



Quito, 8 de marzo del 2022  
Oficio N° 076 - FONCES-FCPC-2022

Ingeniera  
Paola Silva Latorre  
**COORDINADORA DE FONDOS COMPLEMENTARIOS  
PREVISIONALES CERRADOS BIESS**  
Presente

De mi consideración:

Adjunto sírvase encontrar los Estados Financieros del Fondo de Cesantía Del Ministerio de Justicia Derechos Humanos y Cultos del mes de marzo del 2022.

Se adjunta:

- Identificación del Fondo
- Carta de ingreso al BIESS
- Carta de ingreso a la Superintendencia de Bancos
- Ecuación Contable
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros

Por la gentil atención que se sirva dar a la presente, anticipo mi agradecimiento.

Cordialmente,

Ing. Byron Bermeo Oliveros  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS  
HUMANOS Y CULTOS – EX DNRS FONCES – FCPC**  
C.C.: 170429861-9

[Fonces-fcpc@hotmail.com](mailto:Fonces-fcpc@hotmail.com)



Quito, 8 de marzo de 2022  
Oficio No. 075- FONCES- FCPC- 2022

Ingeniero  
Jean Carlos Baque Pérez  
**INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA  
DE SEGURIDAD SOCIAL ENCARGADO SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**  
En su despacho

De mi consideración:

Adjunto sírvase encontrar los Estados Financieros del Fondo de Cesantía del Ministerio de Justicia FONCES-FCPC, correspondientes al mes de marzo del 2022.

Se adjunta:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los Estados Financieros
- Ecuación Contable

Por la gentil atención que se sirva dar al presente, anticipo mi agradecimiento.

Cordialmente,

Ing. Byron Bermeo Oliveros  
**REPRESENTANTE LEGAL  
DEL FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS  
HUMANOS Y CULTOS-EX DNRS FONCES-FCPC**  
C.C.: 170429861-9

[Fonces-fcpc@hotmail.com](mailto:Fonces-fcpc@hotmail.com)

# ESTADOS FINANCIEROS

## MARZO 2022

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS  
EXDNRS- FONCES- FCPC (48)

RUC: 1791423720001

Atención:

Ingeniera

Paola Silva Latorre

Coordinación de Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

INFORMACION DE FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS-EX DNRS-FONCES-FCPC	Nro. 48
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	MARZO DEL 2022
<b>INFORMACIÓN GENERAL</b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	159
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	31
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	190
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	4
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 20.100,00
<b>INFORMACION ADICIONAL</b>	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	TAMARA QUEZADA P.
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:fonces_fcpc@hotmail.com">fonces_fcpc@hotmail.com</a>
NÚMERO DE CELULAR	22224-597
NOMBRE DEL GERENTE	ING. BYRON BERMEO OLIVEROS
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:fonces_fcpc@hotmail.com">fonces_fcpc@hotmail.com</a>
NÚMERO DE CELULAR	0998590328
DIRECCIÓN DEL FCPC	JUAN DE SALINAS 16-40 Y RIO DE JANEIRO
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	22224-597

---

ING. BYRON BERMEO OLIVEROS  
 REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS  
 FONCES-FC-PC

ECUACION CONTABLE										
ACTIVO (1)		+		GASTOS (4)		=	PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	INGRESOS (5)
\$	1.126.437,27			\$	15.599,74	=	\$	1.032.869,86	\$	86.064,31
		+				=		+		+
					1.142.037,01	=				+
										\$
										23.102,84
										\$
										1.142.037,01



ING. BYRON BERMEO OLIVEROS  
 REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS



TAMARA QUEZADA P.  
 CONTADORA FONCES

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DEL 2022

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>1.126.437,27</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>		<b>643.078,63</b>
<b>1101</b>	<b>CAJA</b>		<b>100,00</b>
110105	Efectivo		0,00
110110	Caja chica		100,00
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>1</b>	<b>642.978,63</b>
110205	Bancos e instituciones financieras locales		642.978,63
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		0,00
110215	Remesas en tránsito		0,00
<b>1103</b>	<b>EFECTOS DE COBRO INMEDIATO</b>		<b>0,00</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>		<b>0,00</b>
120105	Certificados de depósito		0,00
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	Reportes 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	Reportes 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>0,00</b>
120605	Valores de titularización		0,00
120610	Acciones		0,00
<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>462.945,12</b>
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		462.945,12
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		0,00
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		0,00
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		583.862,50
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		0,00
1306	PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		0,00
1307	PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		0,00
1308	PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		0,00
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		0,00
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		0,00
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		0,00
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		0,00
<b>1399</b>	<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>	<b>4</b>	<b>-583.862,50</b>
139905	(Quirografarios)		-583.862,50
139910	(Prendarios)		0,00
139915	(Hipotecarios)		0,00
139990	(Provisión general)		0,00
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>2.161,97</b>

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DEL 2022

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
<b>1401</b>	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		<b>189,09</b>
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		189,09
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>0,00</b>
140205	Intereses por préstamos quirografarios		0,00
140210	Intereses por préstamos prendarios		0,00
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		0,00
<b>1403</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>		<b>100,00</b>
140305	Préstamos		0,00
140310	Anticipos de sueldos		100,00
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
<b>1405</b>	<b>PLANILLAS EMITIDAS</b>		<b>0,00</b>
140505	Aportes		0,00
140510	Préstamos		0,00
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>		<b>1.872,88</b>
149005	Cheques protestados y rechazados		0,00
149010	Arrendatarios		500,00
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		0,00
149090	Otros		1.372,88
<b>1499</b>	<b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>		<b>0,00</b>
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)		0,00
149910	(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)		0,00
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		0,00
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		0,00
149990	(Provisión general)		0,00
<b>15</b>	<b>INVERSION EN PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		<b>0,00</b>
<b>1501</b>	<b>PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		<b>0,00</b>
150105	Terrenos para urbanizar		0,00
150110	Terrenos para edificar		0,00
150115	Obras de urbanización		0,00
150120	Obras de edificación		0,00
<b>1502</b>	<b>PROYECTOS TERMINADOS</b>		<b>0,00</b>
150205	Inmuebles disponibles para la venta		0,00
150210	Inmuebles para arrendar		0,00
150299	(Depreciación inmuebles para arrendar)		0,00
<b>1599</b>	<b>(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)</b>		<b>0,00</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>		<b>2.327,73</b>
<b>1601</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>		<b>0,00</b>
160105	Terrenos		0,00
160110	Edificios		0,00
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		0,00
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		<b>15.474,04</b>
160205	Muebles y enseres		5.804,60
160210	Equipo de oficina		2.116,80
160215	Equipo de computación		7.552,64
160220	Vehículos		0,00
160290	Otros		0,00
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)</b>		<b>-13.146,31</b>
169905	(Edificios)		0,00
169910	(Muebles y enseres)		-5.804,60
169915	(Equipo de oficina)		-1.785,88
169920	(Equipo de computación)		-5.555,83
169925	(Vehículos)		0,00
169990	(Otros)		0,00
<b>17</b>	<b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>		<b>0,00</b>
1701	TERRENOS		0,00
1702	EDIFICIOS		0,00
1703	MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO		0,00
1704	UNIDADES DE TRANSPORTE		0,00
1705	TÍTULOS VALORES		0,00
1790	OTROS		0,00
<b>1799</b>	<b>(PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)</b>		<b>0,00</b>
179905	(Edificios)		0,00
179910	(Mobiliario, maquinaria y equipo)		0,00
179915	(Unidades de transporte)		0,00
179920	(Títulos valores)		0,00
179990	(Otros)		0,00
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5</b>	<b>15.923,82</b>

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DEL 2022

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
<b>1901</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>15.923,82</b>
190105	Anticipos a Contratistas		15.923,82
190110	Anticipos a Proveedores		0,00
190115	Arriendos		0,00
190120	Seguros		0,00
190190	Otros		0,00
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		0,00
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>0,00</b>
190205	Licencias y programas de computación		13.800,00
190210	Gastos de adecuación		0,00
190290	Otros		0,00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-13.800,00
<b>1903</b>	<b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		<b>0,00</b>
190305	Inversiones no privativas		0,00
190310	Inversiones privativas		0,00
190315	Proyectos inmobiliarios		0,00
190320	Proyectos terminados		0,00
190325	Propiedad y equipo		0,00
190330	Fideicomisos de administración		0,00
190335	Fideicomisos en garantía		0,00
<b>1990</b>	<b>OTROS</b>		<b>0,00</b>
199005	Faltantes de caja		0,00
199090	Otros activos		0,00
<b>1999</b>	<b>(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)</b>		<b>0,00</b>
199905	(Derechos fiduciarios)		0,00
199990	(Otros)		0,00
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>1.032.869,86</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>6</b>	<b>1.019.208,22</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTIA</b>		<b>1.019.208,22</b>
210105	Aportes personales		908.930,06
210110	Aportes patronales		43.473,10
210115	Aporte personal adicional		0,00
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		66.805,06
<b>2102</b>	<b>JUBILACIÓN</b>		<b>0,00</b>
210205	Aportes personales		0,00
210210	Aportes patronales		0,00
210215	Aporte adicional personal		0,00
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		0,00
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		0,00
<b>22</b>	<b>BENEFICIO DEFINIDO</b>		<b>0,00</b>
<b>2201</b>	<b>CESANTIA</b>		<b>0,00</b>
220105	Aportes personales		0,00
220110	Aportes patronales		0,00
220115	Aporte personal adicional		0,00
<b>2202</b>	<b>JUBILACIÓN</b>		<b>0,00</b>
220205	Aportes personales		0,00
220210	Aportes patronales		0,00
220215	Aporte personal adicional		0,00
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>11.282,51</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>
230105	Cesantía		0,00
230110	Jubilación		0,00
230115	Otras prestaciones		0,00
<b>2302</b>	<b>PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR</b>		<b>0,00</b>
230205	Aportes		0,00
230210	Préstamos		0,00
<b>2303</b>	<b>CONTRIBUCIONES</b>		<b>0,00</b>
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		0,00
230390	Otros		0,00
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>		<b>213,47</b>
230405	Impuestos municipales		0,00
230410	Retenciones IVA		213,47
230490	Otros		0,00
<b>2305</b>	<b>TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS</b>		<b>8,53</b>
230501	Tasa de Administración BIESS		8,53
<b>2390</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>11.060,51</b>
239005	Intereses por pagar		0,00
239010	Proveedores		0,00
239015	Honorarios por pagar		0,00
239020	Servicios básicos por pagar		0,00
239025	Dietas		0,00
239030	Cheques girados no cobrados		0,00
239090	Otras cuentas por pagar		11.060,51
<b>24</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>0,00</b>
2401	SOBREGIROS BANCARIOS		0,00
2402	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		0,00
2403	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		0,00
2490	OTRAS OBLIGACIONES		0,00
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		<b>2.379,13</b>
2501	RÉMUNERACIONES POR PAGAR		2.103,72
2502	BENEFICIOS SOCIALES		0,00

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DEL 2022

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		114,05
2504	FONDO DE RESERVA		0,00
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		161,36
2506	RETENCIONES JUDICIALES		0,00
2507	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		0,00
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS		0,00
29	OTROS PASIVOS		0,00
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0,00
290105	Intereses recibidos por anticipado		0,00
290110	Arrendos recibidos por anticipado		0,00
290115	Ingresos por valuación de bienes entregados en fideicomiso inmobiliario		0,00
290120	Jubilación patronal de empleados		0,00
290190	Otros		0,00
2903	ANTICIPOS RECIBIDOS POR VENTA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS		0,00
290305	Terrenos urbanizados		0,00
290310	Inmuebles		0,00
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS		0,00
2990	OTROS		0,00
299005	Sobrantes de caja		0,00
299090	Varios		0,00
3	PATRIMONIO		86.064,31
31	RESERVAS		0,00
3101	RESERVAS ESPECIALES		0,00
32	SUPERAVIT POR VALUACIONES		0,00
3201	SUPERAVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES		0,00
3202	SUPERAVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES		0,00
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS		0,00
3301	CESANTIA		0,00
3302	JUBILACIÓN		0,00
34	RESULTADOS		86.064,31
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		376.129,16
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		-290.064,85
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	8	0,00
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		0,00



ING. BYRON BERMEO OLIVEROS  
REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS



TAMARA QUEZADA  
CONTADORA

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE MARZO DEL 2022

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
<b>4</b>	<b>GASTOS</b>		<b>15.599,74</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 privadas		0,00
410510	Inversiones privadas		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>1.908,45</b>
<b>4301</b>	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>		<b>1.908,45</b>
430105	Remuneraciones o salario		1.584,00
430110	Remuneración extraordinaria		0,00
430115	Décimos sueldos		0,00
430120	Aporto Patronal		192,45
430125	Fondo de reserva		132,00
430130	Jubilación patronal		0,00
430135	Por desahucio o despido		0,00
430140	Uniformes		0,00
430145	Gastos de representación		0,00
430190	Otros		0,00
<b>44</b>	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>		<b>9.861,54</b>
<b>4401</b>	<b>SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES</b>		<b>420,54</b>
440105	Servicios básicos		232,55
440110	Servicio transporte personal		0,00
440115	Movilizaciones		49,00
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		0,00
440125	Servicios de vigilancia		0,00
440130	Servicios de aseo y limpieza		95,99
440190	Otros servicios generales		43,00
<b>4402</b>	<b>TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS</b>		<b>0,00</b>
440205	Pasajes en el interior		0,00
440210	Pasajes para el exterior		0,00
440215	Viáticos y subsistencias internas		0,00
440220	Viáticos y subsistencias en el exterior		0,00
<b>4403</b>	<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>100,27</b>
440305	Mantenimiento de terrenos		0,00
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		87,27
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		13,00
440320	Mantenimiento de vehículos		0,00
440390	Otras		0,00
<b>4404</b>	<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		<b>840,00</b>
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		840,00
440410	Arrendamiento de vehículos		0,00
440415	Arrendamientos de equipos informáticos		0,00
440420	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		0,00
440490	Otros		0,00
<b>4405</b>	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>		<b>8.500,73</b>
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		0,00
440510	Servicios de auditoría externa		0,00
440515	Servicios profesionales		8.500,73

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE MARZO DEL 2022

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
440520	Diseño de proyectos no ejecutados		0,00
4406	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>
440605	Material de Oficina		0,00
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		0,00
4407	<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>		<b>0,00</b>
440705	Desarrollo de sistemas informáticos		0,00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		0,00
440790	Otros		0,00
45	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>		<b>2.266,81</b>
4501	<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
4502	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>		<b>26,96</b>
450205	Intereses en préstamos		0,00
450210	Gastos bancarios		26,96
4503	<b>COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS</b>		<b>0,00</b>
4504	<b>GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS</b>		<b>2.239,85</b>
46	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>		<b>1.491,96</b>
4601	<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>		<b>1.491,96</b>
460105	Impuestos y tasas		1.020,09
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		471,87
460190	Otros		0,00
47	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>70,98</b>
4701	<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>		<b>70,98</b>
470105	Depreciación inmuebles para arrendar		0,00
470110	Depreciación edificios		0,00
470115	Depreciación muebles y enseres		0,00
470120	Depreciación equipos de oficina		51,78
470125	Depreciación equipos de computación		19,20
470130	Depreciación vehículos		0,00
4702	<b>AMORTIZACIONES</b>		<b>0,00</b>
470205	Pagos anticipados		0,00
470210	Gastos anticipados		0,00
4703	<b>PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		<b>0,00</b>
470390	Provisión general		0,00
4704	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		<b>0,00</b>
470405	Por préstamos quirografarios		0,00
470410	Por préstamos prendarios		0,00
470415	Por préstamos hipotecarios		0,00
470490	Provisión general		0,00
4705	<b>PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>0,00</b>
470505	Rendimientos inversiones no privativas		0,00
470510	Intereses inversiones privativas		0,00
470515	Inversiones no privativas vencidas		0,00
470520	Otras cuentas por cobrar		0,00
470590	Provisión general		0,00
4706	<b>PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		<b>0,00</b>
470605	Proyectos inmobiliarios		0,00
470610	Inmuebles disponibles para la venta		0,00
4707	<b>PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>		<b>0,00</b>
470705	Terrenos		0,00
470710	Edificios		0,00
470715	Mobiliario, maquinaria y equipo		0,00
470720	Unidades de transporte		0,00
470725	Títulos valores		0,00
470790	Otros		0,00
4708	<b>PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS</b>		<b>0,00</b>
470805	Derechos fiduciarios		0,00
470890	Otros		0,00
48	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS</b>		<b>0,00</b>
4801	<b>SEGUROS</b>		<b>0,00</b>
4890	<b>OTROS</b>		<b>0,00</b>
489005	Gasto custodia de valores		0,00
489090	Otros		0,00
5	<b>INGRESOS</b>		<b>23.102,84</b>
51	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>		<b>23.102,84</b>
5101	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		<b>13.120,87</b>
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		13.120,87
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	<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		<b>7.058,97</b>
510205	Quirografarios		7.058,97
510210	Prendarios		0,00
510215	Hipotecarios		0,00

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE MARZO DEL 2022

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		2.923,00
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		0,00
5301	ARRIENDOS		0,00
5302	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS		0,00
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		0,00
5390	INGRESOS VARIOS		0,00
539005	Reversión de provisiones		0,00
539090	Otros ingresos		0,00
59	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00
7	CUENTAS DE ORDEN		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 GARANTIA		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

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS - EX DNRS - FONCES - FCPC

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE MARZO DEL 2022

CODIGO: 4113

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
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 GARANTIA		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		0,00
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		0,00
7302	PROVISIONES CONSTITUIDAS		0,00
7303	DEFICIENCIA DE PROVISIONES		0,00
7304	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		0,00
7390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO		0,00
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		0,00
740105	Documentos en garantía		0,00
740110	Vehículos en garantía		0,00
740115	Bienes inmuebles en garantía		0,00
740120	Otros bienes en garantía		0,00
740125	En comodato		0,00
7402	PROVISIONES CONSTITUIDAS		0,00
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		0,00
740235	Préstamos prendarios por vencer		0,00
740238	Préstamos prendarios renovados		0,00
740241	Préstamos prendarios reestructurados		0,00
740244	Préstamos prendarios vencidos		0,00
740247	Préstamos hipotecarios por vencer		0,00
740250	Préstamos hipotecarios renovados		0,00
740253	Préstamos hipotecarios reestructurados		0,00
740256	Préstamos hipotecarios vencidos		0,00
7403	DEFICIENCIA DE PROVISIONES		0,00
740305	Inversiones no privativas		0,00
740310	Inversiones privativas		0,00
740315	Cuentas por cobrar		0,00
740320	Proyectos inmobiliarios		0,00
740390	Otros activos		0,00
7404	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		0,00
740405	Aportes personales retiro voluntario cesantía		0,00
740410	Aportes patronales retiro voluntario cesantía		0,00
740415	Aportes personales retiro voluntario con relación laboral		0,00
740420	Aportes patronales retiro voluntario con relación laboral		0,00
740425	Aportes personales retiro voluntario sin relación laboral		0,00
740430	Aportes patronales retiro voluntario sin relación laboral		0,00
7490	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00



ING. BYRON BERMEO OLIVEROS  
REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS



TAMARA QUEZADA  
CONTADORA

# FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS – EX DNRS – FONCES - FCPC

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARZO - 2022

### NOTA No 1

**FONDOS DISPONIBLES** se registran los valores de disponibilidad inmediata, que se han consignado en dos Bancos locales, como se detalla a continuación:

#### BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Institución / Emisor	Tipo de Cuenta (Cuenta Ahorros-Cuenta Corriente )	Saldo en Cuenta en USD	Tasa de Interés promedio % (Cta. Corriente o que generen rentabilidad)
Banco Internacional S.A.	Cuenta Corriente	\$ 642,867,35	2,75%
Banco del Pacífico S.A.	Cuenta Corriente	\$ 111,28	0,00%
	TOTAL	\$ 642,978,63	

### NOTA 2

#### **INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

Con fecha marzo del 2022 se venció el último certificado de depósito quedando el portafolio de inversiones no privativas del Fonces con valor cero, hasta recibir las nuevas disposiciones para inversiones del Biess.

NOMBRE DEL FONDO	TÍTULO	NÚMERO DE TÍTULO U OPERACIÓN	TASA DE INTERÉS	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS TRANSCURRIDOS	EMISOR
FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS EX - DNRS FONCES FCPC	Certificado de Depósito	7417-BSD04	7,00%	2021-06-24	2022-03-22	249	Coop. Andalucía

### NOTA No 3

#### **INVERSIONES PRIVATIVAS**

En Asamblea General Extraordinaria de Partícipes se aprueba el Reglamento de Crédito y Prestaciones, cuyos beneficiarios serán los partícipes que acrediten tres meses de aportes mensuales consecutivos al Fondo y que se encuentren en pleno goce de sus derechos y estar al día en el cumplimiento de sus obligaciones y cuenten con capacidad de pago. El monto de cada préstamo será de hasta el 100% del monto acumulado por el partícipe en su cuenta individual, al mes anterior al que corresponde la solicitud del préstamo. Sin embargo, los partícipes podrán acceder a un préstamo quirografario que supere el valor

## FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS – EX DNRS – FONCES - FCPC

de su cuenta individual, en cuyos casos el monto dependerá de la capacidad de pago y endeudamiento tanto del deudor como del garante, el cual también deberá ser partícipe del Fondo. Para el caso de partícipes con contratos ocasionales o que ocupen cargos de libre remoción, podrán acceder el valor del préstamo hasta el 100% del monto acumulado en su cuenta individual. Los préstamos serán descontados de las remuneraciones unificadas que perciba el partícipe en el Ministerio de Justicia Derechos Humanos y Cultos. El plazo será de hasta ochenta y cuatro meses. Los préstamos se amortizarán mediante cuotas fijas de capital, e interés calculado sobre el saldo.

En las inversiones privativas mantenemos la cuenta *quirografarios por vencer* que corresponde a los préstamos otorgados a los partícipes activos del FONCES. Mediante Oficio No 057-FONCES-FCPC-2019 de fecha mayo 30 de 2019, se comunica que en el Fondo se mantiene problemas de recaudación de las cuotas de los préstamos quirografarios y los aportes de los partícipes, ya que debido al Decreto Ejecutivo No 560 de noviembre 14 de 2018 en el que el Ministerio se dividió en dos secretarías, las cuales han centralizado sus funciones a nivel nacional. Se están realizando todas las gestiones del caso para la recuperación mensual de planillas aportes y préstamos tal como se venía haciendo en anteriores meses de todos los partícipes del Fonces. Esta situación afecta directamente a los partícipes, quienes al no tener al día sus cuentas, tanto de aportes como de cuotas mensuales pagadas, no son objeto de las novaciones y concesiones de nuevos créditos.

En *quirografarios vencidos* se registran las obligaciones de los ex partícipes del FONCES que están en procesos judiciales para su recuperación.

### NOTA No 4

#### PROVISIÓN PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

Para las provisiones se toma en cuenta la diferencia de cada inversión privativa y el total de la cuenta individual de cada uno de los partícipes que tienen crédito, considerando los plazos de vencimiento de los diferentes tipos de créditos, los porcentajes establecidos en la normativa vigente y los saldos de las cuentas individuales. El Fondo registra la categoría E con la provisión del 100% por tratarse de ex partícipes que dejaron de laborar en el Ministerio por más de 5 años. Al 31 de marzo del 2022 el saldo en esta cuenta es de \$ 583.862,50. En Asamblea General de Partícipes (abril 2021) se hace conocer la recomendación de Auditoría Interna, a fin de que el máximo organismo del Fondo, por estar dentro de sus atribuciones, disponga que contabilidad realice los siguientes asientos contables, mediante los cuales sanea la cuenta "Prestaciones Liquidadas por Pagar" y como las "Inversiones Privativas Vencidas", se encuentran provisionadas al 100%, el valor de \$ 117,565.98, representó un ingreso adicional para los partícipes en el año 2021.

# FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS – EX DNRS – FONCES - FCPC

## NOTA No 5

### OTROS ACTIVOS

Corresponde al anticipo por un valor de \$ 15.923,82 entregado al Dr. Santiago Rodríguez en el mes de enero del 2017, para la recuperación de Préstamos Vencidos del Fonces.

## NOTA No 6

### CUENTA INDIVIDUAL

La prestación de cesantía se aplica una vez que el partícipe se encuentre en situación de cesante, toda vez que sea ocasionado por renuncia voluntaria, despido intempestivo u otras consideraciones que ocasionen la salida del partícipe del Ministerio de Justicia, Derechos Humanos y Cultos, de acuerdo con el Reglamento de Crédito y Prestaciones aprobado con fecha 27 de octubre del 2018, en Asamblea General Extraordinaria de Participes.

El **Aporte personal (\$ 908.930,06)** son los ahorros mensuales efectuados por los partícipes mientras son miembros activos del Fondo, y corresponde al 5% de la remuneración mensual unificada. **Aporte retiro voluntario cesantía (\$ 66.805,06)** que constituye el 50% de los aportes personales de cesantía de partícipes que han realizado el trámite de salida voluntaria del Fondo y que siguen laborando en el Ministerio. **Aporte patronal (\$ 43.473,10)** este valor fue entregado por el Estado Ecuatoriano en el Registro Oficial No 977 – viernes 28 de junio de 1996.

### LIQUIDACIONES

Se ha cumplido con los partícipes al cese de sus funciones por cesantía liquidando en marzo del 2022:

	No PARTICIPES	VALOR
CESANTIA	1	\$ 18.512,35
TOTAL	1	\$ 18.512,35

## NOTA No 7

### PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR

En el mes de abril del 2021, en Asamblea General de Partícipes se hace conocer la recomendación de Auditoría Interna, a fin de que el máximo organismo del Fondo, por estar dentro de sus atribuciones, disponga que contabilidad realice los siguientes asientos contables, mediante los cuales saneará la cuenta "Prestaciones Liquidadas por Pagar" y como las "Inversiones Privativas Vencidas", se encuentran

## FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE JUSTICIA DERECHOS HUMANOS Y CULTOS – EX DNRS – FONCES - FCPC

provisionadas al 100%, el valor de \$ 117,565.98, representó un ingreso adicional para los partícipes en el año 2021.

### NOTA No 8

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta subcuenta "Otras Cuentas por Pagar", se viene arrastrando desde ejercicios anteriores y que corresponde a provisiones y reservas y a otras cuentas por pagar a partícipes que se han retirado del Fondo. Por recomendación de Auditoría Interna sobre el valor de \$ 79,351.41, correspondiente a provisiones y reservas de ejercicios anteriores, deberá solicitar que la Asamblea General de Partícipes como máximo organismo del Fondo y por estar dentro de sus atribuciones, disponga a Contabilidad realizar el ajuste contable, el mismo que se lo realizó con fecha 30 de abril del 2021.

### NOTA No 9

#### ESTRUCTURA B17

El valor de SIETE MIL QUINIENTOS TRES CON 10/100 (USD. \$ 7.503,10) constan en los Estados Financieros Situación y de Pérdidas y Ganancias del mes de MARZO DEL 2022, por disposición verbal de la SB Departamento de Supervisión INSS Intendencia Nacional de Seguridad Social, la cual manifiesta que los Estados Financieros se deben enviar al órgano de control con excepción del mes de diciembre, con valor cero en la cuenta de resultados y en la cuenta 3403 excedente del ejercicio de acuerdo a la especificación técnica de envío de la estructura B17.

Tamara Quezada  
CONTADORA-FONCES