

Oficio FONCEMIGOP-2023-048
Quito DM., marzo 08 de 2023

ASUNTO: Estados Financieros Fondo 49

Señores
Coordinación de Fondos Complementarios Previsionales Cerrados
**BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO
DE SEGURIDAD SOCIAL "BIESS"**
Ciudad

 Biess Banco del IESS	BANCO DEL IESS VENTANILLA UNICA DOCUMENTO RECIBIDO
FECHA: 08 MAR 2023	HORA: 11:17
SIN ANEXOS ☐	 RECIBIDO POR
CON ANEXOS ☒	

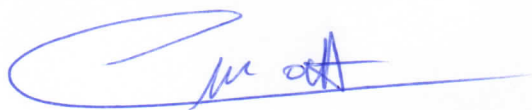
De mi consideración:

Adjunto al presente remito a usted Estados Financieros con corte al 28 de febrero de 2023 del Fondo de Cesantía Privado del Ministerio de Gobierno FONCEMIGOP – FCPC con los siguientes documentos:

- Identificación del fondo para ingreso al sistema Quipux
- Oficio de Ingreso al BIESS
- Oficio de ingreso a la Superintendencia de Bancos
- Información del Fondo
- Ecuación Contable
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros

Con los sentimientos de consideración y estima, me suscribo de usted,

Atentamente,



Econ. Marco Edmundo Cadena Moreno
REPRESENTANTE LEGAL
FONCEMIGOP -FCPC

Correo electrónico: mcadenam@yahoo.com
Número de cédula: 040073503-1
Número de Teléfono: 0999729704

ESTADOS FINANCIEROS MES DE: FEBRERO 2023

**FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES
DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE LA PROVINCIA DE
PICHINCHA- FONCEMIGOP-FCPC**

RUC: 1792426278001

ATENCIÓN:

Fondos Complementarios
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Numeración BIESS: 49

Oficio FONCEMIGOP-2023-047
Quito D.M., marzo 8, 2023

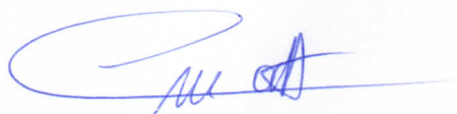
Señores
Intendencia Nacional de Seguridad Social
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Ciudad

De mi consideración:

De conformidad con lo dispuesto en la norma establecida, adjunto al presente remito a usted los Estados Financieros con corte al 28 de febrero de 2023, los mismos que han sido generados del sistema contable de este Organismo, desglosados de la siguiente manera:

- a) Balance General Consolidado;
- b) Estado de Resultado Integral del período;
- c) Estado de cambios en el patrimonio;
- d) Estado de Flujo de Efectivo;
- e) Notas Explicativas;
- f) Formulario de información del Fondo;
- g) Ecuación Contable.

Atentamente,



Econ. Marco Edmundo Cadena Moreno
Representante Legal
FONCEMIGOP -FCPC

MC/su

Adjunto: Lo Indicado


SUPERINTENDENCIA DE BANCOS

Teléfono: 2997600

Documento Nro.: SB-SG-2023-11895-E

Fecha: 2023-03-08 10:37:49

Recibido por: Marcela Elizabeth Moya Herrera

CONTIENE: 11 HOJAS

Dirección: Gral. Francisco Robles E4-54 y Amazonas
Edificio SETED, Planta Baja

FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA FONCEMIGOP-FCPC	Nro. 49
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	feb-23
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	113
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	0
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	115
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	51
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	32.920,00
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Ing. CPA Patricia V. Moreno A.
CORREO ELECTRÓNICO	pmorenoandrade@outlook.com
NÚMERO DE CELULAR	CEL: 0992841404
NOMBRE DEL GERENTE	Eco. Marco E. Cadena M.
CORREO ELECTRÓNICO	mcadenam@yahoo.com
NÚMERO DE CELULAR	CEL: 0999729704
DIRECCIÓN DEL FCPC	General Francisco Robles E4-54 y Av. Río Amazonas
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	



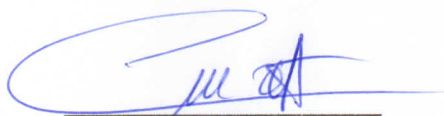
Eco. Marco E. Cadena M.
GERENTE GENERAL

**FONDO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MINISTERIO DE GOBIERNO DE LA PROVINCIA DE
PICHINCHA FONCEMIGOP-FCPC**

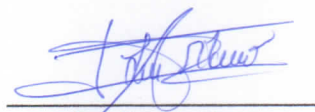
CUADRE ECUACIÓN CONTABLE

AL 28 DE FEBRERO DE 2023

	GRUPO	DESCRIPCIÓN	VALOR
	1	ACTIVO	685.733,61
(+)	4	GASTOS	6.918,86
		TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	692.652,47
	2	PASIVO	656.303,02
(+)	3	PATRIMONIO	27.556,11
(+)	5	INGRESOS	8.793,34
		TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	692.652,47
		DIFERENCIA TOTAL GRUPOS	-



Eco. Marco E. Cadena M.
GERENTE GENERAL



Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL

**FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO
DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA FONCEMIGOP-FCPC**

BALANCE GENERAL

AL 28 DE FEBRERO DE 2023

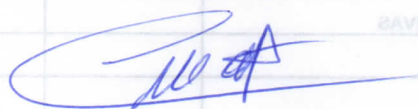
CÓDIGO: 3407

COD.	CUENTA	NOTAS	SALDO
1	ACTIVOS		685.733,61
11	FONDOS DISPONIBLES	1	59.079,74
1101	CAJA		100,00
110110	Caja Chica		100,00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		58.979,74
110205	Bancos e Instituciones Financieras Locales		58.979,74
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2	297.000,00
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		297.000,00
120105	Certificados de Depósito		297.000,00
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3	312.740,42
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		5.150,05
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		306.527,79
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		1.062,58
14	CUENTAS POR COBRAR	4	16.258,33
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		5.530,06
140105	Inversiones Renta Fija Sector Financiero Privado		5.530,06
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS		503,85
140205	Intereses por Préstamos Quirografarios		503,85
1405	PLANILLAS EMITIDAS		10.205,23
140505	Aportes		1.634,62
140510	Préstamos		8.570,61
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	942,40
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		942,40
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)	6	-923,21
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		-923,21
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	7	340,12
1602	BIENES MUEBLES		2.452,00
160215	Equipo de Computación		2.452,00
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		-2.111,88
169920	(Equipo de Computacion)		-2.111,88
19	OTROS ACTIVOS	8	315,00
1901	PAGOS ANTICIPADOS		315,00
190110	Anticipos a Proveedores		315,00
2	PASIVOS		656.303,02
21	CUENTA INDIVIDUAL	9	623.752,81
2101	CESANTÍA		623.752,81
210105	Aportes Personales		\$ 551.246,31
210110	Aportes Patronales		\$ 72.506,50

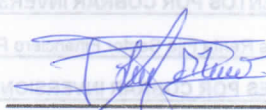
EXPRESADO EN DOLARES (\$)

**FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO
DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA FONCEMIGOP-FCPC**

23	Cuentas por Pagar	BALANCE GENERAL		32.087,23
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		10	25.271,08
230105	Cesantía			21.930,63
230115	Otras prestaciones			3.340,45
2304	IMPUESTOS Y TASAS		11	664,64
230410	Retenciones IVA			362,45
230490	Otros			302,19
2305	Cuentas por Pagar Administración BIESS			12,27
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		12	6.139,24
239010	Proveedores			6,22
239015	Honorarios por Pagar			800,00
239030	Cheques girados no cobrados			3.732,37
239090	Otras cuentas por Pagar			1.600,65
25	OBLIGACIONES PATRONALES		13	462,98
2502	BENEFICIOS SOCIALES			323,13
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS			139,85
3	PATRIMONIO		14	27.556,11
34	RESULTADOS			27.556,11
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS			27.556,11



Eco. Marco E. Cadena M.
GERENTE GENERAL



Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL

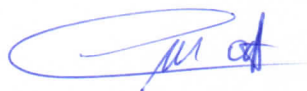
FONDO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA
FONCEMIGOP-FCPC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

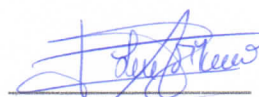
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2023

CÓDIGO: **3407**

COD.	CUENTA	NOTAS	SALDO
4	GASTOS		6.918,86
43	GASTOS DE PERSONAL	15	2.054,21
4301	GASTOS DEL PERSONAL		2.054,21
430105	Remuneraciones o salario		1.455,00
430115	Décimos sueldos		196,25
430120	Aporte Patronal		176,80
430190	Otros		226,16
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16	4.115,44
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	20	17,50
440110	Servicio transporte personal		5,00
440190	Otros servicios generales		12,50
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		4.092,74
440515	Servicios profesionales		4.092,74
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	22	5,20
440605	Material de Oficina		5,20
45	GASTOS FINANCIEROS		53,26
4502	COSTOS FINANCIEROS		28,02
450210	Gastos Bancarios		28,02
4504	GASTOS TASA DE ADMINISTRACION AGADA BIESS		25,24
46	GASTOS NO OPERATIVOS		602,33
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		602,33
460105	Impuestos y tasas		602,33
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	17	84,42
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		84,42
470125	Depreciación equipos de computación		84,42
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS		9,20
4801	SEGUROS		6,74
4890	OTROS		2,46
489090	Otros		2,46
5	INGRESOS		8.793,34
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		8.793,34
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		3.211,32
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	18	3.211,32
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		4.963,85
510205	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		4.963,85
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		618,17

73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	19	406.575,78
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		406.575,78
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO		406.575,78
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		406.575,78
740105	Documentos en garantía		406.575,78


Eco. Marco E. Cadena M.
GERENTE GENERAL


Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL

**FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL
MINISTERIO DE GOBIERNO DE PICHINCHA FONCEMIGOP-FCPC**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2023**

NOTA 1: ESTADOS FINANCIEROS

REFERENCIA PARA LA BASE LEGAL

LEY DE SEGURIDAD SOCIAL

"Art.220.- De la Formación de los fondos complementarios. - Los afiliados al IESS, independientemente de su nivel de ingresos podrán efectuar ahorros voluntarios para mejorar la cuantía o las condiciones de las prestaciones correspondientes al Seguro General Obligatorio o a proteger contingencias de seguridad no cubiertas por éste."

REVELACIONES GENERALES

Mediante Resolución Nro. SB-2005-0209 de fecha 6 de mayo de 2005, se aprueba el estatuto y se registra el FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA FONCEMIGOP - FCPC con patrimonio autónomo, diferente e independiente del patrimonio del Ministerio de Gobierno de la Provincia de Pichincha de carácter privado, de beneficio social y sin fines de lucro, capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones así como para gobernarse por sí mismo, regulado por sus propios estatutos, reglamentos y otras normas que le fueren aplicables; y, se constituye a partir de la relación laboral de los servidores o participantes Ministerio de Gobierno de la Provincia de Pichincha.

La Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador, con fecha 9 de julio de 2013 emitió la Resolución Nro. SBS-2013-504 de 9 de julio de 2013, publicada en el R.O. No. 53 de 7 de agosto de 2013, "Normas para la Constitución, Registro, Organización, Funcionamiento y Liquidación de los Fondos Complementarios Previsionales". En el Art. 14 de la Sección III "Del Régimen de Administración" establece que: "Los fondos complementarios previsionales cerrados se administran bajo del régimen de capitalización individual en el que el saldo a favor de cada participante se lleva en un registro contable individualizado, en el que conste claramente identificados los aportes personales, patronales, voluntarios, así como sus respectivos rendimientos, y, en general cualquier hecho contable o movimiento que afecte a los recursos de dicha cuenta individual."

Así mismo, mediante Resolución No. SBS-2013-507 de 11 de julio de 2013, expide el Catálogo de Cuentas de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados para su uso obligatorio a partir del 1 de enero del 2014.

El 7 de septiembre de 2016, la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, conoce, aprueba y resuelve expedir las Normas que Regulan la Constitución, Registro, Organización, Funcionamiento y Liquidación de los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados mediante Resolución No. 280-2016-F, misma que será aplicada en todos los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados, a partir de esta fecha. (Quedando derogada la Resolución 122-2015-F emitida el 31 de agosto del 2015).

Expresado en Dólares Americanos

FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE PICHINCHA FONCEMIGOP-FCPC

PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros básicos del Fondo Complementario Previsional Cerrado – FCPC para Jubilación Patronal de los Servidores de la Contraloría General del Estado, están compuestos de la siguiente forma:

- Balance General
- Estado de resultados
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de cambios en el Patrimonio; y
- Políticas y notas explicativas.
- Otros informes que los entes de control soliciten.

Los Estados Financieros, han sido preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC); Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas técnicas de general aceptación en la profesión contable.

Se observa el principio del Devengado o Acumulación, bajo el cual los ingresos y los gastos, deben ser registrados en el período que se generen u ocurran, aun cuando los valores no se hubiesen recibido o los pagos estén pendientes de realizarse o no se haya efectivizado en su totalidad.

Los Estados Financieros preparados sobre la base del principio del Devengado, nos permiten tener información de las transacciones pasadas relativas al pago y recepción de efectivo, así como de las obligaciones a pagar en el futuro y de los recursos que están por recibirse.

El FCPC está clasificado dentro de las instituciones sin fines de lucro, por dicha condición anualmente transfiere el resultado de la gestión al Patrimonio Institucional, ya que sus fines son específicos y solamente se invierte directamente en ellos.

ACTIVOS

NOTA 1: FONDOS DISPONIBLES

Los saldos bancarios en cuentas pertenecientes al Fondo USD 100, 00 para gastos de caja chica con dos responsables, además, representa la disponibilidad en las siguientes cuentas:

BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	58,979.74
BANCO INTERNACIONAL	58,953.62
BANCO PACIFICO	26.12

Para la elaboración del flujo de efectivo se toma en consideración los Fondos Disponibles a la fecha de elaboración.

Expresado en Dólares Americanos

FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE PICHINCHA FONCEMIGOP-FCPC

NOTA 2: INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Registra inversiones en el sistema financiero privado mismos que el Fondo registra una Inversión en la Cooperativa Andaluía mismo que se realiza de acuerdo a los lineamientos del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (BIESS) por lo que la colocación es de USD 247.000,00 con Nro. de operación 308349 de la Bolsa de Valores Guayaquil S. A. BVG. Y en el Banco Internacional con un monto de 50.000,00 Nro. de operación 312615 de la Bolsa de Valores Guayaquil S. A. BVG.

NOTA 3: INVERSIONES PRIVATIVAS

Se registran en esta cuenta todas aquellas operaciones crediticias, que han sido solicitadas por sus afiliados (funcionarios y empleados del Ministerio de Gobierno de la Provincia de Pichincha), pensionistas, empleados y gremios de la Institución, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Préstamos.

A partir de diciembre de 2018 se concede préstamos por el valor del 100% de la cuenta individual.

La calificación y provisión de la cartera vencida, se realiza de acuerdo a la Resolución SBS-2014-740 de partícipes y ex partícipes morosos, es decir se reporta a la Superintendencia de Bancos de manera trimestral.

Además, se reporta los pagos mensuales que realiza el Ministerio de Gobierno por concepto de descuentos, por cuotas de préstamos concedidos, mismos que son previamente indicados por los responsables del Fondo, dichos descuentos son realizados al personal que se encuentra en nómina del Ministerio de Gobierno.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registra los valores pendientes de cobro por intereses de préstamos concedidos.

CUENTAS POR COBRAR	16,258.33
RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5,530.06
INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	503.85
PLANILLAS EMITIDAS	10,205.23

INTERESES POR COBRAR RENTA FIJA SECTOR PRIVADO. - Registra el interés de la inversión no privativa utilizando el método del devengado.

INTERESE POR PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS. - Registra interés normal que están en mora, estos no pasan de 180 días.

NOTA 5: INTERESES POR COBRAR VARIAS

Expresado en Dólares Americanos

FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE PICHINCHA FONCEMIGOP-FCPC

PLANILLAS EMITIDAS. - Registran las planillas de aporte y descuento de préstamos otorgados fueron enviadas al patrono Ministerio de Gobierno de la provincia de Pichincha, mismas que no fueron canceladas dentro del mismo mes por lo que es afectada a la presente cuenta.

NOTA 6; PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR

Se registran las deudas por créditos de once (11) ex partícipes, con saldos que sobrepasan los 3 años de morosidad, por lo que en abril de 2020 se procedió a castigar 10 créditos, a excepción del partícipe JIBAJA JURADO MAXIMO GORKI, quien ha efectuado abonos: USD2.500,00 en diciembre de 2020; USD125,00 en marzo 2021; USD125,00 en abril 2021; y, USD125,00 en agosto 2021.

NOMBRES Y APELLIDOS PARTICIPES	FECHA APERTURA	SALDO AL 30-04-2020	VALOR CASTIGADO EL 30-04-2020	SALDO AL 31-12-2022
GOMEZ JARAMILLO TERESA DE JESUS	03/08/2005	425,00	424,00	1,00
TORRES LEON JORGE	02/01/2008	124,08	123,08	1,00
LOPEZ CASALOMBO BERTHA	08/07/2008	1.312,87	1.311,87	1,00
GARCIA VASCONEZ GALO	01/07/2010	4.938,06	4.937,06	1,00
PEREZ SANDOVAL PELTON-CTAS X COB.PQ	30/11/2011	365,96	364,96	1,00
PAZMIÑO ORTIZ AIDA	13/12/2011	20,40	19,40	1,00
ANDRANGO MARTINEZ ROSA MARGOTH	30/09/2013	4.643,00	4.62,00	1,00
ESPINOSA HIDALGO NANCY DEL PILAR	30/09/2013	4.897,54	4.896,54	1,00
UQUILLAS CASALOMBO LENIN	30/09/2013	1.954,95	1.953,95	1,00
RUEDA JARRIN RODRIGO-LIQ	30/12/2015	601,11	600,11	1,00
JIBAJA JURADO MAXIMO GORKI *	06/07/2017	3.788,21	0,00	913,21
TOTAL SALDO Y PROVISIÓN		23.071,18	19.272,97	923,21

NOTA 7: PROPIEDAD Y EQUIPO

EQUIPO DE COMPUTACIÓN. - El Fondo mantiene como activos fijos una computadora y una impresora totalmente depreciados; una LAPTOP y un disco duro externo adquiridos el 30 de octubre de 2020, conforme el siguiente detalle:

Nº	CODIGO	BIEN	Nº FACTURA	FECHA COMPRA	VALOR COMPRA
1	FONCE-2016-0101	COMPUTADORA	2992	9/8/2016	630,00
2	FONCE-2016-0102	IMPRESORA	3082	30/9/2016	302,00
3	FONCE-2020-0103	LAPTOP HP	20038377	30/10/2020	1.436,00
4	FONCE-2020-0104	DISCO DURO EXTERNO	20038378	30/10/2020	84,00
		TOTAL			2.452,00

DEPRECIACIÓN. - Se registra la depreciación mensual del equipo de computación considerando la política contable y los porcentajes establecidos por la ley, esto es el 33.33% anual.

Expresado en Dólares Americanos

FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE PICHICNCHA FONCEMIGOP-FCPC

La computadora y la impresora concluyeron su vida útil en agosto y septiembre de 2019, respectivamente, encontrándose su valor original totalmente depreciado con un valor residual de \$1,00 cada uno para efectos de control.

NOTA 8: OTROS ACTIVOS

Registra un anticipo a proveedores mismo que consta en un contrato del Fondo con el proveedor de la página web.

PASIVOS

NOTA 9: CUENTA INDIVIDUAL

Registra las aportaciones mensuales que realizan los partícipes por convenios voluntarios de descuento en rol de pagos del Ministerio de Gobierno al que pertenecen. Así también se registra los aportes que realizan los partícipes mediante el sistema financiero por encontrarse en comisión de servicios, con el fin generar un ahorro de sus recursos y recibir una prestación a futuro.

La cuenta individual esta compuesta por los aporte personales y patronales más sus respectivos rendimientos.

CUENTA INDIVIDUAL	623752.81
Aportes personales	229787.67
Rendimientos	321458.64
Aportes patronales	72506.5

NOTA 10: PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR

Esta cuenta incluye valores por pagar a los partícipes del Fondo que salieron del Ministerio, mismo que se encuentra en proceso de cancelación.

NOTA 11: IMPUESTOS

Corresponde a los valores retenidos, por concepto de Retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta, a los diferentes proveedores, los mismos que se cancelan el próximo mes al SRI.

NOTA 12: OTROS CUENTA POR PAGAR

Esta cuenta corresponde a valores pendientes de pago a proveedores, seguros, honorarios a profesionales pendientes de corto plazo.

NOTA 13: OBLIGACIONES PATRONALES

Se registra las obligaciones que tiene el fondo con sus empleados, y está compuesta por las siguientes cuentas:

Expresado en Dólares Americanos

FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE PICHINCHA FONCEMIGOP-FCPC

OBLIGACIONES PATRONALES		462.98
BENEFICIOS SOCIALES		323.13
DECIMO TERCERO POR PAGAR	151.25	
DECIMO CUARTO POR PAGAR	96.25	
VACACIONES POR PAGAR	75.63	
APORTES Y RETENCIONES IESS		139.85
APORTE PERSONAL AL IESS POR PAGAR	61.18	
APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR	78.67	

PATRIMONIO

NOTA 14: RENDIMIENTOS ACUMULADOS US\$ 27.556,11

Corresponde a los rendimientos del Ejercicio Económico 2022 y que mediante Oficio Nro.FONCEMIGOP-2023-001 de fecha 08 de enero se puso en conocimiento de la Superintendencia de Bancos Como organismo de Control.

Además, es importante mencionar que se encuentra pendiente de distribución, mismo que se ejecutará una vez se haya aprobado en Asamblea de Participes los Estados Financieros.

GASTOS

NOTA 15: GASTOS DE PERSONAL US\$ 2.054,21

En esta cuenta se registran los gastos de sueldos, y demás provisiones, como consecuencia del normal desenvolvimiento de las actividades administrativas, financieras y operativas del Fondo Complementario Previsional Cerrado -FCPC.

NOTA 16: GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO US\$ 4.115.44

Se registra los pagos por servicios necesarios para el normal funcionamiento de las actividades del Fondo.

HONORARIOS A PROFESIONALES

En esta cuenta se registra los valores pagados por honorarios a gerencia y honorarios del contador.

Estos rubros son pagados mediante contrato de mandato del representante legal, del contador y otros si fueren necesarios.

NOTA 17: DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.

La depreciación y la amortización de Edificios, Equipo de Oficina, bienes muebles, Licencias y programas de computación se registra de forma mensual y de acuerdo a los porcentajes que constan en la Ley de Régimen Tributario Interno.

INGRESOS

NOTA 18: POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Expresado en Dólares Americanos

FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO DE PICHICNCHA FONCEMIGOP-FCPC

Esta compuesta por los ingresos que corresponde a inversiones privativas y no privativas:

Inversiones Renta Fija Sector Financiero privado 3.211,32

Por rendimientos de Inversiones Privativas (prestamos) 4.963,85

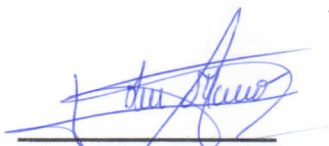
Otros Intereses y Rendimientos 618,17

8.793,34

CUENTAS DE ORDEN

NOTA 19: CUENTAS DE ORDEN

El Fondo mantiene bajo custodia los pagarés vigentes de un total de: 406,575.78 de préstamos quirografarios que se han emitido desde años anteriores.



Ing. Patricia Moreno A.
CONTADOR GENERAL

Expresado en Dólares Americanos