PERSONAL			13,002.76	13,002.76	
430105	Remuneracion o salario		10,007.45			
430115	Decimos sueldos		812.50			
430120	Aporte patronal		1,215.95			
430125	Fondo de Reserva		399.86			
430190	Otros		567.00			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO				7,303.46	
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES			205.20		
440105	Servicios basicos		-			
440115	Movilizaciones		-			
440120	Impresión, reproduccion y publicaciones		205.20			
440130	Servicios de limpieza y correspondencia		-			
440190	Otros servicios generales		-			
4402	TRASLADOS,VIATICOS Y SUBSISTENCIAS			-		
440215	Viaticos y subsistencias internas		-			
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			41.04		
440310	Instalaciones y mantenimineto de edificios y oficinas		41.04			
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		-			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES			4,930.50		
440515	Servicios profesionales		4,930.50			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE			998.12		
440605	Material de oficina		998.12			
440610	Material de imprenta,fotografia,reproducción y publicidad		-			
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA			1,128.60		
440705	Desarrollo de sistemas informáticos		1,128.60			
45	GASTOS FINANCIEROS				388.96	
4502	COSTOS FINANCIEROS			388.96		
450210	Gastos bancarios		388.96			
4504	GASTO POR TASAS DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS			-		
46	GASTOS NO OPERATIVOS				2,754.33	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES			2,754.33		
460105	Impuestos y tasas		0.01			
460110	Contribución a la superintendencia de bancos y seguros		2,754.32			
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				146.70	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN			146.70		
470110	Depreciación edificios		-			
470115	Depreciación de muebles y enseres		-			
470120	Depreciación equipos de oficina		4.35			
470125	Depreciación equipos de computación		142.35			
4704	PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS			-		
470410	Por préstamos prendarios		-			
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS				521.45	
4801	SEGUROS			-		
4890	OTROS			521.45		
489090	Otros		521.45			
5	INGRESOS					109,759.79
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS				100,262.89	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			17,696.67		
510105	Inversiones renta fija sector financiero		17,696.67			
510115	Inversiones renta fija sector financiero publico		-			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS			81,959.41		
510205	Quirografarios		81,959.41			
510210	Prendarios		-			
510215	Hipotecarios		-			
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS			606.81		
53	OTROS INGRESOS				9,496.90	
5390	INGRESOS VARIOS			9,496.90		
539005	Reversion de provisiones		427.50			
539090	Otros ingresos		9,069.40			


Eco. María Fernanda Muñoz
GERENTE


Susana Alvarez Peralta
CONTADORA



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE**

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador

**ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 AL 31 DE MAYO DE 2017
(Expresados en dólares de EUA)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo recibido de los afiliados	22,982	
Efectivo pagado a afiliados, proveedores y otros	32,665	
Intereses pagados	-10,787	
Efectivo pagado a empleados	-2,491	
<i>Efectivo provisto por operaciones</i>	<u>42,369</u>	
Impuesto a la renta pagado	0	
Otros ingresos operativos	<u>-186</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>42,184</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento en inversiones	0	
Pago por compra de terrenos, muebles y equipos	0	
Aumento o Disminución en cartera de créditos	-35,670	
Incremento en inversiones a largo plazo	0	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-35,670</u>	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Prestamo de accionistas	0	
Efectivo provisto por tarjetas de credito	0	
Efectivo pagado por obligaciones financieras	0	
Efectivo pagado por intereses de obligaciones financieras	<u>0</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>0</u>	
(DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	6,514	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	409,124	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>415,637</u>	(0.00)

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Eco. María Fernanda Muñoz M.
Representante Legal


Susana Alvarez P.
Contador General



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE**

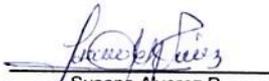
Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador

ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 AL 31 DE MAYO DE 2017
(Expresados en dólares de EUA)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado del ejercicio	16,673	16,673
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren efectivo:		30
Provisión clientes por incobrabilidad	0	
Utilidad en venta de activos	0	
Amortización seguros prepagados	0	
Depreciación de activos fijos	30	
Baja de activos	0	
Beneficios empleados	0	
Participación laboral del periodo	0	
Impuesto a la renta del periodo (a)	0	
	<u>0</u>	
Resultados relacionados con actividades de inversión y financiamiento		0
Utilidad en venta de activos fijos	0	
Gasto por intereses bancarios	0	
	<u>0</u>	
Cambios netos en capital de trabajo		25,480
Aumento en documentos y cuentas por cobrar	0	
Aumento en documentos y cuentas por cobrar empleados	0	
Aumento otras cuentas por cobrar	-315	
Aumento cuentas por pagar	-4,230	
Disminución de aportes	40,846	
Disminución en obligaciones con los trabajadores	-33	
Aumento intereses	-10,787	
Aumento Patrimonio	0	
Disminución en obligaciones por impuesto a la renta	0	
	<u>0</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación		<u>42,184</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento en inversiones		0
Incremento en inversiones a largo plazo		0
Pago por compra de terrenos, muebles y equipos		0
Aumento o Disminución en cartera de créditos		-35,670
		<u>-35,670</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>-35,670</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Prestamo de accionistas		0
Efectivo provisto por tarjetas de credito		0
Efectivo pagado por obligaciones financieras		0
Efectivo pagado por intereses de obligaciones financieras		0
		<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>0</u>
(DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		6,514
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		409,124
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		<u>415,637</u>
(a) Impuesto a la renta pagado		

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Eco. María Fernanda Muñoz M.
Representante Legal


Susana Alvarez P.
Contador General



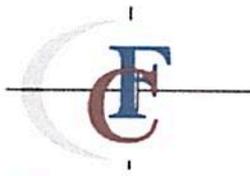
FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Actuación al 30 de Septiembre de 2016 - Balance de Ingresos y Egresos - Ejercicio de Trabajo

HOJA DE TRABAJO DE FLUJO DE EFECTIVO 2017

REF	CUENTA CONTABLE	ABRIL	MAYO	VARIACION	DEBE	HABER	VARIACION AJUSTADA	Tipo	Cuentas CL	Participos PV	Empleados EM	Impuesto a la Renta IR	Ciros OT	INVERSION IN	FINANCIAM. FC	EFFECTIVO EE	OBSERVACIONES
1	ACTIVO																
2	Efectivo, equivalentes	480,123.80	415,637.46	6,486.34			6,514									0.00	
3	Inversiones	3,350,000.00	3,350,000.00					IN									
4	Inversiones a largo plazo	0.00	0.00					IN									
5	Cuentas por cobrar	0.00	0.00														
6	Préstamos	3,402,837.00	3,418,268.97	35,432.00			35,670	IN						(35,669.97)			
7	Provisiones inversiones	0.00	0.00														
8	Provisión por depreciación	0.00	0.00														
9	Provisión por depreciación	0.00	0.00														
10	Provisión por depreciación	0.00	0.00														
11	Otros carteras por cobrar	3,680.00	4,195.00	515			515	OT					(315.20)				
12	INVERSIONES PRECATORIA IVA																
13	INVERSIONES PRECATORIA IR																
14	PLAZOS FIJOS																
15	RENTAS																
16	RENTAS																
17	RENTAS																
18	RENTAS																
19	Provision Inversión																
20	Activo fijo	5,392.33	5,392.33														
21	Depreciación acumulada	4,074.49	4,074.41	(80)	29.92												
22	Depreciación																
23	Amortización Acum. Dominio																
24	Amortización Acum. Dominio																
25	Inventarios																
26	Cuentas por cobrar a largo plazo																
27	Cuentas por cobrar a largo plazo																
28	Cuentas por cobrar a largo plazo																
29	PASIVOS																
30	Obligaciones Bancarias CP	53,637.00	48,337.00	4,200			4,200	FC									
31	Cuentas por pagar	5,970,716.71	7,011,562.22	(40,846)			(40,846)	PV		(4,200.00)							
32	Provisión por depreciación									40,846.51							
33	Empleados																
34	PREST. CP Anual Interaccional																
35	IESS	766.17	766.17	(31)													
36	SRI - Retenciones IR																
37	SRI - Retenciones IVA	382.49	230.14	152													
38	Sueldos por pagar	0.00	0.00														
39	Gastos acumulados por pagar									(162.35)							
40	Intereses por pagar																
41	Otros	0.00	10,786.91	10,787			10,787	PV		(10,786.91)							
42	Otros con pagar																
43	Provisiones sociales																
44	Obligaciones con trabajadores																
45	Impuesto a la renta																
46	Impuesto a la renta																
47	Impuesto a la renta																
48	PASIVO LARGO PLAZO																
49	Obligaciones Bancarias LP																
50	Provisiones sociales a largo plazo	11,399.76	11,399.76														
51	Provisiones sociales																
52	Costo Social	0.00	0.00														
53	Reserva legal																
54	Utilidad a intereses																
55	Utilidad a intereses																
56	Utilidad a intereses																
57	RESULTADOS																
58	Resultados																
59	Costo de ventas	22,892.39	22,892.39														
60	Costo de ventas	(129.31)	(129.31)														
61	Gastos de personal	3,630.46	2,671	959.46			959.46	EM									
62	Gastos de personal	3,187.93	3,188														
63	Gasto por provisión cxc																
64	Gastos seguros																
65	Baja de activos fijos																
66	Gasto por depreciación AF																
67	Gasto por depreciación AF																
68	Gasto por depreciación Trabajadores																
69	Amortización patrimonial																
70	Desahucio																
71	Gasto impuesto renta																
	Impuesto al tiempo																
		78,755.76	78,755.76	0.00	28.92	28.92	0.00		22,892.38	21,878.22	-2,411.28	0.00	-185.69	-35,888.97	0.00	0.00	
	Utilidad del Ejercicio	0.00	-16,873.28	-16,873.28	0.00	28.92	-16,703.20						42,161.63			6,513.66	

28.92 - Correspondiente de agosto



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo de 2017
Expresados en dólares americanos

ANTECEDENTES

El fondo se constituyó mediante Resolución RD 009-95 del 10 de noviembre del 1995.

Mediante la cual se estableció que los partícipes que deseen obtener la prestación complementaria de cesantía, realicen un aporte voluntario equivalente al 10% de la remuneración correspondiente.

Es de carácter social y sin fines de lucro para los funcionarios y empleados del Ministerio del Ambiente y Parque Nacional Galápagos, constituye un programa de seguro complementario, con un patrimonio autónomo.

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de presentación

El estado de situación financiera, el estado de resultados integral y el estado de flujos de efectivo, al 31 de mayo de 2017, han sido preparados en base a importes históricos, presentados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el Catalogo Único de Cuentas para los Fondos Complementarios Previsionales; y, se expresan en dólares americanos.

1.2. Período de presentación de los estados financieros

El período de presentación de los estados financieros corresponde del 01 al 31 de mayo de 2017.

1.3 Registro de ingresos y egresos

La política contable observada para registrar los resultados en este período, es del devengado, en la cual se registra los ingresos en función de lo recibido y los egresos en función de lo incurrido en el período.

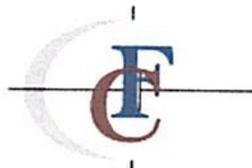
Se registra los intereses por rendimientos financieros y los ganados por operaciones de créditos en quirografarios.

2. NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE DEL PERIODO 1 AL 31 de mayo de 2017

Nota 1. Fondos disponibles 11

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Caja Chica	100,00



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Descripción	Valor
Banco Pichincha	312,125.88
Banco del Pacífico	103,411.58
Total general	415,537.46

Nota 2. Inversiones no privativas 12

Son las inversiones ejecutadas en el sector financiero privado, que por su plazo de vencimiento son menores a un año (pólizas de acumulación, certificados de depósito Y repos financieros).

A partir del 3 de diciembre de 2015, la toma de decisiones para invertir recae en el Comité de Inversiones para Fondos Complementarios Previsionales Cerrados Administrados por el BIESS.

La cuenta se compone por:

Descripción	Valor
Banco Pacifico (repos)	3,300,000.00
Total general	3,300,000.00

Nota 3. Inversiones privativas 13

La naturaleza de esta cuenta es deudora, se debita por la concesión de créditos a los partícipes del fondo; y, se acredita por los abonos realizados.

Los créditos quirografarios, se otorgan, hasta el 100% de su cuenta individual, con un plazo máximo de 84 meses, con una tasa efectiva de 6% anual.

El análisis crediticio, se efectúa tomando en cuenta el 100% de la cuenta individual del partícipe, y aplicando los parámetros de capacidad de endeudamiento y liquidez.

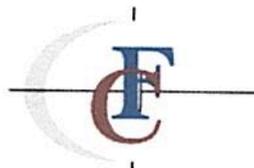
La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Préstamos quirografarios por vencer	359,220.22
Préstamos quirografarios renovados	3,079,346.75
Total general	3,438,566.97

Nota 4. Cuentas por cobrar 14

En esta cuenta se registra los valores pendientes de cobro, la composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Intereses por inversiones renta fija sector financiero	2,200.00
Anticipos de sueldos	1,995.00
Total general	4,195.00



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Nota 5. Propiedad, planta y equipo 16

Al 31 de mayo de 2017; el rubro de propiedad, planta y equipo, ha sido valorado al costo histórico.

Las depreciaciones han sido determinadas a base del método línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Descripción	Porcentaje
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

En la contabilidad, se encuentra pendiente de depreciación para el periodo fiscal 2017, equipo de oficina, y equipo de computación al 31 de mayo de 2017, el movimiento de propiedad planta y equipo, se detalla a continuación:

Descripción	Equipo de oficina	Equipo de computación	Total	Depreciación acumulada	Total en libros
Saldo al 31 de mayo de 2017	174.42	1035.12	1209.54	271.62	937.92
Adiciones	-	-	-	-	-
Ajustes y/o reclasificación	-	-	-	-	-
Dep. acumulada 2017	-	-	-	-	-

Nota 6. Otros activos 19

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Licencias y programas de computación	400.00

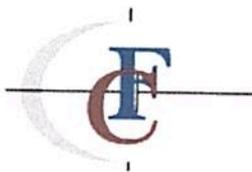
Nota 7. Cuenta individual 21

El FCPC-MAE, recibe el aporte equivalente al 10% de la remuneración mensual unificada, de cada partícipe que labore en la institución y el Parque Nacional Galápagos.

Este rubro se compone de la siguiente manera:

Descripción	Valor
APORTES PERSONALES	6,106,818.99
Aportes personales acumulados	5,011,627.92
Rendimientos por Aportes Personales	1,095,191.07
APORTES PATRONALES	575,261.89
Aportes patronales acumulados	355,386.14

11/4



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Rendimientos por Aportes Patronales	219,875.75
RETIRO VOLUNTARIO *	329,481.34
PERSONAL	268,562.52
Aportes retiro voluntario cesantía	206,965.57
Rendimientos aportes retiro voluntario	61,596.95
PATRONAL	60,918.82
Aportes retiro voluntario cesantía	37,991.99
Rendimientos aportes retiro voluntario	22,926.83
Total general	7,011,562.22

* El saldo de esta cuenta, corresponde a ex-partícipes que voluntariamente decidieron separarse del Fondo manteniendo la relación laboral con el patrono, según lo dispuesto en la Resolución SBS-2013-504, artículo 18.

Nota 8. Cuentas por pagar 23

La composición de este rubro es la siguiente:

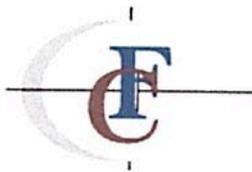
Descripción	Valor
PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	10,805.02
Aportes personales	9,359.05
Aportes Patronales	1,445.97
PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR	38,473.16
Aportes **	37,825.96
Seguro desgravamen	647.20
OTRAS CUENTAS POR PAGAR **	119.62
Total general	49,397.80

** El saldo de este rubro corresponde a depósitos realizados en la cuenta corriente N° 3064086004 Banco Pichincha, cuyos depositantes están pendientes de identificar 35,373.36 corresponde a pagos realizados por aportes de años anteriores, y 2,452.60 mayo 2017, cuyos valores serán identificados y acreditados en las cuentas individuales, una vez que se reciba el reporte correspondiente por parte del Ministerio del Ambiente y el Parque Nacional Galápagos.

Nota 9. Obligaciones patronales 25

El FCPC-MAE, ha efectuado la provisión de los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores. Rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, tales como: aportes patronales, fondos de reserva, décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.

Está compuesto por:



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Descripción	Valor
BENEFICIOS SOCIALES	708.77
Décimo tercer sueldo	400.02
Décimo cuarto sueldo	308.75
APORTES Y RETENCIONES IESS	442.69
Patronal IESS	249.03
Personal IESS	193.66
FONDOS DE RESERVA	133.30
RETENCIONES FUENTE	230.14
Préstamos Quirografarios	221.54
Total general	1,736.44

Nota 10. Otros pasivos 29

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Jubilación patronal de empleados	6,917.98
Desahucio	4,480.78
Total general	11,398.76

Nota 11. Excedente del ejercicio 34

Lo conforman los rendimientos generados por la administración de los aportes.

La conformación de la cuenta es la siguiente:

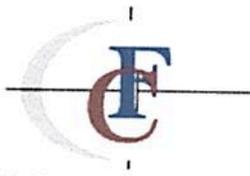
Descripción	Valor
Excedente acumulado	68,968.85
Excedente del ejercicio mayo 2017	16,673.28
Total general	85,642.13

Nota 12. Cuentas de Orden:

Lo conforman las cuentas que no inciden ni en la situación financiera del fondo durante el período.

La conformación de la cuenta es la siguiente:

Descripción	Valor
Cuentas de orden deudoras propias del fondo	4,190,160.00
Deudoras por el contra propias del fondo	4,190,160.00



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Acreeadoras por el contrario propias del fondo	4,190,160.00
Cuentas de orden acreedoras propias del fondo	4,190,160.00
Total general	0

3. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES

3.1. Fiscales

El FCPC-MAE, ha cumplido con la obligación tributaria como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente.

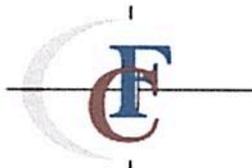
3.2. Laborales

En el aspecto laboral el FCPC-MAE ha procedido a realizar los descuentos correspondientes; y, pagar los aportes correspondientes, tanto personal como patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Eco. María Fernanda
Muñoz M.
Gerente General

Susana Álvarez P.

Contadora



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

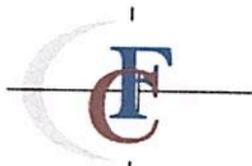
Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Evolución de patrimonio al 31 de Mayo 2017
Expresados en dólares americanos

CONCEPTO	RESULTADO FEBRERO 2017	RESULTADO ACUMULADO 28 de FEBRERO 2017	RESULTADO 31 de MARZO 2017	RESULTADO ACUMULADO 31 de MARZO 2017	RESULTADO 30 de ABRIL 2017	RESULTADO ACUMULADO 30 de ABRIL 2017	RESULTADO 31 de MAYO 2017	RESULTADO ACUMULADO 31 de MAYO 2017
Reservas	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91	0.00	0.00
Utilidad del ejercicio	14,145.64	30,978.42	11,230.12	42,208.54	26,760.31	68,968.85	16,673.28	85,642.13

Eco. María Fernanda Muñoz
Gerente General

Susana Álvarez
Contadora



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

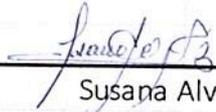
Ecuación contable al 31 de mayo 2017
Expresados en dólares americanos

SITUACION FINANCIERA		ESTADO DE RESULTADOS	
ACTIVO	7,159,737.35	INGRESO	109,759.79
PASIVO	7,074,095.22	GASTO	24,117.66
PATRIMONIO	85,642.13	EXCEDENTE	85,642.13

FORMULA DE ENERO A NOVIEMBRE			
ACTIVO	7,159,737.35	PASIVO	7,074,095.22
GASTO	24,117.66	PATRIMONIO	0.00
		INGRESO	109,759.79

TOTAL (1 + 4)	7,183,855.01	TOTAL (2 + 3 + 5)	7,183,855.01
---------------	--------------	-------------------	--------------


Eco. María Fernanda Muñoz
Gerente General


Susana Alvarez
Contador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31-05-2017

Codigo	Nombre	Saldo
1	ACTIVO	7,159,737.35
11	FONDOS DISPONIBLES	415,637.46
1101	CAJA	100.00
110110	CAJA CHICA	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	415,537.46
110205	Bancos e instituciones financieras local	415,537.46
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3,300,000.00
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO	3,300,000.00
120130	Reportos financieros	3,300,000.00
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3,438,566.97
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENIR	359,220.22
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVABLES	3,079,346.75
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	0.00
14	CUENTAS POR COBRAR	4,195.00
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES	2,200.00
140105	Inversiones renta fija sector financiero	2,200.00
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	1,995.00
140310	Anticipos de Sueldos	1,995.00
1405	PLANILLAS EMITIDAS	0.00
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	0.00
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	937.92
1602	BIENES MUEBLES	4,992.33
160205	Muebles y Enseres	450.28
160210	Equipo de Oficina	451.42
160215	Equipo de Computación	4,090.63
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)	-4,054.41
169910	(Muebles y Enseres)	-450.28
169915	(Equipo de oficina)	-281.34
169920	(Equipos de computación)	-3,322.79
19	OTROS ACTIVOS	400.00
1902	GASTOS DIFERIDOS	400.00
190205	Licencias y programas de computacion	400.00
2	PASIVO	-7,074,095.22
21	CUENTA INDIVIDUAL	-7,011,562.22
2101	CESANTIA	-7,011,562.22
210105	Aportes personales	-6,106,818.99
210110	Aportes patronales	-575,261.89
210120	Aportes retiro voluntario cesantia	-329,481.34
23	CUENTAS POR PAGAR	-49,397.80
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	-10,805.02
230105	Cesantia	-10,805.02
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR	-38,473.16
230205	Aportes	-37,825.96
230210	Préstamos	-647.20
2304	IMPUESTOS Y TASAS	0.00
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-119.62
239090	Otras cuentas por pagar	-119.62
25	OBLIGACIONES PATRONALES	-1,736.44
2502	BENEFICIOS SOCIALES	-708.77
250203	Decimo Tercer Sueldo	-400.02
250204	Decimo Cuarto sueldo	-308.75
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	-442.69
250301	Patronal less	-249.03

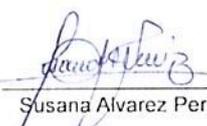
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

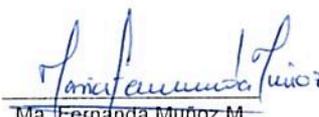
AL 31-05-2017

Codigo	Nombre	Saldo	
250302	Personal IESS	-193.66	
2504	FONDOS DE RESERVA	-133.30	
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE	-230.14	
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS	-221.54	
259001	Préstamo Quirografarios	-221.54	
29	OTROS PASIVOS		-11,398.76
2904	JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS	-6,917.98	
290401	Jubiación Patronal de empleados	-6,917.98	
2905	DESAHUCIO	-4,480.78	
290501	Desahucio	-4,480.78	

3	PATRIMONIO		0.00
31	RESERVAS		0.00
34	RESULTADOS		0.00
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS	0.00	

7	CUENTAS DE ORDEN		0.00
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIA:	4,190,160.00	
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS	4,190,160.00	
710105	Pagarés	4,190,160.00	
72	DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL F	4,190,160.00	
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS	4,190,160.00	
720100	Pagarés	4,190,160.00	
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DE	-4,190,160.00	
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCE	-4,190,160.00	
730100	Documentos en garantía	-4,190,160.00	
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROF	-4,190,160.00	
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCE	-4,190,160.00	
740105	Documentos en garantía	-4,190,160.00	

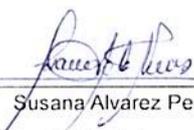

 Susana Alvarez Peralta
 Contador

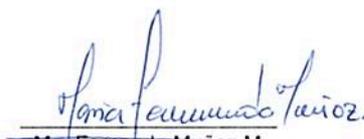

 Ma. Fernanda Muñoz M.
 Gerente General del Fondo

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31-05-2017

Codigo	Nombre	Saldo
5	INGRESOS	-109,759.79
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	-100,262.89
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	-17,696.67
510105	Inversiones renta fija sector financiero	-17,696.67
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	-81,959.41
510205	Quirografarios	-81,959.41
5190	OTROS INTERES Y RENDIMIENTOS	-606.81
519001	Interes de Mora	-426.92
519002	Ingresos Administrativos	-179.89
53	OTROS INGRESOS	-9,496.90
5390	INGRESOS VARIOS	-9,496.90
539005	Reversión de provisiones	-427.50
539090	Otros Ingresos	-9,069.40
4	GASTOS	24,117.66
43	GASTOS DE PERSONAL	13,002.76
4301	GASTOS DEL PERSONAL	13,002.76
430105	Remuneraciones o salarios	10,007.45
430115	Decimos Sueldos	812.50
430120	Aporte patronal	1,215.95
430125	Fondo de reserva	399.86
430190	Otros	567.00
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CC	7,303.46
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	205.20
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	205.20
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REP/	41.04
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y o	41.04
4405	HONORARIOS PROFESIONALES	4,930.50
440515	Servicios profesionales	4,930.50
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	998.12
440605	Material de oficina	998.12
4407	GASTOS DE INFORMATICA	1,128.60
440705	Desarrollo de sistemas informáticos	1,128.60
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	388.96
4502	COSTOS FINANCIEROS	388.96
450210	Gastos bancarios	388.96
46	GASTOS NO OPERATIVOS	2,754.33
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	2,754.33
460105	Impuestos y tasas	0.01
460110	Contribucion a la Superintendencia de Ba	2,754.32
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P	146.70
4701	GASTOS POR DEPRECIACION	146.70
470120	Depreciacion equipo de oficina	4.35
470125	Depreciación equipos de computación	142.35
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS	521.45
4890	OTROS	521.45
489091	Gastos asambleas	521.45


 Susana Alvarez Peralta
 Contador


 Ma. Fernanda Muñoz M.
 Gerente General del Fondo