

FONCEPMINTUN 2017

BALANCE GENERAL
Desde 01/01/2017 Hasta 31/05/2017

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal \$	Total \$
1	ACTIVOS		258,731.57
11	FONDOS DISPONIBLES		8,050.67
1101	CAJA	19.22	
110110	Caja Chica		
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,031.45	
110205	Bancos e Instituciones Financieras loca		
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS		115,000.00
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO	115,000.00	
120105	Certificados de depósito		
13	INVERSIONES PRIVATIVAS		134,415.28
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	122,958.23	
1303	PRESTAMOS QUIROGRAF. REESTRUCTUR.	11,148.59	
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	512.52	
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	-204.05	
139905	Quirografarios	-204.05	
14	CUENTAS POR COBRAR		2,157.00
1401	REMO. POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3.20	
140105	Inversiones renta fija sector financiero		
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	251.11	
140205	Intereses por préstamos quirografarios		
1405	PLANTILLAS EMITIDAS	648.88	
140510	Préstamos		
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	1,293.81	
149090	OTROS		
16	PROPIEDAD Y EQUIPO		68.61
1602	BIENES MUEBLES	78.38	
160205	Muebles y Enseres		
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)	-9.77	
169910	(Muebles y Enseres)		
	TOTAL ACTIVO		258,731.57
4	GASTOS		4,186.00
	TOTAL ACTIVO + GASTOS		262,917.57
2	PASIVOS		254,705.81
21	CUENTA INDIVIDUAL		252,947.85
2101	CESANTIA		
210105	Aportes Personales	180,446.09	
210110	Aportes Patronales	92,491.29	
210115	Aporte Personal Adicional	10.57	
23	CUENTAS POR PAGAR		1,602.90
2302	PLANTILLAS EMITIDAS POR PAGAR	648.88	
230210	Préstamos		
2304	IMPUESTOS Y TASAS	90.03	
230410	Retenciones IVA	52.50	
230490	Otros	37.53	
2305	TASA DE ADMINISTRACION BISS	193.63	
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	669.76	
239010	Proveedores	332.26	
239015	Honorarios por pagar	337.50	
25	OBLIGACIONES PATRONALES		37.24
2503	Aportes y Retenciones IESS	37.24	
29	OTROS PASIVOS	116.32	116.32
2990	OTROS		
299090	Varios	116.32	
	TOTAL PASIVOS		254,705.81
3	PATRIMONIO		0.00
	RESULTADOS	0.00	
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO - UTILIDAD	0.00	
	TOTAL PATRIMONIO		0.00

5	INGRESOS	9,211.76
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS	263,917.57

CUENTAS DE ORDEN

71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		198576.85
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS		
710105	Pagarés	197378.45	
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1198.40	
72	DEUDORAS POR EL CONTRARIO PROPIAS DEL FONDO		198576.85
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTIA		
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	197378.45	
		1198.4	


 Ing. Katty Gallegos
 REPRESENTANTE LEGAL
 FONCEPMINTUN


 Ing. Paola Torres
 Reg. #200
 CONTADORA

FCPC de los Servidores Públicos
 dependientes del Ministerio
 de Interior

FONCEPMINTUN 2017

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADO
Desde 01/01/2017 Hasta 31/05/2017

Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Subtotal \$	Total \$
4	GASTOS		4,186.00
43	GASTOS DEL PERSONAL		1,197.37
4301	GASTOS DEL PERSONAL	1,197.37	
430105	Remuneraciones o salario	1,066.37	
430120	Aporte Patronal	131.00	
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		2,700.20
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	453.25	
440105	Servicios Básicos	180.09	
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	85.09	
440130	Servicios de aseo y limpieza	152.72	
440190	Otros Servicios generales	35.35	
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	47.52	
440405	Arrendamiento edificios, locales y ofic	47.52	
4405	HONORARIOS PROFESIONALES	2,137.50	
440515	Servicios Profesionales	2,137.50	
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	43.93	
440605	Material de oficina	43.93	
4407	GASTOS DE INFORMATICA	18.00	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos inf	18.00	
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		129.02
4502	COSTOS FINANCIEROS	42.39	
450210	Gastos Bancarios	42.39	
4504	Gastos por tasa de administracion pag al	86.63	
46	GASTOS NO OPERATIVOS		0.44
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	0.44	
460190	Otros	0.44	
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISI		3.25
4701	GASTOS POR DEPRECIACION	3.25	
470115	Deprecacion muebles y enseres	3.25	
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS		155.72
4890	OTROS	155.72	
489090	Otros	155.72	
	TOTAL GASTOS		4,186.00
5	INGRESOS		9,213.76
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		7,386.55
5101	FOR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	394.74	
510105	Inversiones renta fija sector financiero	394.74	
5102	FOR INVERSIONES PRIVATIVAS	6,991.81	
510205	Quirografarios	6,991.81	
53	OTROS INGRESOS		1,827.21
5390	INGRESOS VARIOS	1,827.21	
539005	Reversión de provisiones	1,195.02	
539090	Otros ingresos	632.19	
	TOTAL INGRESOS		9,213.76
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		5,027.76

Ing. Katty Gallegos
REPRESENTANTE LEGAL
FONCEPMINTUN

FCPC de los Servidores Públicos
dependientes del Ministerio
de Interior

Ing. Paolo Torres
C. 8330
CONTADORA

FONCEPMINTUN 2017

ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Hasta 31/05/2017

Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Subtotal S _____	Total S _____
4	GASTOS		809.48
43	GASTOS DEL PERSONAL		199.22
4301	GASTOS DEL PERSONAL	199.22	
430105	Remuneraciones o salario	177.64	
430120	Aporte Patronal	21.58	
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		590.26
4402	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	121.20	
440205	Servicios Básicos	44.59	
440230	Servicios de aseo y limpieza	76.61	
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	23.76	
440405	Arrendamiento edificios, locales y ofic	23.76	
4405	HONORARIOS PROFESIONALES	427.50	
440515	Servicios Profesionales	427.50	
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	17.80	
440625	Material de oficina	17.80	
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		18.91
4502	COSTOS FINANCIEROS	1.59	
450210	Gastos Bancarios	1.59	
4504	Gastos por tasa de administracion pag al	17.32	
46	GASTOS NO OPERATIVOS		0.44
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	0.44	
460190	Otros	0.44	
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISI		0.65
4701	GASTOS POR DEPRECIACION	0.65	
470115	Depreciacion muebles y enseres	0.65	
	TOTAL GASTOS	-----	809.48
5	INGRESOS		1,947.40
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		1,845.63
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	63.90	
510105	Inversiones renta fija sector financiero	63.90	
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	1,781.73	
510205	Quirografarios	1,781.73	
53	OTROS INGRESOS		101.77
5390	INGRESOS VARIOS	101.77	
539090	Otros ingresos	101.77	
	TOTAL INGRESOS	-----	1,947.40
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		1,137.92


Ing. Katy Challegos
REPRESENTANTE LEGAL
FONCEPMINTUN


Ing. Paula Torres
Reg. 8330
CONTADORA

FCPC de los Servidores Públicos
dependientes del Ministerio
de Interior

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PUBLICOS
DEPENDIENTES DEL MINISTERIO DEL INTERIOR -FONCEPMINTUN
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE MAYO 2017

CUENTAS	EXCEDENTES ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 30/04/2017		3889.84	3889.84
EXCEDENTES ACUMULADOS		3889.84	3889.84
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1137.92	1137.92
saldo al 31/05/2017		5027.76	5027.76



Ing. Katty Gallegos
REPRESENTANTE LEGAL
FONCEPMINTUN



Ing. Paola Torres
Reg. 8330
CONTADORA

FCPC de los Servidores Públicos
dependientes del Ministerio
de Interior

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PUBLICOS
DEPENDIENTES DEL MINISTERIO DEL INTERIOR -FONCEPMINTUN
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE MAYO DEL 2017

Saldo Inicial de Caja	S	118,744.71
-----------------------	---	------------

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIONES

Ingresos

Recuperación Cartera	S	3,265.69
Aportes	S	404.60
Intereses Quirografarios	S	1,142.43
Intereses de inversión	S	60.70
Cuentas por cobrar	S	24.54
Total Ingresos	S	4,897.96

Egresos

Comisiones bancarias	S	1.59
Impuestos	S	92.04
IESS	S	39.95
Cesantía	S	440.62
Inversión póliza	S	115,000.00
Caja Chica	S	17.00
Total Egresos	S	115,592.00

Efectivo neto Proveniente de Actividades de Operación	S	8,050.67
---	---	----------


 Ing. Katy Gallegos
 REPRESENTANTE LEGAL
 FONCEPMINTUN


 Ing. Paola Torres
 Reg. 8330
 CONTADORA

FCPC de los Servidores Públicos
 dependientes del Ministerio
 de Interior

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DEPENDIENTES DEL MINISTERIO DEL INTERIOR - FONCEPMINTUN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MAYO 2017

Los Estados Financieros del Fondo Complementario Previsional Cerrado (FCPC) de los Servidores Públicos del Ministerio del Interior - FONCEPMINTUN, fueron elaborados observando las Normas Internacionales de Contabilidad y en base a los principios y políticas contables.

Se aplica el Catálogo de Cuentas emitido por la Superintendencia de Bancos Resolución N. SBS-2013-0507, aplicándolas al fondo en el Sistema Contable Mónica.

Los saldos de las cuentas representan el movimiento del Fondo.

Activo

Nota 1.

CUENTA 11 FONDOS DISPONIBLES

Corresponde al saldo de \$ 8050.67 y se desglosa de la siguiente manera:

110110 CAJA CHICA

Corresponde al valor de \$19.22 que se tiene para gastos menores en caja chica

1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

La cuenta Bancos con un saldo de \$8031.45, cuyo valor corresponde a la cuenta del banco del Pacífico.

Nota 2.

CUENTA 13 INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Es la inversión en REPOS a ocho días por el valor de \$ 115000.00

Nota 3.

CUENTA 13 INVERSIONES PRIVATIVAS

Esta cuenta tiene un saldo total de \$ 134415.29, de acuerdo al siguiente detalle:

CARTERA DE CRÉDITO	TOTAL
Préstamos quirografarios por vencer	122958.23

Nota 4.

CUENTA 130301 PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS

Corresponde a la cartera solicitada para reestructuración por el valor de \$ 11148.59

Nota 5.

CUENTA 1304 PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS

Corresponde a la cuotas que no fueron pagadas de varios partícipes por \$ 512.52

Mariano Egúez y Sucre esquina
Edificio Elite, cuarto piso
Teléfono: 032823543



Nota 6.

CUENTA 1399 PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

Corresponde a la provisión de cuentas incobrables por el valor de \$ 204.05, realizado en base a la Resolución N. SBS-2014-740; de los créditos que superan el valor de la cuenta individual.

Nota 7.

CUENTA 1401 RENDIMIENTO POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Es el rendimiento por cobrar del repos proporcional al mes de mayo por \$ 3.20

Nota 8.

CUENTA 1402 INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS

Es el rendimiento por cobrar de los créditos emitidos por \$ 251.11

Nota 9.

CUENTA 1490 CUENTAS POR COBRAR VARIAS

Esta cuenta por el valor de \$1293.81

Otros es la reversión del cobro de multas por inasistencias y atrasos a las sesiones ordinarias y extraordinarias de asambleas generales de partícipes del año 2014; fue cobrado en la cuenta individual y revertido en el mes de marzo del 2015. Consta también el seguro desgravamen por cobrar a los partícipes.

PASIVO

Nota 10.

CUENTA 2101 CUENTA INDIVIDUAL

Esta cuenta por el valor de \$ 252947.95

Nota 11.

CUENTA 210105 APORTES PERSONALES

Esta cuenta por el valor de \$ 160446.09; corresponde a los aportes y sus rendimientos.

Nota 12.

CUENTA 210110 APORTE PATRONALES

Representa los valores que el gobierno aportaba en beneficio de los partícipes hasta el año 2008, esta cuenta tiene un valor de \$ 92491.29.

Nota 13.

CUENTA 210115 APORTE PERSONAL ADICIONAL

Representa los valores que aportan adicionalmente los partícipes de forma voluntaria, esta cuenta tiene un valor de \$ 10.57.

Nota 14.

CUENTA 2304 IMPUESTOS Y TASAS

Se debe a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de iva \$ 90.03.



Nota 15.

CUENTA 2305 TASA DE ADMINISTRACION BIESS

Provisión para el pago de administración BIESS de \$193.63

Nota 16.

CUENTA 2390 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Valores pendientes de pago a los proveedores del fondo como: seguros, prestación de servicios contable, por el trámite para cancelar a través de transferencias con el servicio OCP del Banco del Pacífico, por el valor de \$669.76

PATRIMONIO

Nota 17.

CUENTA 3403 EXCEDENTES DEL EJERCICIO

A pedido de forma verbal de la Superintendencia de Bancos, se deja el valor del excedente del corriente año en cero, para que se pueda revisar con la estructura y no exista variación, debido a que en la estructura del Balance B17, la cuenta del patrimonio va sin valor.

CUENTAS DE RESULTADO

GASTOS

Nota 18.

CUENTA 4301 GASTOS DE PERSONAL

Salario pagado a la Representante Legal, por \$ 1197.37

Nota 19.

CUENTA 440105 SERVICIOS BÁSICOS

Pago del 30% de los servicios básicos que se usa en el fondo de la UTA, por \$ 180.09

Nota 20.

CUENTA 440120 IMPRESIÓN, REPRODUCCION Y PUBLICIDAD

Publicación en el Diario El Heraldo para convocar a asamblea a los partícipes, por el valor de \$85.09

Nota 21.

CUENTA 440190 OTROS SERVICIOS GENERALES

Son los gastos de caja chica generados, por envíos de documentación \$ 35.35.

Nota 22.

CUENTA 4404 GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Valores usados en gastos varios por el fondo UTA, y se cancela el 30%, \$ 47.52

Nota 23.

CUENTA 4405 HONORARIOS PROFESIONALES

Valores pagados en servicio profesional a la contadora, por \$ 2137.50



Nota 24.

CUENTA 4502 GASTOS BANCARIOS

Es la comisión cobrada en bancos por el pago de impuestos del Sri, y de servicios de transferencia \$ 42.39.

Nota 25.

CUENTA 4504 GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGO AL BIESS

Valor que se provisiona para cancelar la tasa de administración al Biess por \$86.63

Nota 26.

CUENTA 489090 OTROS

Corresponde a un pago demás en rendimiento anticipados a participes cesantes del año 2016 por \$155.72

INGRESOS

Nota 27.

CUENTA 510105 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO

Corresponde a los intereses ganados por certificado de depósito, por \$ 394.74

Nota 25.

CUENTA 5102 POR INVERSIONES PRIVATIVAS

Los intereses ganados por el fondo en rendimiento de préstamos quirografarios corresponden a \$6991.81

Nota 26.

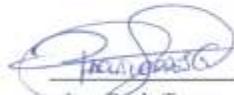
CUENTA 5390 INGRESOS VARIOS

Por Reversión de provisión y cobro del bono navideño por el valor de \$ 1827.21

EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Corresponde a los valores que se obtiene como resultado de las operaciones financieras a mayo 2017.

INGRESOS	9213.76
GASTOS	4186.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5027.76



Ing. Paola Torres
Contadora
Foncepmintun
Reg. 8330

FCPC de los Servidores Públicos
dependientes del Ministerio
de Interior