



FONDO PRIVADO DE CESANTÍA DE LA CONTRALORÍA

GENERAL DEL ESTADO



Quito, 10 de octubre de 2017  
207-2017-GFC

Doctora  
Miriam Muñoz Solano  
**COORDINADORA DE FONDOS COMPLEMENTARIOS**  
**BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**  
Ciudad

Asunto: Estados Financieros Fondo 9

De mi consideración:

Adjunto al presente remito a usted la información que a continuación se detalla, con corte al 30 de septiembre de 2017 del Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, FCPC:

- Oficio de Ingreso a la Superintendencia de Bancos No. 206-2017-GFC entregado el 10 de octubre de 2017
- Información del Fondo
- Ecuación Contable
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros
- Hoja de Observaciones

Particular que le comunico para los fines pertinentes.

Atentamente,  
  
Ing. Alexandra Herrera Benalcázar  
GERENTE



7-22315  
BANCO DEL IESS  
VENTANILLA ÚNICA  
DOCUMENTO RECIBIDO

10 OCT 2017

13:00  
HORA

Adjunto: lo indicado

FUNCIONARIO QUE RECIBE SIN ANEXOS CON ANEXOS



FONDO PRIVADO DE CESANTÍA DE LA CONTRALORÍA

GENERAL DEL ESTADO



Quito, 10 de octubre de 2017  
206-2017-GFC



7-22315  
BANCO DEL IESS  
VENTANILLA ÚNICA  
DOCUMENTO RECIBIDO

Economista

Mayra Alejandra Flores A.

INTENDENTA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS

Ciudad

10 OCT 2017

13:00  
HORA

FUNCIONARIO QUE RECIBE  
SIN ANEXOS  
CON ANEXOS

De mi consideración:

Adjunto al presente me permito remitir a usted señora Economista, los Estados Financieros mensuales del Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, FCPC, correspondientes al 30 de septiembre del 2017.

La información que se remite incluye:

- Estado de situación financiera.
- Estado de resultados.
- Estado de flujo de efectivo.
- Estado de cambios en el patrimonio.
- Portafolio de inversiones de caja, inversiones privativas e inversiones inmobiliarias.
- Notas explicativas a los Estados Financieros.
- Información del Fondo.

La misma información se enviará por correo electrónico a la Intendencia a su cargo.

Reitero a usted señora Intendente, los sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

Ing. Alejandra Herrera B.  
GERENTE

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS  
Teléfono(s): 2997600

Adjunto: Lo indicado.

Documento No. : SB-SG-2017-54923-E  
Fecha : 2017-10-10 11:56:36 GMT -05  
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquín

NOMBRE DEL FONDO:

FONDO PRIVADO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA  
GENERAL DEL ESTADO

MES Y AÑO DE LA INFORMACION:

septiembre-17

NUMERO DE PARTICIPES ACTIVOS A FIN DE MES	827
NUMERO DE PARTICIPES PASIVOS A FIN DE MES	174
NUMERO DE PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CREDITO (S)	781
VALOR PLANILLAS EMITIDA POR CARTERA (CAPITAL)	46.613,72
VALOR PLANILLAS EMITIDA POR CARTERA (INTERESES)	39.998,07
NUMERO DE BENEFICIARIOS POR PENSIONES*	
PROMEDIO DE LA PENSION PAGADA*	
VALOR PLANILLA EMITIDA POR APORTES	0,00
VALOR TOTAL DE LAS PENSIONES PAGADAS*	

INFORMACION ADICIONAL:

NOMBRE DEL CONTADOR/A	María Elizabeth Terán Burneo
CORREO ELECTRONICO	contabilidad@fcpccesantiacge.com
NOMBRE DEL GERENTE	ALEXANDRA HERRERA BENALCAZAR
CORREO ELECTRONICO	gerencia@fcpccesantiacge.com
NOMBRE PRESIDENTE CONSEJO ADMINISTRACION	
CORREO ELECTRONICO	
DIRECCION COMPLETA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	Av. Juan Montalvo E4-135 y Pasaje Enrique Vacas Galindo
TELEFONOS DEL FONDO COMPLEMENTARIO	2235861 - 2554149

NOTA:

El número de partícipes beneficiarios de créditos se determinará: si un partícipe tiene un crédito hipotecario, un prendario o un quirografario corresponde a un solo partícipe independiente que tiene diferentes créditos.  
\* Los Fondos de Cesantía no consideran los datos de pensiones.

Elaborado: Dirección de Auditoría de Fondos Complementarios.

# FONDO PRIVADO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

DEMOSTRACIÓN CUADRE BALANCE GENERAL  
ECUACION CONTABLE  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	16.274.210,45
4	GASTOS	143.677,54
	<b>TOTAL ( GRUPO 1 + GRUPO 4 )</b>	<b>16.417.887,99</b>
2	PASIVOS	14.351.872,07
3	PATRIMONIO	316.837,64
5	INGRESOS	1.749.178,28
	<b>TOTAL ( GRUPO 2 + GRUPO 3+ GRUPO 5 )</b>	<b>16.417.887,99</b>
	<b>TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4 - GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5</b>	<b>0,00</b>

  
 Ing. Alexandra Herrera B.  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
 Ing. Com. María Elizabeth Terán B.  
**CONTADORA GENERAL**

**FONDO PRIVADO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017**

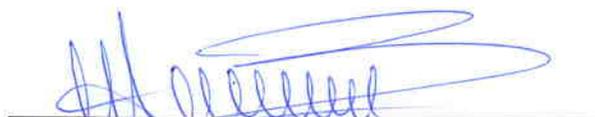
CODIGO	CUENTA	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF.
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>					<b>16.274.210,45</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>	<b>1</b>				<b>609.351,29</b>
1101	CAJA			200,00		
110110	CAJA CHICA		200,00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			609.151,29		
110205	BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		609.151,29			
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>2</b>				<b>1.670.000,00</b>
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			1.670.000,00		
120105	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO		1.670.000,00			
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>3</b>				<b>13.065.676,98</b>
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			1.663.679,25		
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS			1.318.646,95		
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS			1.187.664,34		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS			303.662,66		
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER			2.679.175,03		
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS			839.537,57		
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS			5.511.912,40		
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS			252.062,43		
<b>1399</b>	<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>	<b>4</b>				<b>-690.663,65</b>
139905	(QUIROGRAFARIOS)			-372.318,83		
139915	(HIPOTECARIOS)			-318.344,82		
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>				<b>492.839,98</b>
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS			389.798,06		
140205	INTERESES POR PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS		95.382,16			
140215	INTERESES POR PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS		294.415,90			
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			54.832,16		
140305	PRÉSTAMOS		40.632,16			
140310	ANTICIPOS		14.200,00			
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>			125.996,00		
149015	PAGO POR CUENTA DE PARTICÍPES A COBRAR		87.976,94			
149090	OTROS		38.019,06			
<b>1499</b>	<b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>					<b>-77.786,24</b>
149905	(PROVISIONES INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS)			-69.378,43		
149920	(PROVISIONES OTRAS CUENTAS POR COBRAR)			-8.407,81		
<b>15</b>	<b>INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>	<b>6</b>				<b>422.550,00</b>
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS			422.550,00		
150110	TERRENOS PARA EDIFICAR		422.550,00			
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>7</b>				<b>12.857,16</b>
1602	BIENES MUEBLES			79.345,01		
160205	MUEBLES Y ENSERES		21.024,98			
160210	EQUIPO DE OFICINA		7.786,79			
160215	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		50.533,24			
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)			-66.487,85		
169910	(MUEBLES Y ENSERES)			-17.973,33		
169915	(EQUIPO DE OFICINA)			-6.713,69		
169920	(EQUIPO DE COMPUTACION)			-41.800,83		
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>8</b>				<b>935,04</b>
1901	PAGOS ANTICIPADOS			300,00		
190105	ANTICIPOS A CONTRATISTAS		300,00			
1902	GASTOS DIFERIDOS			635,04		
190205	LICENCIAS Y PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN		635,04			
<b>TOTAL DE ACTIVOS + GASTOS</b>						<b>16.417.887,99</b>

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF.
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>					<b>14.351.872,07</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>9</b>				<b>13.512.792,70</b>
2101	CESANTÍA			13.512.792,70		
210105	APORTES PERSONALES		8.400.569,37			
210110	APORTES PATRONALES		463.163,70			
210115	APORTE PATRONAL ADICIONAL		3.901.553,75			

210120	APORTES RETIRO VOLUNTARIO CESANTÍA		747.505,88		
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>10</b>			<b>239.063,01</b>
2304	IMPUESTOS Y TASAS			173,85	
230410	RETENCIONES IVA		173,85		
2305	CUENTAS POR PAGAR - TASA DE ADMINISTRACION BIESS			19.515,61	
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			219.373,55	
239090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		219.373,55		
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>11</b>			<b>160.069,85</b>
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR			3.279,60	
2503	APORTES Y RETENCIONES			1.561,68	
250301	IESS		1.561,68		
2504	FONDO DE RESERVA			96,90	
250401	FONDO DE RESERVA		96,90		
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE			669,43	
250501	RETENCIONES EN LA FUENTE		669,43		
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS			154.462,24	
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>12</b>			<b>439.946,51</b>
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS			439.946,51	
2990	VARIOS				
	VARIOS				
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>13</b>			<b>316.837,64</b>
34	RESULTADOS			316.837,64	
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		316.837,64		
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS</b>					<b>16.417.887,99</b>

<b>EXCEDENTE</b>	<b>1.605.500,74</b>
------------------	---------------------

<b>7</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				
<b>73</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>				<b>30.644.334,94</b>
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			30.644.334,94	
730105	PAGARÉS		6.743.105,28		
730115	HIPOTECA		23.901.229,66		
<b>74</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>				<b>30.644.334,94</b>
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			30.644.334,94	
740105	PAGARÉS		6.743.105,28		
740115	HIPOTECA		23.901.229,66		

  
 Ing. Alexandra Herrera B.  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
 Ing. Com. María Elizabeth Terán B.  
**CONTADORA GENERAL**

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

**FONDO PRIVADO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017**

CODIGO	CUENTA	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF.
<b>4</b>	<b>GASTOS</b>				
<b>43</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>				<b>143.677,54</b>
4301	GASTOS DEL PERSONAL		95.037,11	95.037,11	
430105	REMUNERACIONES O SALARIO	50.296,64			
430115	DÉCIMOS SUELDOS	4.946,29			
430120	APORTE PATRONAL	5.803,02			
430125	FONDO DE RESERVA	2.247,86			
430135	POR DESAHUCIO O DESPIDO	12.000,00			
430145	VACACIONES	19.093,70			
430190	CAPACITACION	649,60			
<b>44</b>	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>				<b>30.742,37</b>
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		4.382,18		
440105	SERVICIOS BÁSICOS	3.236,47			
440120	SERVICIO DE IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS	41,22			
440115	MOVILIZACIONES	548,48			
440125	GUARD. LIMP. MANT. POMASQUI	360,00			
440130	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	126,36			
440190	OTROS SERVICIOS GENERALES	69,67			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		20.810,72		
440510	SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA	6.000,00			
440515	SERVICIOS PROFESIONALES	14.810,72			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		996,40		
440605	MATERIAL DE OFICINA	996,40			
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		4.553,07		
440710	MANTENIMIENTO DE SISTEMAS Y EQUIPOS INFORMÁTICOS	3.084,94			
440790	OTROS	1.468,13			
<b>45</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>				<b>6.350,41</b>
4502	COSTOS FINANCIEROS		211,91		
450210	GASTOS BANCARIOS	211,91			
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION		6.138,50		
<b>46</b>	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>				<b>7.967,80</b>
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		7.967,80		
460105	IMPUESTOS Y TASAS	2.487,61			
460110	SUPERINTENDENCIA DE BANCOS	5.480,19			
<b>47</b>	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>				<b>2.321,82</b>
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		2.321,82		
470115	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	653,45			
470120	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	158,91			
470125	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1.509,46			
<b>48</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS</b>				<b>1.258,03</b>
4801	SEGUROS		776,76		
4890	OTROS		481,27		
489090	OTROS	481,27			
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>				
<b>51</b>	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>				<b>1.749.178,28</b>
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		19.984,80	19.984,80	
510115	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO	19.984,80			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		477.972,22		
510205	QUIROGRAFARIOS	183.385,96			
510215	HIPOTECARIOS	294.586,26			
<b>53</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>				<b>1.251.221,26</b>
5390	INGRESOS VARIOS		1.251.221,26		
539090	OTROS INGRESOS	1.251.221,26			

  
Ing. Alexandra Herrera B.  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. Com. María Elizabeth Terán B.  
CONTADORA GENERAL

## **FONDO PRIVADO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017**

#### **ANTECEDENTES**

El Fondo de Cesantía de la Contraloría General del Estado, fue creado con Acuerdo Ministerial 6040 de 5 de abril de 1963; con Acuerdo 0970 de 1 de agosto de 2002 del Ministerio de Bienestar Social, se aprobaron las reformas al Estatuto.

El Superintendente de Bancos y Seguros, con Resolución SBS-2006-725 de 15 de diciembre de 2006, aprueba el Estatuto del Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, FCPC, publicado en el Registro Oficial 9 de 26 de enero de 2007.

Según Resolución SBS- DTL-2014-719, La directora de Trámites Legales, Subrogante, Resuelve el 24 de agosto de 2014, aprobar las reformas al Estatuto del Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, FCPC.

Por disposición contenida en al artículo 220 de la Ley de Seguridad Social, el Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social BIES, asume la administración del Fondo de Cesantía de la Contraloría General del Estado, a partir del 15 de octubre de 2015.

#### **PARTICIPES**

El fondo de Cesantía de la Contraloría General del Estado, tiene 827 partícipes activos al 30 de septiembre de 2017. Los partícipes que han presentado la solicitud de retiro voluntario son 174, de las cuales no se ha desembolsado el valor de 50% de aportes personal, en referencia a lo que establece la Resolución No. 280-2016-F.

#### **PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

El Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, ha preparado los estados financieros siguiendo los principales principios y prácticas contables establecidas de general aceptación y también basados en las normas ecuatorianas de contabilidad y la Superintendencia de Bancos. Además en cumplimiento a las regulaciones y normativas de la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, y del BIESS en vigencia.

#### **ACTIVO**

##### **NOTA 1: FONDOS DISPONIBLES**

El saldo al 30 de septiembre de 2017 de las cuentas conciliadas de bancos y caja USD. 609.351.29 como se detalla:



Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado  
AUXILIAR  
Período : Del 2017/09/30 Al 2017/09/30

Fecha	Documento	Concepto	Estado	Debe	Haber	Saldo
			Saldo anterior:			-1.607,80
Cuenta: 1.1.02.05.03.90441		NETLIFE (1791287541001)				
			Saldo anterior:			-443,52
Cuenta: 1.1.02.05.03.90447		CONSULTORA JIMENEZ ESPINDOSA CIA.LTDA. (1792154529001)				
			Saldo anterior:			-2.800,00
Cuenta: 1.1.02.05.03.90451		EKIPROTEK CIA. LTDA. (1792129494001)				
			Saldo anterior:			-23,10
Cuenta: 1.1.02.05.03.90856		JUBILACION PATRONAL C.B.E.				
			Saldo anterior:			-14.670,03
Cuenta: 1.1.02.05.03.90988		ENDARA RUIZ EDWIN IVAN (0400944328001)				
			Saldo anterior:			-180,00
Cuenta: 1.1.02.05.03.90981		VALVERDE BARBA CELSO FERNANDO (1705660825001)				
			Saldo anterior:			-75,18
Cuenta: 1.1.02.05.04		INTERNACIONAL				
			Saldo anterior:			299.987,29
			Total:			609.351,29

## NOTA 2: INVERSIONES NO PRIVATIVAS

De acuerdo a la disponibilidad de fondo se colocaron en el presente ejercicio USD. 1.670.000,00 corresponde a la inversión de Certificado de Depósito, en cuanto a monto tasa y plazo realizado de la siguiente forma:

Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado  
AUXILIAR  
Período : Del 2017/09/30 Al 2017/09/30

Fecha	Documento	Concepto	Estado	Debe	Haber	Saldo
Cuenta: 1.2.01.05.01		BANCO PICHINCHA	Saldo anterior:			0,00
Cuenta: 1.2.01.05.02		BANCO DEL PACIFICO	Saldo anterior:			1.670.000,00
Cuenta: 1.2.01.05.03		BANCO BOLIVARIANO	Saldo anterior:			0,00
Cuenta: 1.2.01.05.04		DINERS CLUB DEL ECUADOR	Saldo anterior:			0,00
Cuenta: 1.2.01.05.05		BANCO INTERNACIONAL	Saldo anterior:			0,00
			Total:			1.670.000,00

### NOTA 3: INVERSIONES PRIVATIVAS

El saldo de USD. 13.065.676,98, corresponden a los préstamos a recuperar del capital de los quirografarios e hipotecarios otorgados a los partícipes, bajo la modalidad de intereses sobre saldos. Afecta a esta cuenta la provisión de morosidad de cartera a septiembre de 2017 en cumplimiento a la Resolución SBS-2014-740.

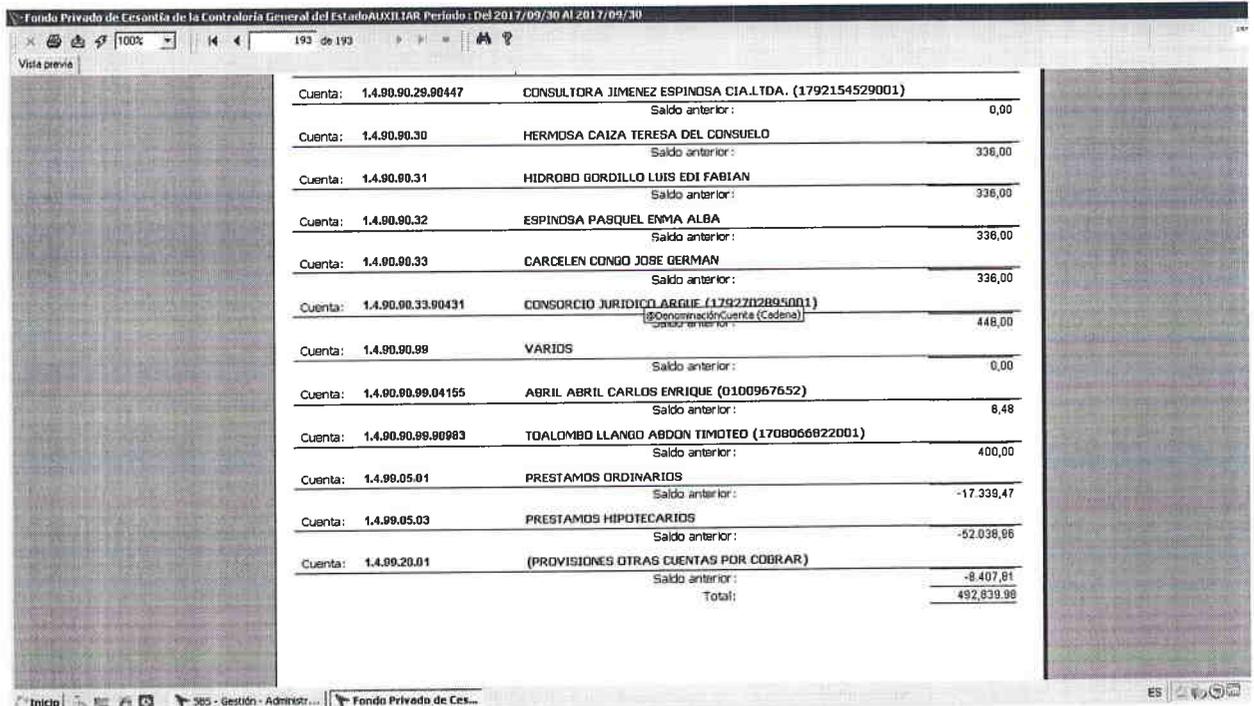
### NOTA 4: PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

El valor de la provisión total es de USD. -690.663,65, aplicado a septiembre 2017 de conformidad con el artículo 9 de la Sección IV (Constitución de Provisiones) de la Resolución SBS-2014-740 de fecha 2 de septiembre de 2014, a efecto de reflejar el registro contable de la calificación de cartera con las respectivas categorías de capital de préstamos quirografarios e hipotecarios otorgados a los partícipes, según el anexo al 30 de septiembre del 2017.

Es necesario indicar que se contrató una firma legal para la gestión de cobranza de cartera morosa en especial de los créditos hipotecarios y quirografarios de los partícipes y terceros con más de 90 días de morosidad de cartera, aplicando la vía coactiva.

### NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 30 de septiembre del 2017 es de USD. 492.839.98 que corresponde a las siguientes cuentas:



Cuenta:	Descripción	Saldo anterior:	Saldo actual:
1.4.90.90.29.90447	CONSULTORA JIMENEZ ESPINOSA CIA.LTDA. (1792154529001)	0,00	
1.4.90.90.30	HERMOSA CAIZA TERESA DEL CONSUELO	336,00	
1.4.90.90.31	HIDROBO GORDILLO LUIS EDI FABIAN	336,00	
1.4.90.90.32	ESPINOSA PASQUEL ENMA ALBA	336,00	
1.4.90.90.33	CARCELEN CONGO JOSE GERMAN	336,00	
1.4.90.90.33.90431	CONSORCIO JURIDICO ARGUE (17922712895001)	448,00	
1.4.90.90.99	VARIOS	0,00	
1.4.90.90.99.04155	ABRIL ABRIL CARLOS ENRIQUE (0100967652)	6,48	
1.4.90.90.99.90983	TOALOMBO LLANGO ABDON TIMOTED (1708066822001)	400,00	
1.4.98.05.01	PRESTAMOS ORDINARIOS	-17.339,47	
1.4.98.05.03	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	-52.038,86	
1.4.99.20.01	(PROVISIONES OTRAS CUENTAS POR COBRAR)	-8.407,81	
	<b>Total:</b>		<b>492.839,98</b>

### NOTA 6: PROPIEDAD- TERRENOS

El saldo de USD. 422.550.00, corresponde a terrenos de propiedad del Fondo disponibles para la venta y registrado conforme al avalúo al 31 de diciembre de 2015.



Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado AUXILIAR Período : Del 2017/09/30 Al 2017/09/30

Vista previa

Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado  
AUXILIAR  
Período : Del 2017/09/30 Al 2017/09/30

Fecha	Documento	Concepto	Estado	Debe	Haber	Saldo
			Saldo anterior:			0,00
Cuenta:	1.5.01.10.03.16	LOTE # 91				18.525,59
Cuenta:	1.5.01.10.03.16.90368	FREIRE ERAZO HILDA LUPE (1704115813)				-16.525,59
			[Denominación Cuenta (Cadena)]			
Cuenta:	1.5.01.10.03.17	LOTE # 12				0,00
Cuenta:	1.5.01.10.03.18	LOTE # 40				15.000,00
Cuenta:	1.5.01.10.03.19	LOTE # 93				44.800,00
			Saldo anterior:			44.800,00
			Total:			422.550,06

Inicio | SBS - Gestión - Administr... | Fondo Privado de Ces... | ES | 10:59

#### NOTA 7: PROPIEDAD- MUEBLES Y EQUIPOS

El valor de USD 79.345.01, corresponde al saldo neto de la cuenta de Activos Fijos.

La depreciación USD. -66.487.85 corresponde a la aplicación de los porcentajes 10% a Muebles y Equipos de Oficina; y, el 33,33% Equipos de Computación previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno, según el siguiente detalle:

CUENTAS	COSTO	DEP ACU	SALDO NETO
Muebles y equipos	21.024,98	17.973,33	3.051,65
Equipos de oficina	7.786,79	6.713,69	1.073,10
Equipos de computación	50.533,24	41.800,83	8.732,41
<b>TOTAL:</b>	<b>79.345,01</b>	<b>66.487,85</b>	<b>12.857,16</b>

#### NOTA 8: OTROS ACTIVOS

Saldo al 30 de septiembre de 2017 por USD. 935.04, que corresponde al saldo de gastos diferidos, amortización de licencias software 10 microsoft diferidos a 12 meses.

#### PASIVO

#### NOTA 9: CUENTA INDIVIDUAL

El saldo al 30 de septiembre de 2017 por USD. 13.512.792.70 representan los aportes personales, patronales, retiro voluntario y sus rendimientos conforme a la aplicación de la Resolución No. SBS-2013-507 del Catálogo de cuentas, subcuentas y descripción en vigencia, según siguiente detalle:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO NETO</b>
Aporte personal y rendimientos	8.400.569,37
Aporte patronal 2% y rendimientos	463.163,70
Aporte patronal adicional y rendimientos	3.901.553,75
Aporte retiro voluntario cesantía y rendimientos	747.505,88
<b>TOTAL:</b>	<b>13.512.792,70</b>

#### **NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de USD 239.063,01 corresponde a liquidaciones por cesantías, saldos por pagar del fondo de navidad a partícipes, e impuestos y tasas de acuerdo al siguiente detalle:

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
Impuestos y tasas	173,85
Tasa de administración BIESS	19.515,61
Otras cuentas por pagar	219.373,55
<b>TOTAL:</b>	<b>239.063,01</b>

En el rubro de otras cuentas por pagar se encuentra USD 114.736,21 que por error la Dirección Financiera de la Contraloría General del Estado descontó de más a los funcionarios en rol de septiembre del 2017, éste valor será devuelto en el mes de octubre del 2017, se adjunta oficio el Coordinador Financiero.

#### **NOTA 11: OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR**

El saldo de USD. 160.069,85, corresponde al registro de obligaciones patronales, retenciones en la fuente septiembre 2017 y el registro del desahucio del personal administrativo del Fondo, de acuerdo al informe actuarial, además se realizó la provisión, para despido intempestivo conforme al siguiente detalle.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO NETO</b>
XIV sueldo	361,46
XIII sueldo	2.038,92
Vacaciones	879,22
Fondo de reserva	96,90
less	1.561,68
Por desahucio	12,89
Por despido	154.449,35
Retenciones en la fuente	669,43
<b>TOTAL:</b>	<b>160.069,85</b>

#### **NOTA 12: OTROS PASIVOS**

El saldo de la cuenta al 30 de septiembre del 2017 es de USD 439.946,51, corresponde a la provisión de jubilación patronal de los empleados del Fondo registrado al 31 de diciembre 2015 y ajustado al mes de septiembre de 2016, de acuerdo al informe actuarial de la empresa RIS.

#### **NOTA 13: PATRIMONIO- RESULTADOS**

El valor de USD 316.837.64 corresponde al excedente de los meses de enero a abril del 2017.

  
Ing. Com. María Elizabeth Terán B.  
**CONTADORA GENERAL**



Oficio No: **28271** -DNF

Sección: Dirección Nacional Financiera

Asunto: Devolución de descuentos mensuales

Quito,

**03 OCT 2017**

Ingeniera

Alexandra Herrera B.

**Gerente**

**Fondo de Cesantía de la Contraloría General del Estado**

Av. Juan Montalvo E4-135 y Enrique Vacas Galindo

Telf.: (593 2) 554149-2235861

Quito

De mi consideración:

Por medio del presente informo a usted que cuando se efectuó la carga del archivo Excel al subsistema de pago de remuneraciones SPRYN de los valores correspondientes al Fondo de Cesantía se produjo un error, lo que ocasiono se efectuó descuentos en más y menos a los funcionarios.

Con este antecedente y con la finalidad de solucionar dicho inconveniente solicito se proceda a realizar la devolución de los valores descontados en más a los servidores según el detalle adjunto.

Atentamente,

Econ. Jaime Torres Heredia  
**COORDINADOR NACIONAL FINANCIERO**

HOJA DE OBSERVACIONES

FONDO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO, FCPC

ACTIVO						
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN	
USD	\$ 14.935.822,29	\$ 16.274.210,45	\$ 1.338.388,16	SE REVERSO PROVISIÓN POR RECUPERACIÓN DE CARTERA	DEMANDAS JUDICIALES	
UTILIDAD						
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN	
USD	\$ 598.251,83	\$ 1.922.338,38	\$ 1.324.086,55	SE REVERSO PROVISIÓN POR RECUPERACIÓN DE CARTERA	DEMANDAS JUDICIALES	
CUENTA INDIVIDUAL						
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN	
USD	\$ 13.625.278,12	\$ 13.512.792,70	\$ (112.485,42)	SALIDA DE FUNCIONARIOS	AFILIACIONES NUEVAS	
GASTO						
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN	
USD	\$ 272.143,96	\$ 287.028,65	\$ 14.884,69	SALARIOS, HONORARIOS, DEPRECIACIONES, OTROS	GASTO CORRIENTE	
INGRESO						
MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN	
USD	\$ 870.395,79	\$ 2.209.367,03	\$ 1.338.971,24	SE REVERSO PROVISIÓN POR RECUPERACIÓN DE CARTERA	DEMANDAS JUDICIALES	

Elaborado por:

Ing. Com. Ma. Elizabeth Terán B.

Revisado por

Ing. Alexandra Herrera B.