

**Quito, 08 de febrero de 2022**  
**Oficio No. FONCEJU-025-2022**

Economista

José Estuardo Arguello García

**INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL**

**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**

En su despacho

De mi consideración:

Reciba un cordial saludo de quienes conformamos el Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador "FONCEJU-FCPC".

Adjunto se servirá encontrar el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo del Efectivo y la Evolución del Patrimonio del FONCEJU-FCPC, correspondiente al mes de **enero de 2022** y las notas explicativas.

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

**Ing. Dayanara Endara V.**  
**GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL**  
**FONCEJU – FCPC**

**Quito, 08 de febrero de 2022**  
**Oficio No. FONCEJU-026-2022**

Licenciada  
Gina Paola Silva Latorre  
**COORDINADORA FONDOS COMPLEMENTARIOS**  
**BANCO DEL IESS**  
En su despacho. -

De mi consideración:

Reciba un cordial saludo de quienes conformamos el Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador "FONCEJU-FCPC".

Por medio del presente me permito adjuntar el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Notas Explicativas, y Ecuación Contable del FONCEJU-FCPC correspondiente al mes de **enero de 2022**, junto con copia del oficio de presentación a la Superintendencia de Bancos.

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

**Ing. Dayanara Endara V.**  
**GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL**  
**FONCEJU – FCPC**  
1002162103  
0988069318  
gerencia@fonceju.com.ec

# **ESTADOS FINANCIEROS MES ENERO 2022**

FONDO DE CESANTÍA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCIÓN JUDICIAL

DEL ECUADOR -FCPC (8)

RUC: 1791908376001

Atención:

Ingeniera

ANDREA SUÁREZ

Coordinación de Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

|                                                                                  |                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>FONDO DE CESANTÍA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCION JUDICIAL DEL ECUADOR</b> | <b>Nro. 08</b>                                                                                  |
| MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN                                                      | ENERO 2022                                                                                      |
| <b><u>INFORMACIÓN GENERAL</u></b>                                                |                                                                                                 |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS                                       | 1051                                                                                            |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS                                       | 1411                                                                                            |
| NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES                                         | 2462                                                                                            |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES                      | 12                                                                                              |
| MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES                                                 | \$ 102,102.09                                                                                   |
| <b><u>INFORMACIÓN ADICIONAL</u></b>                                              |                                                                                                 |
| NOMBRE DEL CONTADOR/A                                                            | Mauricio Pacheco                                                                                |
| CORREO ELECTRÓNICO                                                               | <a href="mailto:mpacheco@fonceju.com.ec">mpacheco@fonceju.com.ec</a>                            |
| NÚMERO DE CELULAR                                                                | 0984605845                                                                                      |
| NOMBRE DEL GERENTE                                                               | DAYANARA ENDARA                                                                                 |
| CORREO ELECTRÓNICO                                                               | <a href="mailto:dendara@fonceju.com.ec">dendara@fonceju.com.ec</a>                              |
| NÚMERO DE CELULAR                                                                | 0988069318                                                                                      |
| DIRECCIÓN DEL FCPC                                                               | Av. Amazonas y Unión Nacional de Periodistas edificio de la Corte Nacional de Justicia 8Vo piso |
| NÚMERO CONVENCIONAL FCPC                                                         | 02-246-6066                                                                                     |

**ING. DAYANARA ENDARA V.**  
**RESPONSABLE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN**

|                   |               |           |   |               |              |            |
|-------------------|---------------|-----------|---|---------------|--------------|------------|
| ECUACIÓN CONTABLE | ACTIVOS       | GASTOS    | = | PASIVOS       | PATRIMONIO   | INGRESOS   |
|                   | 40,266,276.20 | 48,267.75 | = | 38,987,689.36 | 1,224,685.55 | 102,169.04 |
|                   | 40,314,543.95 |           | = | 40,314,543.95 |              |            |
|                   | Diferencia    |           | = | 0.00          |              |            |

**FONDO DE CESANTÍA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCION JUDICIAL DEL ECUADOR**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de enero de 2022**

Código de la Entidad: 3459

| CÓDIGO      | CUENTA                                                            | NOTAS    | SALDO                |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|
| <b>1</b>    | <b>ACTIVOS</b>                                                    |          | <b>40,266,276.20</b> |
| <b>11</b>   | <b>FONDOS DISPONIBLES</b>                                         | <b>1</b> | <b>438,664.37</b>    |
| <b>1101</b> | <b>CAJA</b>                                                       |          | <b>400.00</b>        |
| 110105      | Efectivo                                                          |          | 0.00                 |
| 110110      | Caja chica                                                        |          | 400.00               |
| <b>1102</b> | <b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>                   |          | <b>438,264.37</b>    |
| 110205      | Bancos e instituciones financieras locales                        |          | 438,264.37           |
| 110210      | Bancos e instituciones financieras del exterior                   |          | 0.00                 |
| 110215      | Remesas en tránsito                                               |          | 0.00                 |
| <b>1103</b> | <b>EFFECTOS DE COBRO INMEDIATO</b>                                |          | <b>0.00</b>          |
| <b>12</b>   | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                                  | <b>2</b> | <b>295,048.08</b>    |
| <b>1201</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>           |          | <b>200,000.00</b>    |
| 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                 |
| <b>1202</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>        |          | <b>0.00</b>          |
| 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                 |
| <b>1203</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO</b>           |          | <b>0.00</b>          |
| 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                 |
| <b>1204</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO</b>        |          | <b>0.00</b>          |
| 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                 |
| <b>1205</b> | <b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>       |          | <b>0.00</b>          |
| 120505      | Valores de titularización                                         |          | 0.00                 |
| 120510      | Acciones                                                          |          | 0.00                 |
| <b>1206</b> | <b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>    |          | <b>95,048.08</b>     |
| 120605      | Valores de titularización                                         |          | 0.00                 |
| 120610      | Acciones                                                          |          | 95,048.08            |
| <b>1299</b> | <b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)</b>               |          | <b>0.00</b>          |
| 129905      | (Inversiones renta fija sector financiero privado)                |          | 0.00                 |
| 129910      | (Inversiones renta fija sector no financiero privado)             |          | 0.00                 |
| 129915      | (Inversiones renta fija sector financiero público)                |          | 0.00                 |
| 129920      | (Inversiones renta fija sector no financiero público)             |          | 0.00                 |
| 129925      | (Inversiones renta variable sector financiero privado)            |          | 0.00                 |
| 129930      | (Inversiones renta variable sector no financiero privado)         |          | 0.00                 |
| 129990      | (Provisión general)                                               |          | 0.00                 |
| <b>13</b>   | <b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                                     | <b>3</b> | <b>10,135,943.75</b> |
| 1301        | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER                               |          | 4,158,200.11         |
| 1302        | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS                                |          | 0.00                 |
| 1303        | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS                          |          | 0.00                 |
| 1304        | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS                                 |          | 2,593,459.47         |
| 1305        | PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER                                   |          | 77,338.91            |
| 1306        | PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS                                    |          | 0.00                 |
| 1307        | PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS                              |          | 0.00                 |
| 1308        | PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS                                     |          | 293,721.08           |
| 1309        | PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER                                 |          | 4,866,048.59         |
| 1310        | PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS                                  |          | 0.00                 |
| 1311        | PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS                            |          | 0.00                 |
| 1312        | PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS                                   |          | 1,753,752.46         |
| <b>1399</b> | <b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>                  | <b>4</b> | <b>-3,606,576.87</b> |
| 139905      | (Quirografarios)                                                  |          | -650,182.19          |
| 139910      | (Prendarios)                                                      |          | -122,924.81          |
| 139915      | (Hipotecarios)                                                    |          | -2,833,469.87        |
| 139990      | (Provisión general)                                               |          | 0.00                 |
| <b>14</b>   | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                         | <b>5</b> | <b>3,173,601.85</b>  |
| <b>1401</b> | <b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>          |          | <b>10,558.33</b>     |
| 140105      | Inversiones renta fija sector financiero privado                  |          | 10,558.33            |
| 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                 |
| <b>1402</b> | <b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                |          | <b>3,924,277.53</b>  |
| 140205      | Intereses por préstamos quirografarios                            |          | 1,814,282.66         |
| 140210      | Intereses por préstamos prendarios                                |          | 199,286.47           |
| 140215      | Intereses por préstamos hipotecarios                              |          | 1,910,708.40         |
| <b>1403</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>                             |          | <b>2,212.46</b>      |
| 140305      | Préstamos                                                         |          | 0.00                 |
| 140310      | Anticipos de sueldos                                              |          | 2,212.46             |
| 140390      | Otros conceptos                                                   |          | 0.00                 |
| <b>1404</b> | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS</b>                         |          | <b>0.00</b>          |
| 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                 |
| 140430      | Inversiones renta variable sector no financiero privado           |          | 0.00                 |

| CÓDIGO        | CUENTA                                                                    | NOTAS | SALDO         |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|
| <b>1405</b>   | <b>PLANILLAS EMITIDAS</b>                                                 |       | 0.00          |
| 140505        | Aportes                                                                   |       | 0.00          |
| <b>140510</b> | <b>Préstamos</b>                                                          |       | 0.00          |
| <b>1490</b>   | <b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>                                          |       | 2,545,113.46  |
| 149005        | Cheques protestados y rechazados                                          |       | 0.00          |
| <b>149010</b> | <b>Arrendatarios</b>                                                      |       | 0.00          |
| <b>149015</b> | <b>Pago por cuenta de partícipes a cobrar</b>                             |       | 1,820,727.13  |
| 149090        | Otros                                                                     |       | 724,386.33    |
| <b>1499</b>   | <b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>                              |       | -3,308,559.93 |
| 149905        | (Provisiones intereses inversiones privativas)                            |       | -3,308,559.93 |
| <b>149910</b> | <b>(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)</b>               |       | 0.00          |
| <b>149915</b> | <b>(Provisiones inversiones privativas vencidas)</b>                      |       | 0.00          |
| <b>149920</b> | <b>(Provisiones otras cuentas por cobrar)</b>                             |       | 0.00          |
| 149990        | (Provisión general)                                                       |       | 0.00          |
| <b>15</b>     | <b>INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>                               | 6     | 8,246,853.79  |
| <b>1501</b>   | <b>PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>                                            |       | 7,551,328.97  |
| 150105        | Terrenos para urbanizar                                                   |       | 300,100.77    |
| <b>150110</b> | <b>Terrenos para edificar</b>                                             |       | 0.00          |
| <b>150115</b> | <b>Obras de urbanización</b>                                              |       | 7,251,228.20  |
| <b>150120</b> | <b>Obras de edificación</b>                                               |       | 0.00          |
| <b>1502</b>   | <b>PROYECTOS TERMINADOS</b>                                               |       | 695,524.82    |
| 150205        | Inmuebles disponibles para la venta                                       |       | 695,524.82    |
| <b>150210</b> | <b>Inmuebles para arrendar</b>                                            |       | 0.00          |
| 150299        | (Depreciación inmuebles para arrendar)                                    |       | 0.00          |
| <b>1599</b>   | <b>(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)</b>                                |       | 0.00          |
| <b>16</b>     | <b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>                                                 |       | 15,040.06     |
| <b>1601</b>   | <b>BIENES INMUEBLES</b>                                                   |       | 0.00          |
| 160105        | Terrenos                                                                  |       | 0.00          |
| <b>160110</b> | <b>Edificios</b>                                                          |       | 0.00          |
| <b>160115</b> | <b>Construcciones y remodelaciones en curso</b>                           |       | 0.00          |
| <b>1602</b>   | <b>BIENES MUEBLES</b>                                                     |       | 124,736.59    |
| 160205        | Muebles y enseres                                                         |       | 25,829.68     |
| <b>160210</b> | <b>Equipo de oficina</b>                                                  |       | 14,305.52     |
| <b>160215</b> | <b>Equipo de computación</b>                                              |       | 84,601.39     |
| <b>160220</b> | <b>Vehículos</b>                                                          |       | 0.00          |
| 160290        | Otros                                                                     |       | 0.00          |
| <b>1699</b>   | <b>(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)</b>                                           |       | -109,696.53   |
| 169905        | (Edificios)                                                               |       | 0.00          |
| <b>169910</b> | <b>(Muebles y enseres)</b>                                                |       | -23,280.45    |
| <b>169915</b> | <b>(Equipo de oficina)</b>                                                |       | -13,087.52    |
| <b>169920</b> | <b>(Equipo de computación)</b>                                            |       | -73,328.56    |
| <b>169925</b> | <b>(Vehículos)</b>                                                        |       | 0.00          |
| 169990        | (Otros)                                                                   |       | 0.00          |
| <b>17</b>     | <b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>                  |       | 0.00          |
| 1701          | TERRENOS                                                                  |       | 0.00          |
| <b>1702</b>   | <b>EDIFICIOS</b>                                                          |       | 0.00          |
| <b>1703</b>   | <b>MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                                    |       | 0.00          |
| <b>1704</b>   | <b>UNIDADES DE TRANSPORTE</b>                                             |       | 0.00          |
| <b>1705</b>   | <b>TÍTULOS VALORES</b>                                                    |       | 0.00          |
| 1790          | OTROS                                                                     |       | 0.00          |
| <b>1799</b>   | <b>(PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)</b> |       | 0.00          |
| 179905        | (Edificios)                                                               |       | 0.00          |
| <b>179910</b> | <b>(Mobiliario, maquinaria y equipo)</b>                                  |       | 0.00          |
| <b>179915</b> | <b>(Unidades de transporte)</b>                                           |       | 0.00          |
| <b>179920</b> | <b>(Títulos valores)</b>                                                  |       | 0.00          |
| 179990        | (Otros)                                                                   |       | 0.00          |
| <b>19</b>     | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                                      |       | 17,961,124.30 |
| <b>1901</b>   | <b>PAGOS ANTICIPADOS</b>                                                  |       | 0.00          |
| 190105        | Anticipos a Contratistas                                                  |       | 0.00          |
| <b>190110</b> | <b>Anticipos a Proveedores</b>                                            |       | 0.00          |
| <b>190115</b> | <b>Arriendos</b>                                                          |       | 0.00          |
| <b>190120</b> | <b>Seguros</b>                                                            |       | 0.00          |
| 190190        | Otros                                                                     |       | 0.00          |
| 190199        | (Amortización acumulada pagos anticipados)                                |       | 0.00          |
| <b>1902</b>   | <b>GASTOS DIFERIDOS</b>                                                   |       | 30,222.73     |
| 190205        | Licencias y programas de computación                                      |       | 62,164.14     |
| <b>190210</b> | <b>Gastos de adecuación</b>                                               |       | 0.00          |
| 190290        | Otros                                                                     |       | 0.00          |
| 190299        | (Amortización acumulada gastos anticipados)                               |       | -31,941.41    |
| <b>1903</b>   | <b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>                                               |       | 17,929,440.25 |
| 190305        | Inversiones no privativas                                                 |       | 0.00          |
| <b>190310</b> | <b>Inversiones privativas</b>                                             |       | 0.00          |
| <b>190315</b> | <b>Proyectos inmobiliarios</b>                                            |       | 0.00          |
| <b>190320</b> | <b>Proyectos terminados</b>                                               |       | 0.00          |
| <b>190325</b> | <b>Propiedad y equipo</b>                                                 |       | 0.00          |
| <b>190330</b> | <b>Fideicomisos de administración</b>                                     |       | 17,929,440.25 |
| 190335        | Fideicomisos en garantía                                                  |       | 0.00          |
| <b>1990</b>   | <b>OTROS</b>                                                              |       | 1,461.32      |
| 199005        | Faltantes de caja                                                         |       | 0.00          |
| 199090        | Otros activos                                                             |       | 1,461.32      |
| <b>1999</b>   | <b>(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)</b>                                     |       | 0.00          |
| 199905        | (Derechos fiduciarios)                                                    |       | 0.00          |
| 199990        | (Otros)                                                                   |       | 0.00          |
| <b>2</b>      | <b>PASIVOS</b>                                                            |       | 38,987,689.36 |
| <b>21</b>     | <b>CUENTA INDIVIDUAL</b>                                                  | 7     | 37,622,339.65 |
| <b>2101</b>   | <b>CESANTÍA</b>                                                           |       | 37,622,339.65 |
| 210105        | Aportes personales                                                        |       | 25,384,480.97 |
| <b>210110</b> | <b>Aportes patronales</b>                                                 |       | 7,951,148.34  |
| 210115        | Aporte personal adicional                                                 |       | 0.00          |
| 210120        | Aportes retiro voluntario cesantía                                        |       | 4,286,710.34  |
| <b>2102</b>   | <b>JUBILACIÓN</b>                                                         |       | 0.00          |
| 210205        | Aportes personales                                                        |       | 0.00          |
| <b>210210</b> | <b>Aportes patronales</b>                                                 |       | 0.00          |
| <b>210215</b> | <b>Aporte adicional personal</b>                                          |       | 0.00          |
| 210220        | Aportes retiro voluntario con relación laboral                            |       | 0.00          |
| 210225        | Aportes retiro voluntario sin relación laboral                            |       | 0.00          |

| CÓDIGO        | CUENTA                                                                   | NOTAS | SALDO        |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| <b>22</b>     | <b>BENEFICIO DEFINIDO</b>                                                |       | 0.00         |
| <b>2201</b>   | <b>CESANTÍA</b>                                                          |       | 0.00         |
| 220105        | Aportes personales                                                       |       | 0.00         |
| <b>220110</b> | <b>Aportes patronales</b>                                                |       | 0.00         |
| <b>220115</b> | <b>Aporte personal adicional</b>                                         |       | 0.00         |
| <b>2202</b>   | <b>JUBILACIÓN</b>                                                        |       | 0.00         |
| 220205        | Aportes personales                                                       |       | 0.00         |
| <b>220210</b> | <b>Aportes patronales</b>                                                |       | 0.00         |
| <b>220215</b> | <b>Aporte personal adicional</b>                                         |       | 0.00         |
| <b>23</b>     | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                                 | 8     | 1,223,756.05 |
| <b>2301</b>   | <b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>                                 |       | 72,659.07    |
| 230105        | Cesantía                                                                 |       | 0.00         |
| 230110        | Jubilación                                                               |       | 0.00         |
| 230115        | Otras prestaciones                                                       |       | 72,659.07    |
| <b>2302</b>   | <b>PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR</b>                                      |       | 0.00         |
| 230205        | Aportes                                                                  |       | 0.00         |
| <b>230210</b> | <b>Préstamos</b>                                                         |       | 0.00         |
| <b>2303</b>   | <b>CONTRIBUCIONES</b>                                                    |       | 0.00         |
| 230305        | Superintendencia de Bancos y Seguros                                     |       | 0.00         |
| 230390        | Otros                                                                    |       | 0.00         |
| <b>2304</b>   | <b>IMPUESTOS Y TASAS</b>                                                 |       | 63,344.16    |
| 230405        | Impuestos municipales                                                    |       | 0.00         |
| <b>230410</b> | <b>Retenciones IVA</b>                                                   |       | 63,344.16    |
| 230490        | Otros                                                                    |       | 0.00         |
| <b>2305</b>   | <b>TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS</b>                                      |       | 1,396.86     |
| 230501        | Tasa de Administración BIESS                                             |       | 1,396.86     |
| <b>2390</b>   | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                                           |       | 1,086,355.96 |
| 239005        | Intereses por pagar                                                      |       | 0.00         |
| <b>239010</b> | <b>Proveedores</b>                                                       |       | 388,696.32   |
| <b>239015</b> | <b>Honorarios por pagar</b>                                              |       | 0.00         |
| <b>239020</b> | <b>Servicios básicos por pagar</b>                                       |       | 0.00         |
| <b>239025</b> | <b>Dietas</b>                                                            |       | 0.00         |
| <b>239030</b> | <b>Cheques girados no cobrados</b>                                       |       | 0.00         |
| 239090        | Otras cuentas por pagar                                                  |       | 697,659.64   |
| <b>24</b>     | <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>                                          |       | 0.00         |
| 2401          | SOBREGIROS BANCARIOS                                                     |       | 0.00         |
| <b>2402</b>   | <b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b> |       | 0.00         |
| <b>2403</b>   | <b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL</b>     |       | 0.00         |
| 2490          | OTRAS OBLIGACIONES                                                       |       | 0.00         |
| <b>25</b>     | <b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>                                           |       | 76,313.43    |
| 2501          | REMUNERACIONES POR PAGAR                                                 |       | 0.00         |
| <b>2502</b>   | <b>BENEFICIOS SOCIALES</b>                                               |       | 5,808.90     |
| <b>2503</b>   | <b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>                                        |       | 6,527.36     |
| <b>2504</b>   | <b>FONDO DE RESERVA</b>                                                  |       | 579.55       |
| <b>2505</b>   | <b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>                                          |       | 63,397.62    |
| <b>2506</b>   | <b>RETENCIONES JUDICIALES</b>                                            |       | 0.00         |
| <b>2507</b>   | <b>GASTOS DE REPRESENTACIÓN</b>                                          |       | 0.00         |
| 2590          | OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS                                           |       | 0.00         |
| <b>29</b>     | <b>OTROS PASIVOS</b>                                                     | 9     | 65,280.23    |
| <b>2901</b>   | <b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>                                 |       | 0.00         |
| 290105        | Intereses recibidos por anticipado                                       |       | 0.00         |
| <b>290110</b> | <b>Arriendos recibidos por anticipado</b>                                |       | 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         |
| <b>2903</b>   | <b>ANTICIPOS RECIBIDOS POR VENTA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>          |       | 0.00         |
| 290305        | Terrenos urbanizados                                                     |       | 0.00         |
| <b>290310</b> | <b>Inmuebles</b>                                                         |       | 0.00         |
| <b>2904</b>   | <b>JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS</b>                                  |       | 65,280.23    |
| <b>2990</b>   | <b>OTROS</b>                                                             |       | 0.00         |
| 299005        | Sobrantes de caja                                                        |       | 0.00         |
| 299090        | Varios                                                                   |       | 0.00         |
| <b>3</b>      | <b>PATRIMONIO</b>                                                        |       | 1,224,685.55 |
| <b>31</b>     | <b>RESERVAS</b>                                                          |       | 0.00         |
| 3101          | RESERVAS ESPECIALES                                                      |       | 0.00         |
| <b>32</b>     | <b>SUPERÁVIT POR VALUACIONES</b>                                         |       | 0.00         |
| 3201          | SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES                                   |       | 0.00         |
| 3202          | SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES                       |       | 0.00         |
| <b>33</b>     | <b>OTROS APORTES RESTRINGIDOS</b>                                        |       | 0.00         |
| 3301          | CESANTÍA                                                                 |       | 0.00         |
| 3302          | JUBILACIÓN                                                               |       | 0.00         |
| <b>34</b>     | <b>RESULTADOS</b>                                                        |       | 1,224,685.55 |
| 3401          | EXCEDENTES ACUMULADOS                                                    |       | 1,224,685.55 |
| <b>3402</b>   | <b>(PÉRDIDAS ACUMULADAS)</b>                                             |       | 0.00         |
| <b>3403</b>   | <b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>                                          |       | 0.00         |
| <b>3404</b>   | <b>(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)</b>                                          |       | 0.00         |

Ing. Dayanara Endara  
Gerente General

Ing. Mauricio Pacheco  
Contador General

**FONDO DE CESANTÍA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCION JUDICIAL DEL ECUADOR**  
**Estado de Resultados Acumulado**  
**Al 31 de enero de 2022**

Código de la Entidad: 3459

| CÓDIGO      | CUENTA                                                           | NOTAS     | SALDO            |
|-------------|------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>4</b>    | <b>GASTOS</b>                                                    |           | <b>48,267.75</b> |
| <b>41</b>   | <b>PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>                   |           | <b>0.00</b>      |
| <b>4101</b> | <b>PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>             |           | <b>0.00</b>      |
| 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>0.00</b>      |
| 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> |           | <b>0.00</b>      |
| 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>          |           | <b>0.00</b>      |
| 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>   |           | <b>0.00</b>      |
| 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>19,264.94</b> |
| <b>4301</b> | <b>GASTOS DEL PERSONAL</b>                                       |           | <b>19,264.94</b> |
| 430105      | Remuneraciones o salario                                         |           | 15,043.45        |
| 430110      | Remuneración extraordinaria                                      |           | 0.00             |
| 430115      | Décimos sueldos                                                  |           | 1,931.42         |
| 430120      | Aporte Patronal                                                  |           | 0.00             |
| 430125      | Fondo de reserva                                                 |           | 1,000.07         |
| 430130      | Jubilación patronal                                              |           | 0.00             |
| 430135      | Por desahucio o despido                                          |           | 0.00             |
| 430140      | Uniformes                                                        |           | 0.00             |
| 430145      | Gastos de representación                                         |           | 0.00             |
| 430190      | Otros                                                            |           | 1,290.00         |
| <b>44</b>   | <b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>                  |           | <b>10,526.18</b> |
| <b>4401</b> | <b>SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES</b>                            |           | <b>935.42</b>    |
| 440105      | Servicios básicos                                                |           | 725.42           |
| 440110      | Servicio transporte personal                                     |           | 0.00             |
| 440115      | Movilizaciones                                                   |           | 210.00           |
| 440120      | Impresión, reproducción y publicaciones                          |           | 0.00             |
| 440125      | Servicios de vigilancia                                          |           | 0.00             |
| 440130      | Servicios de aseo y limpieza                                     |           | 0.00             |
| 440190      | Otros servicios generales                                        |           | 0.00             |
| <b>4402</b> | <b>TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS</b>                       |           | <b>257.36</b>    |
| 440205      | Pasajes en el interior                                           |           | 137.36           |
| 440210      | Pasajes para el exterior                                         |           | 0.00             |
| 440215      | Viáticos y subsistencias internas                                |           | 120.00           |
| 440220      | Viáticos y subsistencias en el exterior                          |           | 0.00             |
| <b>4403</b> | <b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>               |           | <b>1,750.00</b>  |
| 440305      | Mantenimiento de terrenos                                        |           | 0.00             |
| 440310      | Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas            |           | 1,750.00         |
| 440315      | Mantenimiento de mobiliarios y equipos                           |           | 0.00             |
| 440320      | Mantenimiento de vehículos                                       |           | 0.00             |
| 440390      | Otras                                                            |           | 0.00             |
| <b>4404</b> | <b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>                        |           | <b>126.01</b>    |
| 440405      | Arrendamiento edificios, locales y oficinas                      |           | 0.00             |
| 440410      | Arrendamiento de vehículos                                       |           | 0.00             |
| 440415      | Arrendamientos de equipos informáticos                           |           | 126.01           |
| 440420      | Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos       |           | 0.00             |
| 440490      | Otros                                                            |           | 0.00             |
| <b>4405</b> | <b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>                                |           | <b>5,129.44</b>  |
| 440505      | Consultoría, asesoría e investigación especializada              |           | 1,328.13         |
| 440510      | Servicios de auditoría externa                                   |           | 0.00             |
| 440515      | Servicios profesionales                                          |           | 3,801.31         |
| 440520      | Diseño de proyectos no ejecutados                                |           | 0.00             |
| <b>4406</b> | <b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>                         |           | <b>70.00</b>     |
| 440605      | Material de Oficina                                              |           | 70.00            |
| 440610      | Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad      |           | 0.00             |
| <b>4407</b> | <b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>                                     |           | <b>2,257.95</b>  |
| 440705      | Desarrollo de sistemas informáticos                              |           | 0.00             |
| 440710      | Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos                 |           | 2,257.95         |
| 440790      | Otros                                                            |           | 0.00             |
| <b>45</b>   | <b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>                           | <b>14</b> | <b>1,088.93</b>  |
| <b>4501</b> | <b>TÍTULOS Y VALORES</b>                                         |           | <b>0.00</b>      |
| 450105      | Comisión en compra o venta de inversiones                        |           | 0.00             |
| 450110      | Prima en compra de inversiones                                   |           | 0.00             |
| <b>4502</b> | <b>COSTOS FINANCIEROS</b>                                        |           | <b>1,088.93</b>  |
| 450205      | Intereses en préstamos                                           |           | 0.00             |
| 450210      | Gastos bancarios                                                 |           | 1,088.93         |
| <b>4503</b> | <b>COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS</b>                          |           | <b>0.00</b>      |
| <b>4504</b> | <b>GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS</b>         |           | <b>0.00</b>      |

| CÓDIGO | CUENTA                                                          | NOTAS | SALDO      |
|--------|-----------------------------------------------------------------|-------|------------|
| 46     | GASTOS NO OPERATIVOS                                            | 15    | 16,342.45  |
| 4601   | IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES                               |       | 16,342.45  |
| 460105 | Impuestos y tasas                                               |       | 430.00     |
| 460110 | Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros          |       | 14,184.10  |
| 460190 | Otros                                                           |       | 1,728.35   |
| 47     | DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES                    |       | 920.25     |
| 4701   | GASTO POR DEPRECIACIÓN                                          |       | 842.15     |
| 470105 | Depreciación inmuebles para arrendar                            |       | 0.00       |
| 470110 | Depreciación edificios                                          |       | 0.00       |
| 470115 | Depreciación muebles y enseres                                  |       | 205.69     |
| 470120 | Depreciación equipos de oficina                                 |       | 0.00       |
| 470125 | Depreciación equipos de computación                             |       | 636.46     |
| 470130 | Depreciación vehículos                                          |       | 0.00       |
| 4702   | AMORTIZACIONES                                                  |       | 78.10      |
| 470205 | Pagos anticipados                                               |       | 78.10      |
| 470210 | Gastos anticipados                                              |       | 0.00       |
| 4703   | PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS                           |       | 0.00       |
| 470390 | Provisión general                                               |       | 0.00       |
| 4704   | PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS                              |       | 0.00       |
| 470405 | Por préstamos quirografarios                                    |       | 0.00       |
| 470410 | Por préstamos prendarios                                        |       | 0.00       |
| 470415 | Por préstamos hipotecarios                                      |       | 0.00       |
| 470490 | Provisión general                                               |       | 0.00       |
| 4705   | PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR                                  |       | 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   | PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS                        |       | 0.00       |
| 470605 | Proyectos inmobiliarios                                         |       | 0.00       |
| 470610 | Inmuebles disponibles para la venta                             |       | 0.00       |
| 4707   | PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN   |       | 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   | PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS                                  |       | 0.00       |
| 470805 | Derechos fiduciarios                                            |       | 0.00       |
| 470890 | Otros                                                           |       | 0.00       |
| 48     | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS                                         | 10    | 125.00     |
| 4801   | SEGUROS                                                         |       | 0.00       |
| 4890   | OTROS                                                           |       | 125.00     |
| 489005 | Gasto custodia de valores                                       |       | 0.00       |
| 489090 | Otros                                                           |       | 125.00     |
| 5      | INGRESOS                                                        |       | 102,169.04 |
| 51     | INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS                                |       | 98,861.41  |
| 5101   | POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS                                   |       | 398.94     |
| 510105 | Inversiones renta fija sector financiero privado                |       | 398.94     |
| 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       |
| 510130 | Inversiones renta variable sector no financiero privado         |       | 0.00       |
| 5102   | POR INVERSIONES PRIVATIVAS                                      |       | 98,462.47  |
| 510205 | Quirografarios                                                  |       | 43,714.55  |
| 510210 | Prendarios                                                      |       | 3,193.12   |
| 510215 | Hipotecarios                                                    |       | 51,554.80  |
| 5190   | OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS                                  |       | 0.00       |
| 52     | GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS                        |       | 0.00       |
| 5201   | GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS                  |       | 0.00       |
| 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       |
| 5202   | GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS              |       | 0.00       |
| 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       |
| 5203   | GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS                     |       | 0.00       |
| 520305 | Quirografarios                                                  |       | 0.00       |
| 520310 | Prendarios                                                      |       | 0.00       |
| 520315 | Hipotecarios                                                    |       | 0.00       |
| 5204   | UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO                  |       | 0.00       |
| 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       |
| 5205   | UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA |       | 0.00       |
| 5206   | GANANCIA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS        |       | 0.00       |
| 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       |
| 53     | OTROS INGRESOS                                                  | 11    | 3,307.63   |
| 5301   | ARRIENDOS                                                       |       | 240.00     |
| 5302   | RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS                  |       | 0.00       |
| 5303   | COMISIONES POR SERVICIOS                                        |       | 0.00       |
| 5390   | INGRESOS VARIOS                                                 |       | 3,067.63   |
| 539005 | Reversión de provisiones                                        |       | 0.00       |
| 539090 | Otros ingresos                                                  |       | 3,067.63   |
| 59     | PÉRDIDAS Y GANANCIAS                                            |       | 0.00       |

| CÓDIGO | CUENTA                                                    | NOTAS | SALDO         |
|--------|-----------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 7      | CUENTAS DE ORDEN                                          | 17    | 0.00          |
| 71     | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO               |       | 0.00          |
| 7101   | ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS                           |       | 0.00          |
| 710105 | Pagarés                                                   |       | 0.00          |
| 710110 | Prendas                                                   |       | 0.00          |
| 710115 | Hipoteca                                                  |       | 0.00          |
| 710190 | Otros                                                     |       | 0.00          |
| 7102   | ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                            |       | 0.00          |
| 710205 | Títulos Valores                                           |       | 0.00          |
| 710210 | Cartera de créditos                                       |       | 0.00          |
| 710215 | Bienes inmuebles                                          |       | 0.00          |
| 710290 | Otros                                                     |       | 0.00          |
| 7103   | ACTIVOS CASTIGADOS                                        |       | 0.00          |
| 710305 | Inversiones no privativas                                 |       | 0.00          |
| 710310 | Inversiones privativas                                    |       | 0.00          |
| 710315 | Cuentas por cobrar                                        |       | 0.00          |
| 710390 | Otros activos                                             |       | 0.00          |
| 7104   | ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL                               |       | 0.00          |
| 710405 | Inversiones no privativas                                 |       | 0.00          |
| 710410 | Inversiones privativas                                    |       | 0.00          |
| 710415 | Cuentas por cobrar                                        |       | 0.00          |
| 710490 | Otros activos                                             |       | 0.00          |
| 7105   | CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO                      |       | 0.00          |
| 710505 | Bienes muebles                                            |       | 0.00          |
| 710510 | Bienes inmuebles                                          |       | 0.00          |
| 710590 | Otros                                                     |       | 0.00          |
| 7190   | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                           |       | 0.00          |
| 72     | DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO                     |       | 0.00          |
| 7201   | VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS                           |       | 0.00          |
| 7202   | ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                            |       | 0.00          |
| 7203   | ACTIVOS CASTIGADOS                                        |       | 0.00          |
| 7204   | ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL                               |       | 0.00          |
| 7205   | CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO                      |       | 0.00          |
| 7290   | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                           |       | 0.00          |
| 73     | ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO                   |       | 31,120,279.38 |
| 7301   | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS                    |       | 31,120,279.38 |
| 7302   | PROVISIONES CONSTITUIDAS                                  |       | 3,606,576.87  |
| 7303   | DEFICIENCIA DE PROVISIONES                                |       | 0.00          |
| 7304   | CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA            |       | 4,286,710.34  |
| 7390   | OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                         |       | 0.00          |
| 74     | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO             |       | 31,120,279.38 |
| 7401   | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS                    |       | 19,918,432.24 |
| 740105 | Documentos en garantía                                    |       | 10,646,831.85 |
| 740110 | Vehículos en garantía                                     |       | 680,375.12    |
| 740115 | Bienes inmuebles en garantía                              |       | 8,591,225.27  |
| 740120 | Otros bienes en garantía                                  |       | 0.00          |
| 740125 | En comodato                                               |       | 0.00          |
| 7402   | PROVISIONES CONSTITUIDAS                                  |       | 3,606,576.87  |
| 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          |
| 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                         |       | 650,182.19    |
| 740235 | Préstamos prendarios por vencer                           |       | 0.00          |
| 740238 | Préstamos prendarios renovados                            |       | 0.00          |
| 740241 | Préstamos prendarios reestructurados                      |       | 0.00          |
| 740244 | Préstamos prendarios vencidos                             |       | 122,924.81    |
| 740247 | Préstamos hipotecarios por vencer                         |       | 0.00          |
| 740250 | Préstamos hipotecarios renovados                          |       | 0.00          |
| 740253 | Préstamos hipotecarios reestructurados                    |       | 0.00          |
| 740256 | Préstamos hipotecarios vencidos                           |       | 2,833,469.87  |
| 7403   | DEFICIENCIA DE PROVISIONES                                |       | 3,308,559.93  |
| 740305 | Inversiones no privativas                                 |       | 0.00          |
| 740310 | Inversiones privativas                                    |       | 0.00          |
| 740315 | Cuentas por cobrar                                        |       | 3,308,559.93  |
| 740320 | Proyectos inmobiliarios                                   |       | 0.00          |
| 740390 | Otros activos                                             |       | 0.00          |
| 7404   | CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA            |       | 4,286,710.34  |
| 740405 | Aportes personales retiro voluntario cesantía             |       | 2,880,659.07  |
| 740410 | Aportes patronales retiro voluntario cesantía             |       | 1,406,051.27  |
| 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   | OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                         |       | 0.00          |

Ing. Dayanara Endara  
Gerente General

Ing. Mauricio Pacheco  
Contador General

**Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía del  
Personal de la Función Judicial del Ecuador**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

**Al 31 de enero del 2022**

**Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:**

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| Utilidad antes de impuestos | -53,901.29 |
|-----------------------------|------------|

***Efectivo proveniente de actividades operativas***

|                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| Disminución en Bienes Realizables                  | 47,848.15  |
| Aumento en cuentas por cobrar a clientes y otros   | 0.00       |
| Disminución en cuentas por pagar cuenta individual | -48,167.63 |
| Disminución en cuentas por pagar a proveedores     | 109,987.70 |
| Aumento en Otros Pasivos                           | 0.00       |

|                                                                   |                  |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b><i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i></b> | <b>55,766.93</b> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|

**Flujos de efectivo en actividades inversión:**

|                                                       |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|
| Disminución en Activos Fijos                          | -842.15     |
| Disminución en actividades de inversión no privativas | 0.00        |
| Aumento en actividades de inversión privativas        | -103,905.50 |
| Disminución en Otros Activos                          | 151.90      |

|                                                                     |                    |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b><i>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</i></b> | <b>-104,595.75</b> |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|

**Flujos de efectivo en actividades de financiamiento**

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| Aumento en préstamos a largo plazo | 0.00 |
| Disminución por reservas           | 0.00 |

|                                                                    |             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b><i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i></b> | <b>0.00</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|

|                                                        |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Disminucion neto en efectivo y sus equivalentes</b> | <b>48,828.82</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------|

|                                                      |            |
|------------------------------------------------------|------------|
| Efectivo y sus equivalentes al principio del período | 389,835.55 |
|------------------------------------------------------|------------|

|                                                                |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b><i>Efectivo y sus equivalentes al final del período</i></b> | <b>438,664.37</b> |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|

Ing. Dayanara Endara Valencia  
**GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL**

Ing. Mauricio Pacheco  
**CONTADOR GENERAL**

**Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía del Personal de la Función Judicial del Ecuador**

**EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**Al 31 de enero del 2022**

| AÑO          | PATRIMONIO          | APORTES     | APORTES POR SERVICIOS | APORTES PERSONALES | APORTES PATRONALES | RESERVAS    | LEGALES     | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR REVALUACIÓN | ACUMULADOS          | EXCEDENTES DISTRIBUIDOS | EXCEDENTES ACUMULADOS | (PÉRDIDAS ACUMULADAS) | DEL EJERCICIO |
|--------------|---------------------|-------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| <b>2022</b>  | <b>1,224,685.55</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>             | <b>1,224,685.55</b> | <b>0.00</b>             | <b>1,224,685.55</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>   |
| <b>TOTAL</b> | <b>1,224,685.55</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>             | <b>1,224,685.55</b> | <b>0.00</b>             | <b>1,224,685.55</b>   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>   |

Ing. Dayanara Endara Valencia  
**GERENTE Y REPRESENTANTE LEGAL**

Ing. Mauricio Pacheco  
**CONTADOR GENERAL**

# **NOTAS EXPLICATIVAS**

## **ANTECEDENTES DEL FONDO**

El Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador, FONCEJU-FCPC, es un fondo complementario previsional sin fines de lucro que entrega servicios de cesantía, créditos y planes de vivienda para satisfacer los requerimientos de sus partícipes.

Fue creado en el pleno de la Corte Suprema de Justicia, el 16 de diciembre de 1998, siendo controlada y monitoreada por la Superintendencia de Bancos; la que, mediante Resolución No. SB-DTL-2015-1002 dictada el 20 de octubre de 2015 por el Dr. César Carrera Segovia, Director de Trámites Legales, encargado, resuelve declarar la habilidad legal de la ingeniera Dayanara Endara Valencia como Representante Legal del FONCEJU – FCPC.

Al 31 de enero de 2022, existen **1.051** partícipes activos.

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las normas, principios de contabilidad generalmente aceptados y la resolución N° SBS-2013-507, el objetivo principal de estos estados financieros es informar respecto a la ejecución financiera y al manejo de los recursos recibidos por parte de los partícipes pertenecientes al Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador FONCEJU F.C.P.C.

Estos han sido generados en el sistema contable “Front Accounting EC”, sistema integrado de contabilidad.

La presentación de Estados Financieros mensuales se realiza de acuerdo lo dispone la Resolución N° SBS- 2013-0507, y la Circular Nro SB-IG-2017-0191-C entregando un juego completo que contiene:

- Un Estado de Situación Financiera.
- Un Estado de Resultados Integral
- Un Estado de Cambios en el Patrimonio
- Un Estado de Flujos de Efectivo
- Nota, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

## **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación.

#### **a. Reconocimiento del ingreso**

El ingreso proveniente de los partícipes funcionarios de la función judicial, principalmente por los aportes personales; intereses por inversiones privativas, intereses por inversiones no privativas y recursos propios se reconoce cuando se reciben los recursos mediante transferencias bancarias depósitos a la vista.

#### **b. Reconocimiento del gasto**

El gasto es reconocido en el momento en que se presenta la obligación mediante la creación de una cuenta por pagar de ser el caso, el valor neto es considerado una vez aplicado los impuestos de ley, anticipos y descuentos. Para que un gasto sea reconocido debe existir previamente la autorización de la Gerencia.

#### **c. Propiedad Planta y Equipo**

La Propiedad Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, la depreciación se carga para distribuir el costo de los activos, a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal

Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador FONCEJU F.C.P.C. entre sus principales cuentas contables mantiene las siguientes:

##### **a. Inversiones no privativas**

Las Inversiones No Privativas efectuadas en el Ecuador, tales como certificados de depósito, papel comercial y acciones se respaldan con el correspondiente documento original que se encuentra en custodia de tesorería. Estas inversiones se encuentran contabilizadas a valor de mercado.

##### **b. Inversiones Privativas**

En Inversiones Privativas el saldo contable corresponde a la cobranza realizada en los diferentes bancos locales por concepto de Préstamos Quirografarios, Prendarios, e Hipotecarios.

##### **c. Inversiones en Proyectos**

El saldo de la cuenta Inversión en Proyectos está conformado por los proyectos inmobiliarios urbanizados que son:

- ✓ Oporto en la ciudad de Guayaquil
- ✓ Riobamba sin denominación por el momento
- ✓ Plaza Mar en Esmeraldas
- ✓ Ximena VI en Quevedo

##### **d. Patrimonio**

La cuenta patrimonial se encuentra conformada por la pérdida del año anterior y el resultado mensual que se genere.

**NOTA 1.-****Código: 11****Cuenta: FONDOS DISPONIBLES**

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible saldo de depósitos a la vista y fondos de caja chica en custodia de la asistente administrativa / financiera y asistente del área legal, mismos que han sido conciliados al cierre de los presentes estados financieros.

|                                                  |                                         |            |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
| CAJA CHICA                                       |                                         |            |
| 11011001                                         | Caja Chica General                      | 200.00     |
| 11011002                                         | Caja Chica Juridico                     | 200.00     |
| Total CAJA CHICA                                 |                                         | 400.00     |
|                                                  |                                         |            |
| BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES       |                                         |            |
| 11020501                                         | Banco Internacional Cta. Cte. 630602113 | 222,398.08 |
| 11020502                                         | Banco Pichincha Cta. Cte. 3020953004    | 146,696.53 |
| 11020503                                         | Banco Pacifico Cta Cte 7672427          | 212.17     |
| 11020504                                         | Banco Produbanco Cta Aho12040148667     | 68,957.59  |
| 11020599                                         | Cuenta Bancaria Transitoria             | 0.00       |
| Total BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES |                                         | 438,264.37 |
|                                                  |                                         |            |
| Total FONDOS DISPONIBLES                         |                                         | 438,664.37 |

**NOTA 2.-****Código: 12****Cuenta: INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

Dentro de las acciones que posee FONCEJU FCPC a la fecha de cierre de los estados financieros, están las siguientes:

|                                                         |                                         |            |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
| CERTIFICADOS DE DEPOSITO                                |                                         |            |
| 12010512                                                | COOP ANDALUCIA-CERTIFICADOS DE DEPOSITO | 200,000.00 |
|                                                         |                                         |            |
| INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO |                                         |            |
| ACCIONES                                                |                                         |            |
| 12061001                                                | La Favorita                             | 52,265.20  |
| 12061002                                                | El Refugio                              | 42,782.88  |
| Total ACCIONES                                          |                                         | 95,048.08  |
|                                                         |                                         |            |
| Total INVERSIONES NO PRIVATIVAS                         |                                         | 295,048.08 |

La información para el cálculo respectivo de la fluctuación mensual lo entrega la Bolsa de Valores de Quito, mediante un certificado mensual.

**NOTA 3.-****Código: 13****Cuenta: INVERSIONES PRIVATIVAS**

Las inversiones privativas del Fondo Complementario de la Función Judicial del Ecuador contemplan tres tipos de préstamos que puede otorgar a sus partícipes de acuerdo a la Resolución N°280-2016-F del 07 de septiembre del 2016, que son: Hipotecarios, Quirografarios y Prendarios.

|                                     |                                     |              |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| INVERSIONES PRIVATIVAS              |                                     |              |
| PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER |                                     |              |
| 13010501                            | Prestamos Quirografarios por vencer | 4,158,200.11 |
| PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS   |                                     |              |
| 13040501                            | Prestamos Quirografarios vencidos   | 2,593,459.47 |
| PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER     |                                     |              |
| 13050501                            | Prestamos Prendarios por vencer     | 77,338.91    |
| PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS       |                                     |              |
| 13080501                            | Prestamos Prendarios Vencidos       | 293,721.08   |
| PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER   |                                     |              |
| 13090501                            | Prestamos Hipotecarios por vencer   | 4,866,048.59 |
| PRESTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS     |                                     |              |
| 13120501                            | Prestamos Hipotecarios Vencidos     | 1,753,752.46 |

**NOTA 4.-****Código: 1399****Cuenta: PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS**

El cálculo de las provisiones se las realiza de acuerdo con lo dispuesto en la Resolución N° SBS-2014-740 emitida el 02 de septiembre del 2014, dicha información es extraída del sistema ORACLE y entregada a contabilidad por su administrador, tomando en cuenta la calificación de cada una de las operaciones de préstamos otorgadas, en concordancia con la cartera de crédito que posee el Fondo.

|                                                 |                                      |               |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| (PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)       |                                      |               |
| (QUIROGRAFARIOS)                                |                                      |               |
| 13990501                                        | (Provision Prestamos Quirografarios) | -650,182.19   |
| (PRENDARIOS)                                    |                                      |               |
| 13991001                                        | (Provision Prestamos Prendarios)     | -122,924.81   |
| (HIPOTECARIOS)                                  |                                      |               |
| 13991501                                        | (Provision Prestamos Hipotecarios)   | -2,833,469.87 |
| Total (PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS) |                                      | -3,606,576.87 |

**NOTA 5.-****Código:14****Cuenta: CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta está constituida por la cuenta de anticipos de sueldo, así también las cuentas por cobrar a partícipes tales como: trámites judiciales por cobrar a partícipes, impuestos prediales pagados de proyectos inmobiliarios a nivel nacional y costos por recuperación de cartera vencida; en su mayoría se encuentra conformado por las cuentas de seguros por cobrar, y la cuenta de inversiones privativa por identificar.

|                                                      |                                                     |               |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|
| RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS    |                                                     |               |
| INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO     |                                                     |               |
| 14010501                                             | Intereses Ganados Inversiones No Privativas Financ. | 10,558.33     |
| INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS          |                                                     |               |
| INTERESES POR PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS               |                                                     |               |
| 14020501                                             | Interes normal Prestamo Quirografario               | 520,049.28    |
| 14020502                                             | Interes Mora Prestamo Quirografario                 | 1,294,233.38  |
| Total INTERESES POR PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS         |                                                     | 1,814,282.66  |
| INTERESES POR PRESTAMOS PRENDARIOS                   |                                                     |               |
| 14021001                                             | Interes Normal Prestamo Prendario                   | 56,768.23     |
| 14021002                                             | Interes Mora Prestamo Prendario                     | 142,518.24    |
| Total INTERESES POR PRESTAMOS PRENDARIOS             |                                                     | 199,286.47    |
| INTERESES POR PRESTAMOS HIPOTECARIOS                 |                                                     |               |
| 14021501                                             | Interes Normal Prestamo Hipotecario                 | 1,130,432.21  |
| 14021502                                             | Interes Mora Prestamo Hipotecario                   | 780,276.19    |
| Total INTERESES POR PRESTAMOS HIPOTECARIOS           |                                                     | 1,910,708.40  |
| ANTICIPOS DE SUELDOS                                 |                                                     |               |
| 14031001                                             | Anticipos de sueldos                                | 2,212.46      |
| CUENTAS POR COBRAR VARIAS                            |                                                     |               |
| PAGO POR CUENTA DE PARTICIPES A COBRAR               |                                                     |               |
| 14901501                                             | Cuentas por cobrar Villa Stela                      | 35,403.60     |
| 14901502                                             | Cuentas por cobrar Oro Plaza                        | 51,817.82     |
| 14901503                                             | Cuentas por cobrar Bom Villa Stela                  | 2,855.90      |
| 14901504                                             | Tramites por cobrar                                 | 19,064.19     |
| 14901505                                             | Cuentas por cobrar Plaza Mar                        | 12,929.00     |
| 14901506                                             | Cuentas por cobrar Milenium                         | 15,853.12     |
| 14901507                                             | Cuentas por cobrar seguro incendios                 | 10,689.17     |
| 14901508                                             | Cuentas por cobrar impuestos Terrana                | 71,449.09     |
| 14901509                                             | Cuentas por cobrar Villa Sol                        | 3,791.55      |
| 14901510                                             | Cuentas por cobrar P&A                              | 44,889.17     |
| 14901511                                             | Cuentas por cobrar Participes DEBITOS               | 1,435,597.18  |
| 14901512                                             | Cuentas por cobrar Ximena 6                         | 6,158.57      |
| 14901513                                             | CREDITO X COBRAR CON SENTENCIA                      | 110,228.77    |
| Total PAGO POR CUENTA DE PARTICIPES A COBRAR         |                                                     | 1,820,727.13  |
| OTROS                                                |                                                     |               |
| 14909001                                             | Seguro Desgravamen/vida                             | 724,386.33    |
| (PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)                |                                                     |               |
| (PROVISIONES INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS)       |                                                     |               |
| 14990501                                             | (Provision Interes Normal Inversiones Privativas)   | -1,615,334.08 |
| 14990502                                             | (Provision Interes Mora Inversiones Privativas)     | -1,693,225.85 |
| Total (PROVISIONES INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS) |                                                     | -3,308,559.93 |
| Total CUENTAS POR COBRAR                             |                                                     | 3,173,601.85  |

**NOTA 6.-****Código: 15****Cuenta: INVERSIONES EN PROYECTOS**

La inversión en proyectos inmobiliarios mantiene los siguientes saldos:

|                                            |                                   |              |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| TERRENOS PARA URBANIZAR                    |                                   |              |
| 15010501                                   | Terreno Riobamba                  | 300,100.77   |
| OBRAS DE URBANIZACION                      |                                   |              |
| 15011501                                   | Construccion en proceso Guayaquil | 4,135,311.17 |
| 15011502                                   | Construccion en proceso Riobamba  | 142,494.75   |
| 15011503                                   | Construccion en proceso Esmeralda | 1,756,631.27 |
| 15011504                                   | Construccion en proceso Quevedo   | 1,216,791.01 |
| Total OBRAS DE URBANIZACION                |                                   | 7,251,228.20 |
| PROYECTOS TERMINADOS                       |                                   |              |
| INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA        |                                   |              |
| 15020501                                   | Conjunto Terrana                  | 197,957.61   |
| 15020503                                   | Casa Conjunto Plaza Mar           | 299,717.74   |
| 15020504                                   | Conjunto Villa Stela              | 70,408.05    |
| 15020505                                   | Conjunto Milenium Manta           | 50,472.46    |
| 15020506                                   | CONJUNTO OPORTO                   | 76,968.96    |
| Total INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA  |                                   | 695,524.82   |
| Total INVERSION EN PROYECTOS INMOBILIARIOS |                                   | 8,246,853.79 |

Se encuentra compuesto por los montos en libros de los distintos bienes pertenecientes al Fondo, así como también las obras por mejoras realizadas a cada uno de los proyectos y/o terrenos que posee el Fondo tales como: cuentas por cobrar del Proyecto Oporto, limpieza, desbroce del terreno ubicado en la ciudad de Riobamba, diseño hidrosanitario del Proyecto Plaza Mar, trámites legales en la ciudad de Quevedo, etc.

Adicional a esto se encuentran detallados los bienes disponibles para la venta, tanto en el conjunto TERRANA en Quito, como en el conjunto PLAZA MAR en Esmeraldas.

**NOTA 7.-****Código: 190330****Cuenta: FIDEICOMISO MERCANTIL OPORTO**

Dentro de este grupo se registran los valores correspondientes al Fideicomiso Mercantil Oporto, por un valor de USD 17.929.440,25, mismo que se encuentra finalizando su segunda etapa. Se recibe informes trimestrales por parte de la fiduciaria Enlace, mismos que son reportados por parte de la Administración del Fondo mediante sus informes trimestrales de gestión.

**NOTA 8.-****Código: 21****Cuenta: CUENTA INDIVIDUAL**

|                                          |                                          |               |
|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|
| APORTES PERSONALES                       |                                          |               |
| 21010501                                 | Aportes Personales                       | 20,848,439.19 |
| 21010502                                 | Rendimiento Aporte Personal              | 4,536,041.78  |
| Total APORTES PERSONALES                 |                                          | 25,384,480.97 |
|                                          |                                          |               |
| APORTES PATRONALES                       |                                          |               |
| 21011001                                 | Aportes Patronales                       | 6,133,597.23  |
| 21011002                                 | Rendimiento Aporte Patronal              | 1,817,551.11  |
| Total APORTES PATRONALES                 |                                          | 7,951,148.34  |
|                                          |                                          |               |
| APORTES RETIRO VOLUNTARIO CESANTIA       |                                          |               |
| 21012001                                 | Aportes Personales Desafiliados          | 2,221,650.95  |
| 21012002                                 | Rendimiento Aporte Personal Desafiliados | 659,008.12    |
| 21012003                                 | Aportes Patronales Desafiliados          | 1,042,049.01  |
| 21012004                                 | Rendimiento Aporte Patronal Desafiliados | 364,002.26    |
| Total APORTES RETIRO VOLUNTARIO CESANTIA |                                          | 4,286,710.34  |
|                                          |                                          |               |
| Total CUENTA INDIVIDUAL                  |                                          | 37,622,339.65 |

Los valores reflejados están cuadrados tanto en los estados financieros como en el sistema de cuenta individual.

**NOTA 9.-****Código: 23****Cuenta: CUENTAS POR PAGAR**

En esta cuenta contable se registran todos los valores pendientes de pago por concepto de segundo y terceros desembolsos de cesantía según al reglamento interno del Fondo, obligaciones con el SRI y otros valores pendientes de pago. Al 31 de enero de 2022 esta cuenta mantiene los siguientes saldos:

|                               |                                                 |              |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|
| OTRAS PRESTACIONES            |                                                 |              |
| 23011501                      | Cuentas por Pagar Participes                    | 72,659.07    |
| RETENCIONES IVA               |                                                 |              |
| 23041001                      | Retencion IVA 30%                               | 771.89       |
| 23041002                      | Retencion IVA 70%                               | 44,689.96    |
| 23041003                      | Retencion IVA 100%                              | 17,882.31    |
| TASA DE ADMINISTRACION BIESS  |                                                 |              |
| 23050501                      | Tasa de Administracion BIESS                    | 1,396.86     |
| PROVEEDORES                   |                                                 |              |
| 23901001                      | Seguros desgravamen/vida                        | 258,298.27   |
| 23901002                      | Cuentas por Pagar Proveedores                   | 130,398.05   |
| Total PROVEEDORES             |                                                 | 388,696.32   |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR       |                                                 |              |
| 23909001                      | Depositos por Identificar                       | 124,700.58   |
| 23909002                      | Fideicomiso por pagar                           | 482,746.09   |
| 23909003                      | Reserva Quevedo                                 | 3,500.00     |
| 23909004                      | Creditos por pagar Participes                   | 6,088.04     |
| 23909005                      | Cartera por aplicar                             | 26,967.97    |
| 23909006                      | Fondo por pagar                                 | 180.00       |
| 23909007                      | Depositos por identificar P&A                   | 425.67       |
| 23909008                      | Cuentas por pagar avaluos inmuebles recuperados | 36,881.74    |
| 23909010                      | Comisiones por pagar Gestion Cobranza           | 15,449.55    |
| 23909011                      | Garantía Arrendamiento Inmuebles                | 720.00       |
| Total OTRAS CUENTAS POR PAGAR |                                                 | 697,659.64   |
| Total CUENTAS POR PAGAR       |                                                 | 1,223,756.05 |

#### **NOTA 10.-**

##### **Código: 25**

##### **Cuenta: OBLIGACIONES PATRONALES**

Esta cuenta contable mantiene el registro contable de las obligaciones patronales correspondiente al pago del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social tanto en aportes personales y créditos, Así también se registra las provisiones mensuales de los décimos sueldos, los saldos que mantienen son los siguientes:

|                                |                                   |           |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------|
| BENEFICIOS SOCIALES            |                                   |           |
| 25020501                       | Provision Decimo Tercer Sueldo    | 2,794.63  |
| 25020502                       | Provision Decimo Cuarto Sueldo    | 3,014.27  |
| Total BENEFICIOS SOCIALES      |                                   | 5,808.90  |
|                                |                                   |           |
| APORTES Y RETENCIONES IESS     |                                   |           |
| 25030501                       | Aportes IESS por Pagar            | 6,527.36  |
|                                |                                   |           |
| FONDO DE RESERVA               |                                   |           |
| 25040501                       | Fondos de Reserva por Pagar       | 579.55    |
|                                |                                   |           |
| RETENCIONES EN LA FUENTE       |                                   |           |
| 25050501                       | Retencion 1%                      | 1,824.03  |
| 25050502                       | Retencion 2%                      | 45,989.77 |
| 25050503                       | Retencion 8%                      | 542.70    |
| 25050505                       | Retencion 1*1000%                 | 523.08    |
| 25050506                       | Retencion 10%                     | 14,362.85 |
| 25050507                       | Retencion IR Relacion Dependencia | 155.19    |
| Total RETENCIONES EN LA FUENTE |                                   | 63,397.62 |
|                                |                                   |           |
| Total OBLIGACIONES PATRONALES  |                                   | 76,313.43 |

#### **NOTA 11.-**

##### **Código: 29**

##### **Cuenta: OTROS PASIVOS**

Esta cuenta contable se encuentra conformado por las siguientes provisiones:

|                                        |                           |           |
|----------------------------------------|---------------------------|-----------|
| JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS       |                           |           |
| 29040501                               | Prov. Jubilacion Patronal | 7,072.23  |
| 29040502                               | Prov. Despido             | 49,958.00 |
| 29040503                               | Prov. Desahucio           | 8,250.00  |
| Total JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS |                           | 65,280.23 |

#### **NOTA 12.-**

##### **Código: 48**

##### **Cuenta: OTROS GASTOS**

|          |          |        |
|----------|----------|--------|
| OTROS    |          |        |
| 48909003 | Limpieza | 125.00 |

**NOTA 13.-****Código: 53****Cuenta: OTROS INGRESOS**

OTROS INGRESOS

ARRIENDOS

|          |                                              |        |
|----------|----------------------------------------------|--------|
| 53010101 | INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS BIENES INMUEBLES | 240.00 |
|----------|----------------------------------------------|--------|

INGRESOS VARIOS

OTROS INGRESOS

|          |                |          |
|----------|----------------|----------|
| 53909001 | Otros Ingresos | 3,067.63 |
|----------|----------------|----------|

|                      |          |
|----------------------|----------|
| Total OTROS INGRESOS | 3,307.63 |
|----------------------|----------|

**NOTA 14.-****Código: 7****Cuenta: CUENTAS DE ORDEN**

Se encuentran registradas las garantías que posee el fondo por la entrega de Inversiones Privativas, créditos quirografarios (Pagarés), créditos prendarios (Vehículos) y créditos hipotecarios (Bienes Inmuebles). Documentos que están custodiados por la Tesorera del Fondo.

|        |                                                |               |
|--------|------------------------------------------------|---------------|
| 7      | CUENTAS DE ORDEN                               | 0.00          |
| 73     | ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO        | 31,120,279.38 |
| 7301   | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS         | 31,120,279.38 |
| 7302   | PROVISIONES CONSTITUÍDAS                       | 3,606,576.87  |
| 7304   | CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA | 4,286,710.34  |
| 74     | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO  | 31,120,279.38 |
| 7401   | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS         | 19,918,432.24 |
| 740105 | Documentos en garantía                         | 10,646,831.85 |
| 740110 | Vehículos en garantía                          | 680,375.12    |
| 740115 | Bienes inmuebles en garantía                   | 8,591,225.27  |
| 7402   | PROVISIONES CONSTITUIDAS                       | 3,606,576.87  |
| 740232 | Préstamos quirografarios vencidos              | 650,182.19    |
| 740244 | Préstamos prendarios vencidos                  | 122,924.81    |
| 740256 | Préstamos hipotecarios vencidos                | 2,833,469.87  |
| 7403   | DEFICIENCIA DE PROVISIONES                     | 3,308,559.93  |
| 740315 | Cuentas por cobrar                             | 3,308,559.93  |
| 7404   | CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA | 4,286,710.34  |
| 740405 | Aportes personales retiro voluntario cesantía  | 2,880,659.07  |
| 740410 | Aportes patronales retiro voluntario cesantía  | 1,406,051.27  |

## HOJA DE OBSERVACIONES

08

### INFORMACIÓN DEL FONDO DE CESANTÍA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCION JUDICIAL DEL ECUADOR

| ACTIVO            |                  |                  |                        |                                                                 |                |
|-------------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| MES               | ENERO 2021       | ENERO 2022       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | \$ 41,997,526.41 | \$ 40,266,276.20 | \$ (1,731,250.21)      | SALIDA MASIVA DE PARTICIPES                                     |                |
| UTILIDAD          |                  |                  |                        |                                                                 |                |
| MES               | ENERO 2021       | ENERO 2022       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | \$ 69,074.53     | \$ 53,901.29     | \$ (15,173.24)         | INCREMENTO EN LA GESTIÓN DE COBRANZA Y REVERSIÓN DE PROVISIONES |                |
| CUENTA INDIVIDUAL |                  |                  |                        |                                                                 |                |
| MES               | ENERO 2021       | ENERO 2022       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | \$ 39,181,083.59 | \$ 37,622,339.65 | \$ (1,558,743.94)      | SALIDA MASIVA DE PARTICIPES                                     |                |
| GASTO             |                  |                  |                        |                                                                 |                |
| MES               | ENERO 2021       | ENERO 2022       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | \$ 54,055.25     | \$ 48,267.75     | \$ (5,787.50)          | SE MANTIENE LA OPTIMIZACIÓN DEL GASTO                           |                |
| INGRESO           |                  |                  |                        |                                                                 |                |
| MES               | ENERO 2021       | ENERO 2022       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | \$ 123,129.78    | \$ 102,169.04    | \$ (20,960.74)         | INCREMENTO EN LA GESTIÓN DE COBRANZA Y REVERSIÓN DE PROVISIONES |                |

Elaborado por:  
ING. MAURICIO PACHECO

Revisado por:  
ING. DAYANARA ENDARA V.