

Oficio No. FCPC-PGE-142-2021  
Quito, 07 de octubre del 2021

Ingeniera  
Cristina Margarita Luna Viera  
**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 30 de septiembre del 2021, 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/mp

BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL /  
Teléfono(s): 3970500  
Documento No.: BIESS-SGDB-2021-6651-E  
Fecha: 2021-10-07 12:07:33 GMT -05  
Recibido por: Ana Pacari Lema Cáceres  
Para verificar el estado de su documento ingrese a:  
<https://www.gestiondocumental.gob.ec>  
con el usuario: I791422260001

Oficio No. FCPC-PGE-141-2021  
Quito, 07 de octubre del 2021

Economista

José Estuardo Arguello García  
**INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL  
DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**

Presente. -

De mis consideraciones:

Anexo a la presente se servirá encontrar los Estados Financieros cortados al 30 de septiembre del 2021, 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**

RUC: 1791422260001

Teléfono: 3945-236

Correo: gerencia@fondo-pge.fin.ec

CR/mp



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS

Teléfono: 2997600

Documento Nro.: SB-SG-2021-46807-E

Fecha: 2021-10-07 11:08:48

Recibido por: Marcela Elizabeth Moya Herrera

CONTIENE: 38 HOJAS

# ESTADOS FINANCIEROS

## MES SEPTIEMBRE

### 2021

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

**RUC: 1791422260001**

**Atención:**

Ingeniera  
Cristina Margarita Luna Viera  
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	SEPTIEMBRE DEL 2021
<b>INFORMACIÓN GENERAL</b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	84
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	103
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	187
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	6
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	73,619.42
<b>INFORMACION ADICIONAL</b>	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Eco. Franklin Manuel Galarza Trujillo
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:franklingalarza@msn.com">franklingalarza@msn.com</a>
NÚMERO DE CELULAR	0992904748
NOMBRE DEL GERENTE	Eco. Cristina Araceli Ríos Páliz
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:crisaracely_rios@hotmail.com">crisaracely_rios@hotmail.com</a>
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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

3408

ACTIVOS	+	GASTOS	=	PASIVOS	+	PATRIMONIO	+	INGRESOS
3,368,283.95		66,702.69		3,196,820.59		79,491.69		158,674.36
		3,434,986.64		3,434,986.64				

  
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

PERÍODO:

Desde:

01/01/2021

Hasta:

30/09/2021

	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
<b>11 FONDOS DISPONIBLES</b>		
<b>1101 CAJA</b>	768,751.21 21 100.00 2101	<b>CUENTA INDIVIDUAL CESANTÍA</b>
110110 Cajá chica	100.00 210105	Aportes personales
<b>1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	768,651.21 210110	Aportes patronales
110205 Bancos e instituciones financieras locales	768,651.21 210115	Aporte personal adicional
<b>12 INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	200,000.00 210120	Aportes retiro voluntario cesantía
<b>1201 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO</b>	200,000.00	
120105 Certificados de depósito	780,000.00 23	<b>CUENTAS POR PAGAR IMPUESTOS Y TASAS</b>
<b>13 INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	1,876,078.43 2304	
1301 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	1,447,635.50 230410	Retenciones IVA
1303 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	16,493.20 230490	Otros
1304 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	343,899.63 2305	<b>TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS</b>
1305 PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER	68,740.80	
<b>1399 (PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>	-690.70 2399	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>
139905 (Quirografarios)	-118,35 2399010	Proveedores
139910 (Prendarios)	-572,35 2399015	Honorarios por pagar
	2399090	Otras cuentas por pagar
	517,501.33	
<b>14 CUENTAS POR COBRAR</b>	7,050.00	
1401 RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	7,050.00	
140105 Inversiones renta fija sector financiero privado		
<b>1402 INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	212,141.34 25	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>
140205 Intereses por préstamos quirografarios	212,141.34 2502	BENEFICIOS SOCIALES
<b>1490 CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>	545,282.58 2503	APORTES Y RETENCIONES IESS
149015 Pago por cuenta de participes a cobrar	50,660.41	
149090 Otros	494,622.17 29	<b>OTROS PASIVOS</b>
<b>1499 (PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>	-246,972.59 2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS
149905 (Provisiones intereses inversiones privativas)	-212,141.34 2990	OTROS
149920 (Provisiones otras cuentas por cobrar)	-34,831.25 299090	Varios
	224.00	
	61.00	
	163.00	
	163.00	
<b>16 PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	2,850.39	
<b>1602 BIENES MUEBLES</b>	6,981.29	
160205 Muebles y enseres	1,903.66	
160210 Equipo de oficina	1,918.10	
160215 Equipo de computación	3,159.53	

**1699**  
 (DEPRECIACIÓN ACUMULADA)  
**169910** (Muebles y enseres)  
**169915** (Equipo de oficina)  
**169920** (Equipo de computación)

<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	3,102.59
<b>1901</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	195.80
190110	Anticipo a Proveedores	195.80
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>	1,666.79 3
190205	Licencias y programas de computación	27,000.00 31
190290	Otros	5,000.00 3101
190299	(Amortización acumulada gastos diferidos)	-30,333.21 34
<b>1990</b>	<b>OTROS</b>	1,240.00 3401
199090	Otros activos	1,240.00 3403

#### TOTAL ACTIVOS

3,368,283.95 TOTAL PASSIVO + PATRIMONIO

<b>43</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	8,339.21 51	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>	144,725.32
<b>4301</b>	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>	8,339.21 5101	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	45,475.00
430105	Remuneraciones o salarios	5,670.00 510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	45,475.00
430115	Décimos sueldos	924.97 5102	<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	
430120	Aporte Patronal	678.74 510205	Quirúrgicos	
430130	Jubilación patronal	61.00 510210	Prendarios	
430135	Por desahucio o despido	163.00 5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	
430190	Otros	841.50		
				841.50
<b>44</b>	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	53	<b>OTROS INGRESOS</b>	13,949.04
<b>4401</b>	<b>SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES</b>	39,980.85 5303	<b>COMISIONES POR SERVICIOS</b>	4,538.30
440105	Servicios básicos	3,711.36 5390	<b>INGRESOS VARIOS</b>	9,410.74
440115	Movilizaciones	1,813.02 539005	Reversión de provisiones	3,228.69
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	267.74 539090	Otros ingresos	6,182.05
440130	Servicios de aseo y limpieza	177.60		
440190	Otros servicios generales	405.00		
<b>4403</b>	<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	30.00		
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios	30.00		
<b>4404</b>	<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	6,480.00		
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	6,480.00		
<b>4405</b>	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>	26,262.05		
440510	Servicios de auditoría externa	1,687.50		
440515	Servicios profesionales	24,574.55		
<b>4406</b>	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>	382.04		
440605	Material de Oficina	307.04		
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad	75.00		

4407	<b>GASTOS DE INFORMATICA</b>	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	3,115.40
		3,115.40
<b>45</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>	
<b>4501</b>	<b>TÍTULOS Y VALORES</b>	1,075.62
450105	Comisión en compra o venta de inversiones	40.00
<b>4502</b>	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	40.00
450210	Gastos bancarios	225.62
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	225.62
		810.00
<b>46</b>	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	7,823.64
<b>4601</b>	<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>	7,823.64
460105	Impuestos y tasas	4,819.17
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	3,004.47
<b>47</b>	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	3,001.62
<b>4701</b>	<b>GASTO POR DEPRECIACION</b>	719.60
470115	Depreciación muebles y enseres	131.07
470120	Depreciación equipos de oficina	143.82
470125	Depreciación equipos de computación	444.71
<b>4704</b>	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	2,282.02
470405	Por préstamos quirógrafarios	795.21
470410	Por préstamos prendarios	1,486.81
<b>48</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS</b>	6,481.75
<b>4801</b>	<b>SEGUROS</b>	4,174.84
<b>4890</b>	<b>OTROS</b>	2,306.91
489090	Otros	2,306.91
	<b>TOTAL GASTOS</b>	66,702.69 TOTAL INGRESOS
	<b>TOTAL ACTIVO +GASTOS</b>	3,434,986.64 TOTAL PASSIVO + PATRIMONIO + INGRESOS

158,674.36  
3,434,986.64



Ec. Franklin Galarza  
CONTADOR



Ec. Cristina Rios  
GERENTE

**ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE  
 LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
 ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

ACTIVOS					
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>				<b>3,368,283.95</b>
1101	CAJA		100.00		768,751.21
110110	Caja chica		100.00		
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			<b>768,651.21</b>	
110205	Bancos e instituciones financieras locales		768,651.21		
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>				<b>200,000.00</b>
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO</b>			<b>200,000.00</b>	
120105	Certificados de depósito		200,000.00		
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>				<b>1,876,078.43</b>
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		1,447,635.50		
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		16,493.20		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		343,899.63		
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		68,740.80		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		(690.70)		
139905	(Quirografarios)		(118.35)		
139910	(Prendarios)		(572.35)		
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				<b>517,501.33</b>
<b>1401</b>	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>			<b>7,050.00</b>	
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		7,050.00		
<b>1402</b>	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>			<b>212,141.34</b>	
140205	Intereses por préstamos quirografarios		212,141.34		
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>			<b>545,282.58</b>	
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		50,660.41		
149090	Otros		494,622.17		
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)			(246,972.59)	
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)		(212,141.34)		
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		(34,831.25)		
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>				<b>2,850.39</b>
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>				<b>6,981.29</b>
160205	Muebles y enseres		1,903.66		
160210	Equipo de oficina		1,918.10		
160215	Equipo de computación		3,159.53		
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)</b>				<b>(4,130.90)</b>
169910	(Muebles y enseres)		(1,642.04)		
169915	(Equipo de oficina)		(976.05)		
169920	(Equipo de computacion)		(1,512.81)		
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>				<b>3,102.59</b>
<b>1901</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>			<b>195.80</b>	
190110	Anticipo a Proveedores		195.80		
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>				<b>1,666.79</b>
190205	Licencias y programas de computación		27,000.00		
190290	Otros		5,000.00		
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		(30,333.21)		
<b>1990</b>	<b>OTROS</b>				<b>1,240.00</b>
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 30 DE SEPTIEMBRE 2021

2	PASIVOS					3,196,820.59
21	CUENTA INDIVIDUAL				3,047,273.80	
2101	CESANTÍA			3,047,273.80		
210105	Aportes personales		1,687,531.07			
210110	Aportes patronales		996,770.03			
210115	Aporte personal adicional		292,634.21			
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		70,338.49			
23	CUENTAS POR PAGAR				147,777.95	
2304	IMPUESTOS Y TASAS			476.80		
230410	Retenciones IVA		284.98			
230490	Otros		191.82			
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS			816.58		
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			146,484.57		
239010	Proveedores		665.66			
239015	Honorarios por pagar		3,937.50			
239090	Otras cuentas por pagar		141,881.41			
25	OBLIGACIONES PATRONALES				1,544.84	
2502	BENEFICIOS SOCIALES			1,228.64		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS			316.20		
29	OTROS PASIVOS				224.00	
2904	JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS			61.00		
2990	OTROS			163.00		
299090	Varios		163.00			
3	PATRIMONIO					79,491.69
31	RESERVAS				79,491.69	
3101	RESERVAS ESPECIALES			79,491.69		
34	RESULTADOS				-	
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS			-		
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 30 DE SEPTIEMBRE 2021

<b>4</b>	<b>GASTOS</b>				<b>66,702.69</b>
43	GASTOS DE PERSONAL				<b>8,339.21</b>
4301	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>			<b>8,339.21</b>	
430105	Remuneraciones o salario	<b>5,670.00</b>			
430115	Décimos sueldos	<b>924.97</b>			
430120	Aporte Patronal	<b>678.74</b>			
430130	Jubilacion patronal	<b>61.00</b>			
430135	Por desahucio o despido	<b>163.00</b>			
430190	Otros	<b>841.50</b>			
<b>44</b>	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>				<b>39,980.85</b>
4401	<b>SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES</b>			<b>3,711.36</b>	
440105	Servicios básicos	<b>1,813.02</b>			
440115	Movilizaciones	<b>267.74</b>			
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	<b>177.60</b>			
440130	Servicios de aseo y limpieza	<b>405.00</b>			
440190	Otros servicios generales	<b>1,048.00</b>			
<b>4403</b>	<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>			<b>30.00</b>	
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios	<b>30.00</b>			
<b>4404</b>	<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>			<b>6,480.00</b>	
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	<b>6,480.00</b>			
<b>4405</b>	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>			<b>26,262.05</b>	
440510	Servicios de auditoría externa	<b>1,687.50</b>			
440515	Servicios profesionales	<b>24,574.55</b>			
<b>4406</b>	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>			<b>382.04</b>	
440605	Material de Oficina	<b>307.04</b>			
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción	<b>75.00</b>			
<b>4407</b>	<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>			<b>3,115.40</b>	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	<b>3,115.40</b>			
<b>45</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>				<b>1,075.62</b>
<b>4501</b>	<b>TÍTULOS Y VALORES</b>			<b>40.00</b>	
450105	Comisión en compra o venta de inversiones	<b>40.00</b>			
<b>4502</b>	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>			<b>225.62</b>	
450210	Gastos bancarios	<b>225.62</b>			
<b>4504</b>	<b>Gasto por tasa de administración pagada al BIESS</b>			<b>810.00</b>	
<b>46</b>	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>				<b>7,823.64</b>
<b>4601</b>	<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>			<b>7,823.64</b>	
460105	Impuestos y tasas	<b>4,819.17</b>			
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	<b>3,004.47</b>			
<b>47</b>	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>				<b>3,001.62</b>
<b>4701</b>	<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>			<b>719.60</b>	
470115	Depreciación muebles y enseres	<b>131.07</b>			
470120	Depreciación equipos de oficina	<b>143.82</b>			
470125	Depreciación equipos de computación	<b>444.71</b>			
<b>4704</b>	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>			<b>2,282.02</b>	
470405	Por préstamos quirografarios	<b>795.21</b>			
470410	Por préstamos prendarios	<b>1,486.81</b>			
<b>48</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS</b>				<b>6,481.75</b>
<b>4801</b>	<b>SEGUROS</b>			<b>4,174.84</b>	
<b>4890</b>	<b>OTROS</b>			<b>2,306.91</b>	
489090	Otros	<b>2,306.91</b>			
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>				<b>158,674.36</b>
<b>51</b>	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>				<b>144,725.32</b>
<b>5101</b>	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>			<b>45,475.00</b>	
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	<b>45,475.00</b>			
<b>5102</b>	<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>			<b>71,598.11</b>	
510205	Quirografarios	<b>67,904.77</b>			
510210	Prendarios	<b>3,693.34</b>			
<b>5190</b>	<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>			<b>27,652.21</b>	
<b>53</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>				<b>13,949.04</b>
<b>5303</b>	<b>COMISIONES POR SERVICIOS</b>			<b>4,538.30</b>	
<b>5390</b>	<b>INGRESOS VARIOS</b>			<b>9,410.74</b>	
539005	Reversión de provisiones	<b>3,228.69</b>			
539090	Otros ingresos	<b>6,182.05</b>			
<b>59</b>	<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				-

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 30 DE SEPTIEMBRE 2021

7	CUENTAS DE ORDEN			
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO			(1,414,878.25)
7102	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		(1,785,807.98)	
710210	Cartera de créditos	(1,785,807.98)		
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			1,414,878.25
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		1,785,807.98	
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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**

#### **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 Partícipes 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 Partícipes 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 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 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 período 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	28.030,68
Banco Internacional Cuenta Corriente # 052-061320-8	740.620,53
<b>TOTAL</b>	<b>768.751,21</b>

### 4.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS

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

	<u>En dólares</u>
Cooperativa Ah. Y Crédito Alianza del Valle.365 días al 9,00% anual venc.13may.2022	200.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>200.000,00</b>

### 5.- INVERSIONES PRIVATIVAS

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

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	1'394.164,16
Préstamos extraordinarios	1.194,51
Préstamos emergentes	5.416,77
Préstamos Cesantía IESS	46.860,06
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1'447.635,50</b>

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

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	16.493,20
<b>SUBTOTAL</b>	<b>16.493,20</b>

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

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	278.840,74
Préstamos extraordinarios	1.120,59
Préstamos emergentes	1.416,69
Préstamos Cesantía IESS	62.521,61
<b>SUBTOTAL</b>	<b>343.899,63</b>
<b>TOTAL</b>	1'808.028,33

Préstamos prendarios por vencer	68.740,80
Provisiones para inversiones privativas	<b>(690,70)</b>

<b>TOTAL</b>	<b>1'876.078,43</b>
--------------	---------------------

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	7.050,00
Intereses por préstamos quirografarios	212.141,34
<u>Cuentas por cobrar varias</u>	<u>298.309,99</u>
 Pago por cuenta de participes por cobrar	50.660,41
Otros	494.622,17
Provisiones intereses inversiones privativas	(212.141,34)
Provisiones otras cuentas por cobrar	(34.831,25)
<b>TOTAL</b>	<b>517.501,33</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:

C O N C E P T O S	VALOR DEL	DEPRECIACION	VALOR
	ACTIVO	ACUMULADA	NETO
Muebles y Enseres	1.903,66	1.642,04	261,62
Equipo de Oficina	1.918,10	976,05	942,05
Equipo de Computación	3.159,53	1.512,81	1.646,72
<b>TOTAL EN DÓLARES</b>	<b>6.981,29</b>	<b>4.130,90</b>	<b>2.850,39</b>

## 8.- OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta corresponde a:

C O N C E P T O S	VALOR DEL	AMORTIZACION	VALOR
	ACTIVO	ACUMULADA	NETO
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>

Pagos anticipados	195,80
Gastos diferidos	1.666,79
Garantías	1.240,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.102,59</b>

**9.- CUENTA INDIVIDUAL**

El saldo de este rubro se descompone así

	<u>En dólares</u>
Aportes personales	1'687.531,07
Aportes patronales	996.770,03
Aporte personal adicional	292.634,21
Aportes retiro voluntario cesantía	<u>70.338,49</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3.047.273,80</b>

**10.- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta comprende:

	<u>En dólares</u>
Impuestos y tasas	476,80
Tasa Administración BIESS	816,58
Otras cuentas por pagar	<u>146.484,57</u>
<b>TOTAL</b>	<b>147.777,95</b>

**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.

↓ ↓

FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

3408

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1	ACTIVOS		3,368,283.95
11	FONDOS DISPONIBLES	1	768,751.21
1101	CAJA		100.00
110105	Efectivo		0.00
110110	Caja chica		100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		768,651.21
110205	Bancos e instituciones financieras locales		768,651.21
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		0.00
110215	Remesas en tránsito		0.00
1103	EFFECTOS DE COBRO INMEDIATO		0.00
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2	200,000.00
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		200,000.00
120105	Certificados de depósito		200,000.00
120110	Pólizas de acumulación		0.00
120115	Valores de titularización		0.00
120120	Obligaciones emitidas por instituciones financieras		0.00
120125	Papel comercial emitido por instituciones financieras		0.00
120130	Reportos financieros		0.00
120135	Reporto bursátil		0.00
120190	Otras		0.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	0.00
120205	Valores de titularización		0.00
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		0.00
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras		0.00
120220	Reportos bursátiles		0.00
120290	Otras		0.00
1203	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO	4	0.00
120305	Certificados de depósito		0.00
120310	Pólizas de acumulación		0.00
120315	Valores de titularización		0.00
120320	Obligaciones emitidas por instituciones financieras públicas		0.00
120325	Papel comercial emitido por instituciones financieras públicas		0.00
1204	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO	5	0.00
120405	Valores de titularización		0.00
120410	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras públicas		0.00
120415	Papel comercial emitido por instituciones no financieras públicas		0.00
1205	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0.00
120505	Valores de titularización		0.00
120510	Acciones		0.00
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0.00
120605	Valores de titularización		0.00
120610	Acciones		0.00
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)	6	0.00
129905	(Inversiones renta fija sector financiero privado)		0.00
129910	(Inversiones renta fija sector no financiero privado)		0.00

FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

3408

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
129915	(Inversiones renta fija sector financiero público)		0.00
129920	(Inversiones renta fija sector no financiero público)		0.00
129925	(Inversiones renta variable sector no financiero privado)		0.00
129930	(Inversiones renta variable sector financiero privado)		0.00
129990	(Provisión general)		0.00
13	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	7	1,876,078.43
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		1,447,635.50
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		0.00
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		16,493.20
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		343,899.63
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		68,740.80
1306	PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		0.00
1307	PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1308	PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		0.00
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		0.00
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		0.00
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		0.00
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	8	-690.70
139905	(Quirografarios)		-118.35
139910	(Prendarios)		-572.35
139915	(Hipotecarios)		0.00
139990	(Provisión general)		0.00
14	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	9	517,501.33
1401	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		7,050.00
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		7,050.00
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
140115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
140120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
140125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
140130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
1402	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		212,141.34
140205	Intereses por préstamos quirografarios		212,141.34
140210	Intereses por préstamos prendarios		0.00
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		0.00
1403	<b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>	10	0.00
140305	Préstamos		0.00
140310	Anticipos de sueldos		0.00
140390	Otros conceptos		0.00
1404	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS</b>	11	0.00
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
140410	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
140415	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
140420	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
140425	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00



FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

3408

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
140430	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
1405	<b>PLANILLAS EMITIDAS</b>		0.00
140505	Aportes		0.00
140510	Préstamos		0.00
1490	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>	12	545,282.58
149005	Cheques protestados y rechazados		0.00
149010	Arrendatarios		0.00
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		50,660.41
149090	Otros		494,622.17
1499	<b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>		-246,972.59
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)		-212,141.34
149910	(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)		0.00
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		0.00
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		-34,831.25
149990	(Provisión general)		0.00
15	<b>INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>	13	0.00
1501	<b>PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		0.00
150105	Terrenos para urbanizar		0.00
150110	Terrenos para edificar		0.00
150115	Obras de urbanización		0.00
150120	Obras de edificación		0.00
1502	<b>PROYECTOS TERMINADOS</b>		0.00
150205	Inmuebles disponibles para la venta		0.00
150210	Inmuebles para arrendar		0.00
150299	(Depreciación inmuebles para arrendar)		0.00
1599	<b>(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)</b>		0.00
16	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>		2,850.39
1601	<b>BIENES INMUEBLES</b>		0.00
160105	Terrenos		0.00
160110	Edificios		0.00
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		0.00
1602	<b>BIENES MUEBLES</b>		6,981.29
160205	Muebles y enseres		1,903.66
160210	Equipo de oficina		1,918.10
160215	Equipo de computación		3,159.53
160220	Vehículos		0.00
160290	Otros		0.00
1699	<b>(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)</b>		-4,130.90
169905	(Edificios)		0.00
169910	(Muebles y enseres)		-1,642.04
169915	(Equipo de oficina)		-976.05
169920	(Equipo de computacion)		-1,512.81
169925	(Vehiculos)		0.00
169990	(Otros)		0.00
17	<b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>	14	0.00

8

FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

3408

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1701	TERRENOS		0.00
1702	EDIFICIOS		0.00
1703	MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00
1704	UNIDADES DE TRANSPORTE		0.00
1705	TÍTULOS VALORES		0.00
1790	OTROS		0.00
1799	(PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)		0.00
179905	(Edificios)		0.00
179910	(Mobiliario, maquinaria y equipo)		0.00
179915	(Unidades de transporte)		0.00
179920	(Titulos valores)		0.00
179990	(Otros)		0.00
19	OTROS ACTIVOS	15	3,102.59
1901	PAGOS ANTICIPADOS		195.80
190105	Anticipos a Contratistas		0.00
190110	Anticipos a Proveedores		195.80
190115	Arriendos		0.00
190120	Seguros		0.00
190190	Otros		0.00
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		0.00
1902	GASTOS DIFERIDOS		1,666.79
190205	Licencias y programas de computación		27,000.00
190210	Gastos de adecuación		0.00
190290	Otros		5,000.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-30,333.21
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
190305	Inversiones no privativas		0.00
190310	Inversiones privativas		0.00
190315	Proyectos inmobiliarios		0.00
190320	Proyectos terminados		0.00
190325	Propiedad y equipo		0.00
190330	Fideicomisos de administración		0.00
190335	Fideicomisos en garantía		0.00
1990	OTROS		1,240.00
199005	Faltantes de caja		0.00
199090	Otros activos		1,240.00
1999	(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)		0.00
199905	(Derechos fiduciarios)		0.00
199990	(Otros)		0.00
2	PASIVOS	16	3,196,820.59
21	CUENTA INDIVIDUAL		3,047,273.80
2101	CESANTÍA		3,047,273.80
210105	Aportes personales		1,687,531.07
210110	Aportes patronales		996,770.03
210115	Aporte personal adicional		292,634.21

8

**FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**

3408

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		70,338.49
2102	<b>JUBILACIÓN</b>		0.00
210205	Aportes personales		0.00
210210	Aportes patronales		0.00
210215	Aporte adicional personal		0.00
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		0.00
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		0.00
22	<b>BENEFICIO DEFINIDO</b>	17	0.00
2201	<b>CESANTÍA</b>		0.00
220105	Aportes personales		0.00
220110	Aportes patronales		0.00
220115	Aporte personal adicional		0.00
2202	<b>JUBILACIÓN</b>		0.00
220205	Aportes personales		0.00
220210	Aportes patronales		0.00
220215	Aporte personal adicional		0.00
23	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	18	147,777.95
2301	<b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>		0.00
230105	Cesantía		0.00
230110	Jubilación		0.00
230115	Otras prestaciones		0.00
2302	<b>PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR</b>		0.00
230205	Aportes		0.00
230210	Préstamos		0.00
2303	<b>CONTRIBUCIONES</b>		0.00
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		0.00
230390	Otros		0.00
2304	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>		476.80
230405	Impuestos municipales		0.00
230410	Retenciones IVA		284.98
230490	Otros		191.82
2305	<b>Tasa de administración del BIESS</b>	19	816.58
2390	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		146,484.57
239005	Intereses por pagar		0.00
239010	Proveedores		665.66
239015	Honorarios por pagar		3,937.50
239020	Servicios básicos por pagar		0.00
239025	Dietas		0.00
239030	Cheques girados no cobrados		0.00
239090	Otras cuentas por pagar		141,881.41
24	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	20	0.00
2401	<b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>		0.00
2402	<b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		0.00
2403	<b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>		0.00
2490	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		0.00

8

FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

3408

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
25	OBLIGACIONES PATRONALES		1,544.84
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		0.00
2502	BENEFICIOS SOCIALES		1,228.64
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		316.20
2504	FONDO DE RESERVA		0.00
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		0.00
2506	RETENCIONES JUDICIALES		0.00
2507	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		0.00
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS		0.00
29	OTROS PASIVOS	21	224.00
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00
290105	Intereses recibidos por anticipado		0.00
290110	Arriendos recibidos por anticipado		0.00
290115	Ingresos por valuación de bienes entregados en fideicomiso inmobiliario		0.00
290120	Jubilación patronal de empleados		0.00
290190	Otros		0.00
2903	ANTICIPOS RECIBIDOS POR VENTA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
290305	Terrenos urbanizados		0.00
290310	Inmuebles		0.00
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS		61.00
2990	OTROS		163.00
299005	Sobrantes de caja		0.00
299090	Varios		163.00
3	PATRIMONIO	22	79,491.69
31	RESERVAS		79,491.69
3101	RESERVAS ESPECIALES		79,491.69
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES		0.00
3201	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES		0.00
3202	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES		0.00
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS	23	0.00
3301	CESANTÍA		0.00
3302	JUBILACIÓN		0.00
34	RESULTADOS	24	0.00
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		0.00
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		0.00
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		0.00
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		0.00

RIOS PALIZ CRISTINA ARACELI  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 GALARZA TRUJILLO FRANKLIN MANUEL  
 CONTADOR

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

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE  
2021 3408

1.- FONDOS DISPONIBLES

El saldo de este rubro se descompone así

	<u>En dólares</u>
Caja Chica	100,00
Banco Produbanco Cuenta Corriente # 0012619-5	28.030,68
Banco Internacional Cuenta Corriente # 052-061320-8	<u>740.620,53</u>
<b>TOTAL</b>	<b>768.751,21</b>

2- INVERSIONES NO PRIVATIVAS

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

	<u>En dólares</u>
Cooperativa Ahorro.y Créd.Alianza del Valle 365 días al 9,00% anual venc.13 may.2022	200.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>200.000,00</b>

3.- INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO

<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

4- INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO

<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

5- INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO

<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

6- (PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)

<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

7.- INVERSIONES PRIVATIVAS

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

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	1'394.164,16
Préstamos extraordinarios	1.194,51
Préstamos emergentes	5.416,77
Préstamos Cesantía IESS	<u>46.860,06</u>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1'447.635,50</b>

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

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	16.493,20
<b>SUBTOTAL</b>	<b>16.493,20</b>

**FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL  
DEL ESTADO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE  
2021**

3408

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

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	278.840,74
Préstamos extraordinarios	1.120,59
Préstamos emergentes	1.416,69
Préstamos Cesantía IESS	<u>62.521,61</u>
	<b>SUBTOTAL</b>
	<b>TOTAL</b>
Préstamos prendarios por vencer	68.740,80
<b>8.- Provisiones para inversiones privativas</b>	<b>(690,70)</b>
	<b>TOTAL</b>
	<b>1'876.078,43</b>

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.

#### **9- CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de esta cuenta se descompone en:

	<u>En dólares</u>
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	7.050,00
Intereses por préstamos quirografarios	212.141,34
<u>Cuentas por cobrar varias</u>	<u>298.309,99</u>
Pago por cuenta de partícipes por cobrar	50.660,41
Otros	494.622,17
Provisiones intereses inversiones privativas	(212.141,34)
Provisiones otras cuentas por cobrar	(34.831,25)
	<b>TOTAL</b>
	<b>517.501,33</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.

#### **10- CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL**

**TOTAL**

00,00

00,00

*g*

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

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE  
2021

3408

11.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS

TOTAL

0,00

0,00

12.- CUENTAS POR COBRAR VARIAS

El saldo de este rubro se descompone así

Pago por cuenta de participes a cobrar	En dólares
Otros	<u>50.660,41</u>
Constructora Naranjo Ordóñez	241.282,58
Solo Boxer	100.000,00
Varios	11.509,87
Anticipos Liquidación	<u>141.829,72</u>
TOTAL	<u>545.282,58</u>

13- INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS

TOTAL

0,00

0,00

14- BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN

TOTAL

0,00

0,00

15.- OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta corresponde a:

C O N C E P T O S	VALOR DEL ACTIVO	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR NETO
Licencias y Programas de Computación	27.000,00	27.000,00	0,00
SUBTOTAL	<u>27.000,00</u>	<u>27.000,00</u>	<u>0,00</u>
Pagos anticipados		195,80	
Gastos diferidos		1.666,79	
Garantías		<u>1.240,00</u>	
TOTAL		<u>3.102,59</u>	

16.- PASIVO

El saldo de este rubro se descompone así:

CUENTA INDIVIDUAL

Aportes personales	En dólares
Aportes patronales	1'687.531,07
Apunte personal adicional	996.770,03
Apunte retiro voluntario cesantía	292.634,21
SUBTOTAL	<u>70.338,49</u>
	<u>3'047.273,80</u>

✓ g

**FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL  
DEL ESTADO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 30 SEPTIEMBRE 2021**  
**3408**

**CUENTAS POR PAGAR:**

	<u>En dólares</u>
Impuestos y tasas	476,80
Tasa Administración BIESS	816,58
Otras cuentas por pagar	<u>146.484,57</u>
SUBTOTAL	<u>147.777,95</u>
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>1.544,84</b>
<b>OTROS PASIVOS:</b>	<b><u>224,00</u></b>
TOTAL	<u>3'196.820,59</u>

**17- BENEFICIO DEFINIDO**

TOTAL	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>

**18.- CUENTAS POR PAGAR:**

	<u>En dólares</u>
Impuestos y tasas	476,80
Tasa Administración BIESS	816,58
Otras cuentas por pagar	<u>146.484,57</u>
TOTAL	<u>147.777,95</u>

**19- CUENTAS POR PAGAR TASA ADMINISTRACIÓN BIESS**

TOTAL	<u>816,58</u>
	<u>816,58</u>

**20- OBLIGACIONES FINANCIERAS:**

TOTAL	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>

**21- OTROS PASIVOS**

TOTAL	<u>224,00</u>
	<u>224,00</u>

**22- PATRIMONIO:**

El saldo de esta cuenta comprende

	<u>En dólares</u>
<b>RESERVAS FACULTATIVAS</b>	<b>79.491,69</b>
TOTAL	<u>79.491,69</u>

**23- OTROS APORTE RESTRINGIDOS:**

TOTAL	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>

FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL  
DEL ESTADO  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE  
2021  
3408

24- RESULTADOS:	0,00
TOTAL	<hr/> 0,00

  
RÍOS PÁLIZ CRISTINA ARACELI  
REPRESENTANTE LEGAL

  
GALARZA TRUJILLO FRANKLIN MANUEL  
CONTADOR

FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

3408

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
<b>4</b>	<b>GASTOS</b>		66,702.69
<b>41</b>	<b>PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>		0.00
<b>4101</b>	<b>PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		0.00
410105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
<b>4102</b>	<b>PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>26</b>	0.00
410205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410215	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410220	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410225	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
<b>4103</b>	<b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b>		0.00
410305	Pérdida por disposición o valuación de terrenos		0.00
410310	Pérdida por disposición o valuación de edificios		0.00
410315	Pérdida por disposición de muebles, enseres y equipos		0.00
410320	Pérdida por disposición de vehículos		0.00
<b>4104</b>	<b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS</b>		0.00
410405	Pérdida en disposición de inmuebles para la venta		0.00
410410	Pérdida en disposición de inmuebles para arrendar		0.00
410415	Pérdida en valuación de inmuebles para la venta		0.00
<b>4105</b>	<b>PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		0.00
410505	Inversiones no privativas		0.00
410510	Inversiones privativas		0.00
410515	Proyectos inmobiliarios		0.00
410520	Proyectos terminados		0.00
410525	Fideicomisos de administración		0.00
410530	Fideicomisos en garantía		0.00
<b>43</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>27</b>	8,339.21
<b>4301</b>	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>		8,339.21
430105	Remuneraciones o salario		5,670.00
430110	Remuneración extraordinaria		0.00
430115	Décimos sueldos		924.97
430120	Aporte Patronal		678.74
430125	Fondo de reserva		0.00
430130	Jubilación patronal		61.00
430135	Por desahucio o despido		163.00
430140	Uniformes		0.00
430145	Gastos de representación		0.00
430190	Otros		841.50
<b>44</b>	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>28</b>	39,980.85

4401	<b>SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES</b>		3,711.36
440105	Servicios básicos		1,813.02
440110	Servicio transporte personal		0.00
440115	Movilizaciones		267.74
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		177.60
440125	Servicios de vigilancia		0.00
440130	Servicios de aseo y limpieza		405.00
440190	Otros servicios generales		1,048.00
4402	<b>TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS</b>		0.00
440205	Pasajes en el interior		0.00
440210	Pasajes para el exterior		0.00
440215	Viáticos y subsistencias internas		0.00
440220	Viáticos y subsistencias en el exterior		0.00
4403	<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		30.00
440305	Mantenimiento de terrenos		0.00
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		30.00
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		0.00
440320	Mantenimiento de vehículos		0.00
440390	Otras		0.00
4404	<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		6,480.00
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		6,480.00
440410	Arrendamiento de vehículos		0.00
440415	Arrendamientos de equipos informáticos		0.00
440420	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		0.00
440490	Otros		0.00
4405	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>		26,262.05
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		0.00
440510	Servicios de auditoría externa		1,687.50
440515	Servicios profesionales		24,574.55
440520	Diseño de proyectos no ejecutados		0.00
4406	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>		382.04
440605	Material de Oficina		307.04
440610	Material de impresión, fotografía, reproducción y publicidad		75.00
4407	<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>		3,115.40
440705	Desarrollo de sistemas informáticos		0.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		3,115.40
440790	Otros		0.00
45	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>	29	1,075.62
4501	<b>TÍTULOS Y VALORES</b>		40.00
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		40.00
450110	Prima en compra de inversiones		0.00
4502	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>		225.62
450205	Intereses en préstamos		0.00
450210	Gastos bancarios		225.62
4503	<b>COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS</b>		0.00
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS		810.00
46	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	30	7,823.64
4601	<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>		7,823.64
460105	Impuestos y tasas		4,819.17
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		3,004.47

460190	Otros		0.00
47	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	31	3,001.62
4701	<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>		719.60
470105	Depreciación inmuebles para arrendar		0.00
470110	Depreciación edificios		0.00
470115	Depreciación muebles y enseres		131.07
470120	Depreciación equipos de oficina		143.82
470125	Depreciación equipos de computación		444.71
470130	Depreciación vehículos		0.00
4702	<b>AMORTIZACIONES</b>		0.00
470205	Pagos anticipados		0.00
470210	Gastos anticipados		0.00
4703	<b>PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		0.00
470390	Provisión general		0.00
4704	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		2,282.02
470405	Por préstamos quirografarios		795.21
470410	Por préstamos prendarios		1,486.81
470415	Por préstamos hipotecarios		0.00
470490	Provisión general		0.00
4705	<b>PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR</b>		0.00
470505	Rendimientos inversiones no privativas		0.00
470510	Intereses inversiones privativas		0.00
470515	Inversiones no privativas vencidas		0.00
470520	Otras cuentas por cobrar		0.00
470590	Provisión general		0.00
4706	<b>PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		0.00
470605	Proyectos inmobiliarios		0.00
470610	Inmuebles disponibles para la venta		0.00
4707	<b>PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>		0.00
470705	Terrenos		0.00
470710	Edificios		0.00
470715	Mobiliario, maquinaria y equipo		0.00
470720	Unidades de transporte		0.00
470725	Títulos valores		0.00
470790	Otros		0.00
4708	<b>PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS</b>		0.00
470805	Derechos fiduciarios		0.00
470890	Otros		0.00
48	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS</b>	32	6,481.75
4801	<b>SEGUROS</b>		4,174.84
4890	<b>OTROS</b>		2,306.91
489005	Gasto custodia de valores		0.00
489090	Otros		2,306.91
5	<b>INGRESOS</b>	33	158,674.36
51	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>		144,725.32
5101	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		45,475.00
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		45,475.00
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
510120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00

510125	Inversiones renta variable sector financiero privado			0.00
51013C	Inversiones renta variable sector no financiero privado			0.00
<b>5102</b>	<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>34</b>		<b>71,598.11</b>
510205	Quirografarios			67,904.77
510210	Prendarios			3,693.34
510215	Hipotecarios			0.00
<b>5190</b>	<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>			<b>27,652.21</b>
<b>52</b>	<b>GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>			<b>0.00</b>
<b>5201</b>	<b>GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>			<b>0.00</b>
520105	Inversiones renta fija sector financiero privado			0.00
520110	Inversiones renta fija sector no financiero privado			0.00
520115	Inversiones renta fija sector financiero público			0.00
520120	Inversiones renta fija sector no financiero público			0.00
520125	Inversiones renta variable sector financiero privado			0.00
520130	Inversiones renta variable sector no financiero privado			0.00
<b>5202</b>	<b>GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>			<b>0.00</b>
520205	Inversiones renta fija sector financiero privado			0.00
520210	Inversiones renta fija sector no financiero privado			0.00
520215	Inversiones renta fija sector financiero público			0.00
520220	Inversiones renta fija sector no financiero público			0.00
520225	Inversiones renta variable sector financiero privado			0.00
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado			0.00
<b>5203</b>	<b>GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS</b>			<b>0.00</b>
520305	Quirografarios			0.00
520310	Prendarios			0.00
520315	Hipotecarios			0.00
<b>5204</b>	<b>UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b>			<b>0.00</b>
520405	Ganancia por disposición de terrenos			0.00
520410	Ganancia por disposición de edificios			0.00
520415	Ganancia por disposición de muebles, enseres y equipos			0.00
520420	Ganancia por disposición de vehículos			0.00
<b>5205</b>	<b>UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA</b>	<b>35</b>		<b>0.00</b>
<b>5206</b>	<b>GANANCIA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b>			<b>0.00</b>
520605	Inversiones no privativas			0.00
520610	Inversiones privativas			0.00
520615	Proyectos inmobiliarios			0.00
520620	Proyectos terminados			0.00
520625	Fideicomisos de administración			0.00
520630	Fideicomisos en garantía			0.00
<b>53</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>			<b>13,949.04</b>
<b>5301</b>	<b>ARRIENDOS</b>			<b>0.00</b>
<b>5302</b>	<b>RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS</b>			<b>0.00</b>
<b>5303</b>	<b>COMISIONES POR SERVICIOS</b>			<b>4,538.30</b>
<b>5390</b>	<b>INGRESOS VARIOS</b>			<b>9,410.74</b>
539005	Reversión de provisiones			3,228.69
539090	Otros ingresos			6,182.05
<b>59</b>	<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>			<b>0.00</b>
<b>7</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>36</b>		<b>0.00</b>
<b>71</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>			<b>2,156,737.71</b>
<b>7101</b>	<b>ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>			<b>0.00</b>

8

710105	Pagarés		0.00
710110	Prendas		0.00
710115	Hipoteca		0.00
710190	Otros		0.00
<b>7102</b>	<b>ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>		<b>1,785,807.98</b>
710205	Títulos Valores		0.00
710210	Cartera de créditos		1,785,807.98
710215	Bienes inmuebles		0.00
710290	Otros		0.00
<b>7103</b>	<b>ACTIVOS CASTIGADOS</b>		<b>0.00</b>
710305	Inversiones no privativas		0.00
710310	Inversiones privativas		0.00
710315	Cuentas por cobrar		0.00
710390	Otros activos		0.00
<b>7104</b>	<b>ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL</b>		<b>370,929.73</b>
710405	Inversiones no privativas		0.00
710410	Inversiones privativas		29,647.15
710415	Cuentas por cobrar		341,282.58
710490	Otros activos		0.00
<b>7105</b>	<b>CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		<b>0.00</b>
710505	Bienes muebles		0.00
710510	Bienes inmuebles		0.00
710590	Otros		0.00
<b>7190</b>	<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0.00</b>
<b>72</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>		<b>2,156,737.71</b>
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS		0.00
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		1,785,807.98
7203	ACTIVOS CASTIGADOS		0.00
7204	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		370,929.73
7205	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00
<b>73</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>		<b>0.00</b>
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		0.00
7302	PROVISIONES CONSTITUÍDAS		0.00
7303	DEFICIENCIA DE PROVISIONES		0.00
7304	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		0.00
7390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00
<b>74</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>		<b>0.00</b>
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		0.00
740105	Documentos en garantía	37	0.00
740110	Vehículos en garantía		0.00
740115	Bienes inmuebles en garantía		0.00
740120	Otros bienes en garantía		0.00
740125	En comodato		0.00
<b>7402</b>	<b>PROVISIONES CONSTITUIDAS</b>		<b>0.00</b>
740205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
740208	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
740211	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
740214	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
740217	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00

8

740220	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
740223	Préstamos quirografarios por vencer		0.00
740226	Préstamos quirografarios renovados		0.00
740229	Préstamos quirografarios reestructurados		0.00
740232	Préstamos quirografarios vencidos		0.00
740235	Préstamos prendarios por vencer		0.00
740238	Préstamos prendarios renovados		0.00
740241	Préstamos prendarios reestructurados		0.00
740244	Préstamos prendarios vencidos		0.00
740247	Préstamos hipotecarios por vencer		0.00
740250	Préstamos hipotecarios renovados		0.00
740253	Préstamos hipotecarios reestructurados		0.00
740256	Préstamos hipotecarios vencidos		0.00
7403	<b>DEFICIENCIA DE PROVISIONES</b>		0.00
740305	Inversiones no privativas		0.00
740310	Inversiones privativas		0.00
740315	Cuentas por cobrar		0.00
740320	Proyectos inmobiliarios		0.00
740390	Otros activos		0.00
7404	<b>CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA</b>		0.00
740405	Aportes personales retiro voluntario cesantía		0.00
740410	Aportes patronales retiro voluntario cesantía		0.00
740415	Aportes personales retiro voluntario con relación laboral		0.00
740420	Aportes patronales retiro voluntario con relación laboral		0.00
740425	Aportes personales retiro voluntario sin relación laboral		0.00
740430	Aportes patronales retiro voluntario sin relación laboral		0.00
7490	<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		0.00

RÍOS PÁLIZ CRISTINA ARACELI  
REPRESENTANTE LEGAL



GALARZA TRUJILLO FRANKLIN MANUEL  
CONTADOR

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

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE  
2021 3408

25.- GASTOS:

Este rubro se descompone así:

	<u>En dólares</u>
GASTOS DE PERSONAL	8.339,21
GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	39.980,85
GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	1.075,62
GASTOS NO OPERATIVOS	7.823,64
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.001,62
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	6.481,75
<b>TOTAL</b>	<b>66.702,69</b>

26.- PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS:	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

27.- GASTOS DE PERSONAL:

El saldo de este rubro corresponde a:

	<u>En dólares</u>
Remuneraciones o salario	5.670,00
Décimos sueldos	924,97
Aporte patronal	678,74
Jubilación patronal	61,00
Por desahucio o despido	163,00
Otros	841,50
<b>TOTAL</b>	<b>8.339,21</b>

28.- GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO:

Este grupo corresponde a:

	<u>En dólares</u>
Servicios públicos y generales	3.711,36
Instalaciones, mantenimiento y reparaciones	30,00
Gastos por arrendamiento operativo	6.480,00
Honorarios a profesionales	26.262,05
Bienes de uso y consumo corriente	382,04
Gastos de informática	3.115,40
<b>TOTAL</b>	<b>39.980,85</b>

29.- GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS:

Este grupo comprende:

	<u>En dólares</u>
Títulos y valores	40,00
Costos financieros	225,62
Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	810,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.075,62</b>

8

**FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL  
DEL ESTADO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE  
2021**

3408

**30.- GASTOS NO OPERATIVOS:**

Este grupo comprende:

	En dólares
Impuestos, tasas y contribuciones	7.823,64
TOTAL	7.823,64

**31.- DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES:**

Este saldo se descompone así:

	En dólares
Gasto por depreciación	719,60
Provisiones inversiones privativas	2.282,02
TOTAL	3.001,62

**32.- OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS:**

El saldo de este rubro corresponde a:

	En dólares
Seguros	4.174,84
Otros	2.306,91
TOTAL	6.481,75

**33.- INGRESOS:**

El saldo de esta cuenta corresponde a:

	En dólares
Intereses y rendimientos ganados	144.725,32
Otros ingresos	13.949,04
TOTAL	158.674,36

**34.- POR INVERSIONES PRIVATIVAS:**

Este saldo comprende:

	En dólares
Quirografarios	67.904,77
Prendarios	3.693,34
TOTAL	71.598,11

**35.- UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPON.PARA VENTA:**

TOTAL	0,00
	0,00

*J*

FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL  
DEL ESTADO  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE  
2021  
3408

**36.- CUENTAS DE ORDEN:**

El saldo de esta cuenta corresponde a:

Cuentas de orden deudoras propias del Fondo	En dólares
Deudoras por el contrario propias del Fondo	<u>(1'414.878,25)</u>
TOTAL	<u>1'414.878,25</u>
	0,00

**37.- DOCUMENTOS EN GARANTÍA:**

TOTAL	0,00
	0,00

RÍOS PÁLIZ CRISTINA ARACELI  
REPRESENTANTE LEGAL

GALARZA TRUJILLO FRANKLIN MANUEL  
CONTADOR