

Oficio No. FCPC-PGE-0070-2017
Quito, a 05 de Junio del 2017

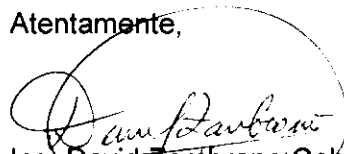
Doctora
Mirian Muñoz Solano
COORDINADORA FONDOS COMPLEMENTARIOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL (E)
Ciudad.

De mis consideraciones:

Anexo a la presente sírvase encontrar copia del oficio de ingreso a la Superintendencia de Bancos y los Estados Financieros cortados al 31 de Mayo del 2017, los que incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo del Efectivo, con las respectivas Notas y Políticas Contables bajo la normativa del Ente de Control al amparo de la Resolución No. SBS-2013-0507 del 11 de julio 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014, correspondiente al Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. David Zambrano Cabrera
GERENTE DEL FONDO
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LA PROCURADURIA GENERAL DEL ESTADO



BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

14ho7
HORA

.....
FUNCIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS ☐
CON ANEXOS ☒

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

Oficio No. FCPC-PGE-0069-2017

Quito, a 05 de Junio del 2017

Economista

Mayra Alejandra Flores

INTENDENTA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS

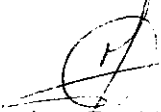
Ciudad.

De mis consideraciones:

Anexo a la presente se servirá encontrar los Estados Financieros cortados al 31 de Mayo del 2017, los que incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo del Efectivo, con las respectivas Notas y Políticas Contables bajo la normativa del Ente de Control al amparo de la Resolución No. SBS-2013-0507 del 11 de julio 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014, correspondiente al Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. David Zambrano Cabrera

GERENTE DEL FONDO

COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO

DE LA PROCURADURIA GENERAL DEL ESTADO



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS

Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-31020-E

Fecha : 2017-06-05 16:55:01 GMT -05

Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía

Dirección: José Arizaga y Jorge Drom. Edificio Aristo Plaza, Ofic.No.14

Teléfono: 3945-236

Email: fcesantia@pge.gob.ec

**ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS
AL 31 DE MAYO DEL 2017**

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DEL 2017

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La entidad fue registrada el 12 de mayo del año 2005, mediante Resolución SBS-2005-0234 de la Superintendencia de Bancos, con patrimonio y fondos propios, con duración ilimitada, de carácter privado sin fines de lucro, cuyo fin principal es otorgar y asegurar el beneficio de cesantía. Su sede principal está situada en el Distrito Metropolitano de Quito. Mediante Resolución No SBS-2011-630 la Superintendencia de Bancos aprueba las Reformas solicitadas en Asamblea General de Partícipes del día 3 de marzo del 2011.

2.- POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Las políticas de contabilidad que sigue la Organización están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que el Administrador efectúe estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con la Normativa expedida por la Superintendencia de Bancos, según Resolución No SBS-2013-0507 del 11 de julio del 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

2.2. Base de preparación

El Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado siendo un negocio en marcha realiza los registros contables en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2.3. Fondos disponibles

Comprende los recursos de alta liquidez que dispone el Fondo para sus operaciones regulares, cuyo uso no está restringido y se registran las cuentas de caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras y, los efectos de cobro inmediato, que son efectivo o equivalente al efectivo.

2.4. Inversiones no privativas

Esta cuenta registra los instrumentos de inversión adquiridos por el Fondo tanto en el sector público como en el privado, que varían en plazos de vencimiento, de acuerdo al plan financiero aprobado por el Fondo.

2.5. Inversiones privativas

Este grupo de cuentas comprende los saldos de capital de las inversiones privativas otorgados por el Fondo a sus partícipes, bajo las modalidades autorizadas, e incluye todas las operaciones otorgadas con recursos propios o con fuentes de financiamiento interno o externo, así como los montos provisionados para cubrir los riesgos de recuperación, de acuerdo a las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Bancos.

La cartera de créditos se clasifica de acuerdo al tipo de garantía entregada por el deudor, pudiendo ser: quirografario, prendario e hipotecario.

2.6. Cuentas por cobrar

Esto grupo de cuentas corresponde a los valores de cobro inmediato provenientes de las operaciones del giro normal del negocio. El registro incluye los valores devengados por los rendimientos por cobrar de inversiones no privativas, intereses ganados por las inversiones privativas, las cuentas por cobrar al personal, inversiones no privativas vencidas, cuentas por cobrar varias y la provisión para cuentas por cobrar incobrables. También se registran las planillas pendientes de cobro al Fondo.

2.7. Propiedad y equipo

Las partidas de Propiedad y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición al que se agregan todos los costos y gastos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

Los gastos de reparación y mantenimiento se aplican a resultados del periodo.

Las partidas de Propiedad y equipo son depreciadas por el método de línea recta, no se considera valor residual, de acuerdo a la vida útil de los activos:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil en años</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificios, instalaciones	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Cómputo	3	33%

En retiro o venta de Propiedad y equipo se reconoce a resultados por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros.

2.8. Otros activos

En este grupo se registran los pagos anticipados, gastos diferidos, así como los derechos fiduciarios representativos de los activos entregados por el Fondo en fideicomiso mercantil, contratados de

conformidad con lo establecido en la Ley de Mercado de Valores y sus respectivos reglamentos; adicionalmente incluye las amortizaciones y provisiones para cubrir eventuales pérdidas de los activos registrados en este grupo.

2.9 Cuenta Individual

Constituyen obligaciones presentes contraídas por el Fondo y que se originan en la recepción de recursos de los partícipes y los patronos, convenidos voluntariamente, para acumular en el Fondo y recibir una prestación futura por cesantía de acuerdo con la Normativa emitida por la Ley de Seguridad Social, la Superintendencia de Bancos, el estatuto y reglamentos internos.

2.10 Cuentas por pagar

Comprenden obligaciones por prestaciones liquidadas y pendientes de pago al partícipe, contribuciones a Entes de control, obligaciones por adquisición de bienes o servicios, por provisiones y cuentas por pagar diversas.

2.11 Obligaciones patronales

Son aquellas que corresponden al personal que labora en relación de dependencia.

2.12 Reservas

Constituyen los aportes patronales de partícipes que han salido de la Institución cuyos valores no son de carácter devolutivo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 y Artículo 43 del Estatuto anterior.

2.13 Ingresos

Corresponde a los ingresos financieros, operativos y no operativos tanto ordinarios como extraordinarios generados en el desenvolvimiento de las actividades del Fondo en un período económico determinado y se registran cuando se realizan o se devengan sin considerar la fecha y forma de recepción del efectivo.

2.14 Gastos

Comprenden las pérdidas en valuación de activos del Fondo, los gastos operacionales y financieros, así como las depreciaciones, amortizaciones y provisiones requeridas para cubrir las pérdidas de valor del activo y se registran a medida que se realicen o se devenguen los gastos.

3.- FONDOS DISPONIBLES

El saldo de este rubro se descompone así

	<u>En dólares</u>
Caja Chica	100,00
Banco Produbanco Cuenta Corriente # 0012619-5	137.939,59
Banco Internacional Cuenta Corriente # 052-061320-8	601.718,80
Banco del Pacífico Cuenta Corriente # 770535-2	<u>1.332,39</u>
TOTAL	741.090,78

4.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS

El saldo de este grupo corresponde a **inversiones renta fija sector no financiero privado**:

	<u>En dólares</u>
AFP GENESIS Cuenta de Ahorro a la vista al 5,39% anual	<u>3,30</u>
TOTAL	3,30

5.- INVERSIONES PRIVATIVAS

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios por vencer**:

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	2'405.984,14
Préstamos extraordinarios	23.610,07
Préstamos emergentes	15.494,79
Préstamos Cesantía IESS	<u>90.115,66</u>
SUBTOTAL	2'535.204,66

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios reestructurados**:

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	<u>149.388,55</u>
SUBTOTAL	149.388,55

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios vencidos**:

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	330.026,91
Préstamos extraordinarios	2.325,58
Préstamos emergentes	1.416,69
Préstamos Cesantía IESS	<u>121.233,66</u>
SUBTOTAL	455.002,84
TOTAL	3'139.596,05

Provisiones para inversiones privativas	<u>(18.498,23)</u>
TOTAL	3'121.097,82

Los préstamos ordinarios incluyen a aquellos que por decisión de los partícipes en Asambleas Generales del 11 de noviembre del 2008 y del 26 de febrero del 2009, resolvieron no pagar sus obligaciones porque están respaldadas con su cuenta individual.

Las provisiones para inversiones privativas se realizan de conformidad con lo dispuesto en la Resolución No SBS-2014-740 del 2 de septiembre del 2014.

6- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se descompone en:

		<u>En dólares</u>
<u>Cuentas por cobrar varias</u>		581.291,05
Pago por cuenta de partícipes por cobrar	6.896,83	
Otros	607.163,42	
Provisiones otras cuentas por cobrar	<u>(32.769,20)</u>	
TOTAL		581.291,05

En otros se incluyen cuentas por cobrar a Constructora Naranjo Ordóñez y Solo Boxer por USD. 241.282,58 y USD. 100.000,00 respectivamente que se encuentran garantizadas con Letras de Cambio que fueron entregadas al Doctor Marcelo Dueñas para su cobro.

7.- PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de este rubro se descompone así:

C O N C E P T O S	VALOR DEL ACTIVO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
Muebles y Enseres	3.603,05	2.786,98	816,07
Equipo de Oficina	855,10	242,59	612,51
Equipo de Computación	8.925,70	7.987,66	938,04
TOTAL EN DÓLARES	13.383,85	11.017,23	2.366,62

8.- OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta corresponde a:

C O N C E P T O S	VALOR DEL ACTIVO	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR NETO
Licencias y Programas de Computación	27.000,00	27.000,00	0,00
SUBTOTAL	27.000,00	27.000,00	0,00
Anticipo a contratistas (Dr. Milton Alava)			5.000,00
Garantías			980,00
TOTAL			5.980,00

9.- CUENTA INDIVIDUAL

El saldo de este rubro se descompone así

	<u>En dólares</u>
Aportes personales	2'053.596,63
Aportes patronales	1'478.559,15
Aporte personal adicional	<u>499.520,36</u>
TOTAL	4'031.676,14

10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta comprende:

	<u>En dólares</u>
Prestaciones liquidadas por pagar	37.730,06
Impuestos y tasas	340,51
Tasa Administración BIESS	3.389,48
Otras cuentas por pagar	<u>265.221,53</u>
TOTAL	306.681,58

11.- RESERVAS

Constituyen los aportes patronales de los partícipes que han salido de la Institución cuyos valores no son de carácter devolutivo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 y Artículo 43 del Estatuto anterior.

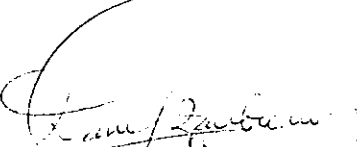
**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DEL 2017**

expresado en dólares estadounidenses

1	ACTIVO	NOTAS	
11	FONDOS DISPONIBLES	3	741,090.78
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	4	3.30
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	5	3,121,097.82
14	CUENTAS POR COBRAR	6	581,291.05
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	7	2,366.62
19	OTROS ACTIVOS	8	5,980.00

TOTAL ACTIVO

4,451,829.57

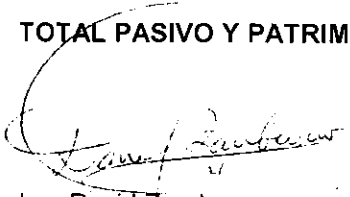

Ing. David Zambrano
GERENTE


Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DEL 2017**

expresado en dólares estadounidenses

PASIVO Y PATRIMONIO		NOTAS	
2	PASIVO		
21	CUENTA INDIVIDUAL	9	4,031,676.14
23	CUENTAS POR PAGAR	10	306,681.58
25	OBLIGACIONES PATRONALES		<u>1,384.05</u>
TOTAL PASIVO			<u>4,339,741.77</u>
3	PATRIMONIO		
31	RESERVAS	11	62,639.00
34	RESULTADOS		<u>49,448.80</u>
TOTAL PATRIMONIO			<u>112,087.80</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>4,451,829.57</u></u>
 Ing. David Zambrano GERENTE		 Ec. Franklin Galarza CONTADOR	

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LO SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE MAYO DEL 2017**

expresado en dólares estadounidenses

4 GASTOS

43 GASTOS DE PERSONAL

4301 GASTOS DEL PERSONAL	5,403.42
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	5,403.42

44 GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

4401 SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	1,609.62
4403 INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	80.00
4404 GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,940.00
4405 HONORARIOS A PROFESIONALES	6,300.00
4406 BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	45.51
4407 GASTOS DE INFORMÁTICA	950.00
TOTAL GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	11,925.13

45 GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS

4502 COSTOS FINANCIEROS	55.02
4504 Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	1,523.43
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	1,578.45

TOTAL GASTOS OPERATIVOS **18,907.00**

46 GASTOS NO OPERATIVOS

4601 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	3,358.58
TOTAL GASTOS NO OPERATIVOS	3,358.58

47 DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

4701 GASTO POR DEPRECIACIÓN	750.95
4704 PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	1,165.90
4705 PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	1,497.78
TOTAL DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3,414.63

48 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS

4801 SEGUROS	1,688.23
4890 OTROS	40.59
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	1,728.82

TOTAL GASTOS **27,409.03**

5 INGRESOS

51 INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS

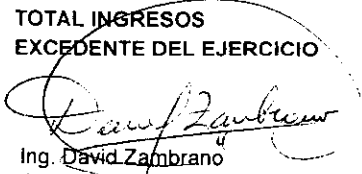
5101 POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	1,954.69
5102 POR INVERSIONES PRIVATIVAS	54,306.48
5190 OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	18,570.66

SUBTOTAL INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS **74,831.83**

53 OTROS INGRESOS

5303 COMISIONES POR SERVICIOS	869.43
5390 OTROS INGRESOS	1,156.57
SUBTOTAL OTROS INGRESOS	2,026.00

TOTAL INGRESOS **76,857.83**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO **49,448.80**


Ing. David Zambrano
GERENTE


Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE MAYO DEL 2017**

expresado en dólares estadounidenses

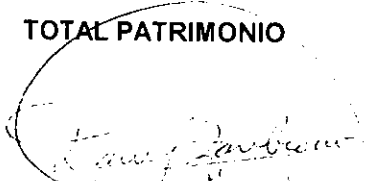
NOTAS

RESERVAS

SALDO INICIAL	62,639.00	
SALDO FINAL		<u>62,639.00</u>

EXCEDENTE DEL EJERCICIO		<u>49,448.80</u>
-------------------------	--	------------------

TOTAL PATRIMONIO		<u><u>112,087.80</u></u>
------------------	--	--------------------------


Ing. David Zambrano
GERENTE


Eg. Franklin Galarza
CONTADOR

las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE MAYO DE 2017**

expresado en dólares estadounidenses

RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	49,448.80
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS	750.95
AMORTIZACIÓN DE GASTOS DIFERIDOS	-
PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	1,497.78
PROVISIONES INCOBRABLES INVERSIONES PRIVATIVAS	1,165.90

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cambios netos activos y pasivos

Disminución en Inversiones no privativas	598,216.46
Disminución en Inversiones privativas	309,190.71
Disminución en Cuentas por cobrar	6,610.65
Disminución en Cuenta Individual	-203,266.58
Aumento en Cuentas por pagar	12,479.54
Aumento en Obligaciones patronales	523.94
TOTAL RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	776,618.15

RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento en obligaciones bancarias

TOTAL RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
---	----------

RECURSOS GENERADOS EN CUENTAS PATRIMONIALES

Disminución en cuentas patrimoniales

TOTAL RECURSOS GENERADOS EN CUENTAS PATRIMONIALES	-120,918.97
--	--------------------

RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de Propiedad y equipo

Compra de otros activos

TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
---------------------------------------	----------

AUMENTO NETO EN EFECTIVO EN FONDOS DISPONIBL

655,699.18

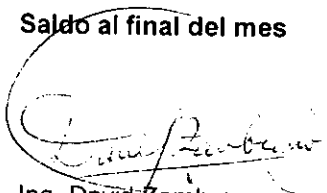
EFECTIVO EN FONDOS DISPONIBLES

Saldo al inicio del año

85,391.60

Saldo al final del mes

741,090.78


Ing. David Zambrano
GERENTE


Eg. Franklin Galarza
CONTADOR

las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO 2017**

1	ACTIVOS					
11	FONDOS DISPONIBLES					4,451,829.57
1101	CAJA				741,090.78	
110110	Caja chica			100.00		
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS				740,990.78	
110205	Bancos e instituciones financieras locales		740,990.78			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS					3.30
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO				3.30	
120290	Otras		3.30			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS					3,121,097.82
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			2,535,204.66		
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS			149,388.55		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS			455,002.84		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)			(18,498.23)		
139990	(Provisión general)		(18,498.23)			
14	CUENTAS POR COBRAR					581,291.05
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			614,060.25		
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		6,896.83			
149090	Otros		607,163.42			
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)			(32,769.20)		
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		(32,769.20)			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO					2,366.62
1602	BIENES MUEBLES			13,383.85		
160205	Muebles y enseres		3,603.05			
160210	Equipo de oficina		855.10			
160215	Equipo de computación		8,925.70			
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)			(11,017.23)		
169910	(Muebles y enseres)		(2,786.98)			
169915	(Equipo de oficina)		(242.59)			
169920	(Equipo de computación)		(7,987.66)			
19	OTROS ACTIVOS					5,980.00
1901	PAGOS ANTICIPADOS			5,000.00		
190105	Anticipos a Contratistas		5,000.00			
1902	GASTOS DIFERIDOS					
190205	Licencias y programas de computación		27,000.00			
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		(27,000.00)			
1990	OTROS			980.00		
199090	Otros activos		980.00			

David Zambrano
Ing. David Zambrano
GERENTE

Franklin Galarza
Ee. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO 2017

2	PASIVOS				4,339,741.77
21	CUENTA INDIVIDUAL			4,031,676.14	
2101	CESANTÍA		4,031,676.14		
210105	Aportes personales	2,053,596.63			
210110	Aportes patronales	1,478,559.15			
210115	Aporte personal adicional	499,520.36			
23	CUENTAS POR PAGAR			306,681.58	
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		37,730.06		
230105	Cesantía	37,730.06			
2304	IMPUESTOS Y TASAS		340.51		
230410	Retenciones IVA	191.80			
230490	Otros	148.71			
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS		3,389.48		
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		265,221.53		
239010	Proveedores	27.35			
239015	Honorarios por pagar	4,310.00			
239090	Otras cuentas por pagar	260,884.18			
25	OBLIGACIONES PATRONALES			1,384.05	
2502	BENEFICIOS SOCIALES		1,181.48		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		202.57		
3	PATRIMONIO				62,639.00
31	RESERVAS			62,639.00	
3101	RESERVAS ESPECIALES		62,639.00		
34	RESULTADOS				

Ing. David Zambrano
GERENTE

Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE MAYO 2017**

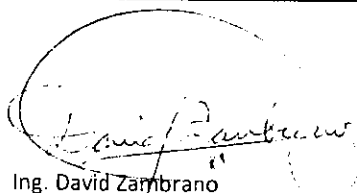
4	GASTOS				27,409.03
43	GASTOS DE PERSONAL			5,403.42	
4301	GASTOS DEL PERSONAL		5,403.42		
430105	Remuneraciones o salario	4,167.30			
430115	Décimos sueldos	395.85			
430120	Aporte Patronal	493.67			
430125	Fondos de reserva	231.06			
430190	Otros	115.54			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			11,925.13	
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		1,609.62		
440105	Servicios básicos	1,228.52			
440115	Movilizaciones	56.10			
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	120.00			
440130	Servicios de aseo y limpieza	205.00			
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		80.00		
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficina	80.00			
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		2,940.00		
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	2,940.00			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		6,300.00		
440510	Servicios de auditoría externa	1,350.00			
440515	Servicios profesionales	4,950.00			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		45.51		
440605	Material de oficina	45.51			
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		950.00		
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	950.00			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS			1,578.45	
4502	COSTOS FINANCIEROS		55.02		
450210	Gastos bancarios	55.02			
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS		1,523.43		
46	GASTOS NO OPERATIVOS			3,358.58	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		3,358.58		
460105	Impuestos y tasas	1,492.53			
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	1,866.05			
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			3,414.63	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		750.95		
470115	Depreciación muebles y enseres	69.60			
470120	Depreciación equipos de oficina	35.65			
470125	Depreciación equipos de computación	645.70			
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		1,165.90		
470405	Por préstamos quirografarios	1,165.90			
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		1,497.78		
470520	Otras cuentas por cobrar	1,497.78			
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS			1,728.82	
4801	SEGUROS		1,688.23		
4890	OTROS		40.59		
489090	Otros	40.59			
5	INGRESOS				76,857.83
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS			74,831.83	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		1,954.69		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	1,954.61			
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	0.08			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		54,306.48		
510205	Quirografarios	54,306.48			
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		18,570.66		
53	OTROS INGRESOS			2,026.00	
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		869.43		
5390	INGRESOS VARIOS		1,156.57		
539090	Otros ingresos	1,156.57			

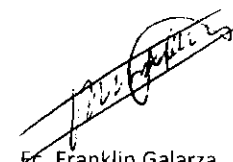
David Zambrano
Ing. David Zambrano
GERENTE

Franklin Galarza
Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO 2017

7	CUENTAS DE ORDEN			
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO			(1,344,245.52)
7102	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		(1,685,528.10)	
710210	Cartera de créditos	(1,685,528.10)		
7104	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		341,282.58	
710415	Cuentas por cobrar	341,282.58		
72	DEUDORAS POR EL CONTRARIO PROPIAS DEL FONDO			1,344,245.52
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		1,685,528.10	
7204	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		(341,282.58)	


Ing. David Zambrano
GERENTE


Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

PERIODO:

Desde: 01/01/2017

Hasta: 31/05/2017

		ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
11	FONDOS DISPONIBLES			CUENTA INDIVIDUAL	
1101	CAJA		741,090.78 21	CESANTÍA	4,031,676.14
110110	Caja chica		100.00 2101	Aportes personales	4,031,676.14
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		100.00 210105	Aportes patronales	2,053,596.63
110205	Bancos e instituciones financieras locales		740,990.78 210110	Aporte personal adicional	1,478,559.15
			740,990.78 210115		499,520.36
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3.30 23		CUENTAS POR PAGAR	306,681.58
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3.30 2301		PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	37,730.06
120290	Otras	3.30 230105		Cesantía	37,730.06
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	2304		IMPUESTOS Y TASAS	340.51
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		3,121,097.82 230410	Retenciones IVA	191.80
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		2,535,204.66 230490	Otros	148.71
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		149,388.55 2305	TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS	3,389.48
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		455,002.84 2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	265,221.53
139990	(Provisión general)		-18,498.23 239010	Proveedores	27.35
			-18,498.23 239015	Honorarios por pagar	4,310.00
			239090	Otras cuentas por pagar	260,884.18
14	CUENTAS POR COBRAR		581,291.05	OBLIGACIONES PATRONALES	1,384.05
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		614,060.25 25	BENEFICIOS SOCIALES	1,181.48
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		6,896.83 2502	APORTES Y RETENCIONES IESS	202.57
149090	Otros		607,163.42 2503		
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-32,769.20		
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		-32,769.20		
16	PROPIEDAD Y EQUIPO				
1602	BIENES MUEBLES		2,366.62		
160205	Muebles y enseres		13,383.85		
160210	Equipo de oficina		3,603.05		
160215	Equipo de computación		855.10		
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		8,925.70		
169910	(Muebles y enseres)		-11,017.23		
169915	(Equipo de oficina)		-2,786.98		
			-242.59		

169920	(Equipo de computacion)	-7,987.66	
19	OTROS ACTIVOS		
1901	PAGOS ANTICIPADOS	5,980.00	
190105	Anticipo a Contratistas	5,000.00	
1902	GASTOS DIFERIDOS	5,000.00	
190205	Licencias y programas de computacion	0.00 3	PATRIMONIO
190299	(Amortizacion acumulada gastos diferidos)	27,000.00 31	RESERVAS
1990	OTROS	-27,000.00 3101	RESERVAS ESPECIALES
199090	Otros activos	980.00 34	RESULTADOS
		980.00 3403	EXCEDENTE DEL EJERCICIO
			62,639.00
			62,639.00
			62,639.00
			0.00
			0.00

TOTAL ACTIVOS 4,451,829.57 **TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** 4,402,380.77

43	GASTOS DE PERSONAL	5,403.42 51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	74,831.83
4301	GASTOS DEL PERSONAL	5,403.42 5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	1,954.69
430105	Remuneraciones o salarios	4,167.30 510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	1,954.61
430115	Décimos sueldos	395.85 510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	0.08
430120	Aporte Patronal	493.67 5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	54,306.48
430125	Fondo de reserva	231.06 510205	Quirografarios	54,306.48
430190	Otros	115.54 5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	18,570.66
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	11,925.13 53	OTROS INGRESOS	2,026.00
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	1,609.62 5303	COMISIONES POR SERVICIOS	869.43
440105	Servicios básicos	1,228.52 5390	INGRESOS VARIOS	1,156.57
440115	Movilizaciones	56.10 539090	Otros ingresos	1,156.57
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	120.00		
440130	Servicios de aseo y limpieza	205.00		
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	80.00		
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas	80.00		
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,940.00		
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	2,940.00		
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	6,300.00		
440510	Servicios de auditoría externa	1,350.00		
440515	Servicios profesionales	4,950.00		
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	45.51		

440605	Material de oficina	45.51
4407	GASTOS DE INFORMATICA	950.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	950.00
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	1,578.45
4502	COSTOS FINANCIEROS	55.02
450210	Gastos bancarios	55.02
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	1,523.43
46	GASTOS NO OPERATIVOS	3,358.58
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	3,358.58
460105	Impuestos y tasas	1,492.53
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	1,866.05
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3,414.63
4701	GASTO POR DEPRECIACION	750.95
470115	Depreciación muebles y enseres	69.60
470120	Depreciación equipos de oficina	35.65
470125	Depreciación equipos de computación	645.70
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVADAS	1,165.90
470405	Por préstamos quirografarios	1,165.90
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	1,497.78
470520	Otras cuentas por cobrar	1,497.78
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS	1,728.82
4801	SEGUROS	1,688.23
4890	OTROS	40.59
489090	Otros	40.59

TOTAL GASTOS

27,409.03

TOTAL INGRESOS

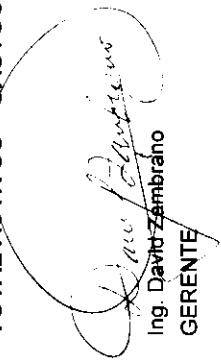
76,857.83

TOTAL ACTIVOS + GASTOS

4,479,238.60

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO + INGRESOS

4,479,238.60



Ing. David Zambrano
GERENTE



Ec. Franklin Galarza
CONTADOR