



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 julio del 2019
Oficio Nro. 097-FCPC-BIESS-2019

Ingeniero.

Eduardo Xavier Cerón Rivera.

COORDINACIÓN 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 Junio del 2019, 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. 096-FCPC-BIESS-2019, 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.
- 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,

Econ. Milton Anaguano.
GERENTE-REPRESENTANTE LEGAL
FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP

Cédula: 1708710700

Email: milton.anaguano@biess.fin.ec

Celular: 0996671900



BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

08 JUL 2019

16:55
HORA

FUNCIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS ☐
CON ANEXOS ☒



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 julio del 2019
Oficio Nro. 096-FCPC-BIESS-2019

Señor Magister.

Boris Santiago Polanco Jácome.

**INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA SEGURIDAD SOCIAL
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS DEL ECUADOR**

Presente.-

De mi consideración:

En cumplimiento a la Resolución Nro SBS-2013-507 y a la Circular Nro SB-IG-2017-0191-C, me permito remitir a usted señor Intendente, los Estados Financieros al 30 de junio del 2019 del Fondo de Cesantía FCPC-GADPP.

La información remitida incluye:

- ✓ Estado de situación financiera;
- ✓ Estado de resultados integral;
- ✓ Ecuación contable;
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio;
- ✓ Estado de flujo de efectivo;
- ✓ Notas de políticas contables;
- ✓ Notas Aclaratorias de los Estados Financieros;
- ✓ Estado de Situación Financiera y de Resultados del Sistema y sus anexos.

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

Atentamente,

Econ. Milton Anaguano C.

**GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL
FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP.**


SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600
RAZÓN DE RECEPCIÓN
Documento No. : SB-SG-2019-27167-E
Fecha : 2019-07-08 16:18:58 GMT -05
Recibido por : Janeth Alexandra Gonzaga Vallejo
CONTIENE : 1 HOJA 1 CARPETA DE ANEXOS

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	jun-19
	<u>INFORMACIÓN GENERAL</u>	
1792163897001	NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	563
1792163897001	NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	65
1792163897001	NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	628
1792163897001	NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	392
1792163897001	MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	149,914,86
	<u>INFORMACION ADICIONAL</u>	
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	MILTON FERNANDO ANAGUANO CONDOR
1792163897001	CORREO ELECTRÓNICO	anaguanomilton@hotmail.com
1792163897001	NÚMERO DE CELULAR	996671900
1792163897001	DIRECCIÓN DEL FCPC	MANUEL LARREA N13-45 Y ANTONIO ANTE
1792163897001	NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	2907506

Econ. Milton Fernando Anaguano C.
GERENTE
FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP



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

ECUACION CONTABLE JUNIO 2019

CODIGO DE LA ENTIDAD

47

ECUACION CONTABLE

ACTIVOS (1)	+	GASTOS (4)	=	PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	INGRESOS (5)
\$ 2,716,084,28	+	\$ 32,499,05	=	\$ 2,611,125,83	+	\$ 24,017,15	+	\$ 113,440,35
		\$ 2,748,583,33	=	\$ 2,748,583,33				

Econ. Milton Anaguano C.
GERENTE
FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP

Ing. Marco Ramiro Rivera.
CONTADOR
FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP

FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE SITUACION GENERAL (DEFINITIVO)



Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2019	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	JUNIO		Expresado en:	Unidades	%
ACTIVOS					
1.	ACTIVOS			2,716,084.28	100.00%
1.1. . . .	FONDOS DISPONIBLES			148,385.79	5.46%
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			148,285.79	5.46%
1.1.02.05. .	Bancos e instituciones financieras local			148,285.79	5.46%
1.2. . . .	INVERSIONES NO PRIVATIVAS			1,200,000.00	44.18%
1.2.01. . .	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO			1,200,000.00	44.18%
1.2.01.05. .	Certificados de depósito			1,200,000.00	44.18%
1.3. . . .	INVERSIONES PRIVATIVAS			1,242,547.04	45.75%
1.3.01. . .	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			1,195,155.03	44.00%
1.3.01.01. .	Préstamos quirografarios de consumo por			1,195,155.03	44.00%
1.3.05. . .	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER			49,381.53	1.82%
1.3.05.01. .	Préstamos prendarios por vencer			49,381.53	1.82%
1.3.99. . .	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS			-1,989.52	-0.07%
1.3.99.05. .	(Quirografarios)			-1,989.52	-0.07%
1.4. . . .	CUENTAS POR COBRAR			122,292.86	4.50%
1.4.01. . .	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO P			27,002.89	0.99%
1.4.01.05. .	Inversiones renta fija sector financiero			27,002.89	0.99%
1.4.05. . .	PLANILLAS EMITIDAS			95,289.57	3.51%
1.4.05.05. .	Aportes			21,672.00	0.80%
1.4.05.10. .	Préstamos			73,617.57	2.71%
1.4.90. . .	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			.40	0.00%
1.4.90.15. .	Pago por cuenta de participes a cobrar			.40	0.00%
1.6. . . .	PROPIEDAD Y EQUIPO			2,858.59	0.11%
1.6.02. . .	BIENES MUEBLES			9,073.80	0.33%
1.6.02.05. .	Muebles y enseres			969.00	0.04%
1.6.02.15. .	Equipo de computación			8,104.80	0.30%
1.6.99. . .	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)			-6,215.21	-0.23%
1.6.99.10. .	(Muebles y enseres)			-257.52	-0.01%
1.6.99.20. .	(Equipo de computacion)			-5,957.69	-0.22%
1.9.02.05. .	Licencias y programas de computación			8,960.00	0.33%
1.9.02.99. .	(Amortización acumulada gastos anticipad			-8,960.00	-0.33%
Total ACTIVOS				2,716,084.28	



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE SITUACION GENERAL (DEFINITIVO)

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2019	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	JUNIO		Expresado en:	Unidades	%
PASIVOS					
2.	PASIVOS			2,611,125.83	-100.00%
2.1. . . .	CUENTA INDIVIDUAL			2,545,538.25	-97.49%
2.1.01. . .	CESANTÍA			2,545,538.25	-97.49%
2.1.01.05. .	Aportes personales			2,256,744.58	-86.43%
2.1.01.10. .	Aportes patronales			145,384.38	-5.57%
2.1.01.15. .	Aporte personal adicional			38,594.14	-1.48%
2.1.01.20. .	Aportes retiro voluntario cesantía			104,815.15	-4.01%
2.3. . . .	CUENTAS POR PAGAR			26,587.07	-1.02%
2.3.01. . .	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR			17,610.22	-0.67%
2.3.01.05. .	Cesantía			17,610.22	-0.67%
2.3.03. . .	CONTRIBUCIONES			859.26	-0.03%
2.3.03.05. .	Superintendencia de Bancos y Seguros			859.26	-0.03%
2.3.04. . .	IMPUESTOS Y TASAS			860.90	-0.03%
2.3.04.10. .	Impuestos SRI			860.90	-0.03%
2.3.05. . .	TASA DE ADMINISTRACION BIESS			1,007.04	-0.04%
2.3.05.10. .	Tasa de administracion BIESS			1,007.04	-0.04%
2.3.90. . .	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			6,249.65	-0.24%
2.3.90.30. .	Cheques girados no cobrados			656.83	-0.03%
2.3.90.90. .	Otras cuentas por pagar			5,592.82	-0.21%
2.5. . . .	OBLIGACIONES PATRONALES			1,494.84	-0.06%
2.5.02. . .	BENEFICIOS SOCIALES			1,332.83	-0.05%
2.5.02.00. .	BENEFICIOS SOCIALES			657.87	-0.03%
2.5.03. . .	APORTES Y RETENCIONES IESS			162.01	-0.01%
2.9. . . .	OTROS PASIVOS			37,505.67	-1.44%
2.9.90. . .	OTROS			37,505.67	-1.44%
2.9.90.90. .	Varios			37,505.67	-1.44%
Total PASIVOS				2,611,125.83	

FONDO DE CESANTIA GADPP



BALANCE DE SITUACION GENERAL (DEFINITIVO)

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2019	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	JUNIO		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 :			80,941.30	
	Total PASIVO & PATRIMONIO & EXCEDENTE DEL PERIODO :			2,716,084.28	



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE SITUACION GENERAL (DEFINITIVO)

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2019	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	JUNIO		Expresado en:	Unidades	%
CUENTAS DE ORDEN					
7.3. . . .	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		1,762,706.55		0.00%
7.3.01. . .	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		1,762,706.55		0.00%
7.3.01.05. .	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		1,762,706.55		0.00%
7.4. . . .	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL		-1,762,706.55		0.00%
7.4.01. . .	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		-1,762,706.55		0.00%
7.4.01.05. .	Documentos en garantía		-1,762,706.55		0.00%
Total CUENTAS DE ORDEN				0.00	

ANAGUANO CONDOR MILTON
FERNANDO
GERENTE

RIVERA DEL CASTILLO MARCO RAMIRO
Contador



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS (DEFINITIVO)

Desde: SALDO INICIAL		EJERCICIO 2019	Moneda:DOLAR	
Hasta: JUNIO			Expresado en: Unidades	%
I N G R E S O S				
5.	INGRESOS		113,440.35	100.00%
5.1. . . .	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		110,269.40	97.20%
5.1.01. . .	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		47,638.40	41.99%
5.1.01.05. .	Inversiones renta fija sector financiero		47,638.40	41.99%
5.1.02. . .	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		62,631.00	55.21%
5.1.02.05. .	Quirografarios		62,152.28	54.79%
5.1.02.10. .	Prendarios		478.72	0.42%
5.3. . . .	OTROS INGRESOS		3,170.95	2.80%
5.3.03. . .	COMISIONES POR SERVICIOS		2,789.07	2.46%
5.3.03.01. .	Comisiones por Servicios		2,789.07	2.46%
5.3.90. . .	INGRESOS VARIOS		381.88	0.34%
5.3.90.01. .	Reversión de provisiones		117.27	0.10%
5.3.90.90. .	OTROS INGRESOS		264.61	0.23%
TOTAL INGRESOS:			113,440.35	

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS (DEFINITIVO)

Desde: SALDO INICIAL Hasta: JUNIO		EJERCICIO 2019	Moneda:DOLAR Expresado en: Unidades	%
GASTOS				
4.	GASTOS		32,499.05	100.00%
4.3. . . .	GASTOS DE PERSONAL		6,071.03	18.68%
4.3.01. . .	GASTOS DEL PERSONAL		6,071.03	18.68%
4.3.01.05. .	Remuneraciones o salario		4,500.00	13.85%
4.3.01.15. .	Décimos sueldos		571.98	1.76%
4.3.01.20. .	Aporte Patronal		546.77	1.68%
4.3.01.25. .	Fondo de reserva		375.00	1.15%
4.3.01.45. .	Gastos de representación		77.28	0.24%
4.4. . . .	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		18,164.23	55.89%
4.4.01. . .	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		999.74	3.08%
4.4.01.05. .	Servicios básicos		302.34	0.93%
4.4.01.15. .	Movilizaciones		125.47	0.39%
4.4.01.20. .	Impresión, reproducción y publicaciones		307.49	0.95%
4.4.01.30. .	Servicios de aseo y limpieza		90.00	0.28%
4.4.01.90. .	Otros servicios generales		174.44	0.54%
4.4.05. . .	HONORARIOS A PROFESIONALES		15,813.86	48.66%
4.4.05.05. .	Consultoría, asesoría e investigación es		1,050.00	3.23%
4.4.05.10. .	Servicios de auditoría externa		892.86	2.75%
4.4.05.15. .	Servicios profesionales		13,871.00	42.68%
4.4.06. . .	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		250.63	0.77%
4.4.06.05. .	Material de Oficina		250.63	0.77%
4.4.07. . .	GASTOS DE INFORMÁTICA		1,100.00	3.38%
4.4.07.10. .	Mantenimiento de sistemas y equipos info		1,100.00	3.38%
4.5. . . .	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		2,195.21	6.75%
4.5.02. . .	COSTOS FINANCIEROS		228.14	0.70%
4.5.02.10. .	Gastos bancarios		228.14	0.70%
4.5.04. . .	GASTO POR TASA DE ADMINISTR. PAGADA AL BIESS		1,967.07	6.05%
4.5.04.10. .	Gasto por tasa de administracion pagada al BIESS		1,967.07	6.05%
4.6. . . .	GASTOS NO OPERATIVOS		4,146.11	12.76%
4.6.01. . .	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		4,146.11	12.76%
4.6.01.10. .	Contribución a la Superintendencia de Ba		2,062.24	6.35%
4.6.01.90. .	Otros		2,083.87	6.41%
4.7. . . .	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISI		1,922.47	5.92%
4.7.01. . .	GASTO POR DEPRECIACIÓN		603.36	1.86%
4.7.01.15. .	Depreciación muebles y enseres		48.48	0.15%
4.7.01.25. .	Depreciación equipos de computación		554.88	1.71%
4.7.04. . .	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		1,319.11	4.06%
4.7.04.05. .	Por préstamos quirografarios		1,319.11	4.06%
TOTAL GASTOS :			32,499.05	
EXCEDENTE DEL PERIODO:			80,941.30	



FONDO DE CESANTIA GADPP

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS (DEFINITIVO)

ANAGUANO CONDOR MILTON
FERNANDO
GERENTE

RIVERA DEL CASTILLO MARCO RAMIRO
Contador

NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO DEL 2019

1.- ACTIVOS

NOTA 1

FONDOS DISPONIBLES

Los fondos disponibles están compuestos por saldos de las cuentas corrientes en Instituciones financieras de libre disponibilidad, el dinero y equivalentes de efectivo mantenido en caja.

Los Fondo Disponibles que mantiene el Fondo, se encuentran representados por Caja Chica y Bancos, los mismos que 30 de junio del 2019, mantienen un saldo por el valor de \$ 148.385,79 con el siguiente detalle:

FONDOS DISPONIBLES		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
11020501	Caja Chica	100,00
11020501	Banco Internacional 0600152478	146.623,18
11020503	Banco del Pacifico 07672993	1.662,61
Total		148.385,79

NOTA 2

INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Los intereses ganados en inversiones, se registran en forma mensual por el método del devengado, se recuperan en el vencimiento del plazo.

En cumplimiento a la Resolución 280-2016-F, mediante correos del 23 de enero, 11 de febrero, 25 de abril y 20 de mayo del 2019 el BIESS autoriza la renovación de las inversiones a 91, 121, 123 y 181 días plazo considerando una tasa promedio del 6,97% y con aprobación de montos y entidades, se han ejecutado conforme al siguiente detalle:

INVERSIONES NO PRIVATIVAS				
EMISOR	VALOR EN USD	TASA DE INTERÉS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO
COOPERATIVA JUVENTUD ECUATORIANA PROGRESISTA	100.000,00	6,50	091 DIAS	2019-07-26
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CA CRECO LTDA.	200.000,00	7,00	121 DIAS	2019-09-21
BANCO INTERNACIONAL	500.000,00	7,35	181 DIAS	2019-08-12
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO ATUNTAQUI LTDA.	200.000,00	7,00	181 DIAS	2019-08-13
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO EL SAGRARIO LTDA.	200.000,00	7,00	181 DIAS	2019-08-13
1.200.000,00				

NOTA 3

INVERSIONES RENTA FIJA NO FINANCIERO PRIVADO

(NO APLICA)

NOTA 4

INVERSIONES RENTA FIJA FINANCIERO PUBLICO

(NO APLICA)

NOTA 5

INVERSIONES RENTA FIJA NO FINANCIERO PUBLICO

(NO APLICA)

NOTA 6

(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)

(NO APLICA)

NOTA 7

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-2014-740 vía sistema que se aplica la Calificación de Cartera de acuerdo al Plan de Cuentas vigentes que enlaza automáticamente con la cartera, al 30 de junio del 2019 en préstamos quirografarios se tiene un saldo de USD 1.179.330,87 correspondientes a 515 créditos; además 4 créditos prendarios con un saldo de USD 49.381,53, con el siguiente detalle:

Calificación de Cartera 30 DE JUNIO 2019					
	PRENDARIOS		QUIROGRAFARIOS		morosidad
Calificación	#. Créditos	Monto	#. Créditos	Monto	
A-1	4	49.381,53	508	1.168.915,55	97,80%
A-2			1	542,96	0,05%
A-3			2	15.053,19	1,26%
B-2			2	6.074,67	0,51%
C-2			2	4.568,66	0,38%
Total	4	49.381,53	515	1.195.155,03	100,00%

Dentro del proceso de calificación de cartera se determinan dos créditos con calificación A3, dos créditos con calificación B2, y dos créditos con calificación C1, los cuales están totalmente respaldados con su cuenta individual como deudor, y garante; todos los demás créditos están calificados como A1.

La tasa de interés es del 11% para préstamos quirografarios y del 9% para los préstamos quirografarios educativos que se otorgan a los partícipes.

Así mismo tenemos cuatro créditos prendarios con calificación A1, los cuales están concedidos a una tasa del 10% anual a un plazo máximo de 4 años, como establece la Resolución 280-2016-F.

NOTA 8

(PROVISIONES 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 1.989,52.

NOTA 9

CUENTAS POR COBRAR

El Fondo mantiene cuentas por cobrar por planillas emitidas al GADPP al 30 de junio 2019 por \$ 95.289,57, de las aportaciones y de descuentos de seguro de vida, los cuales son efectuados a los partícipes vía rol de pagos, a través del departamento de remuneraciones; valores que son transferidos dentro de 10 días subsiguientes después de realizado el descuento.

NOTA 10

CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL

(NO APLICA)

NOTA 11

INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS

(NO APLICA)

NOTA 12

CUENTAS POR COBRAR VARIAS

(NO APLICA)

NOTA 13

INVERSIONES EN PROYECTOS INMOBILIARIOS

(NO APLICA)

NOTA 14

BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN

(NO APLICA)

NOTA 15

OTROS ACTIVOS

Con el fin de poder cumplir con sus objetivos, sus actividades propias, y dar cumplimiento a la Resolución SBS-2014-740 el Fondo adquirió un sistema contable que permite el manejo de las cuentas individuales y consultas para los partícipes, el mismo que se amortizó en su totalidad a diciembre 2017.

NOTA 16

2. - PASIVOS.

Las cuentas de Pasivos presentan un saldo al 30 de junio del 2019 el valor de USD 2.611.125.83

CUENTA INDIVIDUAL.-

El grupo principal de esta de cuenta, corresponden a las obligaciones que tiene el Fondo con sus partícipes registrados como cuenta individual (aportes personales, patronales adicionales y sus rendimientos) al 30 de junio del 2019 presenta un saldo por el valor de USD 2.545.538,25, considerando el incremento por la distribución y capitalización de los rendimientos 2018 el cual fue ejecutado en enero del 2019, según el siguiente detalle:

PASIVOS		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
210105	Aportes personales	2.256.744,58
210110	Aportes patronales	145.384,38
210115	Aportes adicionales	38.594,14
210120	Aportes Retiro voluntario	104.815,15
Total		<u>2.545.538,25</u>

NOTA 17

BENEFICIO DEFINIDO

(NO APLICA)

NOTA 18

CUENTAS POR PAGAR

Son las Obligaciones que el Fondo de Cesantía debe cumplir por concepto de Prestaciones Liquidadas por pagar, Contribuciones, impuesto y tasas, donde se encuentran las retenciones en la fuente, que el Fondo las realiza como agente de retención, con un saldo al 30 de junio del 2019, según el siguiente detalle.

CUENTAS POR PAGAR		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
230105	Cesantias	17.610,22
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros	859,26
230410	Impuestos y Tasas	860,90
230510	Tasas Administracion BIESS	1.007,04
239015	Honorarios por Pagar	,00
239030	Cheques Girados y no Cobrados	656,83
239090	Otras cuentas por pagar	5.592,82
		26.587,07

PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR.- Cesantías por cierre de cuentas individuales de partícipes que terminaron su relación laboral con la Institución, en periodo 2010 – 2014, 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 anterior, quedando en la cuenta los valores correspondientes a los ex partícipes del 2012 al 2014 con un saldo al 30 de junio del 2019 el valor de USD 17.610,22,

CONTRIBUCIONES, IMPUESTOS TASAS., Por registro de impuestos y retenciones del SRI con un saldo al 30 de junio del 2019 de USD 2.727,20,

NOTA 19

CUENTAS POR PAGAR TASAS ADMINISTRACIÓN BIESS

El Fondo dando cumplimiento a la Resolución SB-2017-082 del 31 de enero del 2017, que establece los porcentajes en base a los rendimientos del ejercicio terminado, se registró la provisión mensual en 2017, para el ejercicio 2018 en función de los rendimientos declarados en diciembre 2017 y para el 2019 en función de los rendimientos declarados en el año 2018; se considera una provisión acumulada al 30 de junio 2019 por el valor de USD 1.007,04.

Así mismo se considera la provisión por la Contribución a la Superintendencia de Bancos para el primer semestre del 2019, con el promedio de Activos del segundo semestre año 2018, con afectación a la cuenta por pagar por el valor de 859,26.

NOTA 20

OBLIGACIONES FINANCIERAS

(NO APLICA)

NOTA 21

OTROS PASIVOS

Otro pasivo se encuentra principalmente por devoluciones a partícipes por descuentos mal efectuados, pagos de rendimientos ex partícipes, que se presenta en junio del 2019 un saldo de USD 35.146,94, con el siguiente detalle:

OTROS PASIVOS		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
29909005	Devolución A no participes	15.810,13
29909010	Devolución a participes	4.568,14
29909015	Pago Rendimientos a Ex Participes	17.127,40
	Total	37.505,67

NOTA 22

3. - PATRIMONIO.

RESERVAS ESPECIALES.-Desde el año 2014 cumpliendo la resolución del Consejo de Administración se mantiene el registro como cuenta de reserva facultativa el valor de USD 24.017,15.

NOTA 23

OTROS APORTES RESTRINGIDOS

(NO APLICA)

NOTA 24

RESULTADOS

El resultado de las cuentas del ingreso y egreso registrados del presente ejercicio se presentaran en diciembre del 2019 como cierre del ejercicio anual.

4.- GASTOS

Los gastos que se han generado dentro del desarrollo de sus actividades operativas al 30 de junio del 2019 representan un valor de USD 32.499,05 correspondientes a gastos de personal, gastos por bienes y servicios de consumo, gastos financieros y operativos, gastos no operativos, depreciaciones amortizaciones y provisiones.

NOTA 26

PERDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS

(NO APLICA)

NOTA 27

GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal se encuentran dados principalmente por la contratación de una persona como Asistente Administrativa, con contrato desde marzo del 2014, con el siguiente detalle:

GASTOS DE PERSONAL		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
430105	Remuneraciones o salario	4.500,00
430115	Décimos sueldos	571,98
430120	Aporte Patronal	546,77
430125	Fondo de Reserva	375,00
430145	Gastos de Representacion	77,28
		6.071,03

NOTA 28

GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Este grupo se encuentra registrado principalmente por gastos de servicios incurridos para el funcionamiento operativo del fondo, con el siguiente detalle:

GASTO POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
440105	Servicios básicos	302,34
440115	Movilización	125,47
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	307,49
440130	Servicios de aseo y limpieza	90,00
440190	Otros servicios generales	174,44
440505	Consultoría, asesoría e investigación es	1.050,00
440510	Servicios de auditoría externa	892,96
440515	Servicios profesionales	13.871,00
440605	Material de Oficina	250,83
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informt	1.100,00
		18.164,23

NOTA 29

GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS

Este grupo se encuentran los gastos bancarios y gastos por la Administración del Biess, provisionada en forma mensual a junio del 2019, en cumplimiento a la Resolución SB-2017-082 del 31 de enero del 2017, con el siguiente detalle:

GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
450210	Gastos bancarios	228,14
450410	Gasto por tasa de administracion pagada al	1.967,07
		2.195,21

NOTA 30

GASTOS NO OPERATIVOS

Representados principalmente por las contribuciones a la Superintendencia de bancos y el gasto IVA generado por la compra de bienes y servicios que realiza el fondo, con el siguiente detalle:

GASTOS NO OPERATIVOS		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
460110	Contribucion a la Superintendencia de Bancos	2.062,24
460190	Otros (Gastos IVA)	2.083,87
		4.146,11

NOTA 31

DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. El costo o valor revaluado de mobiliario y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación, son revisados cada año,

A continuación, se presentan las principales partidas de mobiliario y equipos y las vidas útiles usadas en cálculo de la depreciación.

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3

DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
470115	Depreciación muebles y enseres	48,48
470125	Depreciación equipos de computación	554,88
470405	Por préstamos quirografarios	1.319,11
		1.922,47

NOTA 32

OTROS GASTOS Y PERDIDAS

(NO APLICA)

NOTA 33

5.-INGRESOS

Los Ingresos se registran y contabilizan en forma oportuna por concepto de Intereses y rendimientos de inversiones privativas y no privativas, otros ingresos de acuerdo al siguiente detalle a junio del 2019.

INGRESOS		jun-19
Cuenta	Detalle	Valor
510105	Inversiones renta fija sector financiero	47.638,40
510205	Quirografarios	62.152,28
510210	Prendarios	478,72
530301	Comisiones por Servicios	2.789,07
539001	Reversion Inversiones Privativas	117,27
539090	OTROS INGRESOS	264,61
Total		113.440,35

NOTA 34

POR INVERSIONES PRIVATIVAS

En cumplimiento a la Resolución de la Superintendencia de Bancos, y de acuerdo a normas contables, se procede a la aplicación del registro del interés ganado en forma mensual, de inversiones privativas.

De acuerdo a las Normas y Prácticas Contables dispuestas por la Superintendencia de Bancos se aplica el registro del interés por el método del devengado y se presenta al 30 de junio del 2019 por el valor de USD 62.631,00.

NOTA 35

UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA

(NO APLICA)

NOTA 36

7.-CUENTAS DE ORDEN

(NO APLICA)

NOTA 37

DOCUMENTOS EN GARANTÍA

En esta cuenta de orden, se encuentran todos los pagarés debidamente legalizados por los partícipes que obtienen créditos quirografarios en el Fondo de Cesantía, con un saldo al 30 de junio del 2019 un valor de USD 1.762.706,55



Ing. Marco Ramiro Rivera.
CONTADOR
FONDO CESANTIA FCPC-GADPP

Quito, julio 08 del 2019