

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

M

17/10/2020

G-Suite  
-Llegada

Redactar

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

Recibido: 31  
Destinatarios:  
Pospuesto:  
Envíos:  
Borradores: 0  
Máx:

Nueve manuscritas.  
Mis impresiones:  
Manuscritas: 0  
Anotadas: 0

Servicio Faxes:

No se enviaron los servicios.

Correos:

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

0

18:16 ( hace 9 minutos)

Asistente FCPC-PGE <asistente@fondo-pge.fin.ec>  
para Almendral, Maribel, Cristina, Cristina, Cristina

Estimados  
Buenos Días

Me permitió informar para su conocimiento los Estados Financieros con corte al 31 de Octubre/2020 del FONDO PROCURADURIA GENERAL DEL ESTADO, dando cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Bancos, para los fines perteneces.

Solidas Consideraciones,

Frg. Fernanda Estupiñan Orive  
ASISTENTE OPERATIVA FCPC-PGE  
Dirección: Avda Artigas 1237 y Jorge Dove, Edificio Amts Plaza, piso 1 of. 14  
Teléfono: (02) 7465-3006  
Correo electrónico: asistente@fondo-pge.fin.ec  
Quito-Ecuador

Cintadidad Femenina  
No envío un correo electrónico

Ejecutiva, Cálida, Asistente a  
Un informe de los procedimientos

Gremialista General FCPD-PGE  
Fondo de Cesantia a la Economía

Comptabilit. PGE  
Fondo de Cesantia a la Economía

Correspondiente Jardín Centro

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente

Mano a mano - Oficina de Atención al Cliente



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
<b>INFORMACIÓN GENERAL</b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	93
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	110
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	203
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	11
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	41,966.00
<b>INFORMACION ADICIONAL</b>	
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

	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
11	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>	
1101	<b>CAJA</b>	422,929.46 21 CUENTA INDIVIDUAL CESANTÍA
110110	Caja chica	100.00 2101 Aportes personales
1102	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	100.00 210105 Aportes patronales
110205	Bancos e instituciones financieras locales	422,829.46 210110 Aporte personal adicional
12	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	422,829.46 210115 Aportes retiro voluntario cesantía
1201	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO</b>	768,183.63 210120
120105	Certificados de depósito	580,000.00
1202	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO</b>	580,000.00 23 CUENTAS POR PAGAR
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras	188,183.63 2304 IMPUESTOS Y TASAS
13	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	188,183.63 230410 Retenciones IVA
1301	<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>	2,380,854.82 230490 Otros
1303	<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS</b>	1,891,646.85 2305 TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS
1304	<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>	34,207.33
1305	<b>PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER</b>	422,086.75 2390 OTRAS CUENTAS POR PAGAR
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	33,778.91 239010 Proveedores
139905	(Quirografarios)	-865.02 239015 Honorarios por pagar
139910	(Prendarios)	-557.37 239090 Otras cuentas por pagar
		-307.65 239090
14	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	550,977.70 25 OBLIGACIONES PATRONALES
1401	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	16,986.99 2502 BENEFICIOS SOCIALES
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5,655.00 2503 APORTES Y RETENCIONES IESS
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	11,341.99 OTROS PASIVOS
1402	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	269,739.59 28 JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS
140205	Intereses por préstamos quirografarios	269,739.59 2804
1490	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>	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 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 diferidos)	-29,416.58
1990	OTROS	1,240.00
199990	Otros activos	1,240.00
43	TOTAL ACTIVOS	4,128,163.87
44	GASTOS DE PERSONAL	9,169.09
4401	GASTOS DEL PERSONAL	5101
440105	Remuneraciones o salarios	6,300.00
440115	Décimos sueldos	865.50
440120	Aporte Patronal	785.50
440125	Fondo de reserva	472.50
440135	Por desahucio o despido	503.09
440190	Otros	262.50
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	41,556.11
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	53
440105	Servicios básicos	2,993.48
440115	Movilizaciones	2,341.53
440130	Servicios de aseo y limpieza	126.45
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	523.50
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	450.00
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	450.00
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	7,200.00
44	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4,025,196.66
43	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	159,938.85
4301	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	47,130.89
430105	Inversiones renta fija sector financiero privado	35,788.90
430115	Inversiones renta fija sector no financiero privado	11,341.99
430120	Por inversiones privativas	81,445.88
430125	Quirografarios	78,534.14
430135	Prendarios	2,911.74
430190	Otros	31,362.08
44	OTROS INGRESOS	13,371.85
4401	COMISIONES POR SERVICIOS	3,166.29
440105	INGRESOS VARIOS	10,205.56
440115	Otros ingresos	10,205.56

4405	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>	27,139.81
440510	Servicios de auditoría externa	1,875.00
440515	Servicios profesionales	25,264.81
4406	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>	
440605	Material de Oficina	358.27
440610	Material de impresión, fotografía, reproducción y publicidad	272.27
4407	<b>GASTOS DE INFORMATICA</b>	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	86.00
45	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>	
4501	<b>TÍTULOS Y VALORES</b>	2,737.80
450105	Comisión en compra o venta de inversiones	212.56
4502	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	
450210	Gastos bancarios	351.60
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	2,173.64
46	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	
4601	<b>IMPUUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>	8,241.53
460105	Impuestos y tasas	8,241.53
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	4,833.32
47	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	3,408.21
4701	<b>GASTO POR DEPRECIACION</b>	1,171.42
470115	Depreciación muebles y enseres	306.40
470120	Depreciación equipos de oficina	158.60
4704	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	
470405	Por préstamos quinoratarios	147.80
470410	Por préstamos premiarios	865.02
48	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS</b>	557.37
4801	<b>SEGUROS</b>	307.65
4890	<b>OTROS</b>	7,467.54
489090	Otros	5,436.60
		2,030.94
		2,030.94
	<b>TOTAL GASTOS</b>	70,343.49 <b>TOTAL INGRESOS</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS + GASTOS</b>	4,198,507.36 <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO + INGRESOS</b>

Ec. Franklin Gaitáza  
CONTADOR

Ec. Cristina Ríos  
GERENTE

173,310.70  
4,198,507.36

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

Dirección: José Arizaga y Jorge Drom  
Teléfono: 3945-236  
Email: asistente@fondo-pge.fin.ec

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

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

  
 Ee. Cristina Ríos  
 GERENTE

  
 Ee. 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

<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>					<b>3,945,704.97</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>					<b>3,746,451.27</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTÍA</b>					<b>3,746,451.27</b>
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			
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>					<b>197,893.44</b>
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>				<b>752.35</b>	
230410	Retenciones IVA		420.39			
230490	Otros		331.96			
<b>2305</b>	<b>TASA DE ADMINISTRACION BIESS</b>					<b>3,558.15</b>
<b>2390</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>					<b>193,582.94</b>
239010	Proveedores		1,337.55			
239015	Honorarios por pagar		3,875.00			
239090	Otras cuentas por pagar		188,370.39			
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>					<b>841.35</b>
<b>2502</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>					<b>344.57</b>
<b>2503</b>	<b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>					<b>496.78</b>
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>					<b>518.91</b>
<b>2904</b>	<b>JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS</b>					<b>518.91</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>					<b>79,491.69</b>
<b>31</b>	<b>RESERVAS</b>					<b>79,491.69</b>
<b>3101</b>	<b>RESERVAS ESPECIALES</b>					<b>79,491.69</b>
<b>34</b>	<b>RESULTADOS</b>					<b>-</b>
<b>3403</b>	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>					<b>-</b>
<b>34</b>	<b>RESULTADOS</b>					<b>-</b>
<b>3403</b>	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>					<b>-</b>

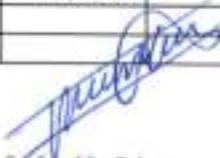
  
 Ee. Cristina Ríos  
 GERENTE

  
 Ee. 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

<b>4</b>	<b>GASTOS</b>			<b>70,343.49</b>
<b>43</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>			<b>9,169.09</b>
<b>4301</b>	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>		<b>9,169.09</b>	
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		
<b>44</b>	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>			<b>41,556.11</b>
<b>4401</b>	<b>SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES</b>		<b>2,993.48</b>	
440105	Servicios básicos	2,341.63		
440115	Movilizaciones	128.45		
440130	Servicios de aseo y limpieza	523.50		
<b>4403</b>	<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		<b>450.00</b>	
440315	Mantenimiento de equipos de oficina	450.00		
<b>4404</b>	<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		<b>7,200.00</b>	
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	7,200.00		
<b>4405</b>	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>		<b>27,139.81</b>	
440510	Servicios de auditoría externa	1,875.00		
440515	Servicios profesionales	25,264.81		
<b>4406</b>	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>		<b>358.27</b>	
440605	Material de Oficina	272.27		
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad	86.00		
<b>4407</b>	<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>		<b>3,414.55</b>	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	3,414.55		
<b>45</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>			<b>2,737.80</b>
<b>4501</b>	<b>TÍTULOS Y VALORES</b>			<b>212.56</b>
450105	Comisión en compra o venta de inversiones	212.56		
<b>4502</b>	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>			<b>351.60</b>
450210	Gastos bancarios	351.60		
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	2,173.64		
<b>46</b>	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>			<b>8,241.53</b>
<b>4601</b>	<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>			<b>8,241.53</b>
460105	Impuestos y tasas	4,833.32		
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	3,408.21		
<b>47</b>	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>			<b>1,171.42</b>
<b>4701</b>	<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>			<b>306.40</b>
470115	Depreciación muebles y enseres	158.60		
470120	Depreciación equipos de oficina	147.80		
<b>4704</b>	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>			<b>865.02</b>
470405	Por préstamos quirografarios	557.37		
470410	Por préstamos pendarios	307.65		
<b>48</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS</b>			<b>7,467.54</b>
<b>4801</b>	<b>SEGUROS</b>			<b>5,436.60</b>
<b>4890</b>	<b>OTROS</b>			<b>2,030.94</b>
489090	Otros	2,030.94		
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>			<b>173,310.70</b>
<b>51</b>	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>			<b>159,938.85</b>
<b>5101</b>	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>			<b>47,130.89</b>
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	35,788.90		
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	11,341.99		
<b>5102</b>	<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>			<b>81,445.88</b>
510205	Quirografarios	78,534.14		
510210	Prendarios	2,911.74		
<b>5190</b>	<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>			<b>31,362.08</b>
<b>53</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>			<b>13,371.85</b>
<b>5303</b>	<b>COMISIONES POR SERVICIOS</b>			<b>3,166.29</b>
<b>5390</b>	<b>INGRESOS VARIOS</b>			<b>10,205.56</b>
539090	Otros ingresos	10,205.56		
<b>59</b>	<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>			-

  
 Ee. Cristina Ríos  
 GERENTE

  
 Ee. Franklin Galarza  
 CONTADOR

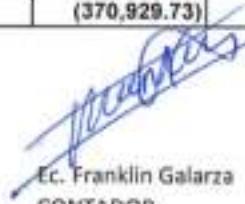
FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE  
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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 Ríos  
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 dia 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 participes, 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 participes 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 participante, 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 participes 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 devengen 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	<u>374.210,17</u>
<b>TOTAL</b>	<b>422.929,46</b>

### **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 dias al 9,00% anual venc.23 sep.2021	580.000,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>580.000,00</b>

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
<b>SUBTOTAL</b>	<b>188.183,63</b>
<b>TOTAL</b>	<b>768.183,63</b>

### **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 Cesantia IESS	<u>58.140,82</u>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1'891.646,85</b>

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

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

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 Cesantia IESS	<u>79.873,46</u>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>422.086,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2'347.940,93</b>

*N X*

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

Los préstamos ordinarios incluyen a aquellos que por decisión de los participes 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
<u>Cuentas por cobrar varias</u>	<u>264.241,12</u>
Pago por cuenta de participes por cobrar	30.952,55
Otros	537.859,41
Provisiones intereses inversiones privativas	(269.739,59)
Provisiones otras cuentas por cobrar	(34.831,25)
<b>TOTAL</b>	<b>550.977,70</b>

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:

<b>C O N C E P T O S</b>	<b>VALOR DEL ACTIVO</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>VALOR NETO</b>
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
<b>TOTAL EN DÓLARES</b>	<b>14.534,71</b>	<b>13.139,87</b>	<b>1.394,84</b>

#### **8.- OTROS ACTIVOS**

El saldo de esta cuenta corresponde a:

<b>C O N C E P T O S</b>	<b>VALOR DEL ACTIVO</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>VALOR NETO</b>
Licencias y Programas de Computación	27.000,00	27.000,00	0,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>27.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>0,00</b>

Gastos diferidos	2.583,42
Garantías	1.240,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.823,42</b>

#### **9.- CUENTA INDIVIDUAL**

El saldo de este rubro se descompone así

Aportes personales	<u>En dólares</u>
Aportes patronales	2'008.988,78
Aporte personal adicional	1'250.933,40
Aportes retiro voluntario cesantía	401.814,95
<b>TOTAL</b>	<b>3'746.451,27</b>

#### **10.- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta comprende:

Impuestos y tasas	<u>En dólares</u>
Tasa Administración BIESS	752,35
Otras cuentas por pagar	3.558,15
<b>TOTAL</b>	<b>193.582,94</b>

**197.893,44**

#### **11.- RESERVAS**

Constituyen los aportes patronales de los participes 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.

(P)