

Oficio No. FCPC-PGE-0148-2020
Quito, a 09 de noviembre del 2020

Ingeniero
Mauricio Torres Arteaga
COORDINACIÓN DE FONDOS COMPLEMENTARIOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Ciudad.

De mis consideraciones:

Anexo a la presente sírvase encontrar copia del oficio de ingreso a la Superintendencia de Bancos y los Estados Financieros cortados al 31 de Octubre del 2020, los que incluyen: hoja de información, Ecuación Contable, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y las respectivas Notas y Políticas Contables, correspondiente al Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,



Eco. Cristina Ríos Páliz
REPRESENTANTE LEGAL DEL FONDO
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA
DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

RUC: 1791422260001

Teléfono: 3945-236

Correo: gerencia@fondo-pge.fin.ec

CR/pe

Oficio No. FCPC-PGE-0147-2020
Quito, a 09 de noviembre del 2020

Economista
Francisco Javier Bolaños Trujillo
INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL
DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL (E)
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Presente.-

De mis consideraciones:

Anexo a la presente se servirá encontrar los Estados Financieros cortados al 31 de Octubre del 2020, los que incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo del Efectivo, con las respectivas Notas y Políticas Contables bajo la normativa del Ente de Control al amparo de la Resolución No. SBS-2013-0507 del 11 de julio 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014, correspondiente al Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,


Eco. Cristina Ríos Páliz
REPRESENTANTE LEGAL DEL FONDO
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA
DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

CR/pe



Redactar

30

Bachiller

Detallados

Propuestas

Enviados

Borradores

Más

Mant

Nueva reunión

Mis respuestas

Hangouts

Asamblea

Garancia Fomente

Se ha guardado con éxito

Continuidad Fomente

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Se ha guardado con éxito

Intant

G Suite

1 de 1 (100%)

OFICIO Nro. FCPC-PGE-147 BALANCES MES DE OCTUBRE 2020 /FONDO DE CESANTIA PROCURADURIA GENERAL DEL ESTADO

Asistente FCPC PGE <asistente@fondo-pge.fin.ec>
(para Atención, Maribel, Chiquita, Chiquita, Chiquita)

Estimados
Buenos Días

Me permito adjuntar para su conocimiento los Estados Financieros con corte al 31 de Octubre 2020 del FCPC PROCURADURIA GENERAL DEL ESTADO, dando cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Bancos, para los fines pertinentes.

Saludos Cordiales,

Ingr. Pamela Enriquez Ortiz
ASISTENTE OPERATIVA FCPC-PGE

Dirección: José Antonio Es-37 y Jorge Drom, Edificio Aristo Plaza piso 1 of. 14

Teléfono: (043) 3945-3396

Correo electrónico: asistente@fondo-pge.fin.ec

Quito-Ecuador



OFICIO Nro. FCPC-

Procuraduría

Procuraduría General del Estado

Procuraduría



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA
DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL
DEL ESTADO



ESTADOS FINANCIEROS MES OCTUBRE 2020

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO FCPC (46)

RUC: 1791422260001

Atención:

Ingeniero
Mauricio Torres Arteaga
Coordinación de Fondos Complementarios
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

INFORMACIÓN DEL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO	Nro. 46
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	OCTUBRE DEL 2020
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	93
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	110
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	203
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	11
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	41,966.00
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Eco. Franklin Manuel Galarza Trujillo
CORREO ELECTRÓNICO	franklingalarza@msn.com
NÚMERO DE CELULAR	0992904748
NOMBRE DEL GERENTE	Eco. Cristina Araceli Ríos Páliz
CORREO ELECTRÓNICO	crisaracely_rios@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	0983357061
DIRECCIÓN DEL FCPC	José Arizaga E3-37 y Jorge Drom
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	3945-236

FIRMA GERENTE
Eco. Cristina Ríos Páliz

FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

ECUACIÓN CONTABLE

AL 31 DE OCTUBRE DEL 2020

3408

ACTIVOS	+	GASTOS	=	PASIVOS	+	PATRIMONIO	+	INGRESOS
4,128,163.87		70,343.49		3,945,704.97		79,491.69		173,310.70
		4,198,507.36		4,198,507.36				



RÍOS PÁLIZ CRISTINA ARACELI
REPRESENTANTE LEGAL



GALARZA TRUJILLO FRANKLIN MANUEL
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

PERIODO:

Desde: 01/01/2020

Hasta:

31/10/2020

PASIVO Y PATRIMONIO

ACTIVO

11	FONDOS DISPONIBLES	422,929.46	21	CUENTA INDIVIDUAL	3,746,451.27
1101	CAJA	100.00	2101	CESANTÍA	3,746,451.27
110110	Caja chica	100.00	210105	Aportes personales	2,008,988.78
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	422,829.46	210110	Aportes patronales	1,250,933.40
110205	Bancos e instituciones financieras locales	422,829.46	210115	Aporte personal adicional	401,814.95
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	768,183.63	210120	Aportes retiro voluntario cesantía	84,714.14
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO	580,000.00			
120105	Certificados de depósito	580,000.00	23	CUENTAS POR PAGAR	197,893.44
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO	188,183.63	2304	IMPUESTOS Y TASAS	752.35
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras	188,183.63	230410	Retenciones IVA	420.39
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	2,380,854.82	230490	Otros	331.96
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	1,891,646.85	2305	TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS	3,558.15
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	34,207.33			
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	422,086.75	2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	193,582.94
1305	PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER	33,778.91	239010	Proveedores	1,337.55
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	-865.02	239015	Honorarios por pagar	3,875.00
139905	(Quirografarios)	-557.37	239090	Otras cuentas por pagar	188,370.39
139910	(Prendarios)	-307.65	239090		
14	CUENTAS POR COBRAR	550,977.70	25	OBLIGACIONES PATRONALES	841.35
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	16,995.99	2502	BENEFICIOS SOCIALES	344.57
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5,655.00	2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	496.78
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	11,341.99			
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	269,739.59	29	OTROS PASIVOS	518.91
140205	Intereses por préstamos quirografarios	269,739.59	2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS	518.91
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	568,811.96			
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar	30,952.55			
149090	Otros	537,859.41			
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)	-304,570.84			
149905	(Provisiones intereses inversiones privadas)	-269,739.59			
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)	-34,831.25			

[illegible]

4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	27,139.81
440510	Servicios de auditoría externa	1,875.00
440515	Servicios profesionales	25,264.81
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	358.27
440605	Material de Oficina	272.27
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad	86.00
4407	GASTOS DE INFORMATICA	3,414.55
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	3,414.55
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	2,737.80
4501	TÍTULOS Y VALORES	212.56
450105	Comisión en compra o venta de inversiones	212.56
4502	COSTOS FINANCIEROS	351.60
450210	Gastos bancarios	351.60
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	2,173.64
46	GASTOS NO OPERATIVOS	8,241.53
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	8,241.53
460105	Impuestos y tasas	4,833.32
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	3,408.21
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,171.42
4701	GASTO POR DEPRECIACION	306.40
470115	Depreciación muebles y enseres	158.60
470120	Depreciación equipos de oficina	147.80
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	865.02
470405	Por préstamos quirografarios	557.37
470410	Por préstamos prendarios	307.65
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS	7,467.54
4801	SEGUROS	5,436.60
4890	OTROS	2,030.94
489090	Otros	2,030.94

TOTAL GASTOS

70,343.49 TOTAL INGRESOS

173,310.70

TOTAL ACTIVOS + GASTOS

4,198,507.36 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO + INGRESOS

4,198,507.36

Ec. Cristina Ríos
GERENTE

Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

**ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2020**

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE 2020

1	ACTIVOS				4,128,163.87
11	FONDOS DISPONIBLES			422,929.46	
1101	CAJA		100.00		
110110	Caja chica	100.00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		422,829.46		
110205	Bancos e instituciones financieras locales	422,829.46			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS			768,183.63	
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO		580,000.00		
120105	Certificados de depósito	580,000.00			
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO		188,183.63		
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras	188,183.63			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS			2,380,854.82	
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		1,891,646.85		
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		34,207.33		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		422,086.75		
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		33,778.91		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		(865.02)		
139905	(Quirografarios)	(557.37)			
139910	(Prendarios)	(307.65)			
14	CUENTAS POR COBRAR			550,977.70	
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		16,996.99		
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5,655.00			
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	11,341.99			
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS		269,739.59		
140205	Intereses por préstamos quirografarios	269,739.59			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		568,811.96		
149015	Pago por cuenta de participantes a cobrar	30,952.55			
149090	Otros	537,859.41			
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		(304,570.84)		
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)	(269,739.59)			
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)	(34,831.25)			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO			1,394.84	
1602	BIENES MUEBLES		14,534.71		
160205	Muebles y enseres	3,835.91			
160210	Equipo de oficina	1,773.10			
160215	Equipo de computación	8,925.70			
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		(13,139.87)		
169910	(Muebles y enseres)	(3,411.50)			
169915	(Equipo de oficina)	(802.67)			
169920	(Equipo de computación)	(8,925.70)			
19	OTROS ACTIVOS			3,823.42	
1902	GASTOS DIFERIDOS		2,583.42		
190205	Licencias y programas de computación	27,000.00			
190290	Otros	5,000.00			
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)	(29,416.58)			
1990	OTROS		1,240.00		
199090	Otros activos	1,240.00			

Ec. Cristina Ríos
GERENTE

Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE OCTUBRE 2020

2	PASIVOS					3,945,704.97
21	CUENTA INDIVIDUAL				3,746,451.27	
2101	CESANTÍA			3,746,451.27		
210105	Aportes personales		2,008,988.78			
210110	Aportes patronales		1,250,933.40			
210115	Aporte personal adicional		401,814.95			
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		84,714.14			
23	CUENTAS POR PAGAR				197,893.44	
2304	IMPUESTOS Y TASAS			752.35		
230410	Retenciones IVA		420.39			
230490	Otros		331.96			
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS			3,558.15		
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			193,582.94		
239010	Proveedores		1,337.55			
239015	Honorarios por pagar		3,875.00			
239090	Otras cuentas por pagar		188,370.39			
25	OBLIGACIONES PATRONALES				841.35	
2502	BENEFICIOS SOCIALES			344.57		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS			496.78		
29	OTROS PASIVOS				518.91	
2904	JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS			518.91		
3	PATRIMONIO					79,491.69
31	RESERVAS				79,491.69	
3101	RESERVAS ESPECIALES			79,491.69		
34	RESULTADOS				-	
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO			-		
34	RESULTADOS				-	
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO			-		

Ec. Cristina Ríos
GERENTE

Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE OCTUBRE 2020


4	GASTOS				70,343.49
43	GASTOS DE PERSONAL			9,169.09	
4301	GASTOS DEL PERSONAL		9,169.09		
430105	Remuneraciones o salario	6,300.00			
430115	Décimos sueldos	865.50			
430120	Aporte Patronal	765.50			
430125	Fondos de reserva	472.50			
430135	Por desahucio o despido	603.09			
430190	Otros	262.50			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			41,556.11	
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		2,993.48		
440105	Servicios básicos	2,341.53			
440115	Movilizaciones	128.45			
440130	Servicios de aseo y limpieza	523.50			
4403	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		450.00		
440315	Mantenimiento de equipos de oficina	450.00			
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		7,200.00		
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	7,200.00			
4406	HONORARIOS A PROFESIONALES		27,139.81		
440610	Servicios de auditoría externa	1,875.00			
440615	Servicios profesionales	25,264.81			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		358.27		
440605	Material de Oficina	272.27			
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad	86.00			
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		3,414.55		
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	3,414.55			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS			2,737.80	
4501	TÍTULOS Y VALORES		212.56		
450105	Comisión en compra o venta de inversiones	212.56			
4502	COSTOS FINANCIEROS		351.60		
450210	Gastos bancarios	351.60			
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS		2,173.64		
46	GASTOS NO OPERATIVOS			8,241.53	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		8,241.53		
460105	Impuestos y tasas	4,833.32			
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	3,408.21			
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			1,171.42	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		306.40		
470115	Depreciación muebles y enseres	158.60			
470120	Depreciación equipos de oficina	147.80			
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		865.02		
470405	Por préstamos quirografarios	557.37			
470410	Por préstamos prendarios	307.65			
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS			7,467.54	
4801	SEGUROS		5,436.60		
4890	OTROS		2,030.94		
489090	Otros	2,030.94			
5	INGRESOS				173,310.70
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS			169,938.85	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		47,130.89		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	35,788.90			
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	11,341.99			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		81,445.88		
510205	Quirografarios	78,534.14			
510210	Prendarios	2,911.74			
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		31,362.08		
53	OTROS INGRESOS			13,371.85	
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		3,166.29		
5390	INGRESOS VARIOS		10,205.56		
539090	Otros ingresos	10,205.56			
59	PÉRDIDAS Y GANANCIAS				-


Ec. Cristina Ríos
GERENTE

Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE OCTUBRE 2020

7	CUENTAS DE ORDEN			
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO			(1,902,799.08)
7102	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		(2,273,728.81)	
710210	Cartera de créditos	(2,273,728.81)		
7104	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		370,929.73	
710410	Inversiones privativas	29,647.15		
710415	Cuentas por cobrar	341,282.58		
72	DEUDORAS POR EL CONTRARIO PROPIAS DEL FONDO			1,902,799.08
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		2,273,728.81	
7204	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		(370,929.73)	


Ec. Cristina Rios
GERENTE


Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DEL 2020

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La entidad fue registrada el 12 de mayo del año 2005, mediante Resolución SBS-2005-0234 de la Superintendencia de Bancos, con patrimonio y fondos propios, con duración ilimitada, de carácter privado sin fines de lucro, cuyo fin principal es otorgar y asegurar el beneficio de cesantía. Su sede principal está situada en el Distrito Metropolitano de Quito. Mediante Resolución No SBS-2011-630 la Superintendencia de Bancos aprueba las Reformas solicitadas en Asamblea General de Participes del día 3 de marzo del 2011. Mediante Resolución No. SB-DTL-2018-322 la Superintendencia de Bancos aprueba las reformas al estatuto resueltas por las Asambleas Generales Extraordinarias de Participes del 18 de enero del 2017 y 2 de febrero del 2018 y el cambio de denominación de Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado por Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado.

Mediante Oficio No. SB-INSS-INJ-2015-0432 de 21 de diciembre de 2015, en virtud de lo dispuesto en el artículo 220 de la Ley de Seguridad Social informa a la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera que el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado pasa a la administración del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social a través de su Banco (BIESS).

2.- POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Las políticas de contabilidad que sigue la Organización están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que el Administrador efectúe estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con la Normativa expedida por la Superintendencia de Bancos, según Resolución No SBS-2013-0507 del 11 de julio del 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

2.2. Base de preparación

El Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado siendo un negocio en marcha realiza los registros contables en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2.3. Fondos disponibles

Comprende los recursos de alta liquidez que dispone el Fondo para sus operaciones regulares, cuyo uso no está restringido y se registran las cuentas de caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras y, los efectos de cobro inmediato, que son efectivo o equivalente al efectivo.

2.4. Inversiones no privativas

Esta cuenta registra los instrumentos de inversión adquiridos por el Fondo tanto en el sector público como en el privado, que varían en plazos de vencimiento, de acuerdo a la política de inversiones dada por el BIESS según Circular Nro. BIESS-CFCO-2019-0019-C de 10 septiembre de 2019.

2.5. Inversiones privativas

Este grupo de cuentas comprende los saldos de capital de las inversiones privativas otorgados por el Fondo a sus partícipes, bajo las modalidades autorizadas, e incluye todas las operaciones otorgadas con recursos propios o con fuentes de financiamiento interno o externo, así como los montos provisionados para cubrir los riesgos de recuperación, de acuerdo a las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Bancos.

La cartera de créditos está constituida por préstamos quirografarios y prendarios.

2.6. Cuentas por cobrar

Este grupo de cuentas corresponde a los valores de cobro inmediato provenientes de las operaciones del giro normal del negocio. El registro incluye los valores devengados por los rendimientos por cobrar de inversiones no privativas, intereses ganados por las inversiones privativas, las cuentas por cobrar al personal, inversiones no privativas vencidas, cuentas por cobrar varias y la provisión para cuentas por cobrar incobrables. También se registran las planillas pendientes de cobro al Fondo.

2.7. Propiedad y equipo

Las partidas de Propiedad y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición al que se agregan todos los costos y gastos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

Los gastos de reparación y mantenimiento se aplican a resultados del periodo.

Las partidas de Propiedad y equipo son depreciadas por el método de línea recta, no se considera valor residual, de acuerdo a la vida útil de los activos:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil en años</u>	<u>Porcentaje</u>
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipo de Cómputo	3	33%

En retiro o venta de Propiedad y equipo se reconoce a resultados por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros.

2.8. Otros activos

En este grupo se registran los pagos anticipados, gastos diferidos, así como los derechos fiduciarios representativos de los activos entregados por el Fondo en fideicomiso mercantil, contratados de conformidad con lo establecido en la Ley de Mercado de Valores y sus respectivos reglamentos; adicionalmente incluye las amortizaciones y provisiones para cubrir eventuales pérdidas de los activos registrados en este grupo.

2.9 Cuenta Individual

Constituyen obligaciones presentes contraídas por el Fondo y que se originan en la recepción de recursos de los partícipes y los patronos, convenidos voluntariamente, para acumular en el Fondo y recibir una prestación futura por cesantía de acuerdo con la Normativa emitida por la Ley de Seguridad Social, la Superintendencia de Bancos, el estatuto y reglamentos internos.

2.10 Cuentas por pagar

Comprenden obligaciones por prestaciones liquidadas y pendientes de pago al partícipe, contribuciones a Entes de control, obligaciones por adquisición de bienes o servicios, por provisiones y cuentas por pagar diversas.

2.11 Obligaciones patronales

Son aquellas que corresponden al personal que labora en relación de dependencia.

2.12 Reservas

Constituyen los aportes patronales de partícipes que han salido de la Institución cuyos valores no son de carácter devolutivo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 y Artículo 43 del Estatuto anterior.

2.13 Ingresos

Corresponde a los ingresos financieros, operativos y no operativos tanto ordinarios como extraordinarios generados en el desenvolvimiento de las actividades del Fondo en un periodo económico determinado y se registran cuando se realizan o se devengan sin considerar la fecha y forma de recepción del efectivo.

2.14 Gastos

Comprenden las pérdidas en valuación de activos del Fondo, los gastos operacionales y financieros, así como las depreciaciones, amortizaciones y provisiones requeridas para cubrir las pérdidas de valor del activo y se registran a medida que se realicen o se devenguen los gastos.



3.- FONDOS DISPONIBLES

El saldo de este rubro se descompone así

	<u>En dólares</u>
Caja Chica	100,00
Banco Produbanco Cuenta Corriente # 0012619-5	48.619,29
Banco Internacional Cuenta Corriente # 052-061320-8	374.210,17
TOTAL	422.929,46

4.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS

El saldo de este grupo corresponde a **inversiones renta fija sector financiero privado:**

	<u>En dólares</u>
Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progres.366 días al 9,00% anual venc.23 sep.2021	580.000,00
SUBTOTAL	580.000,00

El saldo de este grupo corresponde a **inversiones renta fija sector no financiero privado:**

	<u>En dólares</u>
Papel comercial Envases del Litoral 8,25% venc. 11 nov.2020	188.183,63
SUBTOTAL	188.183,63
TOTAL	768.183,63

5.- INVERSIONES PRIVATIVAS

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios por vencer:**

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	1'826.122,02
Préstamos extraordinarios	2.025,42
Préstamos emergentes	5.358,59
Préstamos Cesantía IESS	58.140,82
SUBTOTAL	1'891.646,85

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios reestructurados:**

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	34.207,33
SUBTOTAL	34.207,33

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios vencidos:**

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	339.393,65
Préstamos extraordinarios	1.402,95
Préstamos emergentes	1.416,69
Préstamos Cesantía IESS	79.873,46
SUBTOTAL	422.086,75
TOTAL	2'347.940,93



Préstamos prendarios por vencer	33.778,91
Provisiones para inversiones privativas	(865,02)
TOTAL	2'380.854,82

Los préstamos ordinarios incluyen a aquellos que por decisión de los partícipes en Asambleas Generales del 11 de noviembre del 2008 y del 26 de febrero del 2009, resolvieron no pagar sus obligaciones porque están respaldadas con su cuenta individual.

Las provisiones para inversiones privativas se realizan de conformidad con lo dispuesto en la Resolución No SBS-2014-740 del 2 de septiembre del 2014.

6.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se descompone en:

		<u>En dólares</u>
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas		16.996,99
Intereses por préstamos quirografarios		269.739,59
Cuentas por cobrar varias		264.241,12
Pago por cuenta de partícipes por cobrar	30.952,55	
Otros	537.859,41	
Provisiones intereses inversiones privativas	(269.739,59)	
Provisiones otras cuentas por cobrar	(34.831,25)	
TOTAL		550.977,70

En otros se incluyen cuentas por cobrar a Constructora Naranjo Ordóñez y Solo Boxer por USD. 241.282,58 y USD. 100.000,00 respectivamente. De conformidad con lo dispuesto por el Organismo de Control se están realizando las acciones pertinentes y coordinando con el BIESS como Administrador.

7.- PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de este rubro se descompone así:

CONCEPTOS	VALOR DEL ACTIVO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
Muebles y Enseres	3.835,91	3.411,50	424,41
Equipo de Oficina	1.773,10	802,67	970,43
Equipo de Computación	8.925,70	8.925,70	0,00
TOTAL EN DÓLARES	14.534,71	13.139,87	1.394,84

8.- OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta corresponde a:

C O N C E P T O S

Licencias y Programas de Computación

SUBTOTAL

VALOR DEL ACTIVO	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR NETO
27.000,00	27.000,00	0,00
27.000,00	27.000,00	0,00

Gastos diferidos

2.583,42

Garantías

1.240,00

TOTAL

3.823,42

9.- CUENTA INDIVIDUAL

El saldo de este rubro se descompone así

Aportes personales

En dólares

2'008.988,78

Aportes patronales

1'250.933,40

Aporte personal adicional

401.814,95

Aportes retiro voluntario cesantía

84.714,14

TOTAL

3'746.451,27

10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta comprende:

Impuestos y tasas

En dólares

752,35

Tasa Administración BIESS

3.558,15

Otras cuentas por pagar

193.582,94

TOTAL

197.893,44

11.- RESERVAS

Constituyen los aportes patronales de los partícipes que han salido de la Institución cuyos valores no son de carácter devolutivo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 y Artículo 43 del Estatuto anterior.