**Quito, 08 de junio de 2017**
**Oficio No. FONCEJU-095-2017**

Economista
Mayra Alejandra Flores A.
**INTENDENTE NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**
**SUPERINTENDENTE DE BANCOS**
En su despacho. –

De mi consideración:

Reciba un cordial saludo de quienes conformamos el Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador "FONCEJU-FCPC".

Adjunto se servirá encontrar los originales del Balance de Situación y Estado de Resultados, Estado de Flujo del Efectivo y la Evolución del Patrimonio del FONCEJU-FCPC, correspondiente al mes de **Mayo de 2017** y las notas explicativas.

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

**Ing. Dayanara Endara V.**
**GERENTE GENERAL**
**FONCEJU-FCPC**

| | | |
|---|---|---|
| **Elaborado por:** | **Fernanda Yépez** | |
| **Aprobado por:** | **Ing. Dayanara Endara** | |

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-31769-E
Fecha : 2017-06-08 15:05:39 GMT -05
Recibido por : Nelly Patricia León Mosquera

**Quito, 08 de junio de 2017**
**Oficio-FONCEJU-096-2017**

Doctora
Miriam Muñoz
**Coordinadora de Fondos Complementarios**
**BANCO DEL IESS**
En su despacho. -

De mi consideración:

Reciba un cordial saludo de quienes conformamos el Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador "FONCEJU-FCPC".

Por medio del presente me permito adjuntar el Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujo del Efectivo, Evolución del Patrimonio y Notas Explicativas del FONCEJU-FCPC, correspondiente al mes de **Mayo de 2017** que fueron entregados a la Superintendencia de Bancos.

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

**Ing. Dayanara Endara**
**GERENTE GENERAL**
**FONCEJU-FCPC.**

| | | |
|---|---|---|
| **Elaborado por:** | **Fernanda Yépez** | |
| **Aprobado por:** | **Ing. Dayanara Endara** | |

Biess Banco del IESS
BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO
08 JUN 2017 16:20
HORA
FUNCIONARIO QUE RECIBE
SIN ANEXOS ☐
CON ANEXOS ☐

# FONDO DE CESANTÍA DEL PERSONAL DE LA FUNCIÓN JUDICIAL DEL ECUADOR
## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
## AL 31-may-2017

| Código | Nombre de la Cuenta | NOTAS | SUBCUENTAS | CUENTAS | TIPO DE CUENTA | ELEMENTO EE.FF |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **ACTIVOS** | | - | - | - | 43,957,839.87 |
| **11** | **FONDOS DISPONIBLES** | | - | - | 478,479.02 | - |
| **1101** | **CAJA** | 4 | - | 400.00 | - | - |
| 110110 | Caja Chica | | 400.00 | - | - | - |
| **1102** | **BANCOS Y OTRAS INS FIN** | 4 | - | 478,079.02 | - | - |
| 110205 | Bancos e ins fin locales | | 478,079.02 | - | - | - |
| **12** | **INV NO PRIVATIVAS** | 5 | - | - | 72,926.57 | - |
| **1201** | **INV RENTA FIJA SECTOR FI** | | - | - | - | - |
| 120190 | Otras | | - | - | - | - |
| **1205** | **INV RENTA VARIABLE SECTO** | | - | 72,926.57 | - | - |
| 120510 | Acciones | | 72,926.57 | - | - | - |
| **13** | **INVERSIONES PRIVATIVAS** | 6 | - | - | 17,717,063.72 | - |
| **1301** | **PRES QUI POR VENCER** | | - | 7,528,722.45 | - | - |
| **1304** | **PRES QUIROGRAF VENCIDOS** | | - | 4,271,674.20 | - | - |
| **1305** | **PRES PRENDARIO POR VENCER** | | - | 390,919.91 | - | - |
| **1308** | **PRES PRENDARIOS VENCIDOS** | | - | 345,702.92 | - | - |
| **1309** | **PRES HIPOTEC POR VENCER** | | - | 6,108,507.46 | - | - |
| **1312** | **PRES HIP VENCIDOS** | | - | 1,654,618.71 | - | - |
| **1399** | **(PROV PARA INV PRIVATIVA** | 7 | - | (2,583,081.93) | - | - |
| 139905 | (Quirografarios) | | (649,278.67) | - | - | - |
| 139910 | (Prendarios) | | (69,354.25) | - | - | - |
| 139915 | (Hipotecarios) | | (1,864,449.01) | - | - | - |
| **14** | **CUENTAS POR COBRAR** | | - | - | 383,988.93 | - |
| **1403** | **CTAS POR COBRAR AL PERSO** | | - | 9,965.00 | - | - |
| 140310 | Anticipos de sueldos | | 9,965.00 | - | - | - |
| **1490** | **CTAS POR COBRAR VARIAS** | 8 | - | 374,023.93 | - | - |
| 149015 | Pago x cta de participes | | 27,280.62 | - | - | - |
| 149090 | Otros | | 346,743.31 | - | - | - |
| **15** | **INVERSIÓN EN PROYECTOS I** | 9 | - | - | 7,212,633.04 | - |
| **1501** | **PROYECTOS INMOBILIARIOS** | | - | 7,077,654.69 | - | - |
| 150105 | Terrenos para urbanizar | | 300,000.00 | - | - | - |
| 150115 | Obras de urbanización | | 6,777,654.69 | - | - | - |
| **1502** | **PROYECTOS TERMINADOS** | | - | 134,978.35 | - | - |
| 150205 | Inmuebles disponibles pa | | 134,978.35 | - | - | - |
| **16** | **PROPIEDAD Y EQUIPO** | | - | - | 31,247.02 | - |
| **1602** | **BIENES MUEBLES** | | - | 101,127.10 | - | - |
| 160205 | Muebles | | 24,220.58 | - | - | - |
| 160210 | Equipo de oficina | | 13,087.52 | - | - | - |
| 160215 | Equipo de computación | | 63,819.00 | - | - | - |
| **1699** | **(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)** | | - | (69,880.08) | - | - |
| 169910 | (Muebles ) | | (11,630.46) | - | - | - |
| 169915 | (Equipo de oficina) | | (6,352.74) | - | - | - |
| 169920 | (Equipo de computacion) | | (51,896.88) | - | - | - |
| **19** | **OTROS ACTIVOS** | | - | - | 18,061,501.57 | - |
| **1902** | **GASTOS DIFERIDOS** | | - | 33,461.32 | - | - |
| 190205 | Licencias y programas de | | 70,357.02 | - | - | - |
| 190299 | (Amortización acumulada) | | (36,895.70) | - | - | - |
| **1903** | **DERECHOS FIDUCIARIOS** | | - | 18,028,040.25 | - | - |
| 190330 | Fideicomisos de administ | | 18,028,040.25 | - | - | - |
| | **TOTAL DE ACTIVOS** | | | | - | - |
| | **TOTAL GASTOS** | | | | - | **366,911.67** |
| | ***TOTAL ACTIVOS + GASTOS*** | | | | | **44,324,751.54** |
| | | | | | | |
| **2** | **PASIVOS** | | - | - | - | 44,931,081.22 |
| **21** | **CUENTA INDIVIDUAL** | 10 | - | - | 43,820,906.82 | - |
| **2101** | **CESANTÍA** | | - | 43,820,906.82 | - | - |
| 210105 | APORTES PERSONALES | | 29,809,858.68 | - | - | - |
| 210110 | APORTES PATRONALES | | 14,011,048.14 | - | - | - |
| **23** | **CUENTAS POR PAGAR** | | - | - | 1,032,068.89 | - |
| **2301** | **PRESTACIONES LIQUIDADAS** | | - | 165,825.30 | - | - |
| 230105 | Cesantía | | 165,825.30 | - | - | - |
| 230115 | Otras prestaciones | | - | - | - | - |
| **2304** | **IMPUESTOS Y TASAS** | | - | 1,048.69 | - | - |

| Código | Nombre de la Cuenta | NOTAS | SUBCUENTAS | CUENTAS | TIPO DE CUENTA | ELEMENTO EE.FF |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 230490 | Otros | | 1,048.69 | - | - | - |
| **2305** | **TASA ADMINISTRACION BIESS** | | - | 11,843.06 | - | - |
| 230501 | Tasa administracion BIESS | | 11,843.06 | - | - | - |
| **2390** | **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** | | - | 853,351.84 | - | - |
| 239010 | Proveedores | | 14,944.35 | - | - | - |
| 239090 | Otras cuentas por pagar | | 838,407.49 | - | - | - |
| **25** | **OBLIGACIONES PATRONALES** | | - | - | 12,511.01 | - |
| **2502** | **BENEFICIOS SOCIALES** | | - | 8,739.84 | - | - |
| **2503** | **APORTES Y RETENCIONES IE** | | - | 3,615.98 | - | - |
| 2505 | RETENCIONES EN LA FUENTE | | - | 155.19 | - | - |
| 250504 | Reten Renta Empleados | | 155.19 | - | - | - |
| **29** | **OTROS PASIVOS** | | - | - | 65,594.50 | - |
| **2990** | **OTROS** | | - | 65,594.50 | - | - |
| 299090 | Varios | | 65,594.50 | - | - | - |
| **3** | **PATRIMONIO** | | - | - | - | (1,533,941.97) |
| **34** | **RESULTADOS** | | - | - | (1,533,941.97) | - |
| **3401** | **EXCEDENTES ACUMULADOS** | | - | 2,280,973.49 | - | - |
| **3402** | **(PÉRDIDAS ACUMULADAS)** | | - | (3,814,915.46) | - | - |
| | **TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO** | | | | | 43,397,139.25 |
| | **TOTAL INGRESOS** | | | | | **927,612.29** |
| | ***TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS*** | | | | | **44,324,751.54** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **7** | **CUENTAS DE ORDEN** | | | | | - |
| **71** | **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO** | | | | 28,017,926.25 | |
| **7190** | **OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** | | | 28,017,926.25 | | |
| **74** | **CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS** | | | | 28,017,926.25 | |
| **7401** | **VAORES Y BIENES RECIBIDOS** | | | 28,017,926.25 | | |
| 740105 | ACREEDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO | | 28,017,926.25 | | - | |

| ECUACIÓN CONTABLE | ACTIVOS | GASTOS | = | PASIVO | PATRIMONIO | INGRESOS |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 43,957,839.87 | 366,911.67 | = | 44,931,081.22 | (1,533,941.97) | 927,612.29 |
| | | **44,324,751.54** | = | **44,324,751.54** | | |
| | DIFERENCIA | | = | - | | |

Ing. Dayanara Endara Valencia
**GERENTE GENERAL**

Ing. Grace Alemán Cruz
**CONTADORA GENERAL**

# FONDO DE CESANTÍA DEL PERSONAL DE LA FUNCIÓN JUDICIAL DEL ECUADOR
## BALANCE DE RESULTADO
### Del 01-ene-2017 Al 31-may-2017

| Código | Nombre de la Cuenta | NOTAS | SUBCUENTAS | CUENTAS | TIPO DE CUENTA | ELEMENTO EE.FF |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **4** | **GASTOS** | | - | - | - | 366,911.67 |
| **41** | **PÉRDIDA EN VENTA O VALUA** | | - | - | 7,463.88 | - |
| 4101 | PÉRD. EN VTA DE INV N P | | - | 7,463.88 | - | - |
| 410105 | Inv renta fija sec fin pr | | 7,463.88 | - | - | - |
| **43** | **GASTOS DE PERSONAL** | | - | - | 120,734.72 | - |
| 4301 | GASTOS DEL PERSONAL | | - | 120,734.72 | - | - |
| 430105 | Remuneraciones o salario | | 74,004.80 | - | - | - |
| 430115 | Décimos sueldos | | 7,105.12 | - | - | - |
| 430120 | Aporte Patronal | | 10,763.38 | - | - | - |
| 430125 | Fondo De Reserva | | 5,645.65 | - | - | - |
| 430130 | Jubilación patronal | | 6,082.00 | - | - | - |
| 430135 | Por desahucio o despido | | 11,143.27 | - | - | - |
| 430190 | Otros | | 5,990.50 | - | - | - |
| **44** | **GASTOS POR BIENES Y SERV** | | - | - | 16,870.21 | - |
| 4401 | SERVICIOS PÚBLICOS Y GEN | | - | 4,579.95 | - | - |
| 440105 | Servicios básicos | | 3,073.04 | - | - | - |
| 440115 | Movilizaciones | | 1,074.54 | - | - | - |
| 440120 | Impresión, reproducción | | 103.37 | - | - | - |
| 440190 | Otros servicios generale | | 329.00 | - | - | - |
| 4402 | TRASLADOS,VIATICOS Y SUB | | - | 1,116.39 | - | - |
| 440205 | Pasajes en el interior | | 860.39 | - | - | - |
| 440215 | Viaticos y Sub. interior | | 256.00 | - | - | - |
| 4403 | INSTALACIONES, MANTENIMI | | - | 492.44 | - | - |
| 440310 | Inst.Mant. Edif. y Ofic. | | 68.44 | - | - | - |
| 440315 | de mobiliarios y equipos | | 424.00 | - | - | - |
| 4405 | HONORARIOS A PROFESIONAL | | - | 3,263.84 | - | - |
| 440505 | Consultoría, asesoría e i | | 434.00 | - | - | - |
| 440515 | Servicios profesionales | | 2,829.84 | - | - | - |
| 4406 | BIENES DE USO Y CONSUMO | | - | 2,362.59 | - | - |
| 440605 | Material de Oficina | | 2,362.59 | - | - | - |
| 4407 | GASTOS DE INFORMÁTICA | | - | 5,055.00 | - | - |
| 440705 | Desarrollo de sistemas i | | 4,600.00 | - | - | - |
| 440790 | Otros | | 455.00 | - | - | - |
| **45** | **GASTOS FINANCIEROS** | | - | - | 21,854.13 | - |
| 4502 | COSTOS FINANCIEROS | | - | 10,011.07 | - | - |
| 450210 | Gastos Bancarios | | 10,011.07 | - | - | - |
| 4504 | GASTO TASA ADMINIS BIESS | | - | 11,843.06 | - | - |
| **46** | **GASTOS NO OPERATIVOS** | | - | - | 25,563.21 | - |
| 4601 | IMPUESTOS, TASAS Y CONTR | | - | 25,563.21 | - | - |
| 460105 | Impuestos y tasas | | 5,984.77 | - | - | - |
| 460110 | Contribución SBS | | 15,858.57 | - | - | - |
| 460190 | Otros | | 3,719.87 | - | - | - |
| **47** | **DEPRECIACIONES, AMORTIZA** | | - | - | 24,040.66 | - |
| 4701 | GASTO POR DEPRECIACIÓN | | - | 10,030.31 | - | - |
| 470115 | Dep muebles y enseres | | 1,005.72 | - | - | - |
| 470120 | Dep equipos de oficina | | 539.88 | - | - | - |
| 470125 | Dep equipos de computaci | | 8,484.71 | - | - | - |
| 4704 | PROV INV PRIVATIVAS | | - | 14,010.35 | - | - |
| 470410 | Por préstamos prendarios | | 1,590.92 | - | - | - |
| **48** | **OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS** | | - | - | 150,384.86 | - |
| 4890 | OTROS | | - | 150,384.86 | - | - |
| 489090 | Otros | | 150,384.86 | - | - | - |
| **5** | **INGRESOS** | | - | - | - | 927,612.29 |
| **51** | **INTERESES Y REND GANADOS** | | - | - | 454,814.79 | - |
| 5101 | POR INV NO PRIVATIVAS | | - | 8,218.24 | - | - |
| 510105 | Inv renta fija sec fin | | 1,896.79 | - | - | - |
| 510125 | Inv renta variable sec | | 6,321.45 | - | - | - |
| 5102 | POR INV PRIVATIVAS | | - | 445,600.51 | - | - |
| 510205 | Quirografarios | | 292,375.77 | - | - | - |
| 510210 | Prendarios | | 7,081.40 | - | - | - |
| 510215 | Hipotecarios | | 146,143.34 | - | - | - |
| 5190 | OTROS INTERESES Y REND | | - | 996.04 | - | - |
| 519001 | Interes Cuentas Bancarias | | 996.04 | - | - | - |

| Código | Nombre de la Cuenta | NOTAS | SUBCUENTAS | CUENTAS | TIPO DE CUENTA | ELEMENTO EE.FF |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **52** | **GANANCIA EN VENTA O VALU** | | - | - | 865.73 | - |
| 5201 | GANANCIA EN VENTA DE INV | | - | 865.73 | - | - |
| 520105 | Inv renta fija sec fin pr | | 865.73 | - | - | - |
| **53** | **OTROS INGRESOS** | | - | - | 471,931.77 | - |
| 5390 | INGRESOS VARIOS | | - | 471,931.77 | - | - |
| 539090 | Otros ingresos | **11** | 464,431.77 | - | - | - |

Ing. Dayanara Endara Valencia
**GERENTE GENERAL**

Ing. Grace Alemán Cruz
**CONTADORA GENERAL**

# Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía del Personal de la Función Judicial del Ecuador

## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
## Al 31 de mayo del 2017

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:** | | | |
| Utilidad antes de impuestos | 21,184.78 | | |
| ***Efectivo proveniente de actividades operativas*** | | | |
| Disminución en Bienes Realizables | -132,512.08 | | |
| Aumento en cuentas por cobrar a clientes y otros | 0.00 | | |
| Disminución en cuentas por pagar cuenta individual | 43,091.35 | | |
| Disminución en cuentas por pagar a proveedores | 356,934.35 | | |
| Disminución en Otros Pasivos | 7,875.00 | | |
| ***Efectivo neto proveniente de actividades operativas*** | | | **296,573.40** |
| **Flujos de efectivo en actividades inversión:** | | | |
| Disminución en Activos Fijos | -2,006.08 | | |
| Disminución en actividades de inversión no privativas | -354,948.53 | | |
| Disminución en actividades de inversión privativas | -33,425.09 | | |
| Aumento en Otros Activos | 7,068.00 | | |
| ***Efectivo neto proveniente de actividades de inversión*** | | | **-383,311.70** |
| **Flujos de efectivo en actividades de financiamiento** | | | |
| Aumento en préstamos a largo plazo | 0.00 | | |
| Disminución por reservas | 0.00 | | |
| ***Efectivo neto usado en actividades de financiamiento*** | | | **0.00** |
| **Disminucion neto en efectivo y sus equivalentes** | | | **86,738.30** |
| Efectivo y sus equivalentes al principio del período | | | 391,740.72 |
| ***Efectivo y sus equivalentes al final del período*** | | | **478,479.02** |

Ing. Dayanara Endara Valencia
**GERENTE GENERAL**

Ing. Grace Alemán Cruz
**CONTADORA GENERAL CPA**

## Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía del Personal de la Función Judicial del Ecuador

# EVOLUCION DEL PATRIMONIO
## Al 31 de mayo del 2017

| AÑO | PATRIMONIO | APORTES | APORTES POR SERVICIOS | APORTES PERSONALES | APORTES PATRONALES | RESERVAS | LEGALES | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR REVALUACIÓN | ACUMULADOS | EXCEDENTES DISTRIBUIDOS | EXCEDENTES NO DISTRIBUIDOS | (EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES) | DEL EJERCICIO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *2017* | *-1,533,941.97* | *0.00* | *0.00* | *0.00* | *0.00* | *0.00* | *0.00* | *0.00* | *0.00* | *-1,533,941.97* | *0.00* | *2,280,973.49* | *-3,814,915.46* | *560,700.62* |
| TOTAL | -1,533,941.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1,533,941.97 | 0.00 | 2,280,973.49 | -3,814,915.46 | 560,700.62 |

Ing. Dayanara Endara Valencia
**GERENTE GENERAL**

Ing. Grace Alemán Cruz
**CONTADORA GENERAL CPA**

| INFORMACIÓN QUE DEBE SER REMITIDA POR LOS FCPC's CONJUNTAMENTE CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA MES | |
|---|---|
| | |
| NOMBRE COMPLETO DEL FONDO: | FONDO DE CESANTÍA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCIÓN JUDICIAL DEL ECUADOR FCPC |
| EXPRESIÓN PECULIAR O NOMBRE CORTO: | FONCEJU - FCPC |
| MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN | MAYO 2017 |
| | |
| INFORMACIÓN GENERAL | |
| Número de Partícipes al fin de mes | 1095 (Activos) |
| Número de Partícipes beneficiarios de crédito (s) | TOTAL: 1993 MAYO: 150 |
| Valor Planillas emitidas por cartera (Capital) | 153,334.00 |
| Valor Planillas emitidas por cartera (Intereses) | 58,046.27 |
| Valor Planillas emitidas por aportes | 136,840.14 |
| | |
| INFORMACIÓN ADICIONAL | |
| Nombre del Contador /a | GRACE ALEMÁN |
| Correo electrónico | galeman@fonceju.com.ec |
| Número de teléfono celular | 0999901639 |
| Nombre del Gerente | DAYANARA ENDARA VALENCIA |
| Correo electrónico | dendara@fonceju.com.ec |
| Número de teléfono celular | 0988069318 |
| Dirección del FCPC | Av. Amazonas N37-101 y Unión Nacional de Periodistas Edif. Corte Nacional de Justicia |
| Teléfono del FCPC | 022466066 / 022255415 |

Nota: Si un partícipe tiene un crédito hipotecario, un prendario o un quirografario, corresponde a un solo partícipe independiente que tiene diferentes créditos.

Ing. Dayanara Endara V.
GERENTE FONCEJU

# NOTAS EXPLICATIVAS

## NOTA 1.- ANTECEDENTES DEL FONDO

El Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador, FONCEJU-FCPC, es un fondo complementario previsional sin fines de lucro que entrega servicios de cesantía, créditos y planes de vivienda para satisfacer los requerimientos de sus partícipes.

Fue creado en el pleno de la Corte Suprema de Justicia, el 16 de diciembre de 1998, siendo controlada y monitoreada por la Superintendencia de Bancos; la que, mediante Resolución No. SB-DTL-2015-1002 dictada el 20 de octubre de 2015 por el Dr. César Carrera Segovia, Director de Trámites Legales, encargado, resuelve declarar la habilidad legal de la ingeniera Dayanara Endara Valencia como Representante Legal del FONCEJU – FCPC.

Al 31 de mayo del 2017, el número de partícipes activos (funcionarios de la función judicial), del fondo asciende a **1095** aportantes.

## NOTA 2.- ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las normas, principios de contabilidad generalmente aceptados y la resolución N° SBS-2013-507, el objetivo principal de estos estados financieros es informar respecto a la ejecución financiera y al manejo de los recursos recibidos por parte de los partícipes pertenecientes al Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador FONCEJU F.C.P.C.

Han sido generados en el sistema contable "Memory G1000", el mismo que es un sistema de Contabilidad computarizado, los saldos iniciales son tomados de los estados financieros cerrados en el sistema "Soga" al 30 de abril del 2016.

La presentación de Estados Financieros mensuales se realiza de acuerdo lo dispone la Resolución N° SBS- 2013-0507, entregando un juego completo que contiene:

- Un Estado de Situación Financiera.
- Un Estado de Resultados Integral
- Un Estado de Cambios en el Patrimonio
- Nota, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

## NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación.

### a. Reconocimiento del ingreso

El ingreso proveniente de los partícipes funcionarios de la función judicial, intereses por inversiones privativas, intereses por inversiones no privativas y recursos propios se reconoce cuando se reciben los recursos mediante transferencias bancarias depósitos a la vista.

### b. Reconocimiento del gasto

El gasto es reconocido en el momento en que se presenta la obligación mediante la creación de una cuenta por pagar de ser el caso, el valor neto es considerado una vez aplicado los impuestos de ley, anticipos y descuentos. Para que un gasto sea reconocido debe existir previamente la autorización de la Gerencia.

### c. Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, la depreciación se carga para distribuir el costo de los activos, a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal

Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador FONCEJU F.C.P.C. entre sus principales cuentas contables mantiene las siguientes:

### a. Inversiones no privativas

Las Inversiones No Privativas efectuadas en el Ecuador, tales como certificados de depósito, papel comercial y acciones se respaldan con el correspondiente documento original que se encuentra en custodia de tesorería. Estas inversiones se encuentran contabilizadas a valor de mercado.

### b. Inversiones Privativas

En Inversiones Privativas el saldo contable corresponde a la cobranza realizada en los diferentes bancos locales de Préstamos Quirografarios, Prendarios, Emergentes e Hipotecarios.

### c. Inversiones en Proyectos

El saldo de la cuenta Inversión en Proyectos está conformado por los proyectos inmobiliarios urbanizados que son:

- ✓ Oporto en la ciudad de Guayaquil
- ✓ Riobamba sin denominación por el momento
- ✓ Plaza Mar en Esmeraldas
- ✓ Ximena VI en Quevedo

**d. Patrimonio**

La cuenta patrimonial se encuentra conformada por la pérdida del año anterior y el resultado mensual que se genere.

## NOTA 4.- CAJA / BANCO

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista, mismos que han sido conciliados al cierre de este balance.

| | |
|---|---|
| Cajas Chicas | 400.00 |
| Banco Internacional | 355,291.96 |
| Banco Pichincha | 47,355.68 |
| Banco Pacífico | 69,880.99 |
| Produbanco | 5,550.39 |

## NOTA 5.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Al 31 de mayo del 2017, el Fondo de Cesantía no mantiene inversiones privativas activas.

En cuanto a las acciones que posee el fondo a la fecha de cierre de este balance, La bolsa de valores de Quito emitió el certificado respectivo donde indica el valor actual del mercado del cual se refleja en el siguiente detalle:

| Emisor | Fecha de compra | N° Acciones | valor compra | TOTAL | Valor actual | TOTAL ACTUAL | SALDO EN LIBROS | FLUCTUACION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| La Favorita | 28/abril/2008 | 18623 | 1.58 | 29,331.78 | $ 1.59 | 29,610.57 | 31,659.10 | $ (2,048.53) |
| El Refugio | 25/junio/2008 | 1666 | 25.00 | 41,650.00 | $ 26.00 | 43,316.00 | 43,316.00 | $ - |

Datos obtenidos de acuerdo a certificacion de la bolsa de valores de Quito adjunto

## NOTA 6.- INVERSIONES PRIVATIVAS

Las inversiones privativas del Fondo Complementario de la Función Judicial del Ecuador contempla tres tipos de préstamos que puede otorgar a sus partícipes de acuerdo a la Resolución N°280-2016-p-F del 07 de septiembre del 2016, que son: Hipotecarios, Quirografarios y Prendarios.

## NOTA 7.- PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS

El calculó de las provisiones se las realiza de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SBS-2014-740 emitida el 02 de septiembre del 2014, tomando en cuenta la calificación de cada una de los operaciones de préstamos otorgadas, en concordancia con la cartera de crédito que posee el Fondo.

Con este antecedente hay que mencionar que se realizó un reverso de provisión por un valor total de aproximadamente $75,016.02 dólares.

## NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está constituida por cuentas por cobrar tales como: trámites judiciales por cobrar a participes, impuestos prediales pagados de proyectos inmobiliarios y tasas adicionales del mismo tema; en su mayoría se encuentra conformado por las cuentas de seguros por cobrar, cuentas por cobrar a bancos por concepto de retenciones judiciales que se encuentran en trámite de recuperación y la cuenta de inversiones privativa por identificar que ha sufrido una significativa variación de $1.028.275,07 de dólares, esto se debe a que en el transcurso de este mes, se ha logrado identificar operaciones de crédito por medio de una revisión manual.

El siguiente cuadro refleja las variaciones importantes con respecto del mes de marzo 2017:

| Código | Nombre | 04/2017 $ | 05/2017 $ | Variación |
|---|---|---|---|---|
| 14909001 | Seguro Desgravamen/vida | 360,975.91 | 215,466.09 | **(145,509.82)** |
| 14909003 | Ctas.x cobrar bancos | 217.62 | 217.62 | - |
| 14909004 | Inv. Priv x identificar | 113,986.35 | 131,059.60 | **17,073.25** |

## NOTA 9.- INVERSIONES EN PROYECTOS

La inversión en proyectos inmobiliarios mantiene los siguientes saldos:

| | |
|---|---|
| Terreno Riobamba | 300,000.00 |
| Cons en proceso Guayaquil | 4,033,203.17 |
| Cons en proceso Riobamba | 139,019.25 |
| Cons en proceso Esmeralda | 1,740,898.61 |
| Cons en proceso Quevedo | 864,533.66 |

## NOTA 10.- CUENTA INDIVUDUAL

Las variaciones de esta cuenta son las siguientes:

| Código | Nombre | 04/2017 $ | 05/2017 $ | Variación |
|---|---|---|---|---|
| 21010501 | Aportes Personales | 24,137,400.38 | 24,186,731.36 | **49,330.98** |
| 21010502 | Rendimiento Aporte Personal | 5,647,206.37 | 5,623,127.32 | **(24,079.05)** |
| 21011001 | Aportes Patronales | 11,010,458.82 | 10,964,207.61 | **(46,251.21)** |
| 21011002 | Rendimiento Aporte Patronal | 3,068,932.60 | 3,046,840.53 | **(22,092.07)** |

## NOTA 11.- OTROS INGRESOS

Al 31 de mayo existe otros ingresos, tales como:

| Código | Nombre | 04/2017 $ | 05/2017 $ | Variación |
|---|---|---|---|---|
| 53900502 | Indemnización | - | 7,500.00 | 7,500.00 |
| 53909001 | Otros ingresos | 2,519.24 | 2,575.46 | 56.22 |
| 53909002 | Minutas | 920.00 | 1,120.00 | 200.00 |
| 53909003 | Reversión provisión | 460,736.31 | 460,736.31 | - |

Ing. Dayanara Endara Valencia
**GERENTE GENERAL**

Ing. Grace Alemán Cruz
**CONTADORA CPA**