

Oficio No. 078-FCPC-FONCETRA-2018
Quito, 09 de julio del 2018

Señor
Christian Gamboa
ANALISTA DE FONDOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Presente. -

De mi consideración:

Adjunto a la presente me permito remitir a ustedes los Balances Financieros originales con corte al 30 de junio del 2018 del FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA, mismos que fueron recibidos oportunamente en la Superintendencia de Bancos del Ecuador el 08 de julio de 2018, mediante Oficio No. 077 -FCPC-FONCETRA-2018, a fin de que se sirva disponer a quien corresponda su registro en el BIESS, según la normativa vigente.

Por la gentil atención que se sirva dar al presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,



Econ. Cristina Araceli Ríos Páliz
Representante Legal
FCPC- FONCETRA

Adjunto:

- Carta de Ingreso a la Superintendencia de Bancos
- Hoja de Información del Fondo
- Ecuación Contable
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros
- Hoja de Observaciones

RUC: 1791798953001
Mail: gerencia@foncetra.com



BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

09 JUL 2018

13:55
HORA

.....
FUNDONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS ☐
CON ANEXOS ☒

Oficio No. 077-FCPC-FONCETRA-2018
Quito, 09 de julio del 2018

Doctor
Paul Alfonso Auz Jarrin
INTENDENTE NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS DEL ECUADOR
Presente. -

De mi consideración:

Sírvase encontrar adjunto al presente los Estados Financieros del FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA: Balance General, Estado de Resultados, Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Hoja de Información mensual y Notas Explicativas a los Estados Financieros con corte al 30 de junio de 2018, los mismos que han sido enviados vía electrónica al funcionario correspondiente.

Sin otro particular suscribo de usted.

Atentamente,



Econ. Cristina Araceli Ríos Páliz
Representante Legal
FCPC- FONCETRA

RUC: 1791798953001
Mail: gerencia@foncetra.com



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2018-32199-E
Fecha : 2018-07-09 13:10:53 GMT -05
Recibido por : Veronica Raquel Andrade Naranjo

ESTADOS FINANCIEROS MES DE: JUNIO 2018



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE
LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL
FCPC-FONCETRA

RUC: 1791798953001

ATENCIÓN: Ingeniero
Christian Gamboa Cárdenas
Fondos Complementarios
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Numeración BIESS: 57

INFORMACIÓN DEL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA	Nro. 57
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	jun-18
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES ACTIVOS	137
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES PASIVOS (CON DESAFILIACIONES VOLUNTARIAS CON RELACIÓN DE DEPENDENCIA)	47
NÚMERO TOTAL DE PARTICIPES A FIN DE MES	184
NÚMERO DE PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	106
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	43464.41
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Ing. CPA Patricia Valeria Moreno Andrade
CORREO ELECTRÓNICO	ptcmoreno.foncetra@outlook.com
NÚMERO DE CELULAR	992841404
NOMBRE DEL GERENTE	Eco. Cristina Araceli Ríos Páliz
CORREO ELECTRÓNICO	rioscristina.foncetra@outlook.com
NÚMERO DE CELULAR	0983357061
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. Antonio José de Sucre s/n y José Sánchez, Quito, Pichincha.
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	3828890 Ext. 2960

Elaborado por:



Ing. CPA Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL


Autorizado por:



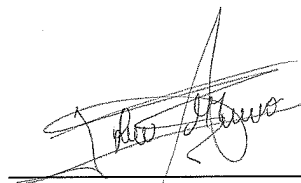
Eco. Cristina Ríos Páliz
GERENTE GENERAL

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL
 CERRADO - FONCETRA
 CUADRE ECUACIÓN CONTABLE
 AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

GRUPO	DESCRIPCIÓN	VALOR
1	ACTIVO	2,388,139.43
4	GASTOS	24,804.31
	TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	2,412,943.74
2	PASIVO	(2,283,406.85)
(+) 3	PATRIMONIO	(58,412.79)
5	INGRESOS	(71,124.10)
	TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	(2,412,943.74)
	DIFERENCIA TOTAL GRUPOS	-



Eco. Cristina Ríos
GERENTE GENERAL
FCPC- FONCETRA



Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL
FCPC- FONCETRA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2018

CÓDIGO: 4531

COD.	CUENTA	NOTAS	SALDO
1	ACTIVOS		2,388,139.43
11	FONDOS DISPONIBLES	1	334,369.27
1101	CAJA		200.00
110105	Efectivo		0.00
110110	Caja Chica		200.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		334,169.27
110205	Bancos e Instituciones Financieras Locales		334,169.27
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		0.00
110215	Remesas en tránsito		0.00
1103	EFFECTOS DE COBRO INMEDIATO		0.00
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2	1,275,714.28
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		1,190,000.00
120105	Certificados de Depósito		1,190,000.00
120110	Pólizas de acumulación		0.00
120115	Valores de titularización		0.00
120120	Obligaciones emitidas por instituciones financieras		0.00
120125	Papel comercial emitido por instituciones financieras		0.00
120130	Reportos financieros		0.00
120135	Reporto bursátil		0.00
120190	Otras		0.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	85,714.28
120205	Valores de titularización		0.00
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		85,714.28
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras		0.00
120220	Reportos bursátiles		0.00
120290	Otras		0.00
1203	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO		0.00
120305	Certificados de depósito		0.00
120310	Pólizas de acumulación		0.00
120315	Valores de titularización		0.00
120320	Obligaciones emitidas por instituciones financieras públicas		0.00
120325	Papel comercial emitido por instituciones financieras públicas		0.00
1204	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO		0.00
120405	Valores de titularización		0.00

EXPRESADO EN DOLARES (\$)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

120410	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras públicas		0.00
120415	Papel comercial emitido por instituciones no financieras públicas		0.00
1205	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0.00
120505	Valores de titularización		0.00
120510	Acciones		0.00
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0.00
120605	Valores de Titularización		0.00
120610	Acciones		0.00
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		0.00
129905	(Inversiones renta fija sector financiero privado)		0.00
129910	(Inversiones renta fija sector no financiero privado)		0.00
129915	(Inversiones renta fija sector financiero público)		0.00
129920	(Inversiones renta fija sector no financiero público)		0.00
129925	(Inversiones renta variable sector financiero privado)		0.00
129930	(Inversiones renta variable sector no financiero privado)		0.00
129990	(Provisión general)		0.00
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	754,115.19
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		633,103.27
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		38,720.77
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		526.42
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		11,891.76
1306	PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		0.00
1307	PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1308	PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		0.00
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		71,207.91
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		0.00
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		173.61
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		-1,508.55
139905	(Quirografarios)		-772.55
139910	(Prendarios)		-110.53
139915	(Hipotecarios)		-625.47
139990	(Provisión general)		0.00
14	CUENTAS POR COBRAR	5	18,690.67
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		16,317.74
140105	Inversiones Renta Fija Sector Financiero Privado		16,317.74
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
140115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

140120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
140125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
140130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS		440.78
140205	Intereses por Préstamos Quirografarios		107.45
140210	Intereses por préstamos prendarios		0.00
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		333.33
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	6	1,919.49
140305	Préstamos		0.00
140310	Anticipos de sueldos		1,919.49
140390	Otros conceptos		0.00
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS		0.00
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
140410	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
140415	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
140420	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
140425	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
140430	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
1405	PLANILLAS EMITIDAS		12.66
140505	Aportes		0.00
140510	Préstamos		12.66
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		0.00
149005	Cheques protestados y rechazados		0.00
149010	Arrendatarios		0.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		0.00
149090	Otros		0.00
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		0.00
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)		0.00
149910	(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)		0.00
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		0.00
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		0.00
149990	(Provisión general)		0.00
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS	13	0.00
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
150105	Terrenos para urbanizar		0.00
150110	Terrenos para edificar		0.00
150115	Obras de urbanización		0.00
150120	Obras de edificación		0.00
1502	PROYECTOS TERMINADOS		0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

150205	Inmuebles disponibles para la venta		0.00
150210	Inmuebles para arrendar		0.00
150299	(Depreciación inmuebles para arrendar)		0.00
1599	(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)		0.00
16	PROPIEDAD Y EQUIPO		2,199.90
1601	BIENES INMUEBLES		0.00
160105	Terrenos		0.00
160110	Edificios		0.00
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		0.00
1602	BIENES MUEBLES		4,249.68
160205	Muebles y Enseres		335.03
160210	Equipo de Oficina		177.40
160215	Equipo de Computación		3,737.25
160220	Vehículos		0.00
160290	Otros		0.00
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		-2,049.78
169905	(Edificios)		0.00
169910	(Muebles y Enseres)		-208.92
169915	(Equipo de Oficina)		-3.16
169920	(Equipo de Computacion)		-1,837.70
169925	(Vehiculos)		0.00
169990	(Otros)		0.00
17	BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN		0.00
1701	TERRENOS		0.00
1702	EDIFICIOS		0.00
1703	MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00
1704	UNIDADES DE TRANSPORTE		0.00
1705	TÍTULOS VALORES		0.00
1790	OTROS		0.00
1799	(PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)		0.00
179905	(Edificios)		0.00
179910	(Mobiliario, maquinaria y equipo)		0.00
179915	(Unidades de transporte)		0.00
179920	(Títulos valores)		0.00
179990	(Otros)		0.00
19	OTROS ACTIVOS	7	3,050.12
1901	PAGOS ANTICIPADOS		1.68
190105	Anticipos a Contratistas		0.00
190110	Anticipos a Proveedores		0.00

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

190115	Arriendos		0.00
190120	Seguros		0.00
190190	Otros		1.68
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		0.00
1902	GASTOS DIFERIDOS		0.00
190205	Licencias y programas de computación		3,048.44
190210	Gastos de adecuación		0.00
190290	Otros		0.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		0.00
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
190305	Inversiones no privativas		0.00
190310	Inversiones privativas		0.00
190315	Proyectos inmobiliarios		0.00
190320	Proyectos terminados		0.00
190325	Propiedad y equipo		0.00
190330	Fideicomisos de administración		0.00
190335	Fideicomisos en garantía		0.00
1990	OTROS		0.00
199005	Faltantes de caja		0.00
199090	Otros activos		0.00
1999	(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)		0.00
199905	(Derechos fiduciarios)		0.00
199990	(Otros)		0.00
2	PASIVOS	8	2,283,406.85
21	CUENTA INDIVIDUAL		2,227,953.54
2101	CESANTÍA		2,227,953.54
210105	Aportes Personales		1,714,593.72
210110	Aportes Patronales		437,589.38
210115	Aporte Personal Adicional		15,047.37
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		60,723.07
2102	JUBILACIÓN		0.00
210205	Aportes Personales		0.00
210210	Aportes Patronales		0.00
210215	Aportes Personales Adicionales		0.00
210220	Aportes de Retiro Voluntario con Relación Laboral		0.00
210225	Aportes de Retiro Voluntario sin Relación Laboral		0.00
22	BENEFICIO DEFINIDO		0.00
2201	CESANTÍA		0.00
220105	Aportes personales		0.00

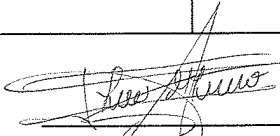
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

220110	Aportes patronales		0.00
220115	Aporte personal adicional		0.00
2202	JUBILACIÓN		0.00
220205	Aportes Personales		0.00
220210	Aportes Patronales		0.00
220215	Aporte Personal adicional		0.00
23	CUENTAS POR PAGAR	9	7,327.82
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		5,840.71
230105	Cesantía		5,840.71
230110	Jubilación		0.00
230115	Otras prestaciones		0.00
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR		0.00
230205	Aportes		0.00
230210	Préstamos		0.00
2303	CONTRIBUCIONES		0.00
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		0.00
230390	Otros		0.00
2304	IMPUESTOS Y TASAS		468.58
230405	Impuestos municipales		0.00
230410	Retenciones IVA		468.58
230490	Otros		0.00
2305	Cuentas por Pagar Administración BIESS		780.60
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		237.93
239005	Intereses por pagar		0.00
239010	Proveedores		93.34
239015	Honorarios por Pagar		0.00
239020	Servicios básicos por pagar		0.00
239025	Dietas		0.00
239030	Cheques girados no cobrados		0.00
239090	Otras cuentas por Pagar		144.59
24	OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00
2401	SOBREGIROS BANCARIOS		0.00
2402	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		0.00
2403	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		0.00
2490	OTRAS OBLIGACIONES		0.00
25	OBLIGACIONES PATRONALES		2,861.51
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		0.00
2502	BENEFICIOS SOCIALES		1,956.85
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		536.20

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

2504	FONDO DE RESERVA		108.25
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		260.21
2506	RETENCIONES JUDICIALES		0.00
2507	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		0.00
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS		0.00
29	OTROS PASIVOS		45,263.98
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00
290105	Intereses recibidos por anticipado		0.00
290110	Arriendos recibidos por anticipado		0.00
290115	Ingresos por valuación de bienes entregados en fideicomiso inmobiliario		0.00
290120	Jubilación patronal de empleados		0.00
290190	Otros		0.00
2903	ANTICIPOS RECIBIDOS POR VENTA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
290305	Terrenos urbanizados		0.00
290310	Inmuebles		0.00
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS		0.00
2990	OTROS		45,263.98
299005	Sobrantes de caja		0.00
299090	Varios		45,263.98
3	PATRIMONIO	10	58,412.79
31	RESERVAS		0.00
3101	RESERVAS ESPECIALES		0.00
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES		0.00
3201	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES		0.00
3202	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES		0.00
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS		54,041.32
3301	CESANTÍA		54,041.32
3302	JUBILACIÓN		0.00
34	RESULTADOS		4,371.47
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		4,371.47
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		0.00
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		0.00
3404	PÉRDIDAS DEL EJERCICIO		0.00


Eco. Cristina Ríos
GERENTE GENERAL


Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 30 DE JUNIO DEL 2018

CÓDIGO: 4531

COD.	CUENTA	NOTAS	SALDO
4	GASTOS	11	24,804.31
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		0.00
4101	PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
410105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
4102	PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
410205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410215	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410220	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410225	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
4103	PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0.00
410305	Pérdida por disposición o valuación de terrenos		0.00
410310	Pérdida por disposición o valuación de edificios		0.00
410315	Pérdida por disposición de muebles, enseres y equipos		0.00
410320	Pérdida por disposición de vehículos		0.00
4104	PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS		0.00
410405	Pérdida en disposición de inmuebles para la venta		0.00
410410	Pérdida en disposición de inmuebles para arrendar		0.00
410415	Pérdida en valuación de inmuebles para la venta		0.00
4105	PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
410505	Inversiones no privativas		0.00
410510	Inversiones privativas		0.00
410515	Proyectos inmobiliarios		0.00
410520	Proyectos terminados		0.00
410525	Fideicomisos de administración		0.00
410530	Fideicomisos en garantía		0.00
43	GASTOS DE PERSONAL		10,477.18
4301	GASTOS DEL PERSONAL		10,477.18
430105	Remuneraciones o salario		7,901.12
430110	Remuneración extraordinaria		0.00
430115	Décimos sueldos		1,012.64

EXPRESADO EN DOLARES (\$)

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

430120	Aporte Patronal		913.68
430125	Fondo de reserva		649.74
430130	Jubilación patronal		0.00
430135	Por desahucio o despido		0.00
430140	Uniformes		0.00
430145	Gastos de representación		0.00
430190	Otros		0.00
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		10,126.98
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		584.28
440105	Servicios básicos		0.00
440110	Servicio transporte personal		0.00
440115	Movilizaciones		413.11
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		0.00
440125	Servicios de vigilancia		0.00
440130	Servicios de aseo y limpieza		0.00
440190	Otros servicios generales		171.17
4402	TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS		0.00
440205	Pasajes en el interior		0.00
440210	Pasajes para el exterior		0.00
440215	Viáticos y subsistencias internas		0.00
440220	Viáticos y subsistencias en el exterior		0.00
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0.00
440305	Mantenimiento de terrenos		0.00
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		0.00
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		0.00
440320	Mantenimiento de vehículos		0.00
440390	Otras		0.00
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		0.00
440410	Arrendamiento de vehículos		0.00
440415	Arrendamientos de equipos informáticos		0.00
440420	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		0.00
440490	Otros		0.00
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		8,029.35
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		2,329.59
440510	Servicios de auditoría externa		1,008.00
440515	Servicios profesionales		4,691.76
440520	Diseño de proyectos no ejecutados		0.00
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		149.94
440605	Material de Oficina		149.94
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		0.00

EXPRESADO EN DOLARES (\$)

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		1,363.41
440705	Desarrollo de sistemas informáticos		0.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		682.25
440790	Otros		681.16
45	GASTOS FINANCIEROS		822.62
4501	TÍTULOS Y VALORES		0.00
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		0.00
450110	Prima en compra de inversiones		0.00
4502	COSTOS FINANCIEROS		42.02
450205	Intereses en préstamos		0.00
450210	Gastos Bancarios		42.02
4503	COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS		0.00
4504	GASTOS TASA DE ADMINISTRACION AGADA BIESS		780.60
46	GASTOS NO OPERATIVOS		3.76
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		3.76
460105	Impuestos y tasas		3.76
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		0.00
460190	Otros		0.00
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		3,130.66
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		605.16
470105	Depreciación inmuebles para arrendar		0.00
470110	Depreciación edificios		0.00
470115	Depreciación muebles y enseres		16.68
470120	Depreciación equipos de oficina		3.16
470125	Depreciación equipos de computación		585.32
470130	Depreciación vehículos		0.00
4702	AMORTIZACIONES		0.00
470205	Pagos anticipados		0.00
470210	Gastos anticipados		0.00
4703	PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
470390	Provisión general		0.00
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		1,789.50
470405	Por préstamos quirografarios		1,789.50
470410	Por préstamos prendarios		110.53
470415	Por préstamos hipotecarios		625.47
470490	Provisión general		0.00
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		0.00
470505	Rendimientos inversiones no privativas		0.00
470510	Intereses inversiones privativas		0.00
470515	Inversiones no privativas vencidas		0.00
470520	Otras cuentas por cobrar		0.00

EXPRESADO EN DOLARES (\$)

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

470590	Provisión general		0.00
4706	PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
470605	Proyectos inmobiliarios		0.00
470610	Inmuebles disponibles para la venta		0.00
4707	PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN		0.00
470705	Terrenos		0.00
470710	Edificios		0.00
470715	Mobiliario, maquinaria y equipo		0.00
470720	Unidades de transporte		0.00
470725	Títulos valores		0.00
470790	Otros		0.00
4708	PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS		0.00
470805	Derechos fiduciarios		0.00
470890	Otros		0.00
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS		243.11
4801	SEGUROS		243.11
4890	OTROS		0.00
489005	Gasto custodia de valores		0.00
489090	Otros		0.00
5	INGRESOS	12	71,124.10
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		68,530.45
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		41,902.37
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		37,652.37
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		4,250.00
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
510120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
510125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		26,627.00
510205	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		25,783.27
510210	Prendarios		163.73
510215	Hipotecarios		680.00
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		1.08
52	GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		0.00
5201	GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
520105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
520110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
520115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
520120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
520125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
520130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00

EXPRESADO EN DOLARES (\$)

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

5202	GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
520205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
520210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
520215	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
520220	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
520225	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
5203	GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS		0.00
520305	Quirografarios		0.00
520310	Prendarios		0.00
520315	Hipotecarios		0.00
5204	UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0.00
520405	Ganancia por disposición de terrenos		0.00
520410	Ganancia por disposición de edificios		0.00
520415	Ganancia por disposición de muebles, enseres y equipos		0.00
520420	Ganancia por disposición de vehículos		0.00
5205	UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA		0.00
5206	GANANCIA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
520605	Inversiones no privativas		0.00
520610	Inversiones privativas		0.00
520615	Proyectos inmobiliarios		0.00
520620	Proyectos terminados		0.00
520625	Fideicomisos de administración		0.00
520630	Fideicomisos en garantía		0.00
53	OTROS INGRESOS		2,593.65
5301	ARRIENDOS		0.00
5302	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS		0.00
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		0.00
5390	INGRESOS VARIOS		2,593.65
539005	Reversión de provisiones		2,593.65
539090	Otros ingresos		0.00
59	PÉRDIDAS Y GANACIAS		0.00

7	CUENTAS DE ORDEN		0.00
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		1,101,603.53
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS		1,101,603.53
710105	Pagarés		987194.73
710110	Prendas		12408.80
710115	Hipoteca		102000.00
710190	Otros		0.00

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

7102	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		0.00
710205	Títulos Valores		0.00
710210	Cartera de créditos		0.00
710215	Bienes inmuebles		0.00
710290	Otros		0.00
7103	ACTIVOS CASTIGADOS		0.00
710305	Inversiones no privativas		0.00
710310	Inversiones privativas		0.00
710315	Cuentas por cobrar		0.00
710390	Otros activos		0.00
7104	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		0.00
710405	Inversiones no privativas		0.00
710410	Inversiones privativas		0.00
710415	Cuentas por cobrar		0.00
710490	Otros activos		0.00
7105	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
710505	Bienes muebles		0.00
710510	Bienes inmuebles		0.00
710590	Otros		0.00
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00
72	DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		1,101,603.53
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS		987,194.73
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		114,408.80
7203	ACTIVOS CASTIGADOS		0.00
7204	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		0.00
7205	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		0.00
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		0.00
7302	PROVISIONES CONSTITUÍDAS		0.00
7303	DEFICIENCIA DE PROVISIONES		0.00
7304	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		0.00
7390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO		0.00
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		0.00
740105	Documentos en garantía		0.00
740110	Vehículos en garantía		0.00
740115	Bienes inmuebles en garantía		0.00
740120	Otros bienes en garantía		0.00
740125	En comodato		0.00

EXPRESADO EN DOLARES (\$)

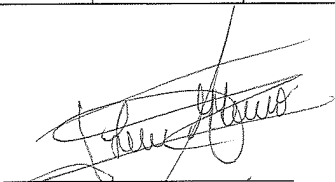
FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

7402	PROVISIONES CONSTITUIDAS		0.00
740205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
740208	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
740211	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
740214	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
740217	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
740220	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
740223	Préstamos quirografarios por vencer		0.00
740226	Préstamos quirografarios renovados		0.00
740229	Préstamos quirografarios reestructurados		0.00
740232	Préstamos quirografarios vencidos		0.00
740235	Préstamos prendarios por vencer		0.00
740238	Préstamos prendarios renovados		0.00
740241	Préstamos prendarios reestructurados		0.00
740244	Préstamos prendarios vencidos		0.00
740247	Préstamos hipotecarios por vencer		0.00
740250	Préstamos hipotecarios renovados		0.00
740253	Préstamos hipotecarios reestructurados		0.00
740256	Préstamos hipotecarios vencidos		0.00
7403	DEFICIENCIA DE PROVISIONES		0.00
740305	Inversiones no privativas		0.00
740310	Inversiones privativas		0.00
740315	Cuentas por cobrar		0.00
740320	Proyectos inmobiliarios		0.00
740390	Otros activos		0.00
7404	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		0.00
740405	Aportes personales retiro voluntario cesantía		0.00
740410	Aportes patronales retiro voluntario cesantía		0.00
740415	Aportes personales retiro voluntario con relación laboral		0.00
740420	Aportes personales retiro voluntario con relación laboral		0.00
740425	Aportes personales retiro voluntario sin relación laboral		0.00
740430	Aportes patronales retiro voluntario sin relación laboral		0.00
7490	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00


 Eco. Cristina Ríos
 GERENTE GENERAL
 FCPC- FONCETRA


 Ing. Patricia Moreno
 CONTADORA GENERAL
 FCPC- FONCETRA

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACION

a. Antecedentes

El Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía de los Servidores Civiles del Transito Nacional FCPC- FONCETRA, es una persona jurídica de derecho privado, legalmente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones, de beneficio social y sin fines de lucro, de naturaleza previsional, con independencia económica y administrativa, con patrimonio propio y autónomo.

El Fondo tiene como organismo de control a la Superintendencia de Bancos y, además está regulada por la Constitución Política de la República, por la Ley de Seguridad Social, por la Ley del Sistema Financiero, por el Código Civil.

b. Finalidad del Fondo

Tiene por finalidad el Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía de los Servidores Civiles del Transito Nacional FCPC- FONCETRA, mejorar la protección social de los partícipes del Fondo, mediante el otorgamiento de las prestaciones de cesantía establecidas en el presente Estatuto, en forma complementaria e independiente a la prevista por el Seguro Social Obligatorio administrado por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; y, la inversión de los recursos del Fondo bajo criterios de seguridad, solvencia, diversificación de riesgo, rentabilidad y liquidez.

PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Principios de contabilidad

El Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía de los Servidores Civiles del Transito Nacional FCPC- FONCETRA, ha preparado los Estados Financieros siguiendo los principales principios y normas contables establecidas por la Superintendencia de Bancos:

- **Depreciación de Activos Fijos**

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado, excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

Activo Fijo	Vida Útil Años	% Depreciación
Muebles de Oficina	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo Comp.	3	33,33

Al 30 de junio del 2018 el Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía de los Servidores Civiles del Transito Nacional FCPC- FONCETRA dispone un total de activos de: \$ 2'388.139,,43

Los cuales están compuestos por:

- Fondos Disponibles
- Inversiones no Privativas
- Inversiones Privativas
- Cuentas por Cobrar
- Propiedad y Equipo

✓ **NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES**

Presenta un valor de \$ 334.369,27 con corte al 30 de junio del 2018 están compuestas por:

Dentro de este valor también existe el fondo de caja chica que es fijado por \$ 200,00 para adquisiciones de valores menores que no ameritan la cancelación con cheque.

En lo que respecta al estado de Flujo de Efectivo se considera únicamente los saldos del efectivo en caja bancos e instituciones financieras locales.

✓ **NOTA 2.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

Las inversiones no privativas son registradas al momento en que se ejecuta y se recupera al vencimiento de cada inversión.

Al 30 de junio del 2018 se realiza la colocación se muestra a continuación el detalle de colocación:

INSTITUCIÓN	No DOC.	FECHA DE EMISIÓN	DIAS	TASA	VALOR
Banco Solidario	5925502391005	2018-02-19	182	5.25%	130,000.00
Andalucia	178146	2018-02-19	182	5.84%	130,000.00
Cooprogreso	1000080002748000	2018-02-19	182	6.15%	130,000.00
Banco del Austro S:A	485106	2018-02-19	182	5.50%	130,000.00
Banco Internacional S.A.	407032	2018-02-19	182	5.50%	130,000.00
Banco Pacifico	261948763	2018-02-19	182	5.75%	130,000.00
Produbanco	PAV101000179403001	2018-06-26	181	5.15%	410,000.00
TOTAL					1,190,000.00

Los direccionamientos para las colocaciones en inversiones no privativas, lo establece el BIESS como administrador y su disposición se ejecuta a través de gerencia.

RESUMEN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS

De acuerdo al Art. 63 de la Resolución 280-2016F expedida el 7 de septiembre del 2016 por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, los plazos a los que se invertirán serán a:

- Corto plazo: Hasta tres (3) años;
- Mediano plazo: De tres (3) a cinco (5) años; y
- Largo plazo: Más de cinco (5) años.

Estimación para la cuenta de incobrables

Las provisiones para incobrables se determinan con base a la antigüedad de los saldos y la imposibilidad de recuperación.

✓ NOTA 3 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO

INSTITUCIÓN	No DOC.	FECHA DE EMISIÓN	FECHA VCTO.	DIAS	VALOR ACTUAL
SUPERDEPORTE	51146-BSD03	21/07/2016	23/09/2019	1142	85,714.28

Para el reconocimiento de las inversiones no privativas del sector no financiero privado se efectuará al valor de adquisición, sin incluir los costos de transacción que sean atribuidos de dichas inversiones, lo que se registrara directamente a resultados.

Para la evaluación mensual se tomara en consideración el precio de mercado el cual es emitido por DECEVALE mediante un Depósito Centralizado de Compensación y Liquidación de Valores.

Superdeporte S.A. mantiene una tabla de amortización, por lo que de forma semestral se realiza la recuperación del capital más interés, y, trimestralmente el interés.

✓ NOTA 4.- INVERSIONES PRIVATIVAS

FCPC-FONCETRA mantiene vigente líneas de créditos: Quirografarios, Prendarios e Hipotecarios, entregados a 106 partícipes activos que solicitan acceder a este beneficio.

Los saldos de capital de las operaciones de crédito otorgadas por el Fondo bajo las modalidades permitidas, financiadas con recursos propios. La cartera de crédito se clasifica considerando la fuente de pago.

El otorgamiento de préstamos quirografarios, es de acuerdo a la cuenta individual y capacidad de pago reflejado en roles de pago del partícipe, misma que está de acuerdo a la resolución 280-2016-F y el Reglamento de Créditos aprobado el por la Asamblea General de Partícipes con fecha 31 de enero del 2018.

Según la resolución N°SBS-2014-740 Art. 7, se da cumplimiento a créditos refinanciados y renovados.

✓ **NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR**

Registra valores de cobro provenientes de las operaciones del giro normal del negocio. Comprende principalmente los valores devengados por cobrar de inversiones no privativas, intereses ganados por inversiones privativas.

✓ **NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL**

Al 30 de junio del 2018 se registra un valor de \$1.919,49 por concepto de anticipo de sueldos de dos personas, por lo que se descuenta mediante roles de forma mensual según la tabla de descuentos aprobada por el gerente.

PLANILLAS EMITIDAS

Los valores de planillas emitidas corresponden al listado de los descuentos que envía el FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA hasta el 20 de cada mes a Talento Humano de la Agencia Nacional de Transito, quien se encarga de realizar los descuentos de los Aportes Personal y Voluntario a cada uno de los partícipes por medio del descuento en el rol individual, el mismo que se denomina (confidencial); y, al final de mes se aplica la transferencia a la cuenta del Fondo.

✓ **NOTA 7 OTROS ACTIVOS**

Al 30 de junio del 2018 registra un valor de \$3.050.12, el cual corresponde un saldo a favor de los pagos realizados con el Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (BIESS) y pagos preparados por concepto de un contrato del sistema contable.

✓ **NOTA 8 PASIVOS**

FCPC –FONCETRA al 30 de junio del 2018 tiene en sus pasivos \$ **2'283.406,85**

Los cuales están compuestos por:

- Cuenta Individual
- Cuentas Por Pagar
- Obligaciones Patronales

CUENTA INDIVIDUAL

La Superintendencia de Bancos mediante resolución No. SBS-2013-0507 emite el catálogo de cuentas para los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados, en cuyo catálogo las cuentas patrimoniales de aporte personal, aporte patronal, rendimientos personales y rendimientos patronales, pasan a formar parte del pasivo como cuentas individuales.

FCPC-FONCETRA tiene su origen en la decisión de un numero mayoritario de servidores de la Agencia Nacional de Transito de conformidad del Acuerdo Ministerial No. 1192, inicio sus gestiones en

agosto de 1992, con el propósito de acceder a facilidades de crédito y mejorar la cesantía de los servidores al separarse de la Institución.

En caso de fallecimiento los valores serán entregados a sus herederos, en el orden, proporción y límite de la sucesión intestada establecida por el Código Civil, luego de deducir las obligaciones pendientes con el FCPC-FONCETRA.

Que mediante Resolución No. SB-DTL-2017-935 de 27 de octubre del 2017, resuelve aprobar el estatuto del FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA, resuelto en Asamblea General Extraordinaria de Partícipes del Fondo, celebrada el 16 de febrero del 2017.

Por lo que se detalla a continuación:

Aporte Individual	Rend. Aporte Individual	Aporte Patronal	Rend. Aporte Patronal	DESAF. VOLUNTARIA CON RELACION DE DEPENDENCIA	Aportes especiales
1,235,243.06	479,350.66	233,947.11	203,642.27	60,723.07	15,047.37
TOTAL APOORTE INDIVIDUAL	1,714,593.72	TOTAL APOORTE PATRONAL	437,589.38	60,723.07	15,047.37
CUENTA INDIVIDUAL					2,227,953.54

Un aporte especial de un valor de \$784,63 saldo que se arrastra desde años anteriores.

Según auditoria Acevedo & Asociados, el fondo al 31 de Diciembre del 2013, 2014 y 2015 presenta un saldo de \$13.961,00 que corresponde a aportes especiales que fueron entregados por parte de la Dirección Nacional de Tránsito y el Consejo Nacional de Tránsito, los cuales se arrastran desde años anteriores.

Al 30 de junio existe dos partícipe que aporta adicionalmente según contrato de adhesión.

El fondo a la fecha cuenta con:

PARTICIPES DE FCPC-FONCETRA

TOTAL PARTICIPES	184
ACTIVOS	137
PASIVOS	42
DESAF. VOLUNTARIA CON RELACION DE DEPENDENCIA	5

✓ NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR \$5.840,71

En esta cuenta constan los valores de Cesantías pendientes de pago, acumulados a 30 de junio del 2018, mismos que serán entregados posteriormente a cada uno de los partícipes que cesaron.

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Constituyen cuentas por pagar por impuestos y otras corrientes realizadas dentro del mes, mismas que se cancelarán en el mes de julio del 2018 al realizar la declaración mensual al SRI y pago a proveedores.

OTROS PASIVOS

299090	Varios	\$45.263,98
--------	--------	--------------------

El saldo corresponde de una reclasificación en el mes de junio 2016, por concepto de seguros de desgravamen, constituye la diferencia entre la tabla de amortización por créditos quirografarios y la factura mensual que se genera en función de un listado de saldos emitidos a la aseguradora por concepto créditos otorgados hasta la fecha.

✓ **NOTA 10 PATRIMONIO**

a). - Otros Aportes Restringidos

Registra valores que según auditoria de ACEVEDO & ASOCIADOS corresponde a una reserva constituida para cubrir posibles contingentes futuros (errores historia laboral, nómina), en el pago de las prestaciones a los partícipes, valores los cuales fueron determinados en función del 2% de las cuentas individuales con corte al 31 de diciembre del 2013 de acuerdo al cálculo actuarial realizado por Patco Cía. Ltda.

Cesantías	\$ 54.041,32
-----------	---------------------

b).- Resultados

Excedentes de Años Anteriores

Son valores de rendimientos de años anteriores que no fueron distribuidos en su totalidad estos fueron originados por el cálculo de rendimientos de años anteriores y 2015 por lo que posteriormente se realizara el ajuste correspondiente.

EXCEDENTES ACUMULADOS AÑOS

340101	ANTERIORES	\$4.371.47
--------	------------	-------------------

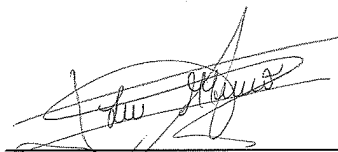
El 36.08% corresponde a utilidades de años anteriores por lo que la diferencia se realiza una reclasificación según Acta Primera de la Sesión Extraordinaria del 30 de abril 2017 del Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Civiles del Tránsito Nacional FCPC-FOCETRA, el cual especifica la decisión de reclasificar la diferencia para esta cuenta.

✓ **NOTA 11 RECONOCIMIENTO DE GASTOS**

Los se reconocen a medida que se devengan, independientes del momento en que se pagan y se registran en los periodos que se relacionan.

✓ **NOTA 12 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

Se reconocen como ingresos los intereses de cartera e inversiones financieras, se registran bajo el método de devengado, excepto los intereses de la cartera vencida los cuales se registran como ingreso sobre la base del efectivo.



Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL
FCPC- FONCETRA

HOJA DE OBSERVACIONES

NÚMERO DE FONDO (57) FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA
NOMBRE: DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPG-
FONCETRA

ACTIVO				
MES		JUNIO 2017	JUNIO 2018	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$	2,364,489.51	\$ 2,388,139.43	\$ 23,649.92
				Pago de cesantías a exparticipes y captación de participes.
				PLAN DE ACCIÓN
				Captar participes de contrato, promover en las diferentes provincias.

UTILIDAD				
MES		JUNIO 2017	JUNIO 2018	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$	19,652.20	\$ 46,319.79	\$ 26,667.59
				N/A
				PLAN DE ACCIÓN
				N/A

CUENTA INDIVIDUAL				
MES		JUNIO 2017	JUNIO 2018	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$	2,238,622.59	\$ 2,283,406.85	\$ 44,784.26
				Captación de participes
				PLAN DE ACCIÓN
				N/A

GASTO				
MES		JUNIO 2017	JUNIO 2018	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$	21,010.38	\$ 24,804.31	\$ 3,793.93
				N/A
				PLAN DE ACCIÓN
				Sistematizar el proceso contable y de gestión del fondo.

INGRESO				
MES		JUNIO 2017	JUNIO 2018	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$	40,662.58	\$ 71,124.10	\$ 30,461.52
				Conformación del Comité de inversiones.
				PLAN DE ACCIÓN
				Promover créditos (quirografarios, prendarios e hipotecarios)

Elaborado por:

Revisado por:

Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL

Eco-Cristina Ríos Palliz
GERENTE GENERAL