



Quito, 10 de junio del 2019  
Oficio Nro. 085-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 mayo 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. 084-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,

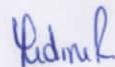
  
**Econ. Milton Anaguano.**  
**GERENTE-REPRESENTANTE LEGAL**  
**FONDO DE CESANTIA FCPC-GADPP**  
Cédula: 1708710700  
Email: milton.anaguano@biess.fin.ec  
Celular: 0996671900



**BANCO DEL IESS**  
VENTANILLA ÚNICA  
DOCUMENTO RECIBIDO

**10 JUN 2019**

**16:14**  
HORA



.....  
FUNDACIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS   
CON ANEXOS



Quito, 10 de junio del 2019  
Oficio Nro. 084-FCPC-BIESS-2019

Señora Economista.

Karen Elaine Zambrano D.

**INTENDENTA 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 señora Intendenta, los Estados Financieros al 31 de mayo 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-2019-23197-E

Fecha : 2019-06-10 15:37:23 GMT -05

Recibido por : Lena Gabriela Araujo Solis

CONTIENE : 1 HOJA ANEXOS: 1 CARPETA

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	may-19
	<b><u>INFORMACIÓN GENERAL</u></b>	
1792163897001	NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	563
1792163897001	NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	65
1792163897001	NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	628
1792163897001	NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	391
1792163897001	MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	127,131,25
	<b><u>INFORMACION ADICIONAL</u></b>	
1792163897001	NOMBRE DEL CONTADOR/A	MARCO RAMIRO RIVERA DEL CASTILLO
1792163897001	CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:ramirive15@yahoo.com">ramirive15@yahoo.com</a>
1792163897001	NÚMERO DE CELULAR	994641364
1792163897001	NOMBRE DEL GERENTE	MILTON FERNANDO ANAGUANO CONDOR
1792163897001	CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:anaguanomilton@hotmail.com">anaguanomilton@hotmail.com</a>
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 MAYO 2019

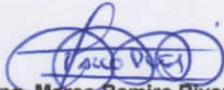
CODIGO DE LA ENTIDAD

47

ECUACION CONTABLE

ACTIVOS (1)	+	GASTOS (4)	=	PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	INGRESOS (5)
\$ 2,728,099,12	+	\$ 26,627,04	=	\$ 2,637,319,47	+	\$ 24,017,15	+	\$ 93,389,54
		\$ 2,754,726,16	=	\$ 2,754,726,16				

  
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:	MAYO		Expresado en:	Unidades	%
<b>ACTIVOS</b>					
1. . . . .	ACTIVOS			2,728,099.12	100.00%
1.1. . . .	FONDOS DISPONIBLES			107,372.67	3.94%
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			107,272.67	3.93%
1.1.02.05. .	Bancos e instituciones financieras local			107,272.67	3.93%
1.2. . . .	INVERSIONES NO PRIVATIVAS			1,300,000.00	47.65%
1.2.01. . .	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO			1,300,000.00	47.65%
1.2.01.05. .	Certificados de depósito			1,300,000.00	47.65%
1.3. . . .	INVERSIONES PRIVATIVAS			1,198,750.58	43.94%
1.3.01. . .	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			1,179,330.87	43.23%
1.3.01.01. .	Préstamos quirografarios de consumo por			1,179,330.87	43.23%
1.3.05. . .	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER			21,526.50	0.79%
1.3.05.01. .	Préstamos prendarios por vencer			21,526.50	0.79%
1.3.99. . .	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS			-2,106.79	-0.08%
1.3.99.05. .	(Quirografarios)			-2,106.79	-0.08%
1.4. . . .	CUENTAS POR COBRAR			119,016.72	4.36%
1.4.01. . .	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO P			22,178.15	0.81%
1.4.01.05. .	Inversiones renta fija sector financiero			22,178.15	0.81%
1.4.05. . .	PLANILLAS EMITIDAS			96,838.57	3.55%
1.4.05.05. .	Aportes			22,050.00	0.81%
1.4.05.10. .	Préstamos			74,788.57	2.74%
1.6. . . .	PROPIEDAD Y EQUIPO			2,959.15	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)			-6,114.65	-0.22%
1.6.99.10. .	(Muebles y enseres)			-249.44	-0.01%
1.6.99.20. .	(Equipo de computacion)			-5,865.21	-0.21%
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%
<b>Total ACTIVOS</b>				<b>2,728,099.12</b>	



# FONDO DE CESANTIA GADPP

## BALANCE DE SITUACION GENERAL ( DEFINITIVO )

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2019	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	MAYO		Expresado en:	Unidades	%
<b>PASIVOS</b>					
2. . . . .	PASIVOS			2,637,319.47	-100.00%
2.1. . . .	CUENTA INDIVIDUAL		2,571,058.35		-97.49%
2.1.01. . .	CESANTÍA		2,571,058.35		-97.49%
2.1.01.05. .	Aportes personales		2,277,020.59		-86.34%
2.1.01.10. .	Aportes patronales		147,690.37		-5.60%
2.1.01.15. .	Aporte personal adicional		39,969.90		-1.52%
2.1.01.20. .	Aportes retiro voluntario cesantía		106,377.49		-4.03%
2.3. . . .	CUENTAS POR PAGAR		27,998.78		-1.06%
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		559.34		-0.02%
2.3.04.10. .	Impuestos SRI		559.34		-0.02%
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		7,962.92		-0.30%
2.3.90.30. .	Cheques girados no cobrados		656.83		-0.02%
2.3.90.90. .	Otras cuentas por pagar		7,306.09		-0.28%
2.5. . . .	OBLIGACIONES PATRONALES		1,399.51		-0.05%
2.5.02. . .	BENEFICIOS SOCIALES		1,237.50		-0.05%
2.5.02.00. .	BENEFICIOS SOCIALES		562.54		-0.02%
2.5.03. . .	APORTES Y RETENCIONES IESS		162.01		-0.01%
2.9. . . .	OTROS PASIVOS		36,862.83		-1.40%
2.9.90. . .	OTROS		36,862.83		-1.40%
2.9.90.90. .	Varios		36,862.83		-1.40%
<b>Total PASIVOS</b>				<b>2,637,319.47</b>	

# FONDO DE CESANTIA GADPP



## BALANCE DE SITUACION GENERAL ( DEFINITIVO )

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2019	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	MAYO		Expresado en:	Unidades	%
<b>PATRIMONIO</b>					
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%
	<b>Total PATRIMONIO</b>			<b>24,017.15</b>	
	<b>EXCEDENTE DEL PERIODO :</b>			<b>66,762.50</b>	
	<b>Total PASIVO &amp; PATRIMONIO &amp; EXCEDENTE DEL PERIODO :</b>			<b>2,728,099.12</b>	

# FONDO DE CESANTIA GADPP



## BALANCE DE SITUACION GENERAL ( DEFINITIVO )

Desde:	SALDO INICIAL	EJERCICIO 2019	Moneda:	DOLAR	
Hasta:	MAYO		Expresado en:	Unidades	%
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
7.3. . . .	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDI		1,721,241.69		0.00%
7.3.01. . .	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		1,721,241.69		0.00%
7.3.01.05. .	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		1,721,241.69		0.00%
7.4. . . .	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL		-1,721,241.69		0.00%
7.4.01. . .	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		-1,721,241.69		0.00%
7.4.01.05. .	Documentos en garantía		-1,721,241.69		0.00%
<b>Total CUENTAS DE ORDEN</b>					<b>0.00</b>

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: MAYO		Expresado en: Unidades	%
<b>I N G R E S O S</b>			
5. . . . .	INGRESOS	93,389.54	100.00%
5.1. . . .	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	91,333.45	97.80%
5.1.01. . .	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	40,113.44	42.95%
5.1.01.05. .	Inversiones renta fija sector financiero	40,113.44	42.95%
5.1.02. . .	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	51,220.01	54.85%
5.1.02.05. .	Quirografarios	51,059.91	54.67%
5.1.02.10. .	Prendarios	160.10	0.17%
5.3. . . .	OTROS INGRESOS	2,056.09	2.20%
5.3.03. . .	COMISIONES POR SERVICIOS	1,850.44	1.98%
5.3.03.01. .	Comisiones por Servicios	1,850.44	1.98%
5.3.90. . .	INGRESOS VARIOS	205.65	0.22%
5.3.90.90. .	OTROS INGRESOS	205.65	0.22%
	<b>TOTAL INGRESOS :</b>	<b>93,389.54</b>	

# FONDO DE CESANTIA GADPP

## BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS ( DEFINITIVO )



Desde: SALDO INICIAL	EJERCICIO 2019	Moneda:DOLAR	
Hasta: MAYO		Expresado en: Unidades	%
<b>GASTOS</b>			
4. . . . .	GASTOS	26,627.04	100.00%
4.3. . . .	GASTOS DE PERSONAL	5,046.31	18.95%
4.3.01. . .	GASTOS DEL PERSONAL	5,046.31	18.95%
4.3.01.05. .	Remuneraciones o salario	3,750.00	14.08%
4.3.01.15. .	Décimos sueldos	476.65	1.79%
4.3.01.20. .	Aporte Patronal	455.64	1.71%
4.3.01.25. .	Fondo de reserva	312.50	1.17%
4.3.01.45. .	Gastos de representación	51.52	0.19%
4.4. . . .	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	14,298.33	53.70%
4.4.01. . .	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	840.84	3.16%
4.4.01.05. .	Servicios básicos	251.95	0.95%
4.4.01.15. .	Movilizaciones	102.77	0.39%
4.4.01.20. .	Impresión, reproducción y publicaciones	295.49	1.11%
4.4.01.30. .	Servicios de aseo y limpieza	55.00	0.21%
4.4.01.90. .	Otros servicios generales	135.63	0.51%
4.4.05. . .	HONORARIOS A PROFESIONALES	12,456.86	46.78%
4.4.05.10. .	Servicios de auditoría externa	892.86	3.35%
4.4.05.15. .	Servicios profesionales	11,564.00	43.43%
4.4.06. . .	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	250.63	0.94%
4.4.06.05. .	Material de Oficina	250.63	0.94%
4.4.07. . .	GASTOS DE INFORMÁTICA	750.00	2.82%
4.4.07.10. .	Mantenimiento de sistemas y equipos info	750.00	2.82%
4.5. . . .	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	1,935.75	7.27%
4.5.02. . .	COSTOS FINANCIEROS	220.44	0.83%
4.5.02.10. .	Gastos bancarios	220.44	0.83%
4.5.04. . .	GASTO POR TASA DE ADMINISTR. PAGADA AL BIESS	1,715.31	6.44%
4.5.04.10. .	Gasto por tasa de administracion pagada al BIESS	1,715.31	6.44%
4.6. . . .	GASTOS NO OPERATIVOS	3,524.74	13.24%
4.6.01. . .	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	3,524.74	13.24%
4.6.01.10. .	Contribución a la Superintendencia de Ba	1,890.39	7.10%
4.6.01.90. .	Otros	1,634.35	6.14%
4.7. . . .	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISI	1,821.91	6.84%
4.7.01. . .	GASTO POR DEPRECIACIÓN	502.80	1.89%
4.7.01.15. .	Depreciación muebles y enseres	40.40	0.15%
4.7.01.25. .	Depreciación equipos de computación	462.40	1.74%
4.7.04. . .	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	1,319.11	4.95%
4.7.04.05. .	Por préstamos quirografarios	1,319.11	4.95%
	<b>TOTAL GASTOS :</b>	<b>26,627.04</b>	
	<b>EXCEDENTE DEL PERIODO:</b>	<b>66,762.50</b>	

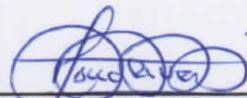
# FONDO DE CESANTIA GADPP

## BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS ( DEFINITIVO )



---

ANAGUANO CONDOR MILTON  
FERNANDO  
GERENTE



---

RIVERA DEL CASTILLO MARCO RAMIRO  
Contador

# NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS MAYO 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 31 de mayo del 2019, mantienen un saldo por el valor de \$ 107.372,67 con el siguiente detalle:

FONDOS DISPONIBLES		may-19
Cuenta	Detalle	Valor
11020501	Caja Chica	100,00
11020501	Banco Internacional 0600152478	105.610,06
11020503	Banco del Pacifico 07672993	1.662,61
Total		107.372,67

### 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 6,85% y con aprobación de montos y entidades, se han ejecutado conforme al siguiente detalle:

INVERSIONES NO PRIVATIVAS	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 CACPECO LTDA.	200.000,00	7,00	121 DIAS	2019-09-21
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO OSCUS LTDA.	100.000,00	6,00	123 DIAS	2019-06-17
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
	1.300.000,00			

### NOTA 3

#### INVERSIONES RENTA FIJA NO FINANCIERO PRIVADO

(NO APLICA)

### NOTA 4

#### INVERSIONES RENTA FIJA FINANCIERO PUBLICO

(NO APLICA)



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



**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 31 de mayo del 2019 en préstamos quirografarios se tiene un saldo de USD 1.179.330,87 correspondientes a 514 créditos; además 2 créditos prendarios con un saldo de USD 21.526,50, con el siguiente detalle:

Calificación de Cartera 31 DE MAYO 2019						
Calificación	PRENDARIOS		QUIROGRAFARIOS		morosidad	
	#. Créditos	Monto	#. Créditos	Monto		
A-1	2	21.526,50	507	1.156.724,28	100,03%	
B-1			4	11.503,55	0,99%	
C-1			3	11.103,04	0,96%	
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>21.526,50</b>	<b>514</b>	<b>1.179.330,87</b>	<b>101,98%</b>	

Dentro del proceso de calificación de cartera se determinan cuatro créditos con calificación B1, y tres 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 dos 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 2.106,79.

**NOTA 9**

**CUENTAS POR COBRAR**

El Fondo mantiene cuentas por cobrar por planillas emitidas al GADPP al 31 de mayo 2019 por \$ 96.838,57, 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)**

Cuenta	Detalle	Valor
210105	Cuentas por cobrar	17.910,35
210110	Impuestos y tasas	22.410,00
210115	Tasas Administración Biess	1.307,00
210120	Impuestos por pagar	0,00
210125	Cuentas por cobrar y no cobrar	224,00
210130	Cuentas por cobrar	27.887,10

**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 31 de mayo del 2019 el valor de USD 2.637.319.47

**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 31 de mayo del 2019 presenta un saldo por el valor de USD 2.571.058,35, 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		may-19
Cuenta	Detalle	Valor
210105	Aportes personales	2.277.020,59
210110	Aportes patronales	147.690,37
210115	Aportes adicionales	39.969,90
210120	Aportes Retiro voluntario	106.377,49
	<b>Total</b>	<b>2.571.058,35</b>

**NOTA 17**

**BENEFICIO DEFINIDO**

**(NO APLICA)**



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



**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 31 de mayo del 2019, según el siguiente detalle.

CUENTAS POR PAGAR		may-19
Cuenta	Detalle	Valor
230105	Cesantías	17.610,22
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros	859,26
230410	Impuestos y Tasas	559,34
230510	Tasas Administración BIESS	1.007,04
239015	Honorarios por Pagar	,00
239030	Cheques Girados y no Cobrados	656,83
239090	Otras cuentas por pagar	7.306,09
		<b>27.998,78</b>

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 31 de mayo del 2019 el valor de USD 17.610.22,

CONTRIBUCIONES, IMPUESTOS TASAS., Por registro de impuestos y retenciones del SRI con un saldo al 31 de mayo del 2019 de USD 2.425.64,

**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 31 de mayo 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 mayo del 2019 un saldo de USD 35.146.94, con el siguiente detalle:

OTROS PASIVOS		mayo-19
Cuenta	Detalle	Valor
29909005	Devolución A no partícipes	14.820,13
29909010	Devolución a partícipes	4.846,98
29909015	Pago Rendimientos a Ex Partícipes	17.195,72
	<b>Total</b>	<b>36.862,83</b>

**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 31 de mayo del 2019 representan un valor de USD 26.627,04 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		may-19
Cuenta	Detalle	Valor
430105	Remuneraciones o salario	3.750,00
430115	Décimos sueldos	476,65
430120	Aporte Patronal	455,64
430125	Fondo de Reserva	312,50
430145	Gastos de Representacion	51,52
		<b>5.046,31</b>



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



**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		may-19
Cuenta	Detalle	Valor
440105	Servicios básicos	251,95
440115	Movilización	102,77
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	295,49
440130	Servicios de aseo y limpieza	55,00
440190	Otros servicios generales	135,63
440510	Servicios de auditoría externa	892,86
440515	Servicios profesionales	11.564,00
440605	Material de Oficina	250,63
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informt	750,00
		<b>14.298,33</b>

**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 mayo del 2019, en cumplimiento a la Resolución SB-2017-082 del 31 de enero del 2017, con el siguiente detalle:

GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		may-19
Cuenta	Detalle	Valor
450210	Gastos bancarios	220,44
450410	Gasto por tasa de administración pagada al	1.715,31
		<b>1.935,75</b>

**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		may-19
Cuenta	Detalle	Valor
460110	Contribucion a la Superintendencia de Bancos	1.890,39
460190	Otros (Gastos IVA)	1.634,35
		<b>3.524,74</b>

**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		may-19
Cuenta	Detalle	Valor
470115	Depreciación muebles y enseres	40,40
470125	Depreciación equipos de computación	462,40
470405	Por préstamos quirografarios	1.319,11
		<b>1.821,91</b>

**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 mayo del 2019.

INGRESOS		may-19
Cuenta	Detalle	Valor
510105	Inversiones renta fija sector financiero	40.113,44
510205	Quirografarios	51.059,91
510210	Prendarios	160,10
530301	Comisiones por Servicios	1.850,44
539005	Reversion Inversiones Privativas	,00
539090	OTROS INGRESOS	205,65
	<b>Total</b>	<b>93.389,54</b>

**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.



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



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 31 de mayo del 2019 por el valor de USD 51.220,01.

**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**

Cuenta	Detalle	Valor
41012	Depreciación muebles y enseres	412.40
41013	Depreciación equipos de computación	1.721.241,69

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 31 de mayo del 2019 un valor de USD 1.721.241,69



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

Quito, junio 10 del 2019

Cuenta	Detalle	Valor
21012	Inversión renta fija (renta financiera)	40.112,44
21013	Quirografarios	27.000,00
21014	Financiamiento	180,10
21015	Comisiones por servicios	1.820,44
21016	Reserva inversiones financieras	0,00
21017	OTROS MONEDAS	208,00
Total		69.220,98

**NOTA 38**  
**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.