

Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas

Ibarra – Ecuador

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Ibarra, 04 de Octubre de 2017
OFICIO 292-2017-FCPCIMI

Fecha : 10/10/2017 3:08:43 PM
Entidad Remitente: FCPC FONDO MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMP
Remitente : EFREN JACOME
Al contestar cite este No.: T-22297-17

Doctora
Mirian Muñoz Solano
COORDINADORA FCPC'S BIESS
Quito.-



De mi consideración:

Para cumplir con los requerimientos de información que demanda su dependencia, sírvase encontrar adjunto el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 2017.

Se adjunta según el siguiente detalle:

1. Carta de ingreso Superintendencia de Bancos.
2. Información del F.C.P.C.
3. Ecuación Contable.
4. Balance General.
5. Estado de Resultados.
6. Notas a los E.E.F.F.
7. Hoja de Observaciones



T-22297
BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

10 OCT 2017

10:54
HORA


.....
FUNCIONARIO QUE RECIBE SIN ANEXOS ☐
CON ANEXOS ☒

Por la gentil atención que brinde al presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,



Ing. Efrén Jácome Vallejos
ADMINISTRADOR Y REPRESENTANTE LEGAL
DEL FCPC MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA



41010



Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas

Ibarra – Ecuador

Ibarra, 04 de Octubre de 2017
OFICIO 293-2017-FCPCIMI

Economista
Mayra Flores
INTENDENTA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL - SB
Quito.-

De mi consideración:

Por medio del presente, se adjunta el cálculo de la provisión de inversiones privativas de acuerdo a la Resolución SB-2014-740, E.E.F.F. al 30 de Septiembre 2017, detalle de la provisión y Acta certificada de la comisión.

Por la atención que brinde al presente anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA



Ing. Erren Jacome Vallejos

ADMINISTRADOR Y REPRESENTANTE LEGAL
DEL FCPC MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-54855-E
Fecha : 2017-10-10 09:34:28 GMT -05
Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía

FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES, EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS FCPC

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de septiembre 2017

CÓDIGO	DETALLE	\$	
L.	ACTIVOS		
L.1.	FONDOS DISPONIBLES		269.122,28
L.1.01	CAJA	13.526,45	
L.1.01.10	Caja Chica	50,00	
L.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.476,45	
L.1.02.05.	Bancos e Instituciones Financieras Locales	13.476,45	
L.2.	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	250.000,00	
L.2.01.	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	250.000,00	
L.2.01.05.	Certificados de Depósito	250.000,00	
L.3.	INVERSIONES PRIVATIVAS	-	
L.3.04.	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	1.111.744,12	
L.3.04.01.	Préstamos Quirografarios Vencidos	1.111.744,12	
L.3.99.	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	(1.111.744,12)	
L.3.99.05.	(Quirografarios)	(1.111.744,12)	
L.4.	CUENTAS POR COBRAR	3.328,08	
L.4.01.	RENDIMIENTOS POR COBRAR	-	
L.4.01.05.	Inversiones de Renta Fija Sector Financiero	-	
L.4.02.	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	3.328,08	
L.4.02.05.	Intereses por Préstamos Quirografarios	3.328,08	
L.6.	PROPIEDAD Y EQUIPO	2.267,75	
L.6.02.	BIENES MUEBLES	4.740,39	
L.6.02.05.	Muebles y Enseres	792,00	
L.6.02.10.	Equipo de Oficina	1.028,39	
L.6.02.15.	Equipo de Computación	2.920,00	
L.6.99.	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)	(2.472,64)	
L.6.99.10.	(Muebles y Enseres)	-	
L.6.99.15.	(Equipo de Oficina)	(370,24)	
L.6.99.20.	(Equipo de Computación)	(2.102,40)	
3.	PASIVOS		1.946,79
3.04.	CUENTAS POR PAGAR	1.946,79	
3.04.10.	IMPUESTOS Y TASAS	154,28	
3.04.10.01.	Retenciones IVA	84,00	
3.04.90.	Otros	70,28	
3.90.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.792,51	
3.90.90.	Otras cuentas por pagar	1.792,51	
3.	PATRIMONIO		1.381.477,41
3.01.	OTROS APORTES RESTRINGIDOS	1.187.190,48	
3.01.01.	CESANTÍA	1.187.190,48	
4.	RESULTADOS	194.286,93	
4.01.	EXCEDENTES ACUMULADOS	194.286,93	
4.01.01.	Excedentes Acumulados	194.286,93	
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO			1.383.424,20


ING. DIANA CHAMORRO L.
CONTADORA


ING. EFREN JÁCOME V.
ADMINISTRADOR

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA

**FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES, EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS
DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS FCPC**

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 30 de septiembre 2017

CÓDIGO	DETALLE	\$	
4.	GASTOS		1.120.987,55
4.4.	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		9.087,20
4.4.01.	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	106,44	
4.4.01.10.	Servicio Transporte de Personal	18,56	
4.4.01.20.	Impresión, Reproducción y Publicaciones	47,69	
4.4.01.90.	Otros Servicios Generales	40,19	
4.4.05.	HONORARIOS PROFESIONALES	8.619,22	
4.4.05.15.	Servicios Profesionales	8.619,22	
4.4.06.	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	361,54	
4.4.06.05.	Material de Oficina	361,54	
4.5.	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		34,69
4.5.02.	COSTOS FINANCIEROS	34,69	
4.5.02.10.	Gastos Bancarios	34,69	
4.6.	GASTOS NO OPERATIVOS		121,54
4.6.01.	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	121,54	
4.6.01.05.	Impuestos y Tasas	121,54	
4.7.	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1.111.744,12
4.7.04.	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	1.111.744,12	
4.7.04.05.	Por Préstamos Quirografarios	1.111.744,12	
5.	INGRESOS		6.685,63
5.1.	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		6.685,63
5.1.01.	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5.401,89	
5.1.01.05.	Inversiones Renta Fija Sector Financiero Privado	5.401,89	
5.1.02.	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	1.282,16	
5.1.02.05.	Quirografarios	1.282,16	
5.1.90.	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	1,58	
5.1.90.01.	Otros Ingresos y Rendimientos	1,58	


ING. DIANA CHAMORRO L.
CONTADORA


ING. EFREN JACOME V.
ADMINISTRADOR

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA





Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas FCPC

Ibarra – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Antecedentes:

- a) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC fue creado el 26 de diciembre de 1989, con domicilio en la ciudad de Ibarra.
- b) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC mantiene sus registros contables en dólares americanos.
- c) El reconocimiento contable se realiza en base de causación o devengado.
- d) El registro de los Activos Fijos se lo realiza al costo histórico o de adquisición.
- e) Es responsabilidad de la Administración incluir el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros.

2. Operaciones - FCPC

- a) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC fue registrado en el organismo de control el 20 de febrero del 2016 según RESOLUCIÓN SB-BTL-2016-117.
- b) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC suspendió las actividades operacionales de recaudación de aportes y descuentos de préstamos desde junio 2014.
- c) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC fue intervenido por la superintendencia de Bancos desde el 29 de Agosto 2016, hasta la llegada de la comisión del BIESS en enero de 2017.
- d) El Fondo pasó a la Administración del BIESS, según oficio No.BIESS-OF-GGNE-0050-2017 de 12 de enero de 2017.

6. PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

En esta cuenta se registran las obligaciones que mantienen los partícipes con el Fondo, al 30 de septiembre de 2017, por la entrega de préstamos, conforme se detallan a continuación:

PROVISIÓN TOTAL	AL 31/06/17	AL 31/09/17	AJUSTE
EMAPA	262.560,08	258.771,13	-3.788,95
EP-FYPROCAI	61.169,55	61.169,55	0,00
IMI	776.795,92	776.795,92	0,00
SIN INSTITUCIÓN	15.007,52	15.007,52	0,00
TOTAL	1.115.533,07	1.111.744,12	-3.788,95

La disminución de la provisión de cartera para el mes de septiembre se debe a la cancelación total de préstamo.

7. CUENTAS POR COBRAR

7.1. INTERESES POR COBRAR – INVERSIONES PRIVATIVAS

En esta cuenta se detallan los intereses pendientes de cobro desde el mes de Junio del año 2014 fecha que se dejó de operar en el Fondo de acuerdo siguiente detalle:

INTERESES POR COBRAR	VALOR
Asociación de Empleados EMAPA Ibarra	578,61
Comité de Empresa EMAPA Ibarra	386,59
Sindicato Ilustre Municipio Ibarra	213,88
Asociación de Empleados Ilustre Municipio Ibarra	2.149,00
TOTAL	3.328,08

8. PROPIEDAD Y EQUIPO - ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

CUENTA	VALOR
Equipos de computación y Sistemas	2.920,00
Dep. Acum. Equipo de Computo	-2.102,40
Muebles de Oficina	792,00
Equipo de Oficina	1.028,39
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-370,24
TOTAL	2.267,75

Los activos fijos que tienen el fondo no disponen de las facturas correspondientes para el reconocimiento de la depreciación de cada bien sin embargo se realizara un ajuste de acuerdo a la toma física realizado cuando el BIESS asumió la administración del Fondo.

12. RESULTADOS

a) EXCEDENTES ACUMULADOS

En esta cuenta se detallan las Pérdidas y Ganancias correspondientes a excedentes acumulados de años anteriores que no han sido distribuidos:

EXCEDENTES	VALOR
Excedentes Acumulados	194.286,93
TOTAL	194.286,93

Se desconoce el detalle para la distribución.

b) PÉRDIDA DEL EJERCICIO

En esta cuenta se detallan las Pérdidas y Ganancias correspondientes al ejercicio corriente 2017 como se muestra:

PÉRDIDA 2017	VALOR
Pérdida del Ejercicio	1.114.301,92

INGRESOS

13. INGRESOS - INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS

En este grupo se registra el valor de los intereses ganados cuenta de ahorros e inversiones acumulados desde el 1 de enero al 30 de septiembre de 2017 conforme se detallan a continuación:

INGRESOS	VALOR
Intereses Ganados – Inversiones NO Privativas	5.401,89
Intereses Ganados – Préstamos Quirografarios	1.282,16
Intereses Ganados – Cuentas Bancarias	1,58
TOTAL	6.685,63

HOJA DE OBSERVACIONES

FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES,
EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS
EMPRESAS FCPC

NÚMERO DEL FCPC

68

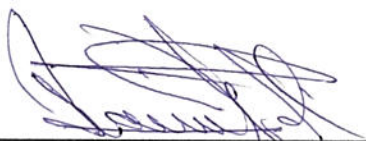
NOMBRE DEL FCPC

ACTIVO				PLAN DE ACCIÓN
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD	\$ 264.420,81	\$ 269.122,28	\$ 4.701,47	
UTILIDAD				PLAN DE ACCIÓN
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD	\$ (1.119.003,47)	\$ (1.114.301,92)	\$ 4.701,55	
CUENTA INDIVIDUAL				PLAN DE ACCIÓN
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD	\$ -	\$ -	\$ -	Pendiente de terminar saldos de cuentas individuales
GASTO				PLAN DE ACCIÓN
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD	\$ 1.123.732,79	\$ 1.120.987,55	\$ (2.745,24)	Gastos corrientes del mes
INGRESO				PLAN DE ACCIÓN
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN
USD	\$ 4.729,32	\$ 6.685,63	\$ 1.956,31	Interés ganado de inversiones menores a 30 días / Int. Ganado préstamos
				Negociación para cobro deudas pendientes.

Elaborado por:
ING. DIANA CHAMORRO L.
CONTADORA

Revisado por:
ING. EFREN JACOME V.
ADMINISTRADOR

FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES, EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS FCPC	N° 68
RUC	1091741748001
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	30 de septiembre de 2017
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Ing. Diana Chamorro
CORREO ELECTRÓNICO	dcchamorro@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	09 89978379
NOMBRE DEL GERENTE	Ing. Efrén Jácome
CORREO ELECTRÓNICO	erajava@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	09 98350569
DIRECCIÓN DEL FCPC	Juan Hernandez entre Dr. Raúl Montalvo y Julio Paredes
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	


 ING. EFREN JÁCOME V.
 ADMINISTRADOR

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA



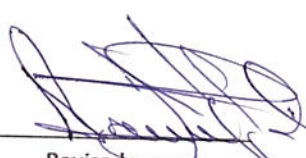
**FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES, EMPLEADOS Y
 FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS FCPC**

ECUACIÓN CONTABLE

Al 30 de septiembre de 2017

GRUPO	DETALLE	TOTAL
1	ACTIVOS	269.122,28
4	GASTOS	1.120.987,55
	TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	1.390.109,83
2	PASIVOS	1.946,79
3	PATRIMONIO	1.381.477,41
5	INGRESOS	6.685,63
	TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	1.390.109,83
	DIFERENCIA TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4) - TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5) = 0	0,00


 Elaborado por:
 Ing. Diana Chamorro
 CONTADORA


 Revisado por:
 Ing. Efrén Jácome
 ADMINISTRADOR