

OFICIO No 0149- GG-2019  
Quito, 08 de julio de 2019

Señor Ingeniero  
Eduardo Xavier Cerón Rivera  
**FONDOS COMPLEMENTARIOS**  
**BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**  
Presente

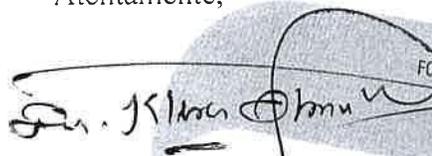
De mi consideración:

Sírvase encontrar adjunto la información financiera con corte al 30 de junio de 2019 de la **CORPORACION FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA – FCPC.**

- Identificación del fondo para ingreso al sistema Quipux
- Carta de Ingreso a la Superintendencia de Bancos
- Información del Fondo
- Ecuación Contable
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Notas a los Estados Financieros

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

Atentamente,



Dr. Kléver Olmos Mora  
**GERENTE DE CORFOCESANTÍA FCPC**



**BANCO DEL IESS**  
VENTANILLA ÚNICA  
DOCUMENTO RECIBIDO

08 JUL 2019

14:57  
HORA

FUNCIÓNARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS  
CON ANEXOS



**GERENTE DE CORFOCESANTÍA FCPC**

Correo electrónico: [kleolmos@hotmail.com](mailto:kleolmos@hotmail.com)  
C.I: 170771340-8

# **ESTADOS FINANCIEROS**

## **JUNIO 2019**

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS  
TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE  
HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y  
EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN  
ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL  
CERRADO CORFOCESANTÍA – FCPC**

**RUC: 1791269276001**

**Atención:**

**Ingeniero**

**Eduardo Xavier Cerón Rivera**

**Fondos Complementarios**

**Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social**

OFICIO No 0148- GG-2019  
Quito, 08 de julio de 2019

Señora Economista  
Karen Zambrano Dueñas  
**Intendente Nacional de Control del Sistema de Seguridad Social, Encargada  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**  
Presente

De mi consideración:

Sírvase encontrar adjunto la información financiera con corte al 30 de junio de 2019 de la **CORPORACION FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTÍA – FCPC.**

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral;
- Estado de Flujo de Efectivo;
- Estado de Cambios en el Patrimonio;
- Notas a los Estados Financieros;

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

Atentamente,



Dr. Kléver Olmos Mora  
**GERENTE DE CORFOCESANTÍA FCPC**

  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS  
Teléfono(s): 2997600

RAZÓN DE RECEPCIÓN

Documento No. : SB-SG-2019-27070-E

Fecha : 2019-07-08 14:17:23 GMT -05

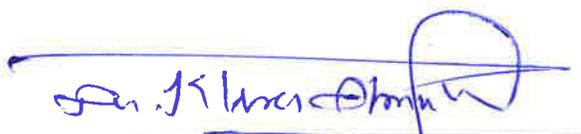
Recibido por : Lena Gabriela Araujo Solis

CONTIENE : 1 HOJA ANEXO: 1 CARPETA

**INFORMACIÓN DE LA CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO CORFOCESANTIA-FCPC**

Nro. 52

MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	JUNIO DEL 2019
<b>INFORMACIÓN GENERAL</b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	2261
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	1586
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	3847
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	91
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	650,781.00
<b>INFORMACIÓN ADICIONAL</b>	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Ing. Cristian Manuel Cueva Rea
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:ccueva@corfocesantia.com.ec">ccueva@corfocesantia.com.ec</a>
NÚMERO DE CELULAR	0998213208
NOMBRE DEL GERENTE	Dr. Klever Alejandro Olmos Mora
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:kleolmos@hotmail.com">kleolmos@hotmail.com</a>
NÚMERO DE CELULAR	0998284659
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. República E7-07 y Pradera, Edificio María Victoria, cuarto piso, oficina 408
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	(02) 2228664



---

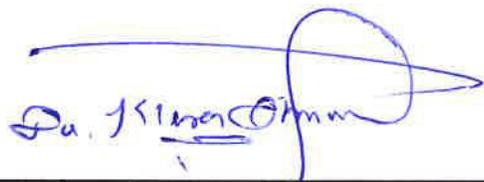
**DR. KLEVER ALEJANDRO OLMOS MORA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ECUACIÓN CONTABLE  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

ACTIVO (1)	+	GASTOS (4)	=	PASIVO (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	INGRESOS (5)
24,357,842.30	+	307,702.09	=	21,761,212.22	+	1,828,664.09	+	1,075,668.08
24,665,544.39			=	24,665,544.39				



**DR. KLEVER ALEJANDRO OLMOS MORA  
REPRESENTANTE LEGAL  
CORFOCESANTÍA - FCPC**



**ING. CRISTIAN MANUEL CUEVA REA  
CONTADOR  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		24,357,842.30
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>	<b>1</b>	1,488,098.82
<b>1101</b>	<b>CAJA</b>		3,172.91
110105	Efectivo		2,522.91
110110	Caja chica		650.00
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		1,484,925.91
110205	Bancos e instituciones financieras locales		1,484,925.91
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		-
110215	Remesas en tránsito		-
<b>1103</b>	<b>EFFECTOS DE COBRO INMEDIATO</b>		-
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>2</b>	6,500,000.00
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>		6,500,000.00
120105	Certificados de depósito		6,500,000.00
120110	Pólizas de acumulación		-
120115	Valores de titularización		-
120120	Obligaciones emitidas por instituciones financieras		-
120125	Papel comercial emitido por instituciones financieras		-
120130	Reportos financieros		-
120135	Reporto bursátil		-
120190	Otras		-
<b>1202</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>		-
120205	Valores de titularización		-
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		-
120215	Papel comercial emitido por Instituciones no financieras		-
120220	Reportos bursátiles		-
120290	Otras		-
<b>1203</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO</b>		-
120305	Certificados de depósito		-
120310	Pólizas de acumulación		-
120315	Valores de titularización		-
120320	Obligaciones emitidas por instituciones financieras públicas		-
120325	Papel comercial emitido por instituciones financieras públicas		-
<b>1204</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO</b>		-
120405	Valores de titularización		-
120410	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras públicas		-
120415	Papel comercial emitido por instituciones no financieras públicas		-
<b>1205</b>	<b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>		-
120505	Valores de titularización		-
120510	Acciones		-
<b>1206</b>	<b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>		-
120605	Valores de titularización		-
120610	Acciones		-
<b>1299</b>	<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)</b>		-
129905	(Inversiones renta fija sector financiero privado)		-
129910	(Inversiones renta fija sector no financiero privado)		-
129915	(Inversiones renta fija sector financiero público)		-
129920	(Inversiones renta fija sector no financiero público)		-
129925	(Inversiones renta variable sector financiero privado)		-
129930	(Inversiones renta variable sector no financiero privado)		-
129990	(Provisión general)		-
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>3</b>	15,384,132.05
<b>1301</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>		1,922,923.46
<b>1302</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>		6,464,295.80
<b>1303</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS</b>		21,346.88
<b>1304</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>		878,085.51

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019

CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		117,215.52
1306	PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		-
1307	PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		-
1308	PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		85,760.85
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		5,259,811.90
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		1,536,639.43
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		439,452.82
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		424,186.60
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	4	(1,765,586.72)
139905	(Quirografarios)		(635,283.89)
139910	(Prendarios)		(83,699.73)
139915	(Hipotecarios)		(1,046,603.10)
139990	(Provisión general)		-
14	CUENTAS POR COBRAR		533,610.29
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	143,495.33
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		143,495.33
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
140115	Inversiones renta fija sector financiero público		-
140120	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
140125	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
140130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	825,861.52
140205	Intereses por préstamos quirografarios		395,713.23
140210	Intereses por préstamos prendarios		53,263.61
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		376,884.68
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	6	6,800.02
140305	Préstamos		-
140310	Anticipos de sueldos		6,800.02
140390	Otros conceptos		-
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS		-
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
140410	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
140415	Inversiones renta fija sector financiero público		-
140420	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
140425	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
140430	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
1405	PLANILLAS EMITIDAS	7	-
140505	Aportes		-
140510	Préstamos		-
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	8	352,001.18
149005	Cheques protestados y rechazados		-
149010	Arrendatarios		11,134.69
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		70,449.35
149090	Otros		270,417.14
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)	9	(794,547.76)
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)		(728,100.72)
149910	(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)		-
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		-
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		(66,447.04)
149990	(Provisión general)		-
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS	10	169,651.98
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS		-
150105	Terrenos para urbanizar		-
150110	Terrenos para edificar		-
150115	Obras de urbanización		-

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
150120	Obras de edificación		-
<b>1502</b>	<b>PROYECTOS TERMINADOS</b>		<b>169,651.98</b>
150205	Inmuebles disponibles para la venta		-
150210	Inmuebles para arrendar		194,682.60
150299	(Depreciación inmuebles para arrendar)		(25,030.62)
<b>1599</b>	<b>(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)</b>		<b>-</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>11</b>	<b>274,391.00</b>
<b>1601</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>		<b>298,970.10</b>
160105	Terrenos		-
160110	Edificios		298,970.10
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		-
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		<b>75,471.62</b>
160205	Muebles y enseres		13,496.20
160210	Equipo de oficina		25,456.25
160215	Equipo de computación		36,519.17
160220	Vehículos		-
160290	Otros		-
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)</b>		<b>(100,050.72)</b>
169905	(Edificios)		(38,438.82)
169910	(Muebles y enseres)		(9,454.69)
169915	(Equipo de oficina)		(18,306.46)
169920	(Equipo de computación)		(33,850.75)
169925	(Vehículos)		-
169990	(Otros)		-
<b>17</b>	<b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>	<b>12</b>	<b>-</b>
<b>1701</b>	<b>TERRENOS</b>		<b>61,103.00</b>
<b>1702</b>	<b>EDIFICIOS</b>		<b>203,569.31</b>
<b>1703</b>	<b>MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>-</b>
<b>1704</b>	<b>UNIDADES DE TRANSPORTE</b>		<b>-</b>
<b>1705</b>	<b>TÍTULOS VALORES</b>		<b>-</b>
<b>1790</b>	<b>OTROS</b>		<b>-</b>
<b>1799</b>	<b>(PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)</b>		<b>(264,672.31)</b>
179905	(Edificios)		(203,569.31)
179910	(Mobiliario, maquinaria y equipo)		-
179915	(Unidades de transporte)		-
179920	(Títulos valores)		-
179990	(Otros)		(61,103.00)
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>13</b>	<b>7,958.16</b>
<b>1901</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>1,146.27</b>
190105	Anticipos a Contratistas		-
190110	Anticipos a Proveedores		-
190115	Arriendos		-
190120	Seguros		1,146.27
190190	Otros		-
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		-
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>6,811.89</b>
190205	Licencias y programas de computación		132,544.44
190210	Gastos de adecuación		-
190290	Otros		-
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		(125,732.55)
<b>1903</b>	<b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		<b>-</b>
190305	Inversiones no privativas		-
190310	Inversiones privativas		-
190315	Proyectos inmobiliarios		-
190320	Proyectos terminados		-

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

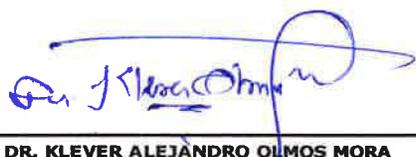
CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
190325	Propiedad y equipo		-
190330	Fidelcomisos de administración		-
190335	Fidelcomisos en garantía		-
<b>1990</b>	<b>OTROS</b>		-
199005	Faltantes de caja		-
199090	Otros activos		-
<b>1999</b>	<b>(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)</b>		-
199905	(Derechos fiduciarios)		-
199990	(Otros)		-
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>21,761,212.22</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>14</b>	<b>21,558,168.23</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTÍA</b>		<b>21,558,168.23</b>
210105	Aportes personales		14,949,991.38
210110	Aportes patronales		3,528,095.46
210115	Aporte personal adicional		-
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		3,080,081.39
<b>2102</b>	<b>JUBILACIÓN</b>		-
210205	Aportes personales		-
210210	Aportes patronales		-
210215	Aporte adicional personal		-
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		-
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		-
<b>22</b>	<b>BENEFICIO DEFINIDO</b>		-
<b>2201</b>	<b>CESANTÍA</b>		-
220105	Aportes personales		-
220110	Aportes patronales		-
220115	Aporte personal adicional		-
<b>2202</b>	<b>JUBILACIÓN</b>		-
220205	Aportes personales		-
220210	Aportes patronales		-
220215	Aporte personal adicional		-
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>15</b>	<b>118,641.13</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>		<b>83,475.86</b>
230105	Cesantía		83,475.86
230110	Jubilación		-
230115	Otras prestaciones		-
<b>2302</b>	<b>PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR</b>		-
230205	Aportes		-
230210	Préstamos		-
<b>2303</b>	<b>CONTRIBUCIONES</b>		-
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		-
230390	Otros		-
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>		<b>1,945.93</b>
230405	Impuestos municipales		-
230410	Retenciones IVA		1,945.93
230490	Otros		-
<b>2305</b>	<b>TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS</b>		<b>7,613.46</b>
<b>2390</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>25,605.88</b>
239005	Intereses por pagar		-
239010	Proveedores		-
239015	Honorarios por pagar		-
239020	Servicios básicos por pagar		-
239025	Dietas		-
239030	Cheques girados no cobrados		-
239090	Otras cuentas por pagar		25,605.88

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
<b>24</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		-
<b>2401</b>	<b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>		-
<b>2402</b>	<b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		-
<b>2403</b>	<b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>		-
<b>2490</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		-
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>16</b>	<b>84,402.86</b>
<b>2501</b>	<b>REMUNERACIONES POR PAGAR</b>		-
<b>2502</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		80,534.54
<b>2503</b>	<b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>		2,163.07
<b>2504</b>	<b>FONDO DE RESERVA</b>		283.41
<b>2505</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		1,421.84
<b>2506</b>	<b>RETENCIONES JUDICIALES</b>		-
<b>2507</b>	<b>GASTOS DE REPRESENTACIÓN</b>		-
<b>2590</b>	<b>OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS</b>		-
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		-
<b>2901</b>	<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>		-
290105	Intereses recibidos por anticipado		-
290110	Arriendos recibidos por anticipado		-
290115	Ingresos por valuación de bienes entregados en fideicomiso inmobiliario		-
290120	Jubilación patronal de empleados		-
290190	Otros		-
<b>2903</b>	<b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR VENTA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		-
290305	Terrenos urbanizados		-
290310	Inmuebles		-
<b>2904</b>	<b>JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS</b>		-
<b>2990</b>	<b>OTROS</b>		-
299005	Sobrantes de caja		-
299090	Varios		-
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>17</b>	<b>1,828,664.09</b>
<b>31</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>40,881.69</b>
<b>3101</b>	<b>RESERVAS ESPECIALES</b>		<b>40,881.69</b>
<b>32</b>	<b>SUPERÁVIT POR VALUACIONES</b>		<b>384,700.60</b>
<b>3201</b>	<b>SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES</b>		<b>384,700.60</b>
<b>3202</b>	<b>SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES</b>		<b>-</b>
<b>33</b>	<b>OTROS APORTES RESTRINGIDOS</b>		<b>-</b>
<b>3301</b>	<b>CESANTÍA</b>		<b>-</b>
<b>3302</b>	<b>JUBILACIÓN</b>		<b>-</b>
<b>34</b>	<b>RESULTADOS</b>		<b>1,403,081.80</b>
<b>3401</b>	<b>EXCEDENTES ACUMULADOS</b>		<b>1,403,081.80</b>
<b>3402</b>	<b>(PÉRDIDAS ACUMULADAS)</b>		<b>-</b>
<b>3403</b>	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>-</b>
<b>3404</b>	<b>(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)</b>		<b>-</b>



**DR. KLEVER ALEJANDRO OLMOS MORA**  
REPRESENTANTE LEGAL  
CORFOCESANTÍA - FCPC



**ING. CRISTIAN MANUEL CUEVA REA**  
CONTADOR  
CORFOCESANTÍA - FCPC

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
<b>4</b>	<b>GASTOS</b>		<b>307,702.09</b>
<b>41</b>	<b>PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>		<b>-</b>
<b>4101</b>	<b>PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		<b>-</b>
410105	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
410110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
410115	Inversiones renta fija sector financiero público		-
410120	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
410125	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
410130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>4102</b>	<b>PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		<b>-</b>
410205	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
410210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
410215	Inversiones renta fija sector financiero público		-
410220	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
410225	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>4103</b>	<b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b>		<b>-</b>
410305	Pérdida por disposición o valuación de terrenos		-
410310	Pérdida por disposición o valuación de edificios		-
410315	Pérdida por disposición de muebles, enseres y equipos		-
410320	Pérdida por disposición de vehículos		-
<b>4104</b>	<b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS</b>		<b>-</b>
410405	Pérdida en disposición de inmuebles para la venta		-
410410	Pérdida en disposición de inmuebles para arrendar		-
410415	Pérdida en valuación de inmuebles para la venta		-
<b>4105</b>	<b>PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		<b>-</b>
410505	Inversiones no privativas		-
410510	Inversiones privativas		-
410515	Proyectos inmobiliarios		-
410520	Proyectos terminados		-
410525	Fideicomisos de administración		-
410530	Fideicomisos en garantía		-
<b>43</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>18</b>	<b>72,659.54</b>
<b>4301</b>	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>		<b>72,659.54</b>
430105	Remuneraciones o salario		51,746.31
430110	Remuneración extraordinaria		-
430115	Décimos sueldos		6,437.91
430120	Aporte Patronal		6,072.90
430125	Fondo de reserva		3,693.94
430130	Jubilación patronal		-
430135	Por desahucio o despido		-
430140	Uniformes		4,708.48
430145	Gastos de representación		-
430190	Otros		-
<b>44</b>	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>19</b>	<b>90,168.73</b>
<b>4401</b>	<b>SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES</b>		<b>23,627.50</b>
440105	Servicios básicos		6,378.01
440110	Servicio transporte personal		-
440115	Movilizaciones		-
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		-
440125	Servicios de vigilancia		539.22
440130	Servicios de aseo y limpieza		1,737.50
440190	Otros servicios generales		14,972.77

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
<b>4402</b>	<b>TRASLADOS, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS</b>		<b>6,421.87</b>
440205	Pasajes en el interior		3,533.67
440210	Pasajes para el exterior		-
440215	Viáticos y subsistencias internas		2,888.20
440220	Viáticos y subsistencias en el exterior		-
<b>4403</b>	<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>1,516.49</b>
440305	Mantenimiento de terrenos		-
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		1,082.89
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		433.60
440320	Mantenimiento de vehículos		-
440390	Otras		-
<b>4404</b>	<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		<b>4,071.14</b>
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		4,071.14
440410	Arrendamiento de vehículos		-
440415	Arrendamientos de equipos informáticos		-
440420	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		-
440490	Otros		-
<b>4405</b>	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>		<b>44,194.38</b>
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		-
440510	Servicios de auditoría externa		9,273.60
440515	Servicios profesionales		34,920.78
440520	Diseño de proyectos no ejecutados		-
<b>4406</b>	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>		<b>3,578.15</b>
440605	Material de Oficina		3,578.15
440610	Material de Imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		-
<b>4407</b>	<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>		<b>6,759.20</b>
440705	Desarrollo de sistemas informáticos		-
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		3,024.00
440790	Otros		3,735.20
<b>45</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>	<b>20</b>	<b>11,677.70</b>
<b>4501</b>	<b>TÍTULOS Y VALORES</b>		<b>-</b>
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		-
450110	Prima en compra de inversiones		-
<b>4502</b>	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>		<b>530.58</b>
450205	Intereses en préstamos		-
450210	Gastos bancarios		530.58
<b>4503</b>	<b>COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS</b>		<b>-</b>
<b>4504</b>	<b>GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS</b>		<b>11,147.12</b>
<b>46</b>	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>21</b>	<b>11,246.09</b>
<b>4601</b>	<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>		<b>11,246.09</b>
460105	Impuestos y tasas		2,101.70
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		9,144.39
460190	Otros		-
<b>47</b>	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>22</b>	<b>119,649.57</b>
<b>4701</b>	<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>		<b>9,180.78</b>
470105	Depreciación inmuebles para arrendar		2,781.18
470110	Depreciación edificios		4,270.98
470115	Depreciación muebles y enseres		328.92
470120	Depreciación equipos de oficina		871.08
470125	Depreciación equipos de computación		928.62
470130	Depreciación vehículos		-
<b>4702</b>	<b>AMORTIZACIONES</b>		<b>1,512.66</b>
470205	Pagos anticipados		1,512.66

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
470210	Gastos anticipados		-
<b>4703</b>	<b>PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		-
470390	Provisión general		-
<b>4704</b>	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		84,115.00
470405	Por préstamos quirografarios		-
470410	Por préstamos prendarios		-
470415	Por préstamos hipotecarios		84,115.00
470490	Provisión general		-
<b>4705</b>	<b>PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR</b>		24,841.13
470505	Rendimientos Inversiones no privativas		-
470510	Intereses inversiones privativas		20,060.53
470515	Inversiones no privativas vencidas		-
470520	Otras cuentas por cobrar		4,780.60
470590	Provisión general		-
<b>4706</b>	<b>PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		-
470605	Proyectos inmobiliarios		-
470610	Inmuebles disponibles para la venta		-
<b>4707</b>	<b>PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>		-
470705	Terrenos		-
470710	Edificios		-
470715	Mobiliario, maquinaria y equipo		-
470720	Unidades de transporte		-
470725	Títulos valores		-
470790	Otros		-
<b>4708</b>	<b>PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS</b>		-
470805	Derechos fiduciarios		-
470890	Otros		-
<b>48</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS</b>	<b>23</b>	2,300.46
<b>4801</b>	<b>SEGUROS</b>		2,292.32
<b>4890</b>	<b>OTROS</b>		8.14
489005	Gasto custodia de valores		-
489090	Otros		8.14
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		1,075,668.08
<b>51</b>	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>		1,028,697.67
<b>5101</b>	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>24</b>	260,629.89
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		247,629.89
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		13,000.00
510120	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
510125	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>5102</b>	<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>25</b>	726,827.48
510205	Quirografarios		394,210.98
510210	Prendarios		9,637.46
510215	Hipotecarios		322,979.04
<b>5190</b>	<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>	<b>26</b>	41,240.30
<b>52</b>	<b>GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>		-
<b>5201</b>	<b>GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		-
520105	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
520110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
520115	Inversiones renta fija sector financiero público		-
520120	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
520125	Inversiones renta variable sector financiero privado		-

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
520130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>5202</b>	<b>GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		-
520205	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
520210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
520215	Inversiones renta fija sector financiero público		-
520220	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
520225	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>5203</b>	<b>GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		-
520305	Quilografarios		-
520310	Prendarios		-
520315	Hipotecarios		-
<b>5204</b>	<b>UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b>		-
520405	Ganancia por disposición de terrenos		-
520410	Ganancia por disposición de edificios		-
520415	Ganancia por disposición de muebles, enseres y equipos		-
520420	Ganancia por disposición de vehículos		-
<b>5205</b>	<b>UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA</b>		-
<b>5206</b>	<b>GANANCIA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		-
520605	Inversiones no privativas		-
520610	Inversiones privativas		-
520615	Proyectos inmobiliarios		-
520620	Proyectos terminados		-
520625	Fideicomisos de administración		-
520630	Fideicomisos en garantía		-
<b>53</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>27</b>	<b>46,970.41</b>
<b>5301</b>	<b>ARRIENDOS</b>		<b>2,280.00</b>
<b>5302</b>	<b>RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS</b>		-
<b>5303</b>	<b>COMISIONES POR SERVICIOS</b>		-
<b>5390</b>	<b>INGRESOS VARIOS</b>		<b>44,690.41</b>
539005	Reversión de provisiones		44,566.76
539090	Otros ingresos		123.65
<b>59</b>	<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		-
<b>7</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		-
<b>71</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>	<b>28</b>	<b>1,777,586.49</b>
<b>7101</b>	<b>ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>		-
710105	Pagarés		-
710110	Prendas		-
710115	Hipoteca		-
710190	Otros		-
<b>7102</b>	<b>ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>		-
710205	Títulos Valores		-
710210	Cartera de créditos		-
710215	Bienes inmuebles		-
710290	Otros		-
<b>7103</b>	<b>ACTIVOS CASTIGADOS</b>		<b>1,299,080.57</b>
710305	Inversiones no privativas		1,187,954.10
710310	Inversiones privativas		-
710315	Cuentas por cobrar		111,126.47
710390	Otros activos		-
<b>7104</b>	<b>ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL</b>		<b>478,505.92</b>
710405	Inversiones no privativas		-
710410	Inversiones privativas		478,505.92

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
710415	Cuentas por cobrar		-
710490	Otros activos		-
<b>7105</b>	<b>CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		-
710505	Bienes muebles		-
710510	Bienes Inmuebles		-
710590	Otros		-
<b>7190</b>	<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		-
<b>72</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>		1,777,586.49
<b>7201</b>	<b>VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>		-
<b>7202</b>	<b>ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>		-
<b>7203</b>	<b>ACTIVOS CASTIGADOS</b>		1,299,080.57
<b>7204</b>	<b>ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL</b>		478,505.92
<b>7205</b>	<b>CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		-
<b>7290</b>	<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		-
<b>73</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>	<b>29</b>	42,337,389.05
<b>7301</b>	<b>VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS</b>		40,571,802.33
<b>7302</b>	<b>PROVISIONES CONSTITUÍDAS</b>		1,765,586.72
<b>7303</b>	<b>DEFICIENCIA DE PROVISIONES</b>		-
<b>7304</b>	<b>CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA</b>		-
<b>7390</b>	<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		-
<b>74</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>		42,337,389.05
<b>7401</b>	<b>VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS</b>		40,571,802.33
740105	Documentos en garantía		23,344,358.89
740110	Vehículos en garantía		465,188.67
740115	Bienes Inmuebles en garantía		16,762,254.77
740120	Otros bienes en garantía		-
740125	En comodato		-
<b>7402</b>	<b>PROVISIONES CONSTITUIDAS</b>		1,765,586.72
740205	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
740208	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
740211	Inversiones renta fija sector financiero público		-
740214	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
740217	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
740220	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
740223	Préstamos quirografarios por vencer		581,122.75
740226	Préstamos quirografarios renovados		2,712.34
740229	Préstamos quirografarios reestructurados		51,448.80
740232	Préstamos quirografarios vencidos		-
740235	Préstamos prendarios por vencer		64,242.86
740238	Préstamos prendarios renovados		19,456.87
740241	Préstamos prendarios reestructurados		-
740244	Préstamos prendarios vencidos		-
740247	Préstamos hipotecarios por vencer		815,374.53
740250	Préstamos hipotecarios renovados		19,166.22
740253	Préstamos hipotecarios reestructurados		212,062.35
740256	Préstamos hipotecarios vencidos		-
<b>7403</b>	<b>DEFICIENCIA DE PROVISIONES</b>		-
740305	Inversiones no privativas		-
740310	Inversiones privativas		-
740315	Cuentas por cobrar		-
740320	Proyectos inmobiliarios		-
740390	Otros activos		-
<b>7404</b>	<b>CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA</b>		-

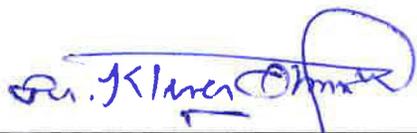
9

**INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL**

**ENTIDAD REPORTANTE: CORFOCESANTÍA - FCPC  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL: 30 DE JUNIO DE 2019**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD SB: 3416  
CÓDIGO DE LA ENTIDAD BIESS: 52**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
740405	Aportes personales retiro voluntario cesantía		-
740410	Aportes patronales retiro voluntario cesantía		-
740415	Aportes personales retiro voluntario cesantía con relación laboral		-
740420	Aportes patronales retiro voluntario cesantía con relación laboral		-
740425	Aportes personales retiro voluntario cesantía sin relación laboral		-
740430	Aportes patronales retiro voluntario cesantía sin relación laboral		-
7490	<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		-



**DR. KLEVER ALEJANDRO OLMOS MORA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**CORFOCESANTÍA - FCPC**



**ING. CRISTIAN MANUEL CUEVA REA**  
**CONTADOR**  
**CORFOCESANTÍA - FCPC**

**CORPORACIÓN FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LA  
EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP  
PETROECUADOR Y EMPRESAS DE HIDROCARBUROS CON PARTICIPACIÓN  
ESTATAL - FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
CORFOCESANTÍA - FCPC**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**30 DE JUNIO DE 2019**

**ANTECEDENTES**

La Corporación Fondo de Cesantía de los Trabajadores de la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP Petroecuador y Empresas de Hidrocarburos con Participación Estatal - Fondo Complementario Previsional Cerrado CORFOCESANTÍA - FCPC es una empresa privada sin fines de lucro, creada según acuerdo No. 01662 del Ministerio de Bienestar Social el 20 de agosto de 1991 y constituida con personería jurídica el 17 de febrero de 1993 mediante acuerdo Ministerial No. 00229.

A partir del veintidós de junio del 2005, mediante resolución No. SBS-2005-0338, CORFOCESANTÍA, se sujetó al control y vigilancia de la Superintendencia de Bancos y Seguros, a efectos de operar como "Fondo Complementario Previsional Cerrado - FCPC", conforme lo establece la ley de Seguridad Social.

La Superintendencia de Bancos y Seguros con resolución No. SBS-2013-0507 emitió el Catálogo de cuentas para uso de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados, resolución que fue de aplicación obligatoria a partir de 1 de enero del 2014.

El tercer inciso del Art. 220 de la Ley de Seguridad Social dispone que los Fondos Complementarios Provisionales Cerrados, que en su origen o bajo cualquier modalidad hayan recibido aportes estatales, pasarán a ser administrados por el IESS a través de su Banco; por tanto CORFOCESANTÍA - FCPC a partir del 18 de febrero del 2016, pasa a ser administrado por el IESS, a través de su Banco en tal razón la normativa que rige desde esta fecha en el Fondo es la Resolución 122-2015-F de la Junta de Regulación Monetaria Financiera, emitida el 31 de agosto del 2015.

El 7 de septiembre de 2016, la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, conoce, aprueba y resuelve expedir las Normas que Regulan la Constitución, Registro, Organización, Funcionamiento y Liquidación de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados mediante Resolución No. 280-2016-F, misma que será aplicada en todos los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados, a partir de esta fecha, derogando la Resolución 122-2015-F emitida el 31 de agosto del 2015.

**Bases de presentación.** - Los estados financieros fueron preparados de acuerdo a normas ecuatorianas de contabilidad y normativas contables expresas establecidas por la Superintendencia de Bancos y Seguros para Fondos Complementarios Previsionales Cerrados.

## ACTIVOS

### NOTA NO. 1 FONDOS DISPONIBLES

Reflejan recursos en efectivo y equivalentes, así como depósitos a la vista en cuentas bancarias corrientes y de ahorros a nombre del Fondo. Actualmente el Fondo mantiene cuentas en las instituciones financieras Bco. Pichincha, Bco. Internacional y Bco. ProCredit. En noviembre 2017 se procedió con el registro contable de varios bonos navideños (tarjetas de consumo de la Corporación La Favorita) que se encuentran en poder del Fondo, el valor de los bonos a la fecha asciende a USD 2,522.91 y son utilizados para la compra de suministros de oficina, útiles de aseo, etc.

#### CAJA CHICA

CIUDAD	VALOR
QUITO	250.00
GUAYAQUIL	100.00
LA LIBERTAD	100.00
SHUSHUFINDI	100.00
ESMERALDAS	100.00
<b>TOTAL</b>	<b>650.00</b>

#### BANCOS

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO	NÚMERO	SALDO BANCARIO	SALDO CONTABLE	DIFERENCIA	PARTIDAS*	DIFERENCIA NETA
BANCO PICHINCHA C.A.	CORRIENTE	3083850204	9,788.01	9,788.01	-	-	-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	CORRIENTE	520609464	1,113,809.84	616,372.89	497,436.95	497,436.95	-
BANCO PROCREDIT S.A.	AHORROS	7675259	858,765.01	858,765.01	-	-	-

**TOTAL**      **1,484,925.91**

\*Cheques girados y no cobrados.

### NOTAS NO. 2 INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Las inversiones no privativas se registran en la fecha que el Fondo realiza la inversión, los intereses de las inversiones no privativas se reconocen utilizando el principio de devengado, es decir que los intereses son reconocidos independientemente del cobro de los mismos. Los lineamientos para la colocación de inversiones no privativas, deben ser otorgados por el BIESS, a través de la Gerencia

General. 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.

Se detalla las inversiones no privativas que el Fondo mantiene actualmente:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	NÚMERO	FECHA INICIAL	PLAZO	TASA	FECHA FINAL	CAPITAL
BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	PAV101000189312001	ju, 14-feb-19	181	7.25%	mi, 14-ago-19	399,000.00
COOPERATIVA ANDALUCIA LTDA.	0220501	ju, 14-feb-19	181	6.90%	mi, 14-ago-19	101,000.00
BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	C005157-1	lu, 18-feb-19	182	7.20%	lu, 19-ago-19	1,000,000.00
COOPERATIVA COOPROGRESO LTDA.	198088	lu, 18-feb-19	182	7.85%	lu, 19-ago-19	1,500,000.00
COOPERATIVA JEP LTDA.	055091184777	mi, 20-feb-19	181	8.00%	ma, 20-ago-19	2,000,000.00
BANCO GUAYAQUIL S.A.	006-822364	mi, 26-jun-19	183	7.25%	ju, 26-dic-19	1,500,000.00
<b>TOTAL</b>						<b>6,500,000.00</b>

### **NOTA NO. 3 INVERSIONES PRIVATIVAS**

El Fondo ofrece a los partícipes activos los siguientes productos:

- Préstamo Especial.
- Préstamo Quirografario.
- Préstamo Prendario.
- Préstamo Hipotecario.

El préstamo especial es un subproducto del préstamo quirografario, haciendo que su registro contable se encuentre dentro del grupo de préstamos quirografarios.

La tasa de interés nominal que se grava sobre todos los créditos es del 8% anual, tasa que fue fijada mediante Resolución No. 017-ASG-2010-11-26 de Asamblea General de partícipes con fecha 26 de noviembre de 2010. La tasa de interés fue ratificada el 29 de noviembre de 2017 en la Asamblea General de Partícipes y no ha sido modificada por ninguna de las Asambleas Generales o de Representantes posteriormente celebradas.

De acuerdo a la resolución 280-2016-F emitida por la Junta de Regulación Monetaria y Financiera los préstamos deben ser otorgados cumpliendo los requisitos y límites que se detallan a continuación.

#### ➤ Préstamos quirografarios

- El monto de los créditos otorgados no podrá ser mayor al saldo de la cuenta individual del partícipe y/o garante en caso de necesitarlo, el garante debe ser partícipe.
- Plazo máximo para la cancelación de un crédito será de siete (7) años, siempre y cuando el plazo del crédito más la edad del partícipe no supere los setenta y cinco (75) años.
- Para el proceso de novación deberá realizarse un nuevo análisis de la capacidad de pago del deudor y garante.

#### ➤ Préstamos prendarios

- Son aquellos que se entrega en prenda un bien tangible como garantía.
- Plazo máximo para la cancelación de un crédito es de cuarenta y ocho (48) meses.

#### ➤ Préstamos hipotecarios

- Son aquellos que se entregarán al partícipe con garantía hipotecaria.
- El informe y avalúo será realizado por un perito profesional, calificado por la Superintendencia de Bancos, cuyo costo asumirá el partícipe.
- El monto, dependerá de la capacidad de pago del núcleo familiar del partícipe.
- Plazo máximo para la cancelación de un crédito será de veinte y cinco (25) años, siempre y cuando el plazo del crédito más la edad del partícipe no supere los setenta y cinco (75) años.
- Las tasas e impuestos vigentes para operaciones de crédito, serán a cargo del solicitante.
- El crédito se garantizará con la primera hipoteca del predio o inmueble a favor del Fondo.
- El deudor deberá contratar un seguro de incendios y terremoto a favor del Fondo.

El detalle de las inversiones privativas del Fondo es el siguiente:

TIPO	CAPITAL VIGENTE	CAPITAL MORA	CAPITAL TOTAL
PRÉSTAMO ESPECIAL	970.80	240,963.20	241,934.00
PRÉSTAMO QUIROGRAFARIO	8,407,595.34	637,122.31	9,044,717.65
PRÉSTAMO PRENDARIOS	117,215.52	85,760.85	202,976.37
PRÉSTAMO HIPOTECARIOS	7,235,904.15	424,186.60	7,660,090.75
<b>TOTAL</b>	<b>15,761,685.81</b>	<b>1,388,032.96</b>	<b>17,149,718.77</b>

Para dar cumplimiento con la resolución SBS-2013-0507, Art. 3, sobre la obligatoriedad de remitir los estados financieros a la Superintendencia de Bancos dentro del plazo indicado, el Fondo realizaba un proceso automático de cierre de mes. Debido a que los listados de las recaudaciones de aportes y préstamos no solían ser entregados oportunamente al Fondo, el último día de cada mes se realizaba una carga en lote (proyección) de recaudación de aportes y préstamos, este proceso distribuía y

registraba los pagos de cada partícipe asumiendo que se cobraron de acuerdo a una estimación fijada por el sistema informático del Fondo, una vez realizado este proceso se procedía con la elaboración de Estados Financieros. El primer día de cada mes se reversaba automáticamente el registro del proceso antes mencionado.

Una vez los listados de la recuperación de aportes y préstamos eran entregados al Fondo (algunos hasta el día 10 del mes siguiente), se procedía a registrar en el sistema contable-financiero los valores realmente recuperados de los partícipes.

Sin embargo, desde mayo 2018 el Fondo migró su información a un nuevo sistema contable-financiero el cual ya no tiene el proceso automático de provisiones y como los listados de aportes y préstamos ya son entregados dentro del mes, desde mayo 2018 se ha procedido con el registro de los valores recaudados (reales) de los partícipes, sin recurrir a registros proyectados.

#### **NOTA NO. 4 PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS**

La calificación y provisión del capital de la cartera vencida, se realiza de acuerdo a la Resolución No. SBS-2014-740, de forma automática y mensual por el sistema informático, además de manera trimestral se realiza una comprobación manual de dicha calificación para prevenir y/o corregir cualquier error por parte del proceso automático. A la fecha la provisión por la cartera vencida de partícipes y ex partícipes es la siguiente:

TIPO	CALIFICACIÓN A MAYO 2019	CALIFICACIÓN A JUNIO 2019	AJUSTE DEL MES	
PRÉSTAMO ESPECIAL	645,444.41	635,283.89	(10,160.52)	INGRESO
PRÉSTAMO QUIROGRAFARIO	83,843.09	83,699.73	(143.36)	INGRESO
PRÉSTAMO HIPOTECARIOS	1,092,359.23	1,046,603.10	(45,756.13)	INGRESO
<b>TOTAL</b>	<b>1,821,646.73</b>	<b>1,765,586.72</b>	<b>(56,060.01)</b>	<b>INGRESO</b>

#### **NOTA NO. 5 RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS Y PRIVATIVAS**

Corresponde al reconocimiento diario de los intereses generados tanto en las inversiones privativas como en las no privativas, el reconocimiento de los intereses se lo realiza mediante el principio de devengado. El registro contable de los intereses por inversiones privativas se lo realiza los primeros días del mes de acuerdo al reporte de planillas que genera el sistema contable-financiero, por otro lado, el módulo de créditos va reconociendo los intereses de forma diaria. A fin de mes el valor de los intereses contables y modulares son iguales, aun cuando se manejan por separado. Los intereses de inversiones no privativas se los reconoce al final de cada de mes, estos intereses se los calcula mediante anexo en Excel.

INSTITUCIÓN	NÚMERO	FECHA INICIAL	FECHA FINAL	PLAZO TOTAL	PLAZO DEVENGADO	TASA	CAPITAL	INTERESES
BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO	PAV0100018932001	Ju, 14-feb-19	mi, 14-ago-19	181 DÍAS	137 DÍAS	7.25%	399,000.00	11,008.52
COOPERATIVA ANDALUCIA LTDA.	0220501	Ju, 14-feb-19	mi, 14-ago-19	181 DÍAS	137 DÍAS	6.90%	101,000.00	2,652.09
BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR S.A.	C005157-1	lu, 18-feb-19	lu, 19-ago-19	182 DÍAS	133 DÍAS	7.20%	1,000,000.00	26,600.00
COOPERATIVA COOPROGRESO LTDA.	198088	lu, 18-feb-19	lu, 19-ago-19	182 DÍAS	133 DÍAS	7.85%	1,500,000.00	43,502.08
COOPERATIVA JEP LTDA.	055091184777	mi, 20-feb-19	ma, 20-ago-19	181 DÍAS	131 DÍAS	8.00%	2,000,000.00	58,222.22
BANCO GUAYAQUIL S.A.	006-822364	mi, 26-jun-19	Ju, 26-dic-19	183 DÍAS	5 DÍAS	7.25%	1,500,000.00	1,510.42

**TOTAL** 143,495.33

En diciembre 2017 se procedió a con el reconocimiento de los intereses vencidos y en mora de las inversiones privativas, intereses que anteriormente se los registraba en las cuentas de orden y eran reconocidos como ingresos en el momento en que se registraba el pago de los mismos. Es importante mencionar que estos intereses están provisionados de acuerdo a los procedimientos descritos en la Resolución SBS-2014-740 emitida el 02/09/2014.

TIPO	INTERESES VENCIDOS	INTERESES DE MORA	TOTAL INTERESES
PRÉSTAMO ESPECIAL	42,782.52	40,591.65	<b>83,374.17</b>
PRÉSTAMO QUIROGRAFARIO	212,543.24	99,795.82	<b>312,339.06</b>
PRÉSTAMO PRENDARIOS	22,316.14	30,947.47	<b>53,263.61</b>
PRÉSTAMO HIPOTECARIOS	282,274.69	94,609.99	<b>376,884.68</b>
<b>TOTAL</b>	<b>559,916.59</b>	<b>265,944.93</b>	<b>825,861.52</b>

## **NOTA NO. 6 CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL**

Corresponde a anticipos de sueldos entregados al personal, todos los anticipos de sueldos son devengados dentro del mismo año, por lo que al 31 de diciembre de cada año esta cuenta mantendrá un saldo de USD 0.00.

Por política del Fondo cada empleado puede mantener uno o varios anticipos que sumen hasta un monto máximo de tres sueldos.

Los anticipos se encuentran respaldados con autorizaciones de débito a los roles del empleado, en caso de producirse una desvinculación del Fondo y la liquidación de finiquito del beneficiario del anticipo no alcance a cubrir el saldo adeudado, se cuenta con autorización de débito a otro empleado que funge como garante.

Por regla general, la primera cuota es cobrada (descontada del rol de pagos del empleado) el mismo mes en el que se entrega el anticipo.

ID	NOMBRE	FECHA INICIAL	PLAZO	FECHA FINAL	MONTO APROBADO	CUOTA MENSUAL	SALDO A JUNIO 2019
1717558231	ALVARADO GALINDO INES VERONICA	vi, 18-ene-19	12 MESES	ma, 31-dic-19	2,100.00	175.00	<b>1,050.00</b>
1720026952	CUEVA REA CRISTIAN MANUEL	vi, 18-ene-19	06 MESES	do, 30-jun-19	4,800.00	800.00	-
1710578962	GONZALEZ ESTRELLA CECILIA MARGARITA	vi, 18-ene-19	12 MESES	ma, 31-dic-19	2,500.00	208.33	<b>1,250.02</b>
1716527518	MONCADA MAZA TEMISTOCLES	vi, 18-ene-19	12 MESES	ma, 31-dic-19	1,500.00	125.00	<b>750.00</b>
1721616199	QUIÑONEZ OLAVEZ JHOSELYN MERCEDES	vi, 18-ene-19	12 MESES	ma, 31-dic-19	1,600.00	133.33	<b>800.02</b>
2100670484	SANCHEZ COLLAGUAZO KATHY ALEXANDRA	ju, 28-feb-19	10 MESES	ma, 31-dic-19	1,000.00	100.00	<b>600.00</b>
1714618285	SOSA BETANCOURT VERONICA MERCEDES	vi, 18-ene-19	12 MESES	ma, 31-dic-19	2,000.00	166.67	<b>999.98</b>
1722585062	TROYA VERGARA ANETTE ESTEFANIA	vi, 18-ene-19	12 MESES	ma, 31-dic-19	1,500.00	125.00	<b>750.00</b>
0912912631	ZURITA BAQUERIZO JENNY GISELA	mi, 20-mar-19	10 MESES	ma, 31-dic-19	1,000.00	100.00	<b>600.00</b>
<b>TOTAL</b>						<b>1,933.33</b>	<b>6,800.02</b>

## NOTA NO. 7 PLANILLAS EMITIDAS

Con anterioridad, esta cuenta mantenía un saldo abierto cada fin de mes, debido a la diferencia que se generaba entre la provisión de aportes y préstamos versus lo recaudado (bancos), así como el valor pendiente de pago de la empresa PETROAMAZONAS, cuyos pagos los realiza por medio del Fondo Cerrado Asoprep a mes vencido (aproximadamente hasta el 15 de cada mes). Sin embargo, actualmente esta cuenta es utilizada únicamente para la generación de planillas, una vez recuperadas las planillas, la cuenta se cierra y cada uno de los valores no recuperados se reclasifican a las respectivas cuentas del activo.

## NOTA NO. 8 CUENTAS POR COBRAR VARIAS

A continuación, se detallan las cuentas por cobrar a la fecha:

<b>ARRIENDOS</b>		<b>11,134.69</b>	<b>(1)</b>
ESTRATEGA COL CÍA. LTDA.	11,134.69		
<b>APORTES Y PRÉSTAMOS</b>		<b>70,449.35</b>	<b>(2)</b>
PETROAMAZONAS	70,449.35		<b>(2.1)</b>
PETROECUADOR	-		<b>(2.2)</b>
OTROS	-		<b>(2.3)</b>
<b>OTROS</b>		<b>270,417.14</b>	<b>(3)</b>
CUENTAS POR COBRAR PRÉSTAMOS	27,805.12		<b>(3.1)</b>
SEGURO DE INCENDIOS	12,546.99		<b>(3.2)</b>
TRÁMITES JUDICIALES	56,277.19		<b>(3.3)</b>
SEGURO DE DESGRAVAMEN	38,663.39		<b>(3.4)</b>
EDIFICIO MARÍA VICTORIA	2,703.42		<b>(3.5)</b>
FERNANDEZ BALAREZO GONZALO AUGUSTO	1,100.00		<b>(3.6)</b>
THIGPEN RECALDE KENNETH	32,469.92		<b>(3.7)</b>
TOCAIN DIEGO	326.72		<b>(3.8)</b>
GARANTÍAS DE ARRIENDO OFICINAS	1,370.00		<b>(3.9)</b>
CUENTAS POR COBRAR MEDIACIONES	63,293.07		<b>(3.10)</b>
JARAMILLO VIVANCO & ASOCIADOS	33,861.32		<b>(3.11)</b>

1. Valores impagos por concepto de arrendamiento de una oficina ubicada en el Edificio María Victoria, estas oficinas están actualmente desocupadas debido a que se solicitó la desocupación de las mismas por el impago acumulado.

2.
  - 2.1. Cuentas por cobrar de aportes y préstamos, los valores de Petroamazonas EP normalmente son recuperados hasta el día 15 del siguiente mes, por medio del Fondo Asoprep.
3.
  - 3.1. Valores varios por cobrar a partícipes y ex partícipes.
  - 3.2. Seguro de incendio de préstamos hipotecarios por cobrar a partícipes y ex partícipes.
  - 3.3. Valores por cobrar a partícipes y ex partícipes por gestión de cobro, trámites judiciales, etc.
  - 3.4. Seguro de desgravamen de préstamos quirografarios, prendarios e hipotecarios por cobrar a partícipes y ex partícipes.
  - 3.5. Anticipo de alcuotas del Edificio María Victoria, edificio donde se encuentran ubicadas las oficinas donde funciona la matriz del Fondo (ciudad de Quito).
  - 3.6. Anticipo de honorarios otorgado al auditor interno del Fondo, el anticipo se devenga mensualmente.
  - 3.7. Costas judiciales determinadas por la función judicial por proyecto "Santo Domingo Shopping".
  - 3.8. Valores no devengados.
  - 3.9. Garantías entregadas por arriendo de las oficinas en Shushufindi, La Libertad y Esmeraldas.
  - 3.10. Cuentas por cobrar generadas en proceso de mediaciones de créditos.
  - 3.11. Anticipos entregados y no devengados al estudio Jaramillo Vivanco, los valores entregados antes del 2019 se encuentra provisionados al 100%. En febrero del 2019 se procedió a entregar unos nuevos anticipos por acuerdo de mediación por contratos de recuperación de cartera. Ya se procedió con la compensación de los anticipos con los honorarios generados por contrato de recuperación de cartera, contrato que fue firmado el 02 de julio del 2012.

FECHA	#	VALOR	FECHA	#	VALOR
18/04/2013	293	6,500.00	14/04/2015	62	500.00
17/05/2013	205	6,500.00	12/11/2015	26	185.00
24/06/2013	228	7,000.00	19/02/2019	190335	12,229.34
31/10/2013	316	15,000.00	28/02/2019	190434	36.00
14/03/2014	50	15,000.00	28/02/2019	190435	18.00
31/05/2014	129, 145 (603)	3,500.00	28/02/2019	190397	(32,793.02)
15/01/2015	139	126.00		<b>SUBTOTAL</b>	<b>(19,824.68)</b>
14/04/2015	56	60.00		<b>TOTAL</b>	<b>33,861.32</b>
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>53,686.00</b>			

## NOTA NO. 9 PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR

La provisión de los intereses vencidos y de mora de las inversiones privadas, se la realiza siguiendo los lineamientos de Resolución SBS-2014-740 del 02/09/2014.

TIPO	CALIFICACIÓN A MAYO 2019	CALIFICACIÓN TOTAL A JUNIO	AJUSTE DEL MES	
PRÉSTAMO ESPECIAL	320,545.65	323,260.20	2,714.55	GASTO
PRÉSTAMO QUIROGRAFARIO				
PRÉSTAMO PRENDARIOS	52,627.96	53,263.61	635.65	GASTO
PRÉSTAMO HIPOTECARIOS	361,386.55	351,576.91	(9,809.64)	INGRESO
<b>TOTAL</b>	<b>734,560.16</b>	<b>728,100.72</b>	<b>(6,459.44)</b>	<b>INGRESO</b>

Los anticipos entregados antes del 2019 y no devengados por el estudio jurídico Jaramillo & Vivanco se empezaron a provisionar desde agosto 2017, la provisión mensual era de una doceava parte. Después de realizar la compensación con los honorarios por recuperación de cartera del contrato firmado el 02 de julio del 2012, la cuenta paso de USD 66,654.34 a USD 33,861.32 por lo que se reversó el exceso de provisión.

Se ha provisionado el 100% de los valores no devengados por el Sr. Toican Diego. La provisión de los arriendos se incrementará todos los meses en un 10% hasta diciembre 2019, mes en el cual la cuenta se encontrará provisionada en el 100%.

TIPO	CALIFICACIÓN A JUNIO 2019
CUENTAS POR COBRAR PRÉSTAMOS	27,805.12
ESTRATEGIA COL CÍA. LTDA. (USD 11,134.69 a 10 meses)	4,453.88
TOICAN DIEGO	326.72
CUENTAS POR COBRAR JARAMILLO VIVANCO	33,861.32
<b>TOTAL</b>	<b>66,447.04</b>

#### **NOTA NO. 10 INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS**

El Fondo cuenta con cuatro (4) oficinas ubicadas en el cuarto piso del Edificio María Victoria, las cuales están destinadas para ser arrendadas, mismas que se encuentran valoradas según el último informe técnico de avalúo en USD 194,682.60.

DETALLE	AVALÚO BIEN	ALÍCUOTA TERRENO	TOTAL (REPOSICIÓN)	TOTAL (COMERCIAL)	TOTAL (OPORTUNIDAD)
OFICINA 401	45,628.00	5,361.00	50,989.00	56,087.90	<b>45,890.10</b>
OFICINA 402	47,567.00	5,574.00	53,141.00	58,455.10	<b>47,826.90</b>
OFICINA 403	46,374.00	5,448.00	51,822.00	57,004.20	<b>46,639.80</b>
OFICINA 404	54,016.00	6,346.00	60,362.00	66,398.20	<b>54,325.80</b>
<b>TOTAL</b>					<b>194,682.60</b>

Estas oficinas se vienen depreciando mensualmente de acuerdo al tiempo de vida del bien (35 años), teniendo un valor neto a la fecha de USD 169,651.98

#### **NOTA NO. 11 PROPIEDAD Y EQUIPO**

Está conformada por todos los bienes muebles e inmuebles del Fondo. Los valores en libros a la fecha son los siguientes:

También se registra el anticipo pagado a la Superintendencia de Bancos por la contribución del primer semestre del 2019, anticipo que se devengó mensualmente.

MES BASE CÁLCULO	TOTAL ACTIVOS	VALOR PROVISIÓN TOTAL	MES ANEXO	VALOR	ANTICIPO	CUENTA POR PAGAR	SUCESO
JULIO 2018	25,914,244.30	9,069.99	ENERO 2018	1,524.07	-	1,524.07	✓
AGOSTO 2018	25,924,556.52	9,073.59	FEBRERO 2018	1,524.07	-	1,524.07	✓
SEPTIEMBRE 2018	26,000,775.93	9,100.27	MARZO 2018	1,524.07	-	1,524.07	✓
OCTUBRE 2018	26,145,574.99	9,150.95	ABRIL 2018	1,524.07	3,048.11	(4,572.21)	✓
NOVIEMBRE 2018	26,296,961.46	9,203.94	MAYO 2018	1,524.07	(1,524.07)	-	✓
DICIEMBRE 2018	26,478,926.08	9,267.62	JUNIO 2018	1,524.04	(1,524.04)	-	✓
			<b>TOTAL</b>	<b>9,144.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## PASIVOS

### NOTA NO. 14 CUENTA INDIVIDUAL

En la cuenta individual constan los aportes: personales y patronales, así como sus respectivos rendimientos acumulados desde 1979 por los Trabajadores de las empresas EP Petroecuador y Petroamazonas EP en CORFOCESANTÍA - FCPC, valores que son entregados a los partícipes una vez cumplan la condición de cesante con cualquiera de los patronos antes mencionados. Previa la devolución de la cesantía se procede con la compensación de las obligaciones que tenga el partícipe con el Fondo, ya sean obligaciones contraídas de forma directa o de garantías entregadas que no se encuentren respaldadas por la cuenta individual de los garantizados.

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 Fondo.

Los saldos de la cuenta individual de aquellos partícipes que se desafíen del Fondo, se registran en una cuenta diferenciada y continúan generando rendimientos, los mismos que serán entregados al beneficiario en su totalidad, una vez que cumpla la condición de cesante.

A partir de noviembre de 2014, CORFOCESANTÍA, inicia la devolución del 50% del aporte y rendimiento personal, de acuerdo al reglamento aprobado por Consejo de Administración el 31 de octubre del 2014 con resolución No. 072-CAD-2014-10-31.

A partir del 18 de febrero del 2016, se realiza la compensación del 30% con el fin de abonar o liquidar los préstamos según inciso tercero y cuarto de las disposiciones transitorias de la Resolución No. 280-2016-F., disposición que se cumplió en el mes de febrero de 2017.

El Fondo al momento posee 3,847 partícipes, de los cuales 2,261 son partícipes activos (aportaron en el presente mes) y 1,586 son partícipes pasivos (no aportaron en el presente mes).

Los aportes y rendimientos que CORFOCESANTÍA - FCPC administra, son los siguientes:

APORTES PERSONALES	11,563,218.96	14,949,991.38	18,478,086.84	21,558,168.23
RENDIMIENTOS PERSONALES	3,386,772.42			
APORTES PATRONALES	1,537,784.38	3,528,095.46		
RENDIMIENTOS PATRONALES	1,990,311.08			
RESTRINGIDOS APORTES PERSONALES	1,246,508.70	1,814,714.02	3,080,081.39	
RESTRINGIDOS RENDIMIENTOS PERSONALES	568,205.32			
RESTRINGIDOS APORTES PATRONALES	551,914.69	1,265,367.37		
RESTRINGIDOS RENDIMIENTOS PATRONALES	713,452.68			

A partir de enero 2009 CORFOCESANTÍA FCPC, deja de recibir el aporte patronal del 2% mensual que el patrono entregaba hasta el 31 de diciembre de 2008, de acuerdo al Decreto Ejecutivo No. 1406 de 24 de octubre de 2008, que en su artículo No. 1 establece lo siguiente: "A partir de enero de 2009 no se egresará a título alguno, recursos del Presupuesto General del Estado destinados a financiar Fondos de Jubilación Patronal y de Cesantía Privada de entidades del Sector Público."

#### **NOTA NO. 15 CUENTAS POR PAGAR**

<b>CESANTÍA</b>		<b>83,475.86</b>	<b>(1)</b>
LIQUIDACIONES POR PAGAR	13,377.54		
DEVOLUCIONES POR PAGAR (PRÉSTAMOS)	920.06		
APORTES POR PAGAR	666.91		
RENDIMIENTOS POR PAGAR LIQUIDADOS	68,511.35		
<b>CONTRIBUCIONES</b>		<b>-</b>	<b>(2)</b>
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS	-		
<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>		<b>1,945.93</b>	<b>(3)</b>
IVA VENTAS	45.60		
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	1,900.33		
<b>TASA DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>7,613.46</b>	<b>(4)</b>
BIESS	7,613.46		
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>25,605.88</b>	<b>(5)</b>
PROVEEDORES	-		<b>(5.1)</b>
GARANTÍAS DE ARRIENDOS	760.00		<b>(5.2)</b>
DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	7,868.18		<b>(5.3)</b>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,716.00		<b>(5.4)</b>
VALORES POR LIQUIDAR	-		<b>(5.5)</b>
SEGUROS	6,261.70		<b>(5.6)</b>

1. Liquidaciones pendientes de ser entregadas debido a que los ex partícipes no se han acercado a regularizar, el monto más representativo corresponde a los rendimientos de los años 2016 y 2017, los cuales se han entregado a los ex partícipes que se han acercado a solicitar estos valores o en su defecto el Fondo les ha podido localizar. En diciembre 2017 se procedió a realizar una publicación en la prensa donde se indicaba las personas que tenían valores a favor en el Fondo. Los rendimientos del 2017 fueron distribuidos en agosto del 2018, los rendimientos de las personas liquidadas antes de esta distribución se abonaron en las cuentas individuales (que anteriormente

- se encontraban cerradas), en septiembre 2018 se procedió con la identificación de estas personas y se reclasificó los valores, de la cuenta individual a esta cuenta.
3. Impuestos de junio 2019 a pagar al SRI, estos impuestos se pagarán en julio 2019 de acuerdo a los plazos establecidos por la Administración Tributaria.
  4. Valor de la provisión mensual por la Tasa de Administración del BIESS. Este valor será cancelado una vez el BIESS lo solicite mediante oficio. En febrero de 2019 se le solicitó al Fondo el valor correspondiente al año 2018, valor que fue cancelado en su totalidad.
  5. Otras cuentas por pagar:
    - 5.2. Garantía entregada por el Abg. Narváez Montenegro Cesar Romel, arrendatario de una oficina propiedad del Fondo.
    - 5.3. Depósitos y transferencias que han sido acreditadas en las cuentas bancarias del Fondo y que no se han podido determinar a los depositantes.
    - 5.4. Valores por abonar a nuevos préstamos, generados en la recuperación de las cuotas de junio 2019. Estos valores se generan por novación de préstamos con fecha posterior al envío de planillas y descuentos, por lo que estos valores serán acreditados a los nuevos préstamos una vez las planillas del siguiente mes sean creadas.
    - 5.6. Valor de seguros de incendio y desgravamen de la cartera del Fondo, estos valores serán cancelados una vez las aseguradoras emitan las correspondientes facturas.

#### **NOTA NO. 16 OBLIGACIONES PATRONALES**

<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>80,534.54</b>	<b>(1)</b>	<b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>		<b>2,163.07</b>	<b>(2)</b>
DÉCIMO TERCERO POR PAGAR	4,505.16		<b>(1.1)</b>	APORTES PERSONALES POR PAGAR	807.92		
DÉCIMO CUARTO POR PAGAR	3,248.33			APORTES PATRONALES POR PAGAR	1,038.75		
JUBILACIÓN PATRONAL	39,418.58		<b>(1.2)</b>	PRÉSTAMOS EMPLEADOS POR PAGAR	316.40		
DESAHUCIO	9,771.60						
VACACIONES	6,815.69		<b>(1.3)</b>				
DESPIDO INTEMPESTIVO	16,775.18		<b>(1.4)</b>				
				<b>FONDO DE RESERVA</b>		<b>283.41</b>	<b>(3)</b>
				FONDO DE RESERVA POR PAGAR IESS	283.41		
				<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		<b>1,421.84</b>	<b>(4)</b>
				RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA	1,421.84		<b>(4.1)</b>

1. Provisiones de los beneficios sociales a los que tienen derecho los trabajadores del Fondo.
  - 1.1. Provisión de acuerdo a la norma vigente, la cuenta del décimo tercero se paga en diciembre de cada año mientras que la cuenta del décimo cuarto se paga en marzo y agosto de cada año, debido a que el Fondo tiene personal bajo relación de dependencia tanto en régimen sierra como en régimen costa.
  - 1.2. Provisiones registradas de acuerdo a informe técnico del periodo 2018 realizado por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda., los saldos son devengados de acuerdo a la salida del personal en relación de dependencia.
  - 1.3. La provisión tiene fecha de corte 30-06-2019 y contempla el reconocimiento monetario de las vacaciones pendientes de gozo. El devengo monetario de las vacaciones gozadas se lo realiza cada fin de año.
  - 1.4. Provisión registrada por antigua administración. Las bonificaciones por despido intempestivo son devengadas de esta cuenta.

2. Aporte personal y patronal por pagar, el pago se lo realiza el siguiente mes mediante débito bancario. También están valores por préstamos de los empleados con el BIESS, los cuales son descontados vía rol de pagos y cancelados mediante débito bancario el siguiente mes.
3. Fondos de reserva no mensualizados por solicitud de acumulación de los empleados, estos valores son cancelados al IESS el siguiente mes mediante débito bancario.
4. Retenciones en la fuente renta realizadas por el Fondo. Este valor es cancelado el siguiente mes mediante débito bancario dentro de los plazos fijados por el SRI.

## **PATRIMONIO**

### **NOTA NO. 17 RESERVA ESPECIAL**

De los rendimientos a distribuir del año 2017 se procedió con el reconocimiento de una reserva especial para cubrir cualquier contingente futuro. El porcentaje de la reserva se estableció en el 5% mediante informe técnico de la consultora ACTUARIA.

El informe establecía una reserva del USD 55,953.62 sin embargo esta reserva estaba calculada en base a todos los decimales de los rendimientos mensuales por lo que al ajustar a dos decimales existió una diferencia de USD 4.76 dejando a la reserva con un valor final de USD 55,948.86. El valor al 31 de mayo de 2019 asciende a USD 40,881.69. En marzo 2019 se procedió a compensar gastos de honorarios legales por recuperación de cartera por contrato firmado el 02 de julio 2012.

### **NOTA NO. 17 SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES**

Este valor indica el efecto neto derivado por los ajustes de valuación realizada en enero del 2015, para llevar a valor de mercado los bienes inmuebles que el Fondo mantiene, el mismo que asciende a USD 384,700.60 y se compone por la diferencia entre el valor histórico y el valor de avalúo de las oficinas del cuarto piso del Edificio María Victoria.

### **NOTA NO. 17 RESULTADOS**

Corresponde a la utilidad que el Fondo generó en el 2018, en otras palabras, corresponde al neto entre los ingresos y gastos del año 2018. Estos resultados serán distribuidos a la cuenta individual de los partícipes de acuerdo al informe técnico emitido por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

El Fondo ya cuenta con un informe preliminar, se está a la espera de algunas correcciones y/o aclaraciones para proceder con la distribución de los rendimientos, distribución que se estima realizar en julio 2019.

## GASTOS

### NOTA NO. 18 GASTOS DE PERSONAL

Corresponde a los gastos normales en los que incurre el Fondo para con los colaboradores que se encuentran en relación de dependencia, por lo que se contempla el sueldo y sus respectivos beneficios de ley, así como otros que puedan tener relación a una remuneración RDEP. El Fondo tiene personal bajo relación de dependencia en régimen sierra y costa.

<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>		<b>72,659.54</b>
REMUNERACIONES O SALARIO	51,746.31	
DÉCIMOS SUELDOS	6,437.91	
APORTE PATRONAL	6,072.90	
FONDO DE RESERVA	3,693.94	
JUBILACIÓN PATRONAL	-	
DESHAUCIO	-	
UNIFORMES	4,708.48	
CAPACITACIÓN	-	
PASANTÍAS	-	

### NOTA NO. 19 GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

Son rubros que CORFOCESANTÍA - FCPC, egresa por concepto de gastos operativos y administrativos.

<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>		<b>90,168.73</b>
SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	23,627.50	<b>(1)</b>
TRASLADOS, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS	6,421.87	<b>(2)</b>
INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,516.49	<b>(3)</b>
GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,071.14	<b>(4)</b>
HONORARIOS PROFESIONALES	44,194.38	<b>(5)</b>
BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	3,578.15	<b>(6)</b>
GASTOS DE INFORMÁTICA	6,759.20	<b>(7)</b>

1. Servicios básicos: luz, teléfono, internet, vigilancia, aseo y limpieza, correos, alcúotas de condominio y otros.
2. Movilizaciones, traslados y otros gastos de la gerencia y el personal.
3. Adecuaciones y mantenimiento preventivo y/o correctivo.
4. Pago por arriendos de oficinas ubicadas en Shushufindi, La Libertad y Esmeraldas.
5. Honorarios por servicios profesionales, asesoría legal de gerencia, etc. En febrero del 2019 se reconoce el 50% del anticipo por auditoría externa del año 2018, y en junio del 2019 se reconoce un 40% adicional con la presentación del informe.
6. Útiles de aseo y materiales de oficina.
7. Gasto por honorarios de ingeniera externa en sistemas y honorarios por implementación de página web.

## **NOTA NO. 20 GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS**

<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>		<b>11,677.70</b>
COSTOS FINANCIEROS	530.58	<b>(1)</b>
TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS	11,147.12	<b>(2)</b>

1. Comisiones y servicios bancarios, como chequeras, costes de transferencias, etc.
2. Provisión por Tasa Administración BIESS, la provisión en este año tuvo un incremento atípico debido al ajuste sobre la utilidad final del año 2018, utilidad muy superior a la del año 2017 sobre la cual se venía provisionando la tasa.

## **NOTA NO. 21 GASTOS NO OPERATIVOS**

1. Impuestos prediales de los Municipios de Quito y Santo Domingo por bienes inmuebles propiedad del Fondo.
2. Gasto por seis sextos de la provisión por contribución a la Superintendencia de Bancos del primer semestre del 2019.

## **NOTA NO. 22 DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

1. Depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Fondo.
2. Amortización de los activos intangibles (sistema informático).
3. Provisión cartera (capital e intereses) de acuerdo a la Resolución No. SBS-2014-740.
4. Otras provisiones.

## **NOTA NO. 23 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS**

USD 2,300.46: Está conformada principalmente por los devengos de los seguros (propios del Fondo) pagados por anticipado que ascienden a la fecha a USD 2,292.32, así como ajustes por pérdida de decimales al realizar provisiones de forma mensual y otros.

## **INGRESOS**

### **NOTA NO. 24 POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

Corresponde a los ingresos ganados por el Fondo en inversiones del sector financiero y/o no financiero, privado y/o público, es decir las inversiones ajenas a las inversiones privativas (préstamos a partícipes). Estos ingresos se reconocen por el método de devengado independientemente del cobro de los intereses. El valor asciende a USD 260,629.89.

**NOTA NO. 29 VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS**

Corresponde a las garantías que respaldan las inversiones privadas del Fondo. Estas garantías tienen el valor del pagaré u otro tipo de documento ejecutivo. Todos los meses se realizan los registros de acuerdo a los préstamos otorgados, así como a los préstamos cancelados.

- USD 12,855,369.08 Quirografarios
- USD 354,898.87 Prendarios
- USD 10,134,090.94 Hipotecarios

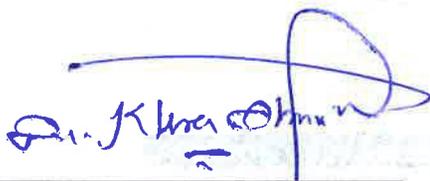
**NOTA NO. 29 GARANTÍAS REALES**

Corresponde al registro de las garantías reales de los vehículos y bienes inmuebles que respaldan los créditos hipotecarios y prendarios. Los prendarios están respaldados por prenda industrial o contrato de reserva de dominio (465,188.67) y los hipotecarios con hipoteca abierta con prohibición de enajenar a favor del Fondo (16,762,254.77).

**NOTA NO. 29 PROVISIONES CONSTITUIDAS**

Corresponde al registro de las provisiones de capital de las inversiones privadas, detallando los estados de los créditos.

PROVISIÓN.		TIPO
SUBTIPO	ESTADO	CAPITAL
PQ	Por Vencer	581,122.75
	Renovados	2,712.34
	Reestructurados	51,448.80
<b>Total PQ</b>		<b>635,283.89</b>
PP	Por Vencer	64,242.86
	Reestructurados	19,456.87
<b>Total PP</b>		<b>83,699.73</b>
PH	Por Vencer	815,374.53
	Renovados	19,166.22
	Reestructurados	212,062.35
<b>Total PH</b>		<b>1,046,603.10</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1,765,586.72</b>



**DR. KLEVER ALEJANDRO OLMÓS MORA**  
REPRESENTANTE LEGAL  
CORFOCESANTÍA - FCPC



**ING. CRISTIAN MÁNUEL CUEVA REA**  
CONTADOR  
CORFOCESANTÍA - FCPC