

ESTADOS FINANCIEROS

AGOSTO 2019

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS
EXDNRS- FONCES- FCPC (48)

RUC: 1791423720001

Atención:

Ingeniero

Mauricio Alejandro Torres Arteaga

Coordinación de Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



Quito, 09 de septiembre de 2019
Oficio N° 129 - FONCES- FCPC- 2019

Magister
Boris Santiago Polanco Jácome
**INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA
DE SEGURIDAD SOCIAL ENCARGADO SUPERINTENDENCIA DE
BANCOS**
En su despacho

De mi consideración:

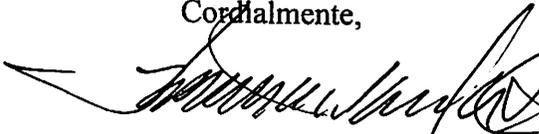
Adjunto sírvase encontrar los Estados Financieros del Fondo de Cesantía del Ministerio de Justicia FONCES-FCPC, correspondientes al mes de Agosto de 2019.

Se adjunta:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados.
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los Estados Financieros
- Ecuación Contable

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

Cordialmente,


Ing. Byron Bermeo Oliveros
**REPRESENTANTE LEGAL
DEL FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS
HUMANOS Y CULTOS-EX DNRS FONCES-FCPC**

C.C.: 170429861-9

Fonces-fcpc@hotmail.com




SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

RAZÓN DE RECEPCIÓN
Documento No. : SB-SG-2019-35791-E
Fecha : 2019-09-09 16:24:56 GMT -05
Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía
CONTIENE : 1 HOJA ANEXO: 15 HOJAS

INFORMACION DE FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS-EX DNRS-FONCES-FCPC	Nro. 48
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	AGOSTO DE 2019
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	180
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	31
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	211
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	0
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 0,00
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	TAMARA QUEZADA P.
CORREO ELECTRÓNICO	fonces_fcpc@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	22224-597
NOMBRE DEL GERENTE	ING. BYRON BERMEO OLIVEROS
CORREO ELECTRÓNICO	fonces_fcpc@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	0998590328
DIRECCIÓN DEL FCPC	JUAN DE SALINAS 16-40 Y RIO DE JANEIRO
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	22224-597

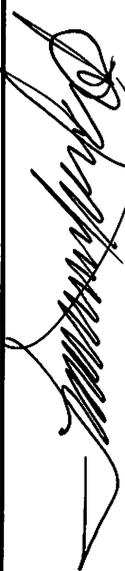


ING. BYRON BERMEO OLIVEROS
 REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS
 FONCES-FC-PC



ECUACION CONTABLE

ACTIVO (1)	+	GASTOS (4)	=	PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	INGRESOS (5)
\$ 1.173.891,87	+	\$ 27.061,58	=	\$ 1.290.569,64	+	\$ (147.563,67)	+	\$ 57.947,48
		1.200.953,45	=			1.200.953,45		


 ING. BYRON BERMEO CHIVEROS
 REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS


 T.

TAMARA QUEZADA P.
 CONTADORA FONCES

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DEL 2019

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1	ACTIVOS		1.173.891,87
11	FONDOS DISPONIBLES		51.789,49
1101	CAJA		100,00
110105	Efectivo		0,00
110110	Caja chica		100,00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	51.689,49
110205	Bancos e instituciones financieras locales		51.689,49
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		0,00
110216	Remesas en tránsito		0,00
1103	EFECTOS DE COBRO INMEDIATO		0,00
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2	638.839,35
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		560.000,00
120105	Certificados de depósito		560.000,00
120110	Pólizas de acumulación		0,00
120115	Valores de titularización		0,00
120120	Obligaciones emitidas por instituciones financieras		0,00
120126	Papel comercial emitido por instituciones financieras		0,00
120130	Reportos financieros		0,00
120136	Reporto bursátil		0,00
120190	Otras		0,00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		78.839,35
120205	Valores de titularización		0,00
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		78.839,35
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
120326	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
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	3	451.014,08
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		451.014,08
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		0,00
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		0,00
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		702.433,48
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		0,00
1306	PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		0,00
1307	PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		0,00
1308	PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		0,00
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		0,00
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		0,00
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		0,00
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		0,00
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	4	-702.433,48
139905	(Quirografarios)		-702.433,48
139910	(Prendarios)		0,00
139916	(Hipotecarios)		0,00
139990	(Provisión general)		0,00
14	CUENTAS POR COBRAR		8.105,39

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DEL 2019

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0,00
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0,00
140115	Inversiones renta fija sector financiero público		0,00
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		0,00
140205	Intereses por préstamos quirografarios		0,00
140210	Intereses por préstamos prendarios		0,00
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		0,00
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		1.500,00
140305	Préstamos		0,00
140310	Anticipos de sueldos		1.500,00
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		0,00
140505	Aportes		0,00
140510	Préstamos		0,00
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		6.805,39
149005	Cheques protestados y rechazados		0,00
149010	Arrendatarios		500,00
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		0,00
149090	Otros		6.105,39
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		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
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		2.153,10
1601	BIENES INMUEBLES		0,00
160105	Terrenos		0,00
160110	Edificios		0,00
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		0,00
1602	BIENES MUEBLES		14.571,82
160205	Muebles y enseres		5.804,60
160210	Equipo de oficina		2.116,80
160215	Equipo de computación		6.650,42
160220	Vehículos		0,00
160290	Otros		0,00
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		-12.418,72
169905	(Edificios)		0,00
169910	(Muebles y enseres)		-5.804,60
169915	(Equipo de oficina)		-1.250,93
169920	(Equipo de computación)		-5.363,19
169925	(Vehículos)		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

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DEL 2019

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
19	OTROS ACTIVOS	6	21.990,46
1901	PAGOS ANTICIPADOS		15.923,82
190105	Anticipos a Contratistas		15.923,82
190110	Anticipos a Proveedores		0,00
190115	Arrendos		0,00
190120	Seguros		0,00
190190	Otros		0,00
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		0,00
1902	GASTOS DIFERIDOS	6	6.066,64
190205	Licencias y programas de computación		13.800,00
190210	Gastos de adecuación		0,00
190290	Otros		0,00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-7.733,36
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		1.290.569,64
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	1.071.856,83
2101	CESANTÍA		1.071.856,83
210105	Aportes personales		961.051,77
210110	Aportes patronales		44.000,00
210115	Aporte personal adicional		0,00
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		66.805,06
2102	JUBILACIÓN		0,00
210205	Aportes personales		0,00
210210	Aportes patronales		0,00
210215	Aporte adicional personal		0,00
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		0,00
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		0,00
22	BENEFICIO DEFINIDO		0,00
2201	CESANTÍA		0,00
220105	Aportes personales		0,00
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		216.329,45
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	8	117.565,98
230105	Cesantía		117.565,98
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		100,39
230405	Impuestos municipales		0,00
230410	Retenciones IVA		100,39
230490	Otros		0,00
2305	TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS		454,15
230501	Tasa de Administración BIESS		454,15
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	98.208,93
239005	Intereses por pagar		0,00
239010	Proveedores		0,00
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		98.208,93
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		2.383,36
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		2.103,72

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DEL 2019

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
2502	BENEFICIOS SOCIALES		0,00
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		103,68
2504	FONDO DE RESERVA		0,00
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		132,39
2506	RETENCIONES JUDICIALES		0,00
2507	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		0,00
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS		43,57
29	OTROS PASIVOS		0,00
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0,00
290105	Intereses recibidos por anticipado		0,00
290110	Ariendos 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		0,00
299005	Sobrantes de caja		0,00
299090	Varios		0,00
3	PATRIMONIO		-147.563,67
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		0,00
3301	CESANTÍA		0,00
3302	JUBILACIÓN		0,00
34	RESULTADOS		-147.563,67
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		82.848,52
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		-230.412,19
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	10	0,00
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		0,00


ING. BYRON BERMEO OLIVEROS
REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS


TAMARA QUEZADA
CONTADORA

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE AGOSTO DEL 2019

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
4	GASTOS		27.061,58
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		4.860,58
4301	GASTOS DEL PERSONAL		4.860,58
430105	Remuneraciones o salario		3.840,00
430110	Remuneración extraordinaria		0,00
430115	Décimos sueldos		394,00
430120	Aporte Patronal		466,58
430125	Fondo de reserva		160,00
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		15.524,17
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		1.129,09
440105	Servicios básicos		929,15
440110	Servicio transporte personal		0,00
440115	Movilizaciones		88,85
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		22,40
440125	Servicios de vigilancia		0,00
440130	Servicios de aseo y limpieza		53,52
440190	Otros servicios generales		35,17
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		437,25
440305	Mantenimiento de terrenos		0,00
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		160,00
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		277,25
440320	Mantenimiento de vehículos		0,00
440390	Otros		0,00
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		2.260,00
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		2.260,00
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		11.070,80
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		0,00
440510	Servicios de auditoría externa		1.575,00
440515	Servicios profesionales		9.495,80

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE AGOSTO DEL 2019

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
440520	Diseño de proyectos no ejecutados		0,00
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		291,03
440605	Material de Oficina		291,03
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		0,00
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		336,00
440705	Desarrollo de sistemas informáticos		0,00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		336,00
440790	Otros		0,00
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		2.869,31
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		97,31
450205	Intereses en préstamos		0,00
450210	Gastos bancarios		97,31
4503	COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS		0,00
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS		2.772,00
46	GASTOS NO OPERATIVOS		1.884,90
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		1.884,90
460105	Impuestos y tasas		1.423,52
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		461,38
460190	Otros		0,00
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1.922,64
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		189,28
470105	Depreciación inmuebles para arrendar		0,00
470110	Depreciación edificios		0,00
470115	Depreciación muebles y enseres		0,00
470120	Depreciación equipos de oficina		138,08
470125	Depreciación equipos de computación		51,20
470130	Depreciación vehículos		0,00
4702	AMORTIZACIONES		1.733,36
470205	Pagos anticipados		0,00
470210	Gastos anticipados		1.733,36
4703	PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
470390	Provisión general		0,00
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		0,00
470405	Por préstamos quirografarios		0,00
470410	Por préstamos prendarios		0,00
470415	Por préstamos hipotecarios		0,00
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
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		0,00
4801	SEGUROS		0,00
4890	OTROS		0,00
489005	Gasto custodia de valores		0,00
489090	Otros		0,00
5	INGRESOS		57.947,48
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		57.947,48
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		47.744,27
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		47.744,27
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0,00
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		8.924,00
510205	Quirografarios		8.924,00
510210	Prendarios		0,00
510215	Hipotecarios		0,00

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE AGOSTO DEL 2019

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		1.279,21
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
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		0,00
5301	ARRIENDOS		0,00
5302	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS		0,00
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		0,00
5390	INGRESOS VARIOS		0,00
539005	Reversión de provisiones		0,00
539090	Otros ingresos		0,00
59	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00
7	CUENTAS DE ORDEN		0,00
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		0,00
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS		0,00
710105	Pagarés		0,00
710110	Prendas		0,00
710115	Hipoteca		0,00
710190	Otros		0,00
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

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

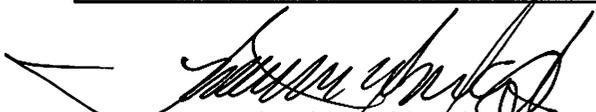
FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE AGOSTO DEL 2019

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00
72	DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		0,00
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS		0,00
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		0,00
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 CONSTITUIDAS		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
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 patronales 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


 ING. BYRON BÉRMEO OLIVEROS
 REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS


 TAMARA QUEZADA
 CONTADORA

FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS – EX DNRS – FONCES - FCPC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGOSTO - 2019

NOTA No 1

FONDOS DISPONIBLES se registran los valores de disponibilidad inmediata, que se han consignado en dos Bancos locales, como se detalla a continuación:

BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Institución / Emisor	Tipo de Cuenta (Cuenta Ahorros-Cuenta Corriente)	Saldo en Cuenta en USD	Tasa de interés promedio % (Cta. Corriente o que generen rentabilidad)
Banco Internacional S.A.	Cuenta Corriente	\$ 51.578,21	4,50%
Banco del Pacifico S.A.	Cuenta Corriente	\$ 111,28	0,00%
TOTAL		\$ 51.689,49	

NOTA 2

INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Considerando el cuadro de porcentaje máximo a invertir por institución financiera y monto disponible por Fondo Complementario Previsional Cerrado. El portafolio de inversiones al 31 de agosto del 2019 queda de la siguiente manera:

TÍTULO / OPERACIÓN	NÚMERO DE TÍTULO U OPERACIÓN	TASA DE INTERÉS %	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	EMISOR	VALOR EN USD
Obligación	237225	8,25%	25-Ago-17	25-Ago-21	Basesurcorp S.A.	\$ 25.080,26
Obligación	8766-85D01	8,00%	27-Oct-17	27-Oct-21	Nederagro S.A.	53.759,09
Certificado de Depósito	PAV101000193167001	7,25%	2-May-19	29-Oct-19	Banco Produbanco-Promérica	60.000,00
Certificado de Depósito	141276 OR	7,50%	11-Jul-19	8-Ene-20	Coop El Sagrario	250.000,00
Certificado de Inversión	CD12151	7,25%	10-Jul-19	7-Ene-20	Diners Club	250.000,00
AL 31 AGOSTO DEL 2019						\$ 638.839,35

FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS – EX DNRS – FONCES - FCPC

NOTA No 3

INVERSIONES PRIVATIVAS

Con fecha 27 de octubre del 2018, en Asamblea General Extraordinaria de Partícipes se aprueba el Reglamento de Crédito y Prestaciones, cuyos beneficiarios serán los partícipes que acrediten tres meses de aportes mensuales consecutivos al Fondo y que se encuentren en pleno goce de sus derechos y estar al día en el cumplimiento de sus obligaciones y cuenten con capacidad de pago. El monto de cada préstamo será de hasta el 100% del monto acumulado por el partícipe en su cuenta individual, al mes anterior al que corresponde la solicitud del préstamo. Sin embargo, los partícipes podrán acceder a un préstamo quirografario que supere el valor de su cuenta individual, en cuyos casos el monto dependerá de la capacidad de pago y endeudamiento tanto del deudor como del garante, el cual también deberá ser partícipe del Fondo. Para el caso de partícipes con contratos ocasionales o que ocupen cargos de libre remoción, podrán acceder el valor del préstamo hasta el 100% del monto acumulado en su cuenta individual. Los préstamos serán descontados de las remuneraciones unificadas que perciba el partícipe en el Ministerio de Justicia Derechos Humanos y Cultos. El plazo será de hasta ochenta y cuatro meses. Los préstamos se amortizarán mediante cuotas fijas de capital, e interés calculado sobre el saldo.

En las inversiones privativas mantenemos la cuenta *quirografarios por vencer* que corresponde a los préstamos otorgados a los partícipes activos del FONCES. Mediante Oficio No 057-FONCES-FCPC-2019 de fecha mayo 30 de 2019, se comunica que en el Fondo se mantiene problemas de recaudación de las cuotas de los préstamos quirografarios y los aportes de los partícipes, ya que debido al Decreto Ejecutivo No 560 de noviembre 14 de 2018 en el que el Ministerio se dividió en dos Secretarías, las cuales han centralizado sus funciones a nivel nacional. Se están realizando todas las gestiones del caso para regresar a los débitos de manera automática, para la recuperación mensual de planillas aportes y préstamos tal como se venía haciendo en anteriores meses.

En *quirografarios vencidos* se registran las obligaciones de los ex partícipes del FONCES que están en procesos judiciales para su recuperación.

NOTA No 4

PROVISIÓN PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

Para las provisiones se toma en cuenta la diferencia de cada inversión privativa y el total de la cuenta individual de cada uno de los partícipes que tienen crédito, considerando los plazos de vencimiento de los diferentes tipos de créditos, los porcentajes establecidos en la normativa vigente y los saldos de las

FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS – EX DNRS – FONCES - FCPC

cuentas individuales. El Fondo registra la categoría E con la provisión del 100% por tratarse de ex participes que dejaron de laborar en el Ministerio por más de 5 años. Al 31 de agosto del 2019 el saldo en esta cuenta es de \$ 702.433,48.

NOTA No 5

OTROS ACTIVOS

Corresponde al anticipo por un valor de \$ 15.923,82 entregado al Dr. Santiago Rodríguez en el mes de enero del 2017, para la recuperación de Cartera del Fonces.

NOTA No 6

GASTOS DIFERIDOS

En el mes de febrero del presente año, se procede a la firma del informe de cumplimiento del cronograma de implantación del Sistema Informático Prometeo, donde se deja constancia de la finalización del proyecto de implantación, dicho informe está suscrito por el Sr. Proveedor del Sistema y el Sr. Representante Legal del Fondo. Procediendo al pago total según contrato para la provisión, instalación y otorgamiento de una licencia de uso no exclusivo del SISTEMA INFORMATICO PROMETEO, con los módulos señalados en dicho contrato por el valor de \$ 8.736,00 incluido IVA. El Fondo registra en forma mensual la respectiva amortización en la cuenta correspondiente.

NOTA No 7

CUENTA INDIVIDUAL

La prestación de cesantía se aplica una vez que el partícipe se encuentre en situación de cesante, toda vez que sea ocasionado por renuncia voluntaria, despido intempestivo u otras consideraciones que ocasionen la salida del partícipe del Ministerio de Justicia, Derechos Humanos y Cultos, de acuerdo con el Reglamento de Crédito y Prestaciones aprobado con fecha 27 de octubre del 2018, en Asamblea General Extraordinaria de Participes.

El **Aporte personal (\$ 961.051,77)** son los ahorros mensuales efectuados por los partícipes mientras son miembros activos del Fondo, y corresponde al 5% de la remuneración mensual unificada. **Aporte retiro voluntario cesantía (\$ 66.805,06)** que constituye el 50% de los aportes personales de cesantía de participes que han realizado el trámite de salida voluntaria del Fondo y que siguen laborando en el

FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS – EX DNRS – FONCES - FCPC

Ministerio. Aporte patronal (\$ 44.000,00) este valor fue entregado por el Estado Ecuatoriano en el Registro Oficial No 977 – Viernes 28 de junio de 1996.

NOTA No 8

PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR

En esta cuenta se registra el valor de liquidaciones por pagar a ex participes del FONCES que formaban parte del Ministerio de Justicia y que pasaron a trabajar en el Ministerio de Salud, estos valores están pendientes de pago ya que la mayoría de los mismos son garantes de deudores del Fondo. El saldo al 31 de agosto del 2019 es de \$ 117.565,98.

NOTA No 9

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Con fecha 31 de diciembre del 2018 por recomendación de Auditoria Externa se procede con el ajuste contable a efectos de categorizar las cuentas por pagar como ingresos, tal es el caso de la provisión que mantiene el Fondo para despidos intempestivos (provisiones que se realizaron por resolución tomada por el Consejo de Administración en el año 2014) por el valor de \$ 46.409,78 ya que sobre este saldo no existe una justificación que permita establecer que la obligación va a ser efectivamente cancelada. El saldo al 31 de agosto es de \$ 98.208,93.

NOTA No 10

ESTRUCTURA B17

El valor de TREINTA MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO CON 90/100 (USD. 30.885,90) excedente al cierre del presente ejercicio, no consta en el Balance de AGOSTO del 2019 por disposición verbal de la Supervisión INSS Intendencia Nacional de Seguridad Social, la cual manifiesta que los Estados Financieros se deben enviar al órgano de control con valor cero en la cuenta de resultados 3403 Excedentes del Ejercicio de acuerdo a la especificación técnica de envío de la estructura B17.


Tamara Quezada
CONTADORA-FONCES



HOJA DE OBSERVACIONES

NÚMERO DEL FCPC : 48

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNIRS - FONCES - FCPC

		VARIACIÓN DE LA CUENTA		
ACTIVO				
MES	ago-18	ago-19		PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 1.151.677,80	\$ 1.173.891,87	\$ 22.214,07	Sin novedad
Operaciones normales del Fondo				
UTILIDAD				
MES	ago-18	ago-19		PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 31.673,55	\$ 30.885,90	\$ (787,65)	Mediante Oficio No 057-FONCES-FCPC-2019 de fecha mayo 30 de 2019, se comunica que en el Fondo se mantiene problemas de recaudación de las cuotas de los préstamos quirografarios y los aportes de los partícipes, ya que debido al Decreto Ejecutivo No 560 de noviembre 14 de 2018 en el que el Ministerio se dividió en dos Secretarías, las cuales han centralizado sus funciones a nivel nacional. Se están realizado todas las gestiones del caso para regresar a los débitos de manera automática, para la recuperación mensual de planillas aportes y préstamos tal como se venía haciendo en anteriores meses.
CUENTA INDIVIDUAL				
MES	ago-18	ago-19		PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 1.051.685,44	\$ 1.071.856,83	\$ 20.171,39	Sin novedad
Aportaciones de los partícipes a fin de acumular en su cuenta individual.				
GASTO				
MES	ago-18	ago-19		PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 31.015,30	\$ 27.061,58	\$ (3.953,72)	Sin novedad
Desembolsos realizados para el desarrollo de las actividades normales del Fondo.				
INGRESO				
MES	ago-18	ago-19		PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 62.688,85	\$ 57.947,48	\$ (4.741,37)	Sin novedad
Rentabilidad en la cuenta corriente que se mantiene en Banco Internacional e ingresos por inversiones no privativas.				



ING. BYRON BERMEO
REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS


TAMARA QUEZADA P.
CONTADORA