



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE
PICHINCHA Y SUS ENTIDADES" (FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP)



ESTADOS FINANCIEROS MES FEBRERO 2018

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO
DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA Y SUS
ENTIDADES" (FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP).(47)

RUC: 1792163897001

Atención:

Ingeniero

Christian Gamboa Cárdenas

Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE
PICHINCHA Y SUS ENTIDADES" (FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP)



Quito, 08 de marzo del 2018
Oficio Nro. 058-FCPC-BIESS-2018

Ingeniero.

Christian Gamboa Cárdenas.

FONDOS COMPLEMENTARIOS

BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL.

Presente.-

De mi consideración:

Por medio de la presente, me permito remitir a usted Ingeniero, copias del balance del mes de febrero del 2018, del **FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA Y SUS ENTIDADES" (FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP)**, el mismo que fue enviado a la Superintendencia de Bancos del Ecuador con Oficio Nro. 057-FCPC-BIESS-2018, a fin de que se sirva disponer a quien corresponda su registro en el BIESS, según la normativa vigente de acuerdo al siguiente detalle:

- Identificación del fondo para ingreso al sistema Quipux.
- Oficio de Ingreso a la Superintendencia de Bancos.
- Información del Fondo de Cesantía FCPC-GADPP.
- Ecuación Contable.
- Hoja de observaciones
- Balance de Situación Financiera.
- Balance de Resultados.
- Notas a los Estados Financieros.

Particular que me permito poner en su conocimiento señor Ingeniero, para los fines consiguientes.

Atentamente,

Ing. Rosa Cecilia Calderón E.
REPRESENTANTE LEGAL -ADMINISTRACIÓN BIESS
FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP.

Cédula: 1001294543

Email: rcalderon60@hotmail.com

Celular: 0999924142



BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

08 MAR 2018

12:18
HORA

Yudra
FUNCIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS
CON ANEXOS

Quito, 08 de marzo del 2018
Oficio Nro. 057-FCPC-BIESS-2018

Señora Economista
Mayra Alejandra Flores A.
INTENDENTA NACIONAL DE CONTROL SEGURIDAD SOCIAL
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS DEL ECUADOR
Presente.-

De mi consideración:

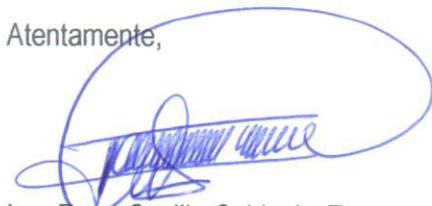
En cumplimiento a la Resolución N° SBS-2013-507 y a la Circular Nro. SB-IG-2017-0191-C, me permito remitir a usted señora Intendenta, los Estados Financieros al 28 de febrero de 2018, del Fondo de Cesantía FCPC-GADPP.

La información remitida incluye:

- ✓ Estado de situación financiera;
- ✓ Estado de resultado integral;
- ✓ Ecuación contable;
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio;
- ✓ Estado de flujo de efectivo;
- ✓ Notas de políticas contables;
- ✓ Notas aclaratorias del Estado Financiero;
- ✓ Estado de Situación Financiera y de Resultados del Sistema y sus anexos.

Particular que me permito poner en su conocimiento para fines consiguientes.

Atentamente,



Ing. Rosa Cecilia Calderón E.
REPRESENTANTE LEGAL -ADMINISTRACIÓN BIESS
FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP.



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2018-13421-E
Fecha : 2018-03-08 11:15:58 GMT -05
Recibido por : Veronica Raquel Andrade Naranjo
Teléfonos directos: 2907506

RUC	FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA Y SUS ENTIDADES (FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP)	Nro. 47
1792163897001	MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	FEBRERO DEL 2018
	INFORMACIÓN GENERAL	
1792163897001	NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	522
1792163897001	NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	85
1792163897001	NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	607
1792163897001	NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	350
1792163897001	MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	73,350.00
	INFORMACION ADICIONAL	
1792163897001	NOMBRE DEL CONTADOR/A	MARCO RAMIRO RIVERA DEL CASTILLO
1792163897001	CORREO ELECTRÓNICO	ramirive15@yahoo.com
1792163897001	NÚMERO DE CELULAR	994641364
1792163897001	NOMBRE DEL GERENTE	ROSA CECILIA CALDERON ESPINOSA
1792163897001	CORREO ELECTRÓNICO	rcalderon60@hotmail.com
1792163897001	NÚMERO DE CELULAR	9999241412
1792163897001	DIRECCIÓN DEL FCPC	MANUEL LARREA N13-45 Y ANTONIO ANTE
1792163897001	NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	2907506



Ing. Rosa Cecilia Calderón E.
GERENTE ADMINISTRACION BIESS
FONDO DE CESANTIA HCPC FCPC

QUITO, 08 MARZO 2018

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL GOBIERNO
AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA Y SUS ENTIDADES (FONDO DE
CESANTIA FCPC-GADPP)**

ECUACION CONTABLE FEBRERO 2018

CODIGO DE LA ENTIDAD 47

ECUACION CONTABLE

ACTIVOS (1)	+	GASTOS (4)	=	PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	INGRESOS (5)
\$ 2,401,557.52	+	\$ 6,570.82	=	\$ 2,357,369.25	+	\$ 24,017.15	+	\$ 26,741.94
		\$ 2,408,128.34	=	\$ 2,408,128.34				

**Ing. Rosa Cecilia Calderón E.
GERENTE- ADMINISTRACIÓN BIESS
FONDO DE CESANTIA HCPP**

**Ing. Marco Ramiro Rivera.
CONTADOR FCPC-HCPP**

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA Y SUS ENTIDADES (FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP)
HOJA DE OBSERVACIONES
NÚMERO DEL FCPC 47

ACTIVO			
MES	feb-17	feb-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
	\$ 2,183,319.21	\$ 2,401,557.52	\$ 218,238.31
			Aportaciones
UTILIDAD			
MES	feb-17	feb-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
	\$ 12,220.55	\$ 20,171.12	\$ 7,950.57
			Excedentes de Febrero
CUENTA INDIVIDUAL			
MES	feb-17	feb-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
	\$ 2,087,685.60	\$ 2,229,711.50	\$ 142,025.90
			Capitalizacion rendimientos 2017
GASTO			
MES	feb-17	feb-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
	\$ 5,510.57	\$ 6,570.82	\$ 1,060.25
			cumplimiento presupuesto
INGRESO			
MES	feb-17	feb-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
	\$ 17,731.12	\$ 26,741.94	\$ 9,010.82
			Rentabilidad no Privativas

Elaborado por:


Ing. Marco Raimiro Rivera.
CONTADOR FCPC-HCPPP


Ing. Rosa Cecilia Calderón E.
GERENTE-ADMINISTRACION BIESS
FONDO DE CESANTIA HCPPP



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE SITUACION GENERAL (DEFINITIVO)

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2018	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	FEBRERO		Expresado en:	Unidades	%
ACTIVOS					
1.	ACTIVOS			2,401,557.52	100.00%
1.1. . . .	FONDOS DISPONIBLES			242,823.92	10.11%
1.1.01. . .	CAJA			100.00	0.00%
1.1.01.10. .	Caja chica			100.00	0.00%
1.1.02. . .	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			242,723.92	10.11%
1.1.02.05. .	Bancos e instituciones financieras local			242,723.92	10.11%
1.2. . . .	INVERSIONES NO PRIVATIVAS			1,200,000.00	49.97%
1.2.01. . .	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO			1,200,000.00	49.97%
1.2.01.05. .	Certificados de depósito			1,200,000.00	49.97%
1.3. . . .	INVERSIONES PRIVATIVAS			862,249.88	35.90%
1.3.01. . .	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			862,056.95	35.90%
1.3.01.01. .	Préstamos quirografarios de consumo por			862,056.95	35.90%
1.3.02. . .	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS			970.92	0.04%
1.3.02.01. .	Préstamos quirografarios consumo renovad			970.92	0.04%
1.3.99. . .	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS			-777.99	-0.03%
1.3.99.05. .	(Quirografarios)			-777.99	-0.03%
1.4. . . .	CUENTAS POR COBRAR			95,288.18	3.97%
1.4.01. . .	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO P			2,273.83	0.09%
1.4.01.05. .	Inversiones renta fija sector financiero			2,273.83	0.09%
1.4.05. . .	PLANILLAS EMITIDAS			93,014.35	3.87%
1.4.05.05. .	Aportes			62,706.00	2.61%
1.4.05.10. .	Préstamos			30,308.35	1.26%
1.6. . . .	PROPIEDAD Y EQUIPO			1,195.54	0.05%
1.6.02. . .	BIENES MUEBLES			6,404.06	0.27%
1.6.02.05. .	Muebles y enseres			969.00	0.04%
1.6.02.15. .	Equipo de computación			5,435.06	0.23%
1.6.99. . .	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)			-5,208.52	-0.22%
1.6.99.10. .	(Muebles y enseres)			-120.16	-0.01%
1.6.99.20. .	(Equipo de computacion)			-5,088.36	-0.21%
1.9.02.05. .	Licencias y programas de computación			8,960.00	0.37%
1.9.02.99. .	(Amortización acumulada gastos anticipad			-8,960.00	-0.37%
Total ACTIVOS				2,401,557.52	



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE SITUACION GENERAL (DEFINITIVO)

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2018	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	FEBRERO		Expresado en:	Unidades	%
PASIVOS					
2.	PASIVOS			2,357,369.25	-100.00%
2.1. . . .	CUENTA INDIVIDUAL			2,299,711.50	-97.55%
2.1.01. . .	CESANTÍA			2,299,711.50	-97.55%
2.1.01.05. .	Aportes personales			2,006,005.84	-85.10%
2.1.01.10. .	Aportes patronales			155,210.10	-6.58%
2.1.01.15. .	Aporte personal adicional			39,456.46	-1.67%
2.1.01.20. .	Aportes retiro voluntario cesantía			99,039.10	-4.20%
2.3. . . .	CUENTAS POR PAGAR			27,291.68	-1.16%
2.3.01. . .	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR			17,610.22	-0.75%
2.3.01.05. .	Cesantía			17,610.22	-0.75%
2.3.04. . .	IMPUESTOS Y TASAS			2,322.01	-0.10%
2.3.04.10. .	Impuestos SRI			2,322.01	-0.10%
2.3.05. . .	TASA DE ADMINISTRACION BIESS			2,665.02	-0.11%
2.3.05.10. .	Tasa de administracion BIESS			2,665.02	-0.11%
2.3.90. . .	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			4,694.43	-0.20%
2.3.90.30. .	Cheques girados no cobrados			656.83	-0.03%
2.3.90.90. .	Otras cuentas por pagar			4,037.60	-0.17%
2.5. . . .	OBLIGACIONES PATRONALES			1,121.19	-0.05%
2.5.02. . .	BENEFICIOS SOCIALES			913.04	-0.04%
2.5.02.00. .	BENEFICIOS SOCIALES			238.08	-0.01%
2.5.03. . .	APORTES Y RETENCIONES IESS			208.15	-0.01%
2.9. . . .	OTROS PASIVOS			29,244.88	-1.24%
2.9.90. . .	OTROS			29,244.88	-1.24%
2.9.90.90. .	Varios			29,244.88	-1.24%
Total PASIVOS				2,357,369.25	



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE SITUACION GENERAL (DEFINITIVO)

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2018	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	FEBRERO		Expresado en:	Unidades	%
PATRIMONIO					
3.	PATRIMONIO			24,017.15	-100.00%
3.1. . . .	RESERVAS			24,017.15	-100.00%
3.1.01. . .	RESERVAS ESPECIALES			24,017.15	-100.00%
3.1.01.01. . .	Reserva Facultativa			24,017.15	-100.00%
	Total PATRIMONIO			24,017.15	
	EXCEDENTE DEL PERIODO :			20,171.12	
	Total PASIVO & PATRIMONIO & EXCEDENTE DEL PERIODO :			2,401,557.52	



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE SITUACION GENERAL (DEFINITIVO)

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2018	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	FEBRERO		Expresado en:	Unidades	%
CUENTAS DE ORDEN					
7.3. . . .	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO			1,445,661.32	0.00%
7.3.01. . .	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			1,445,661.32	0.00%
7.3.01.05. . .	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			1,445,661.32	0.00%
7.4. . . .	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL			-1,445,661.32	0.00%
7.4.01. . .	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			-1,445,661.32	0.00%
7.4.01.05. . .	Documentos en garantía			-1,445,661.32	0.00%
Total CUENTAS DE ORDEN				<u>0.00</u>	

CALDERON ESPINOSA ROSA CECILIA

GERENTE

RIVERA DEL CASTILLO MARCO RAMIRO

Contador



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS (DEFINITIVO)

Desde: SALDO INICIAL	EJERCICIO 2018	Moneda:DOLAR	
Hasta: FEBRERO		Expresado en: Unidades	%
I N G R E S O S			
5.	INGRESOS	26,741.94	100.00%
5.1. . . .	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	26,201.00	97.98%
5.1.01. . .	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	10,776.12	40.30%
5.1.01.05. .	Inversiones renta fija sector financiero	10,776.12	40.30%
5.1.02. . .	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	15,424.88	57.68%
5.1.02.05. .	Quirografarios	15,424.88	57.68%
5.3. . . .	OTROS INGRESOS	540.94	2.02%
5.3.03. . .	COMISIONES POR SERVICIOS	509.07	1.90%
5.3.03.01. .	Comisiones por Servicios	509.07	1.90%
5.3.90. . .	INGRESOS VARIOS	31.87	0.12%
5.3.90.90. .	OTROS INGRESOS	31.87	0.12%
	TOTAL INGRESOS :	26,741.94	



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS (DEFINITIVO)

Desde: SALDO INICIAL	EJERCICIO 2018	Moneda:DOLAR	
Hasta: FEBRERO		Expresado en: Unidades	%
GASTOS			
4.	GASTOS	6,570.82	100.00%
4.3. . . .	GASTOS DE PERSONAL	2,258.60	34.37%
4.3.01. . . .	GASTOS DEL PERSONAL	2,258.60	34.37%
4.3.01.05. . .	Remuneraciones o salario	1,160.00	17.65%
4.3.01.15. . .	Décimos sueldos	161.00	2.45%
4.3.01.20. . .	Aporte Patronal	140.94	2.14%
4.3.01.25. . .	Fondo de reserva	96.66	1.47%
4.3.01.90. . .	Otros	700.00	10.65%
4.4. . . .	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3,383.60	51.49%
4.4.01. . . .	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	741.98	11.29%
4.4.01.05. . .	Servicios básicos	255.64	3.89%
4.4.01.90. . .	Otros servicios generales	486.34	7.40%
4.4.05. . . .	HONORARIOS A PROFESIONALES	2,341.62	35.64%
4.4.05.15. . .	Servicios profesionales	2,341.62	35.64%
4.4.07. . . .	GASTOS DE INFORMÁTICA	300.00	4.57%
4.4.07.10. . .	Mantenimiento de sistemas y equipos info	300.00	4.57%
4.5. . . .	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	460.92	7.01%
4.5.02. . . .	COSTOS FINANCIEROS	108.86	1.66%
4.5.02.10. . .	Gastos bancarios	108.86	1.66%
4.5.04. . . .	GASTO POR TASA DE ADMINISTR. PAGADA AL BIESS	352.06	5.36%
4.5.04.10. . .	Gasto por tasa de administracion pagada al BIESS	352.06	5.36%
4.6. . . .	GASTOS NO OPERATIVOS	451.54	6.87%
4.6.01. . . .	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	451.54	6.87%
4.6.01.90. . .	Otros	451.54	6.87%
4.7. . . .	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISI	16.16	0.25%
4.7.01. . . .	GASTO POR DEPRECIACIÓN	16.16	0.25%
4.7.01.15. . .	Depreciación muebles y enseres	16.16	0.25%
TOTAL GASTOS :		6,570.82	
EXCEDENTE DEL PERIODO:		20,171.12	

CALDERÓN ESPINOSA ROSA CECILIA

GERENTE

RIVERA DEL CASTILLO MARCO RAMIRO

Contador

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA Y SUS
ENTIDADES (FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP)**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 28 de Febrero del 2018**

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RECIBIDO			
	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS	817.67	
	PLANILLAS EMITIDAS	1,545.68	
	BIENES MUEBLES	8.08	
	Aportes personales	103,773.36	
	Aportes patronales	6,828.58	
	Aporte personal adicional	1,706.60	
	Aportes retiro voluntario cesantía	3,776.09	
	IMPUESTOS Y TASAS	1,978.72	
	BENEFICIOS SOCIALES	80.50	
	OTROS	7,389.68	
	Total Recibido		127,904.96
PAGADO			
	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4,323.61	
	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO P	2,273.83	
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17.01	
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	92,853.01	
	Total Pagado		99,467.46
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			28,437.50
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
	Propiedad y Equipo	-	
	Inversiones	1,200,000.00	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION			1,200,000.00
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-
Flujo neto de Caja			(1,171,562.50)
Saldo Inicial de caja 31 de Enero del 2018			1,414,386.42
Saldo Final de Caja 28 de Febrero del 2018			242,823.92


Ing. Rosa Cecilia Calderon
GERENTE ADMINISTRACION BIESS
FONDO DE CESANTIA HCPP- FCPC


Ing. Marco Rivera
CONTADOR FCPC - HCPP

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO
DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA Y SUS ENTIDADES (FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2018**

CONCEPTOS	EXCEDENTES DEL	RENDIMIENTOS	RESERVA	TOTAL PATRIMONIO
	EJERCICIO	F. PARTICIPES	FACULTATIVA	
SALDO 31 DE DICIEMBRE 2017	-			-
	102,854.09			102,854.09
SALDOS 31 DE ENERO 2018	102,854.09	-	-	102,854.09
Distribucion de Rndimientos 2017	(102,854.09)	102,854.09		(102,854.09)
Reserva Especial Facultativa			24,017.15	24,017.15
SALDO AL 28 DE FEBRERO 2018	-	102,854.09	24,017.15	24,017.15
SALDO FINAL AL 28 DE FEBRERO 2018	-	-	24,017.15	24,017.15


 Ing. Rosa Cecilia Calderon Espinosa
 GERENTE ADMINISTRACION BIESS
 FONDO CESANTIA HCPP


 Ing. Marco Ramiro Rivera
 CONTADOR
 FONDO CESANTIA HCPP

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO DE LA PROVINCIA DE
PICHINCHA Y SUS ENTIDADES (FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP)**

CONCILIACION BANCARIA

BANCO. INTERNACIONAL
CUENTA. 600152478
FECHA. 28/02/2018

		SALDO SEGÚN LIBROS		237319.44
				0.00
	NUMERO	C O N C E P T O	VALOR	
		MENOS. N/D NO REGISTRADAS		89.94
		Depositos en transito Palma Palma Angeles	89.94	
		SALDO CONCILIADO DE LIBROS		237229.50
		SALDO SEGÚN ESTADO BANCARIO		257,262.36
		MENOS: CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS		20,032.86
FECHA	N° CHEQUE	B E N E F I C I A R I O	VALOR	
09/13/2017	4217	PEREZ AULESTIA JESSICA LIZETT	45.00	
01/26/2018	4411	LATINA SEGUROS C.A.	1,534.96	
02/15/2018	4433	SEGUROS SUCRE C.A.	161.22	
02/15/2018	4434	ALOMOTO TALAVERA NANCY MARISOL	45.00	
02/15/2018	4437	BENITEZ CARRILLO SONIA ELOZABETH	1,585.26	
02/26/2018	4457	SITETRIOR CIA.LTDA.	165.00	
02/26/2018	4458	SITETRIOR CIA.LTDA.	165.00	
02/26/2018	4459	LATINA SEGUROS C.A.	1,478.03	
02/26/2018	4460	VILLABA LASCANO AZUCENA MARIANA	45.00	
02/27/2018	4465	QUISAGUANO ARIAS XAVIER DANILO	2,000.00	
02/27/2018	4466	MANCHENO PEREZ SANTIAGO XAVIER	2,971.66	
02/27/2018	4467	OBANDO ROSERO GERARDO	2,032.70	
02/27/2018	4468	SUAREZ LASCANO STEPHANIA VANESSA	1,848.75	
02/28/2018	4472	CEVALLO VANEGAS WASHINGTON GIOVANNY	1,809.09	
02/28/2018	4476	MULLO ROJAS SILVIA JACQUELINE	894.93	
02/28/2018	4477	TOTASIG TUTASIG JOSEFA	3,251.26	
				237229.50

0.00


Ing. Rosa Cecilia Calderon
GERENTE ADMINISTRACION BIESS


Ing. Marco Rivera
CONTADOR FCPC - HCPP



NOTAS DE POLITICAS CONTABLES

FEBRERO 2018

ANTECEDENTES

Según el Artículo 220 reformado de la Ley de Seguridad Social, publicado en registro oficial 379 de fecha 20 de noviembre 2014, en lo que establece que los fondos complementarios previsionales cerrados que su origen o cualquier bajo cualquier modalidad hayan recibido aportes estatales pasarán a ser administrados por Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social a través de su banco.

El Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social BIESS asume la Administración del FONDO DE CESANTIA HCPP FCPC, a partir del 22 de diciembre del 2015.

En cumplimiento a la Ley Reformatoria de Seguridad Social y a la Ley del Banco del Instituto de Seguridad Social, y la Resolución 280-2016-F, emitida el 7 de septiembre del 2016 por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, se dicta las normas que regula la Constitución, Registro, Organización, Funcionamiento y Liquidación de los Fondos Complementarios Previsionales

PARTICIPES

El FONDO DE CESANTIA HCPP FCPC, tiene 522 partícipes activos, 85 partícipes con retiro voluntario.

ACTIVOS

BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

BANCO INTERNACIONAL

En el Banco Internacional Cuenta Corriente (rentable) N. 0600152478 se tiene un saldo conciliado disponible al 28 de febrero/2018 por un valor de USD. 237.319.23, (genera rendimiento del 4.25% en saldos de la cuenta)

BANCO PACIFICO

En el Banco Pacífico Cuenta Corriente N. 07672993 se tiene un saldo conciliado al 28 de febrero /2018 por un valor de USD. 5.404,69.



INVERSIONES NO PRIVATIVAS

En cumplimiento a la Resolución 280-2016F, el Comité de Inversiones del BIESS mediante resolución No.RS-CINV-001-2018 notificativo el 9 de febrero mediante correo electrónico desde el BIESS, para invertir en entidades del sector financiero hasta 180 días plazo, y con aprobación de montos y Entidades, se han ejecutado en el mes de febrero 2018 con forme al siguiente detalle:

INVERSIONES NO PRIVATIVAS				
EMISOR	VALOR EN USD	TASA DE INTERÉS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
Banco del Austro S.A.	200,000.00	5.00%	180 DIAS	14-ago-18
Banco Solidario S.A.	300,000.00	5.25%	180 DIAS	14-ago-18
Banco Internacional S.A.	300,000.00	5.00%	180 DIAS	13-ago-18
Banco del Pacífico S.A.	400,000.00	5.75%	180 DIAS	15-ago-18

INVERSIONES PRIVATIVAS

Se cumple lo que establece la Resolución 280 2016 F, sobre los préstamos quirografarios a los partícipes, respaldados por los valores de cuenta individual. Para dar cumplimiento la Resolución SBS-2004-740 vía sistema que se aplica la Calificación de Cartera de acuerdo al Plan de Cuentas vigentes que enlaza automáticamente con la cartera al 28 de febrero 2018 por USD 863.027.87. Correspondientes a 430 créditos.

Dentro del procesos de calificación de cartera se determinan cuatro créditos con calificación A-3, dos créditos con calificación B-2, un crédito con calificación C-1, un crédito con calificación D, los cuales están totalmente respaldados con sus cuentas individuales como deudor y de ser el caso un garante, por ello y todos créditos están calificados como A1.

La tasa de interés es del 11% no se ha modificado y se continúa aplicando en los diferentes tipos de préstamos quirografarios que se otorgan a los partícipes.

INTERESES DEVENGADOS

En cumplimiento a la Resolución de la Superintendencia de Bancos, y de acuerdo a normas contables, se procede a la aplicación del registro de los intereses ganados en forma mensual, de inversiones privativas y no privativas.



De acuerdo a las Normas y Prácticas Contables dispuestas por la Superintendencia de Bancos, se aplica el registro de los intereses por el método del devengado y se presenta a febrero del 2018 por USD 26.201.00

PROVISION PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

En cumplimiento por Resolución N. SBS-2014-740 se procedió la Provisión de Inversiones Privativas aplicando la Calificación de Cartera con sus respectivas categorías a los préstamos quirografarios por el valor de **USD. 777.99**, según anexo trimestral de clasificación y calificación de cartera 2017, considerando el respaldo que tienen los partícipes con su cuenta individual.

CUENTAS POR COBRAR VARIAS

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR	
MES DE AGOSTO 2017	2,489.95
MES DE SEPTIEMBRE 2017	2,477.23
MES DE OCTUBRE 2017	2,294.61
MES DE DICIEMBRE 2017	2,007.41
MES DE ENERO 2018	2,322.05
MES DE FEBRERO 2018	81,423.10
TOTAL	93,014.35

Los valores registrados en esta cuenta corresponden a préstamos y aportes descontados a los partícipes, que se afectan contablemente el último día del mes, y se genera una Cuenta por Cobrar a la institución GADPP, que son recuperados en el próximo mes.

PROPIEDAD Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y OTROS ACTIVOS			
Nombre	feb-18		
	valor	Depreciacion	saldo
Equipo de Computacion	5.435,06	5.088,36	346,70
Muebles y Enseres	969,00	120,16	848,84
Total	15.364,56	14.169,02	1.195,54

La amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, como se detalla en cuadro anterior.



GASTOS DIFERIDOS

Por cumplimiento de la normativa de la Superintendencia de Bancos, se cuenta con un Sistema Informático ajustado a las necesidades del Fondo, cuyo costo está amortizado en su totalidad a diciembre del 2017.

PASIVOS

CUENTA INDIVIDUAL

En cumplimiento a la Resolución SBS-2014-740 el Fondo se maneja bajo el régimen de Cuentas Individuales de los Partícipes desde el 1 enero del 2014, vía sistema informático se presentan los movimientos de Aportes Personales, Patronales, Adicionales y sus rendimientos.

El Sistema presenta opciones de consulta e impresión de la conformación de la Cuenta Individual de los partícipes al cierre de cada mes. Los Rendimientos correspondientes a resultados del ejercicio 2017 fueron distribuidos y capitalizados en las cuentas individuales al 28 de febrero del 2018.

PAGO PRESTACIONES

En cumplimiento a la normativa vigente, cuando el partícipe ha terminado la relación laboral con la Institución, se procede a la liquidación y pago descontando sus obligaciones de crédito a la fecha de su salida. En el presente periodo se han registrado la liquidación de cesantías de 12 partícipes, según ACTA 001 LC-16 ENERO 2018; y 5 desafiliaciones voluntarias, según ACTA 001 LV-16 ENERO 2018.

PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR

Se registró el ajuste contable de cierre de cuentas individuales de partícipes que terminaron su relación laboral con la Institución, en periodo 2010 – 2014, según información requerida a Recursos Humanos del GADPP, y que no han realizado el trámite respectivo de liquidación de cesantía, según consta en Acta 006-LC-Pasivos-SEPTIEMBRE-2016; cumpliendo con los requisitos según Estatutos y normativa vigente.

De este particular fue informada la Asamblea General Ordinaria del 30 de marzo del 2017, y el anexo del listado se publicó en la página web del Fondo, así como en medio de comunicación “Últimas Noticias”, como gestión y trámite de ubicar a quienes salieron de la Institución, al no haber sido reclamados los valores de la mayoría de ex partícipes de los años 2010 y 2011, se procede al ajuste contable de dar de baja; quedando en la cuenta los



valores correspondientes a los ex partícipes del 2012 al 2014 con un saldo al enero del 2018 de USD 17.610,22.

CONTRIBUCION AL BIESS

El Fondo dando cumplimiento a la Resolución SB-N^o.082 del 31 de enero del 2017, que establece los porcentajes en base a los rendimientos del ejercicio 2016, se registró la provisión mensual en 2017 y para el presente ejercicio en función de los rendimientos declarados en diciembre 2017 se considera una nueva provisión por el valor de USD 352,06, con afectación de la cuenta por pagar.

IMPUESTOS Y TASAS

El Fondo de Cesantía FCPC-HCPP es una Institución sin fines de lucro, razón por la cual actúa como Agente de retención y se elabora las Declaraciones IVA y Retenciones en la Fuente mensualmente, cumpliendo con la Ley de Régimen Tributario Interno. Se ha cumplido la Ley de Régimen Tributario con la retención en la fuente de los rendimientos asignados a cada partícipe para declarar, reportar y pagar al SRI.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES SEGUROS DESGRAVAMEN Y VIDA

Para dar cumplimiento a la normativa vigente, se ha contratado para todos los créditos el Seguro Desgravamen, que da cobertura a la cartera de crédito del partícipe en caso de fallecimiento por cualquier causa, por ello según las políticas del BIESS para todos los Fondos Complementarios, se consiguieron las tasa más bajas del mercado con la Aseguradora es Seguros Sucre, y tiene vigencia hasta febrero del 2018.

Adicionalmente está contratado el seguro de vida con cobertura para el partícipe y su familia con Latina Seguros, cuyo costo es asumido por los partícipes y se procede al descuento mensual en roles, la vigencia de la misma es hasta marzo del 2018.

PATRIMONIO

RESERVAS ESPECIALES PARA CONTINGENCIAS

En el ejercicio 2014 por resolución del Consejo de Administración se crea una reserva especial para eventos futuros por el valor de **USD 24.017,15**, se mantiene hasta la presente fecha .



RESULTADOS

Al cierre del Ejercicio se presentaran, cuando se compensen las cuentas de ingresos y gastos.

DETALLE DE INGRESOS Y GASTOS DEL PERIODO

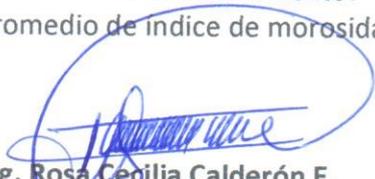
Se encuentra registrado como excedente del ejercicio el Resultado de los Ingresos y egresos registrados al 28 febrero del 2018, se presente de la siguiente manera:

INGRESOS	USD.	26.741,94
GASTOS	USD.	6.570.82
EXCEDENTE	USD.	20.171,12

DETALLE DE PROMEDIOS

Conforme a los datos del Balance, se establecen los siguientes promedios de cartera a 28 de febrero del 2018:

Promedio de endeudamiento:	USD 2.007.04
Promedio de índice de morosidad:	1.37%



Ing. Rosa Cecilia Calderón E.
GERENTE ADM. BIESS
FONDO DE CESANTIA HCPC FCPC



Ing. Marco Ramiro Rivera
CPA. CONTADOR

Quito, Marzo 8 del 2018