



Quito, 08 de febrero de 2018  
Oficio-FONCEJU-036-2018

Ingeniero  
Christian Gamboa Cárdenas  
**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, Notas Explicativas y Ecuación Contable del FONCEJU-FCPC correspondiente al mes de **Enero de 2018**, junto con copia del oficio de presentación a la Superintendencia de Bancos.

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

**Ing. Dayanara Endara**  
**GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL**  
**FONCEJU-FCPC**  
CC 1002162103  
0998069318  
[dendara@fonceju.com.ec](mailto:dendara@fonceju.com.ec)

Elaborado por:	Fernanda Yépez	
Aprobado por:	Ing. Dayanara Endara	



BANCO DEL IESS  
VENTANILLA ÚNICA  
DOCUMENTO RECIBIDO

09 FEB 2018

10:25  
HORA

.....  
FUNCIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS   
CON ANEXOS



FONDO DE CESANTIA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA  
FUNCION JUDICIAL DEL ECUADOR FCPC  
Registro Oficial No.: 229, del 15 de marzo del 2006  
Resolución No: SBS-2006-139, del 21 de febrero del 2006



Quito, 08 de febrero de 2018  
Oficio No. FONCEJU-035-2018

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 **Enero de 2018** y las notas explicativas.

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

**Ing. Dayanara Endara V.**  
**GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL**  
**FONCEJU-FCPC**

Elaborado por:	Fernanda Yépez	
Aprobado por:	Ing. Dayanara Endara	

  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS  
Teléfono(s): 2997600

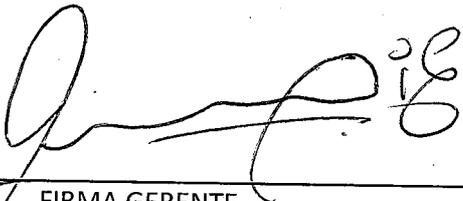
Documento No. : SB-SG-2018-08359-E  
Fecha : 2018-02-08 16:55:38 GMT -05  
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquín

Dirección: Av. Amazonas y Unión  
Nacional de Periodistas. Edificio Corte  
Nacional de Justicia. 8º piso  
Quito-Ecuador

Teléfonos: (593)22453866 / 22255415  
Fax: 2466066

[comunicaciones@foncejui.com.ec](mailto:comunicaciones@foncejui.com.ec)  
[www.foncejui.com.ec](http://www.foncejui.com.ec)

	<b>Nro. 08</b>
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	ENERO DEL 2018
<b>INFORMACIÓN GENERAL</b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	996
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	3386
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	4382
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	24
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 277.781,85
<b>INFORMACION ADICIONAL</b>	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	GRACE ALEMAN CRUZ
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:galeman@fonceju.com.ec">galeman@fonceju.com.ec</a>
NÚMERO DE CELULAR	999901639
NOMBRE DEL GERENTE	DAYANARA ENDARA
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:dendara@fonceju.com.ec">dendara@fonceju.com.ec</a>
NÚMERO DE CELULAR	988069318
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av amazonas y union nacional de periodistas edificio de la corte nacional de justicia 8Vo piso
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	02-246-6066



FIRMA GERENTE

RESPONSABLE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN

## ECUACION CONTABLE

ACTIVO +	GASTO	=	PASIVO +	PATRIMONIO +	INGRESO
\$ 43,448,854.33	\$ 25,029.86	=	\$ 44,379,846.18	\$ (985,371.80)	\$ 79,409.81
	\$ 43,473,884.19	=	\$ 43,473,884.19		
		\$ -			

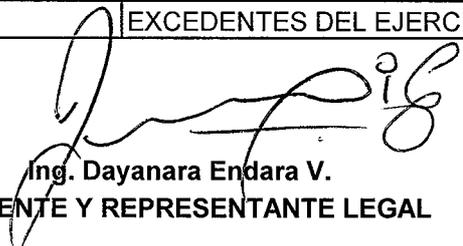
Ing. Dayanara Endara V.  
GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. Grace Alemán C.  
CONTADORA GENERAL CPA

**FONDO DE CESANTÍA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCION JUDICIAL DEL ECUADOR**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2018**

			Código: <b>3459</b>
<b>Código</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>NOTAS</b>	<b>TOTAL</b>
1	ACTIVOS		43,448,854.33
11	FONDOS DISPONIBLES	<b>1</b>	609,454.01
1101	CAJA		400.00
110110	Caja Chica		400.00
1102	BANCOS Y OTRAS INS FIN		609,054.01
110205	Bancos e ins fin locales		609,054.01
12	INV NO PRIVATIVAS	<b>2</b>	87,989.23
1205	INV RENTA VARIABLE SECTO		87,989.23
120510	Acciones		87,989.23
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	<b>3</b>	16,990,420.58
1301	PRES QUI POR VENCER		7,118,447.50
1304	PRES QUIROGRAF VENCIDOS		4,389,761.51
1305	PRES PRENDARIO POR VENCER		231,327.14
1308	PRES PRENDARIOS VENCIDOS		317,828.58
1309	PRES HIPOTEC POR VENCER		5,894,218.95
1312	PRES HIP VENCIDOS		1,775,850.19
1399	(PROV PARA INV PRIVATIVA	<b>4</b>	- 2,737,013.29
139905	(Quirografarios)		- 708,664.50
139910	(Prendarios)		- 59,779.94
139915	(Hipotecarios)		- 1,968,568.85
14	CUENTAS POR COBRAR	<b>5</b>	475,007.51
1403	CTAS POR COBRAR AL PERSO		5,413.34
140310	Anticipos de sueldos		5,413.34
1490	CTAS POR COBRAR VARIAS		469,594.17
149015	Pago x cta de participes		100,911.93
149090	Otros		368,682.24
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS I	<b>6</b>	7,305,230.39
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS		7,180,851.14
150105	Terrenos para urbanizar		300,000.00
150115	Obras de urbanización		6,880,851.14
1502	PROYECTOS TERMINADOS		124,379.25
150205	Inmuebles disponibles pa		124,379.25
16	PROPIEDAD Y EQUIPO		17,811.84
1602	BIENES MUEBLES		102,152.98
160205	Muebles		24,220.57
160210	Equipo de oficina		13,087.52
160215	Equipo de computación		64,844.89
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		- 84,341.14
169910	(Muebles )		- 13,238.57
169915	(Equipo de oficina)		- 7,210.01
169920	(Equipo de computacion)		- 63,892.56
19	OTROS ACTIVOS		17,962,940.77
1902	GASTOS DIFERIDOS		33,500.52
190205	Licencias y programas de		70,396.22
190299	(Amortización acumulada)		- 36,895.70
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		17,929,440.25
190330	Fideicomisos de administ		17,929,440.25
2	PASIVOS		44,379,846.18
21	CUENTA INDIVIDUAL	<b>7</b>	43,473,774.65
2101	CESANTÍA		43,473,774.65
210105	APORTES PERSONALES		30,081,316.31
210110	APORTES PATRONALES		13,392,458.34
23	CUENTAS POR PAGAR	<b>8</b>	833,194.27
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS		156,773.75
230105	Cesantía		156,773.75

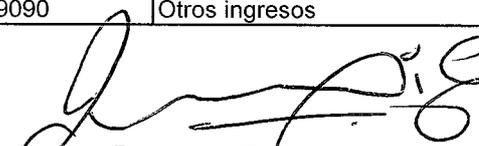
Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	TOTAL
2304	IMPUESTOS Y TASAS		1,394.10
230490	Otros		1,394.10
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		675,026.42
239010	Proveedores		23,251.41
239090	Otras cuentas por pagar		651,775.01
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	6,567.53
2502	BENEFICIOS SOCIALES		4,410.24
2503	APORTES Y RETENCIONES IE		2,002.10
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		155.19
250504	Reten Renta Empleados		155.19
29	OTROS PASIVOS	10	66,309.73
2990	OTROS		66,309.73
299090	Varios		66,309.73
3	PATRIMONIO		- 985,371.80
34	RESULTADOS		- 985,371.80
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		2,280,973.49
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		- 3,814,915.46
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		548,570.17

  
 Ing. Dayanara Endara V.  
 GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

  
 Ing. Grace Alemán C.  
 CONTADORA GENERAL CPA

**FONDO DE CESANTÍA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCION JUDICIAL DEL ECUADOR**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2018**

		Código:	3459
Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	TOTAL
4	GASTOS		25,029.86
43	GASTOS DE PERSONAL		18,962.51
4301	GASTOS DEL PERSONAL		18,962.51
430105	Remuneraciones o salario		11,908.33
430115	Décimos sueldos		1,523.32
430120	Aporte Patronal		2,207.64
430125	Fondo De Reserva		1,079.66
430130	Jubilación patronal		990.23
430190	Otros		1,253.33
44	GASTOS POR BIENES Y SERV		4,411.90
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GEN		615.87
440105	Servicios básicos		480.23
440115	Movilizaciones		127.62
440190	Otros servicios generale		8.02
4402	TRASLADOS,VIATICOS Y SUB		447.55
440205	Pasajes en el interior		392.55
440215	Viaticos y Sub. interior		55.00
4403	INSTALACIONES, MANTENIMI		397.17
440310	Inst.Mant. Edif. y Ofic.		11.17
440315	de mobiliarios y equipos		386.00
4405	HONORARIOS A PROFESIONAL		2,951.31
440515	Servicios profesionales		2,951.31
45	GASTOS FINANCIEROS		2,319.55
4502	COSTOS FINANCIEROS		2,319.55
450210	Gastos Bancarios		2,319.55
46	GASTOS NO OPERATIVOS		496.22
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTR		496.22
460190	Otros		496.22
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZA		- 1,672.84
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		- 1,672.84
470115	Dep muebles y enseres		- 0.96
470120	Dep equipos de oficina		- 1,671.88
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	<b>11</b>	512.52
4890	OTROS		512.52
489090	Otros		512.52
5	INGRESOS		79,409.81
51	INTERESES Y REND GANADOS		75,409.82
5101	POR INV NO PRIVATIVAS		4,360.18
510125	Inv renta variable sec		4,360.18
5102	POR INV PRIVATIVAS		70,501.30
510205	Quirografarios		45,816.77
510210	Prendarios		6,875.69
510215	Hipotecarios		17,808.84
5190	OTROS INTERESES Y REND		548.34
519001	Interes Cuentas Bancarias		548.34
53	OTROS INGRESOS	<b>12</b>	3,999.99
5390	INGRESOS VARIOS		3,999.99
539005	Ingresos varios		3,399.99
539090	Otros ingresos		600.00

  
**Ing. Dayanara Endara V.**  
**GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL**

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

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

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO  
Al 31 de enero del 2018**

**Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:**

Utilidad antes de impuestos -54,379.95

**Efectivo proveniente de actividades operativas**

Disminución en Bienes Realizables 128,570.57

Aumento en cuentas por cobrar a clientes y otros 0.00

Aumento en cuentas por pagar cuenta individual 65,209.97

Aumento en cuentas por pagar a proveedores -51,098.14

Disminución en Otros Pasivos 2,609.76

**Efectivo neto proveniente de actividades operativas 90,912.21**

**Flujos de efectivo en actividades inversión:**

Disminución en Activos Fijos 1,672.84

Disminución en actividades de inversión no privativas 4,360.18

Aumento en actividades de inversión privativas -184,268.06

Aumento en Otros Activos 0.00

**Efectivo neto proveniente de actividades de inversión -178,235.04**

**Flujos de efectivo en actividades de financiamiento**

Aumento en préstamos a largo plazo 0.00

Disminución por reservas 0.00

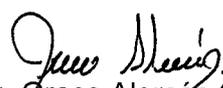
**Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 0.00**

**Disminución neto en efectivo y sus equivalentes 87,322.83**

Efectivo y sus equivalentes al principio del período 522,131.18

**Efectivo y sus equivalentes al final del período 609,454.01**

  
Ing. Dayanara Endara Valencia  
**GERENTE GENERAL**

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

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 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 enero 2018 el número de partícipes activos es de 996.

### 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.

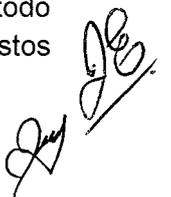
Estos han sido generados en el sistema contable "Memory G1000", sistema de contabilidad computarizado, los saldos iniciales son tomados de los estados financieros cerrados en el sistema "Soga" al 30 de abril del 2016.

La presentación de Estados Financieros mensuales se realizan 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.

### 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 1.-****Código: 11****Cuenta: FONDOS DISPONIBLES**

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible saldo de depósitos a la vista y fondos de caja chica en custodia de la asistente administrativa / financiera y asistente del área legal, mismos que han sido conciliados al cierre de este balance.

Cajas Chicas	400.00
Banco Internacional	401,246.12
Banco Pichincha	202,025.79
Banco Pacífico	212.17
Produbanco	212.17

**NOTA 2.-****Código: 12****Cuenta: INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

Dentro de las acciones que posee FONCEJUFCPC a la fecha de cierre de este balance, están las siguientes:

Emisor	Fecha de compra	N° Acciones	valor compra	TOTAL	Valor actual	TOTAL ACTUAL	SALDO EN LIBROS	FLUCTUACION
La Favorita	28/abril/2008	19819	1.58	31,215.52	\$ 2.17	43,007.23	38,647.05	\$ 4,360.18
El Refugio	25/junio/2008	1666	25.00	41,650.00	\$ 27.00	44,982.00	44,982.00	\$ -

La información para el cálculo respectivo de la fluctuación mensual lo entrega la Bolsa de Valores de Quito, mediante un certificado mensual.

**NOTA 3.-****Código: 13****Cuenta: 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 4.-****Código: 1399****Cuenta: PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS**

El cálculo 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 las operaciones de préstamos otorgadas, en concordancia con la cartera de crédito que posee el Fondo.

Al 31 de enero del 2018, se adjunta informes detallados de las provisiones con afectación directa en este Balance.

**NOTA 5.-****Código:14****Cuenta: CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta está constituida por la cuenta de anticipos de sueldo con un saldo actual de \$ 5,413.34 dólares, Así también las cuentas por cobrar a partícipes tales como: trámites judiciales por cobrar a partícipes, impuestos prediales pagados de proyectos inmobiliarios a nivel nacional 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.

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

Código	Nombre	dic-17	ene-18	variación
14901501	Ctas x cobrar Villa Stela	20,118.06	19,440.63	- 677.43
14901502	Ctas x cobrar Oro Plaza	47,557.45	47,557.45	-
14901503	Ctas x C Bom Villa Stela	1,787.14	1,715.43	- 71.71
14901504	Tramites x cobrar	6,376.13	6,293.86	- 82.27
14901505	Ctas x cobrar Plaza Mar	3,035.24	3,035.24	-
14901506	Ctas x cobrar Milenium	5,244.74	5,244.74	-
14901507	Ctas x cobrar seguro ince	1,241.53	1,383.84	142.31
14901508	Ctas x cobrar imp Terrana	16,440.74	16,240.74	- 200.00
14909001	Seguro Desgravamen/vida	236,871.64	368,464.62	131,592.98
14909003	Ctas.x cobrar bancos	217.62	217.62	- 0.00

**NOTA 6.-****Código: 15****Cuenta: INVERSIONES EN PROYECTOS**

La inversión en proyectos inmobiliarios mantiene los siguientes saldos:

Terreno Riobamba	300,000.00
Cons en proceso Guayaquil	4,131,811.17
Cons en proceso Riobamba	139,019.25

Cons en proceso Esmeralda 1,740,898.61

Cons en proceso Quevedo 864,757.11

Estas cuentas de activo contabilizan las obras por mejoras realizadas a cada uno de los proyectos y/o terrenos que posee el Fondo tales como: pago de seguridad del Proyecto Oporto, limpieza, desbroce del terreno ubicado en la ciudad de Riobamba, diseño hidrosanitario del Proyecto Plaza Mar, trámites legales en la ciudad de Quevedo, etc.

#### NOTA 7.-

##### Código: 21

##### Cuenta: CUENTA INDIVIDUAL

Las variaciones de esta cuenta se deben al pago de cesantías a los ex partícipes del fondo y son las siguientes:

Código	Nombre	dic-17	ene-18	variación
21010501	Aportes Personales	24,523,174.33	24,574,955.16	51,780.83
21010502	Rendimiento Aporte Personal	5,534,352.40	5,506,361.15	- 27,991.25
21011001	Aportes Patronales	10,575,874.31	10,511,827.71	- 64,046.60
21011002	Rendimiento Aporte Patronal	2,905,583.58	2,880,630.63	- 24,952.95

#### NOTA 8.-

##### Código: 23

##### Cuenta: CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta contable se registran todos los valores pendientes de pago por concepto de segundo y terceros desembolsos de cesantía según al reglamento interno del Fondo. Al 31 de enero 2018 esta cuenta mantiene un saldo de \$ 1475007.51 dólares. La tasa administración BIESS, al 30 de junio del 2017 se realiza el reverso de la provisión correspondiente al pago de la tasa de administración BIESS, ya que, según la Resolución N° SB -2017-082 emitida el 30 de enero del 2017 dispone en su "Art 2.- Los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados FCPCs, que al cierre del ejercicio contable inmediatamente anterior, presenten resultados positivos, pagarán al BIESS el valor por concepto de administración" por lo tanto, al tener el fondo en el año anterior perdida en su Balance se omite el pago de administración al BIESS; y al 31 de enero del 2018 no se realiza provisión alguna por este concepto.

Dentro de Otras cuentas por pagar se pueden destacar los siguientes saldos:

Código	Nombre	dic-17	ene-18	variación
23909001	Depósitos por Identificar	127,058.07	158,034.77	30,976.70
23909002	Fideicomiso por pagar	482,746.09	482,746.09	-
23909003	Reserva Quevedo	3,500.00	3,500.00	-
23909005	Cartera por aplicar	10,036.78	7,488.86	- 2,547.92
23909008	Fondo por pagar	-	5.29	5.29

**NOTA 9.-****Código: 25****Cuenta: OBLIGACIONES PATRONALES**

Esta cuenta contable mantiene el registro contable de las aplicaciones patronales correspondiente al pago del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social tanto en aportes personales y créditos, Así también se registra las provisiones mensuales de los décimos sueldos, los saldos que mantienen son los siguientes:

Código	Nombre	ene-18
25020501	Prov. Décimo Tercer Sueldo	2,061.11
25020502	Prov. Décimo Cuarto Sueldo	2,349.13
25030501	less por pagar	1,125.35
25030502	less prestamos x pagar	876.75
25050401	Renta Empleados	155.19

**NOTA 10.-****Código: 29****Cuenta: OTROS PASIVOS**

Esta cuenta contable se encuentra conformado por las siguientes provisiones:

Código	Nombre	ene-18
29909001	Prov. Indemnizaciones	51,000.00
29909002	Prov. Desahucio	8,237.50
29909003	Prov. Jubilación Patronal	7,072.23

**NOTA 11.-****Código: 48****Cuenta: OTROS GASTOS**

Código	Nombre	ene-18
48909002	Cafetería	299.44
48909003	Limpieza	150.00
48909007	Trámites Judiciales	63.08

**NOTA 12.-****Código: 53****Cuenta: OTROS INGRESOS**

Código	Nombre	ene-18
53900502	Indemnización	3,399.99
53909001	Otros ingresos	200.00
53909002	Minutas	400.00

  
Ing. Dayanara Endara Valencia  
**GERENTE GENERAL**

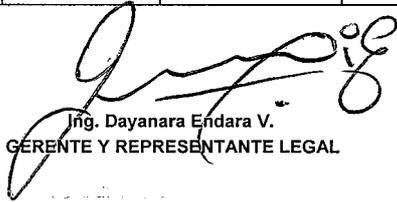
  
Ing. Grace Alemán Cruz  
**CONTADORA CPA**

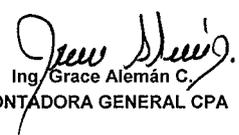
## HOJA DE OBSERVACIONES

NÚMERO DEL FCPC: 8

NOMBRE DEL FCPC: FONDO DE CESANTIA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCIÓN  
JUDICIAL DEL ECUADOR

ACTIVO					
MES	ene-17	ene-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 44,696,148.92	\$ 43,448,854.33	\$ (1,247,294.59)		Esta cuenta tiene un variacion de acuerdo a su naturaleza.
UTILIDAD					
MES	ene-17	ene-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ (11,141.93)	\$ 54,379.95	\$ 43,238.02		Esta cuenta tiene un variacion de acuerdo a su naturaleza.
CUENTA INDIVIDUAL					
MES	ene-17	ene-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 44,520,871.60	\$ 43,473,774.65	\$ (1,047,096.95)		Esta cuenta tiene un variacion de acuerdo a su naturaleza.
GASTO					
MES	ene-17	ene-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 43,261.29	\$ 25,029.86	\$ (18,231.43)		Esta cuenta tiene un variacion de acuerdo a su naturaleza.
INGRESO					
MES	ene-17	ene-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 32,119.36	\$ 79,409.81	\$ 47,290.45		Esta cuenta tiene un variacion de acuerdo a su naturaleza.

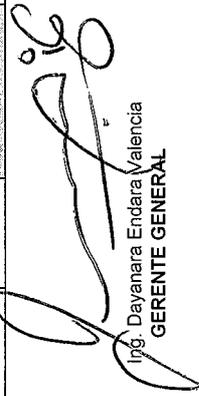
  
 Ing. Dayanara Endara V.  
 GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL

  
 Ing. Grace Alemán C.  
 CONTADORA GENERAL CPA

Fondo Complementario Provisional Cerrado de Cesantía del Personal de la Función Judicial del Ecuador

**EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
Al 31 de enero del 2018

AÑO	PATRIMONIO	APORTES	APORTES POR SERVICIOS	APORTES PERSONALES	APORTES PATRONALES	RESERVAS	LEGALES	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR REVALUACIÓN	ACUMULADOS	EKEDENTES DISTRIBUIDOS	EKEDENTES NO DISTRIBUIDOS	(EKEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES)	DEL EJERCICIO
2017	-930,991.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-985,371.80	0.00	2,829,543.66	-3,814,915.46	54,379.95
TOTAL	-930,991.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-985,371.80	0.00	2,829,543.66	-3,814,915.46	54,379.95

  
Ing. Dayanara Endara Valencia  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Grace Alemán Cruz  
CONTADORA GENERAL CPA