

RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA APS/DPNC/DPC/DJ/N° 1537/2017
La Paz, 08 DIC 2017

PLAN DE CUENTAS DE LA GESTORA PÚBLICA DE LA SEGURIDAD SOCIAL DE LARGO PLAZO

VISTOS:

Dentro del proceso administrativo de regulación correspondiente al Sistema Integral de Pensiones, los Informes Técnicos INF.DPC/1016/2017 de 01 de diciembre de 2017, INF.DPNC/384/2017 de 04 de diciembre de 2017 y el Informe Legal INF.DJ/1403/2017 de 06 de diciembre de 2017, y demás documentación que ver convino y se tuvo presente para la emisión de la presente Resolución Administrativa.

CONSIDERANDO:

Que la Constitución Política del Estado Plurinacional de Bolivia promulgada el 07 de febrero de 2009, en su artículo 45, señala que la dirección, control y administración de la seguridad social, corresponde al Estado; la cual se regirá bajo las leyes y los principios de Universalidad, Integralidad, Equidad, Solidaridad, Unidad de Gestión, Economía, Oportunidad, Interculturalidad y Eficacia.

Que el Decreto Supremo N° 29894 de 07 de febrero de 2009, determina la estructura organizativa del Órgano Ejecutivo del Estado Plurinacional de Bolivia, en el marco de lo establecido en la Constitución Política del Estado.

Que conforme el Decreto Supremo N° 0071 de 09 de abril de 2009, se crea la ex Autoridad de Fiscalización y Control Social de Pensiones – AP como una institución que fiscaliza, controla, supervisa y regula la Seguridad Social de Largo Plazo, considerando la normativa de pensiones y sus reglamentos en tanto no contradigan lo dispuesto en la Constitución Política del Estado Plurinacional de Bolivia.

Que el artículo 167 de la Ley N° 065 de 10 de diciembre de 2010 de Pensiones, determina que la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Pensiones – AP se denominará en adelante Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros – APS y asumirá las atribuciones, competencias, derechos y obligaciones en materia de seguros de la Autoridad de Supervisión del Sistema Financiero – ASFI.

Que el artículo 168 de la Ley N° 065 de 10 de diciembre de 2010, establece las funciones y atribuciones asignadas al Organismo de Fiscalización en materia de pensiones y seguros, entre las que se encuentran, fiscalizar, supervisar, regular, controlar, inspeccionar y sancionar a la Gestora Pública de la Seguridad Social de Largo Plazo, Entidad Pública de Seguros, Entidades Aseguradoras u otras entidades bajo su jurisdicción, de acuerdo a Ley de Pensiones, Ley de Seguros y los reglamentos correspondientes.

CONSIDERANDO:

Que el inciso o) del artículo 149 de la Ley N° 065 de Pensiones, dispone que la Gestora debe mantener el patrimonio y los registros contables de los Fondos que administra en forma independiente a los propios.

Que el inciso w) del artículo 149 de la Ley de Pensiones, establece que la Gestora debe cumplir con todo acto administrativo emanado por el Organismo de Fiscalización.

Que el inciso b) del artículo 168 de la ley N° 065 de Pensiones, establece que corresponde al Organismo de Fiscalización, regular a la Gestora Pública de la Seguridad Social de Largo Plazo.

Que el parágrafo II del artículo 8 del Decreto Supremo N° 2248 de 14 de enero de 2015, señala que la Gestora deberá aplicar normas y principios de contabilidad y de información financiera vigentes en el país que respondan a la dinámica empresarial del rubro de pensiones y que permitan analizar y medir adecuadamente su gestión administrativa y financiera de los recursos propios que maneja, así como de los Fondos del Sistema Integral de Pensiones que administra.

Que el parágrafo I de la Disposición Final Única del Decreto Supremo N° 3333 de 20 de septiembre de 2017, dispone que el inicio de actividades de la Gestora, en lo referente a la administración de la Renta Universal de Vejez y Gastos Funerales será el 2 de enero de 2018.

CONSIDERANDO:

Que mediante Ley N° 3791 de fecha 28 de noviembre de 2007, se establece la Renta Universal de Vejez (Renta Dignidad), dentro del Régimen No Contributivo de la Seguridad Social a Largo Plazo.

Que el Decreto Supremo N° 29400 de fecha 29 de diciembre de 2007 tiene por objeto *“Reglamentar la Ley N° 3791 de fecha 28 de noviembre de 2007, de la Renta Universal de Vejez (Renta Dignidad) y Gastos Funerales financiados por el Fondo de Renta Universal de Vejez (FRUV)”*.

Que el artículo 4 del Decreto Supremo N° 29400 de fecha 29 de diciembre de 2007, establece que la Administración del Fondo de Renta Universal de Vejez y el Pago de la Renta Dignidad y Gastos Funerales, estarán a cargo de una o más Entidades Gestoras de la Administración y Pago de la Renta Dignidad y Gastos Funerales (Entidad Gestora), a ser contratada por la Entidad encargada de la Regulación, mediante proceso de contratación conforme a lo establecido en las Normas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (NBSABS).



Que la Disposición Transitoria Primera, parágrafo II, del Decreto Supremo N° 2248 de 14 de enero de 2015, dispone el traspaso de la Administración y Pago de la Renta Dignidad y Gastos Funerales por un periodo transitorio, debiendo la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros - APS asumir dichas funciones y obligaciones, una vez concluido el contrato suscrito con la Asociación Accidental La Vitalicia - BISA SAFI, y hasta el inicio de actividades de la Gestora.



Que el artículo 2 parágrafo II del Decreto Supremo N° 2802 de 15 de junio de 2016, modifica el artículo 11 del Decreto Supremo N° 2248, con el siguiente texto: *“ARTÍCULO 11.- (INICIO DE ACTIVIDADES). La Gestora iniciará sus actividades en un período no mayor a quince (15) meses a partir de la publicación del presente Decreto Supremo.”*



Que el Decreto Supremo N° 3333 de 20 de septiembre de 2017, tiene por objeto establecer la transferencia de la administración y pago de la Renta Universal de Vejez y Gastos Funerales a la Gestora Pública de la Seguridad Social de Largo Plazo por parte de Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros.



Que el artículo 2 parágrafo I del Decreto Supremo N° 3333, dispone que a partir del 02 de enero de 2018, la Gestora se hará cargo de la administración y pago de la Renta Universal de Vejez y Gastos Funerales.



Que en el marco de lo expuesto es necesario que la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros – APS, como Organismo de Regulación emita una disposición específica que apruebe el Plan de Cuentas de la Gestora Pública de la Seguridad Social de Largo Plazo que será utilizado a partir del 02 de enero de 2018.



Que la Dirección de Prestaciones No Contributivas – DPNC y la Dirección de Prestaciones Contributivas – DPC de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros – APS, mediante Informe INF.DPNC/384/2017 de fecha 04 de diciembre 2017 e Informe INF.DPC/1016/2017 de 01 de diciembre de 2017 justifican técnicamente y presentan un proyecto de Resolución Administrativa denominada “Plan de Cuentas de la Gestora Pública de la Seguridad Social de Largo Plazo”, para consideración y aprobación correspondiente.

CONSIDERANDO:

Que mediante Resolución Suprema N° 15661 de fecha 28 de julio de 2015, la Dra. Patricia Viviana Mirabal Fanola ha sido designada como Directora Ejecutiva de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros – APS.

POR TANTO:

LA DIRECTORA EJECUTIVA DE LA AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL DE PENSIONES Y SEGUROS – APS, EN USO DE LAS ATRIBUCIONES CONFERIDAS POR LEY,

RESUELVE:

PRIMERO.- Aprobar el Plan de Cuentas de la Gestora Pública de la Seguridad Social de Largo Plazo, que en Anexo I forma parte indivisible de la presente Resolución Administrativa.

SEGUNDO.- Aprobar los Estados de Activos y Pasivos destinados al control contable de los recursos del Fondo de Renta Universal de Vejez - FRUV, que en Anexo II forman parte indivisible de la presente Resolución Administrativa, los mismos que corresponden al:

- Estado de Activos y Pasivos, Fondo de Renta Universal de Vejez – FRUV, Pagos a Domicilio.
- Estado de Activos y Pasivos, Fondo de Renta Universal de Vejez – FRUV, Pago Entidades Proveedoras de Información (EPI).
- Estado de Activos y Pasivos, Fondo de Renta Universal de Vejez – FRUV, Gastos Funerales.
- Estado de Activos y Pasivos, Fondo de Renta Universal de Vejez – FRUV, Devoluciones de Recursos FRUV por parte del Beneficiario y/o Apoderado

TERCERO.- El Plan de Cuentas y los Estados de Activos y Pasivos citados, entrarán en vigencia y se aplicarán a partir del 02 de enero de 2018.

CUARTO.- I. La Gestora queda prohibida de realizar registros contables que no estén expresamente considerados en el Plan de Cuentas y Estados de Activos y Pasivos objeto de la presente Resolución.

II. En caso que la Gestora considere pertinente incluir alguna transacción o cuenta que no esté contemplada en el Plan de Cuentas y/o los Estados de Activos y Pasivos, deberá comunicar este hecho a la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros para su evaluación y complementación si corresponde.

QUINTO.- La Gestora deberá remitir a la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros los Estados Financieros de acuerdo al Plan de Cuentas contenido en Anexo I y los Estados de Activos y Pasivos detallados en Anexo II, tanto en formato físico como digital, en formato TXT con sesión de grabación cerrada y código de seguridad Hash, MD5 o SHA-1, hasta el día diez (10) de cada mes o primer día hábil administrativo posterior en caso de ser sábado, domingo o feriado.

SEXTO.- La Dirección de Prestaciones No Contributivas y la Dirección de Prestaciones Contributivas de la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros quedan encargadas de la ejecución y control de cumplimiento de la presente Resolución Administrativa.

Regístrese, notifíquese y archívese.


Dra. Patricia V. Mirabal Fanola
DIRECTORA EJECUTIVA
Autoridad de Fiscalización y Control
de Pensiones y Seguros - APS

PMF/RPLL/LSP/FAC/EVF/RRF/MGR/MVH

ANEXO I

**PLAN DE CUENTAS
GESTORA PÚBLICA DE LA SEGURIDAD SOCIAL DE LARGO PLAZO**

1	ACTIVO
1.1	DISPONIBILIDADES
1.1.1	CAJA
1.1.1.01	Caja Chica
1.1.1.01.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.1.2	BANCOS
1.1.2.01	Cuentas Corrientes Bancos Nacionales
1.1.2.01.M.01/..	Analítico por Cuenta Bancaria
1.1.2.02	Cuentas Corrientes Bancos del Exterior
1.1.2.02.2.01/..	Analítico por Cuenta Bancaria
1.1.2.03	Cajas de Ahorro Bancos Nacionales
1.1.2.03.M.01/..	Analítico por Cuenta Bancaria
1.1.2.04	Cajas de Ahorro Bancos del Exterior
1.1.2.04.2.01/..	Analítico por Cuenta Bancaria
1.1.2.05	Fondos en la CUT
1.1.2.05.1.01/..	Analítico por Cuenta CUT
1.1.2.06	Fondo Rotativo para Gastos Operativos del SIP
1.1.2.06.1.01/..	Analítico para Gastos Operativos por Fondos
1.2	INVERSIONES TEMPORARIAS
1.2.1	TITULOS VALORES DE RENTA FIJA
1.2.1.01	Títulos Valores de Renta Fija Emitidos en el País
1.2.1.01.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.2.1.02	Títulos Valores de Renta Fija Emitidos en el Exterior
1.2.1.02.2.01/..	Analítico según requerimiento
1.2.2	TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
1.2.2.01	Títulos Valores de Renta Variable Emitidos en el País
1.2.2.01.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.2.2.02	Títulos Valores de Renta Variable Emitidos en el Exterior
1.2.2.02.2.01/..	Analítico según requerimiento



- 1.2.3 OTRAS INVERSIONES
 - 1.2.3.01 Participación en Fondos Comunes de Valores
 - 1.2.3.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
 - 1.2.3.02 Otras Inversiones
 - 1.2.3.02.M.01/.. Analítico según requerimiento

- 1.2.4 INTERESES POR COBRAR TITULOS VALORES RENTA FIJA
 - 1.2.4.01 Intereses por Cobrar Títulos Valores Emitidos en el País
 - 1.2.4.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
 - 1.2.4.02 Intereses por Cobrar Títulos Valores Emitidos en el Exterior
 - 1.2.4.02.2.01/.. Analítico según requerimiento

- 1.2.5 (PREVISION POR DESVALORIZACION DE INVERSIONES TEMPORARIAS)
 - 1.2.5.01 (Previsión por Desvalorización de Títulos Emitidos en el País)
 - 1.2.5.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
 - 1.2.5.02 (Previsión por Desvalorización de Títulos Emitidos en el Exterior)
 - 1.2.5.02.2.01/.. Analítico según los requerimiento

- 1.3 CUENTAS POR COBRAR
 - 1.3.1 COMISIONES POR COBRAR
 - 1.3.1.01 Comisiones por Cobrar del 0,5 % del Total Ganado o Ingreso Cotizable
 - 1.3.1.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
 - 1.3.1.02.1.01 Comisiones por Cobrar por el Servicio de Administración del Fondo de la Renta Universal de Vejez
 - 1.3.1.02.1.01/.. Analítico según requerimiento
 - 1.3.2 CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL
 - 1.3.2.01 Entregas Sujetas a Rendición
 - 1.3.2.01.M.01 Analítico según requerimiento
 - 1.3.2.02 Cuentas con el Personal
 - 1.3.2.02.M.01/.. Analítico según requerimiento
 - 1.3.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR
 - 1.3.3.01 Anticipos a Provedores
 - 1.3.3.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
 - 1.3.3.02 Desembolsos por Cuenta del TGN
 - 1.3.3.02.1.01/.. Analítico según requerimiento



1.3.3.03	Intereses por Compensación de Cotizaciones
1.3.3.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
1.3.3.04	Importes Entregados en Garantía
1.3.3.04.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.3.3.05	Contratos Anticréticos
1.3.3.05.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.3.3.06	Cuentas por Cobrar al Fideicomiso
1.3.3.06.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.3.3.07	Cuentas por Cobrar al SIP
1.3.3.07.1.01/..	Analítico según requerimiento
1.3.3.08	Diversas
1.3.3.08.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.3.4	IMPUESTOS POR COMPENSAR
1.3.4.01	Crédito Fiscal IVA
1.3.4.01.1.01	Crédito Fiscal IVA
1.3.4.02	Impuestos Pagados por Anticipado
1.3.4.02.1.01/..	Analítico según los requerimiento
1.4	PAGOS ANTICIPADOS
1.4.1	PAGOS ANTICIPADOS
1.4.1.01	Tasas de Regulación Pagadas por Anticipado
1.4.1.01.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.4.1.02	Honorarios Pagados por Anticipado
1.4.1.02.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.4.1.03	Seguros Pagados por Anticipado
1.4.1.03.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.4.1.04	Alquileres Pagados por Anticipado
1.4.1.04.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.4.1.05	Otros Pagos por Anticipado
1.4.1.05.M.01/..	Analítico según requerimiento
1.5	INVERSIONES PERMANENTES
1.5.1	INVERSIONES PERMANENTES
1.5.1.01	Acciones Telefónicas
1.5.1.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
1.5.1.02	Participación en Otras Sociedades
1.5.1.02.1.01/..	Analítico según requerimiento



- 1.5.2 (PREVISION POR DESVALORIZACION DE INVERSIONES PERMANENTES)
- 1.5.2.01 (Previsión por Desvalorización de Inversiones Permanentes)
- 1.5.2.01.1.01/.. Analítico según requerimiento

- 1.6 BIENES DE USO
- 1.6.1 TERRENOS
- 1.6.1.01 Valor Actualizado Terrenos
- 1.6.1.01.1.01 Analítico según requerimiento

- 1.6.2 EDIFICIOS
- 1.6.2.01 Valor Actualizado Edificios
- 1.6.2.01.1.01 Analítico según requerimiento
- 1.6.2.02 (Depreciación Acumulada Edificios)
- 1.6.2.02.1.01 Analítico según requerimiento

- 1.6.3 MOBILIARIO Y ENSERES
- 1.6.3.01 Valor Actualizado Mobiliario y Enseres
- 1.6.3.01.1.01 Analítico según requerimiento
- 1.6.3.02 (Depreciación Acumulada Mobiliario y Enseres)
- 1.6.3.02.1.01 Analítico según requerimiento

- 1.6.4 EQUIPOS E INSTALACIONES
- 1.6.4.01 Valor Actualizado Equipos e Instalaciones
- 1.6.4.01.1.01 Analítico según requerimiento
- 1.6.4.02 (Depreciación Acumulada Equipo e Instalaciones)
- 1.6.4.02.1.01 Analítico según requerimiento

- 1.6.5 EQUIPOS DE COMPUTACION
- 1.6.5.01 Valor Actualizado Equipos de Computación
- 1.6.5.01.1.01 Analítico según requerimiento
- 1.6.5.02 (Depreciación Acumulada Equipos de Computación)
- 1.6.5.02.1.01 Analítico según requerimiento

- 1.6.6 VEHICULOS
- 1.6.6.01 Valor Actualizado Vehículos
- 1.6.6.01.1.01 Analítico según requerimiento
- 1.6.6.02 (Depreciación Acumulada Vehículos)
- 1.6.6.02.1.01 Analítico según requerimiento



- 1.6.7 ALMACENES Y GALPONES
 - 1.6.7.01 Valor Actualizado Almacenes y Galpones
 - 1.6.7.01.1.01 Analítico según requerimiento

- 1.6.8 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
 - 1.6.8.01 Valor Actualizado Bienes en Arrendamiento Financiero
 - 1.6.8.01.1.01 Analítico según requerimiento
 - 1.6.8.02 (Depreciación Acumulada Bienes en Arrendamiento Financiero)
 - 1.6.8.02.1.01 Analítico según requerimiento

- 1.6.9 OBRAS EN CURSO
 - 1.6.9.01 Obras en Curso
 - 1.6.9.01.1.01 Analítico según requerimiento

- 1.7 OTROS ACTIVOS
 - 1.7.1 CARGOS DIFERIDOS
 - 1.7.1.01 Gastos de Organización
 - 1.7.1.01.1.01 Valor Actualizado Gastos de Organización
 - 1.7.1.01.1.02 (Amortización Acumulada Gastos de Organización)
 - 1.7.1.02 Estudios y Proyectos
 - 1.7.1.02.1.01 Valor Actualizado Estudios y Proyectos
 - 1.7.1.02.1.02 (Amortización Acumulada Estudios y Proyectos)
 - 1.7.1.03 Programas de Computación
 - 1.7.1.03.1.01 Valor Actualizado Programas de Computación
 - 1.7.1.03.1.02 (Amortización Acumulada Estudios y Proyectos)
 - 1.7.1.04 Mejoras en Inmuebles Alquilados
 - 1.7.1.04.1.01 Valor Actualizado Mejoras en Inmuebles Alquilados
 - 1.7.1.04.1.02 (Amortización Acumulada Mejoras en Inmuebles Alquilados)

 - 1.7.2 DIVERSOS
 - 1.7.2.01 Materiales y Suministros
 - 1.7.2.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
 - 1.7.2.02 Biblioteca
 - 1.7.2.02.1.01/.. Analítico según requerimiento
 - 1.7.2.03 Oficina Central y Sucursales
 - 1.7.2.03.M.01/.. Analítico según requerimiento



2	PASIVO
2.1	CUENTAS POR PAGAR
2.1.1	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR
2.1.1.01	Proveedores Nacionales
2.1.1.01.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.1.02	Proveedores del Exterior
2.1.1.02.2.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.1.03	Servicios Contratados
2.1.1.03.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.1.04	Servicios Básicos por Pagar
2.1.1.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.1.05	Otras Cuentas Comerciales por Pagar
2.1.1.05.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR POR ADMINISTRACION
2.1.2.01	Cuentas por Pagar al SIP
2.1.2.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.2.02	Cuentas por Pagar al Fideicomiso FCC
2.1.2.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.2.03	Cuentas por Pagar a Asegurados
2.1.2.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.2.04	Otras Cuentas por Pagar por Administración
2.1.2.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3	DEUDAS FISCALES POR PAGAR
2.1.3.01	Débito Fiscal IVA
2.1.3.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.02	Impuesto a las Transacciones
2.1.3.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.03	Impuesto a las Utilidades de las Empresas
2.1.3.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.04	Impuesto Beneficiarios del Exterior
2.1.3.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.05	Impuesto a la Propiedad de Bienes Inmuebles y Automotores
2.1.3.05.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.06	Impuesto Municipal a las Transferencias
2.1.3.06.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.07	Retención del Impuesto Régimen Complementario al IVA - Dependientes

2.1.3.07.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.08	Retención del Impuesto Régimen Complementario al IVA - Independientes
2.1.3.08.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.09	Retención del Impuesto a las Transacciones
2.1.3.09.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.10	Retención del Impuesto a las Utilidades
2.1.3.10.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.11	Impuesto a las Transacciones Financieras - ITF
2.1.3.11.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.3.12	Retención del Impuesto a las Transacciones Financieras.
2.1.3.12.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.4	DEUDAS SOCIALES POR PAGAR
2.1.4.01	Retenciones Laborales por Pagar
2.1.4.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.4.02	Aportes Patronales por Pagar
2.1.4.02.1.01	Aportes a Entidades de Salud
2.1.4.02.1.02	Aportes a Riesgos Profesionales
2.1.4.02.1.03	Otros Aportes Patronales
2.1.5	REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL
2.1.5.01	Sueldos y Salarios por Pagar
2.1.5.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.5.02	Aguinaldos por Pagar
2.1.5.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.5.03	Primas por Pagar
2.1.5.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.5.04	Otras Compensaciones por Pagar
2.1.5.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.5.05	Cuentas por Pagar al Personal Eventual
2.1.5.05.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.6	COMISIONES POR PAGAR
2.1.6.01	Comisiones por Pagar a Intermediarios Financieros
2.1.6.01.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.6.02	Comisiones por Pagar por Registro de Títulos
2.1.6.02.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.6.03	Comisiones por Pagar por Asesoría Legal
2.1.6.03.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.6.04	Otras Comisiones por Pagar por Compra - Venta de Títulos



2.1.6.04.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.6.05	Comisiones por Pagar al Mandatario
2.1.6.05.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.6.06	Comisiones por Pagar al Fiduciario
2.1.6.06.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.7	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
2.1.7.01	Cuentas por Pagar a la APS
2.1.7.01.M.01	Multas por Pagar a la APS
2.1.7.01.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.7.02	Alquileres por Pagar
2.1.7.02.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.7.03	Telefonía Celular por Pagar
2.1.7.03.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.7.04	Dividendos por Pagar
2.1.7.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.7.05	Diversas por Pagar
2.1.7.05.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.1.7.06	Oficina Central y Sucursales
2.1.7.06.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.2	DEUDAS BANCARIAS Y FINANCIERAS
2.2.1	PRESTAMOS POR PAGAR - CORTO PLAZO
2.2.1.01	Préstamos de Entidades Financieras del País
2.2.1.01.M.01/..	Analítico por Entidad Financiera
2.2.1.02	Préstamos de Entidades Financieras del Exterior
2.2.1.02.2.01/..	Analítico por Entidad Financiera
2.2.1.03	Préstamos de Otras Entidades
2.2.1.03.M.01/..	Analítico por Entidad
2.2.1.04	Obligaciones por Bienes en Arrendamiento Financiero
2.2.1.04.M.01/	Analítico según requerimiento
2.2.1.05	Otros Préstamos
2.2.1.05.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.2.2	INTERESES POR PAGAR
2.2.2.01	Intereses sobre Préstamos de Entidades Financieras del País
2.2.2.01.M.01/..	Analítico por Entidad Financiera
2.2.2.02	Intereses sobre Préstamos de Entidades Financieras del Exterior
2.2.2.02.2.01/..	Analítico por Entidad Financiera



2.2.2.03	Intereses sobre Préstamos de Otras Entidades
2.2.2.03.M.01/..	Analítico por Entidad
2.2.2.04	Intereses por Pagar por Arrendamiento Financiero
2.2.2.04.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.2.2.05	Intereses sobre Otros Préstamos
2.2.2.05.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.2.3	PRESTAMOS POR PAGAR - LARGO PLAZO
2.2.3.01	Préstamos de Entidades Financieras del País
2.2.3.01.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.2.3.02	Préstamos de Entidades Financieras del Exterior
2.2.3.02.2.01/..	Analítico según requerimiento
2.2.3.03	Préstamos de Otras Entidades
2.2.3.03.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.2.3.04	Obligaciones por Bienes en Arrendamiento Financiero
2.2.3.04.M.01/	Analítico según requerimiento
2.2.3.05	Fideicomisos por Pagar
2.2.3.05.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.2.3.06	Otros Préstamos
2.2.3.06.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.3	PREVISIONES Y PROVISIONES
2.3.1	PREVISIONES Y PROVISIONES
2.3.1.01	Previsiones Para Contingencias Impositivas
2.3.1.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.3.1.02	Previsiones Para Contingencias Sociales
2.3.1.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.3.1.03	Provisión para Desahucios
2.3.1.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.3.1.04	Otras Previsiones
2.3.1.04.M.01/..	Analítico según requerimiento
2.3.1.05	Otras Provisiones
2.3.1.05.1.01/..	Analítico según requerimiento
2.4	BENEFICIOS SOCIALES
2.4.1	BENEFICIOS SOCIALES
2.4.1.01	Provisión para Indemnizaciones
2.4.1.01.1.01/..	Analítico según requerimiento



- 2.5 EMPRESAS RELACIONADAS
- 2.5.1 EMPRESAS RELACIONADAS
- 2.5.1.01 Empresas Relacionadas
- 2.5.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento

3 PATRIMONIO

- 3.1 CAPITAL
- 3.1.1 APORTES DE CAPITAL
- 3.1.1.01 Capital Pagado
- 3.1.1.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 3.1.1.02 Aportes Pendientes de Integración
- 3.1.1.02.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 3.2 RESERVAS
- 3.2.1 RESERVAS
- 3.2.1.01 Reserva Legal
- 3.2.1.01.1.01 Reserva Legal
- 3.2.1.02 Reserva Estatutaria
- 3.2.1.02.1.01 Reserva Estatutaria
- 3.2.1.03 Reserva Voluntaria
- 3.2.1.03.1.01 Reserva Voluntaria
- 3.2.1.04 Ajuste Global del Patrimonio
- 3.2.1.04.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 3.2.1.05 Reserva por Revalúo Técnico de Activos Fijos
- 3.2.1.05.1.01 Reserva por Revalúo Técnico de Activos Fijos
- 3.3 RESULTADOS ACUMULADOS
- 3.3.1 RESULTADOS ACUMULADOS
- 3.3.1.01 Resultados Acumulados
- 3.3.1.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 3.3.1.02 Resultado del Ejercicio
- 3.3.1.02.1.01/.. Analítico según requerimiento



- 4 INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERATIVOS
- 4.1.1 INGRESOS POR COMISIONES
- 4.1.1.01 Comisiones del 0,5 % del Total Ganado o Ingreso Cotizable
- 4.1.1.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 4.1.1.02.1.01 Comisiones por el Servicio de Administración del Fondo de la Renta Universal de Vejez
- 4.1.1.02.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 4.1.2 INTERESES
- 4.1.2.01 Interés por Financiamiento a Fondos del SIP
- 4.1.2.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 4.1.2.02 Interés por Compensación de Cotizaciones
- 4.1.2.02.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 4.1.3 OTROS INGRESOS OPERATIVOS
- 4.1.3.01 Otros Ingresos Operativos
- 4.1.3.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 4.2 INGRESOS FINANCIEROS
- 4.2.1 INGRESOS FINANCIEROS
- 4.2.1.01 Ingresos por Inversiones Temporarias
- 4.2.1.01.1.01 Intereses Ganados
- 4.2.1.01.1.02 Utilidad por Valoración de Títulos Valores
- 4.2.1.01.1.03 Ganancia en Venta de Inversiones
- 4.2.1.02 Ingresos por Inversiones Permanentes
- 4.2.1.02.1.01 Intereses Ganados
- 4.2.1.02.1.02 Utilidad por Valoración de Títulos Valores
- 4.2.1.02.1.03 Ganancia en Venta de Inversiones
- 4.3 OTROS INGRESOS
- 4.3.1 ABONOS POR AJUSTES POR INFLACION
- 4.3.1.01 Abonos por Ajustes por Inflación
- 4.3.1.01.1.01 Abonos por Ajustes por Inflación
- 4.3.2 INGRESOS EXTRAORDINARIOS
- 4.3.2.01 Ingresos Varios
- 4.3.2.01.1.01/.. Analítico según requerimiento



- 4.3.3 AJUSTE DE GESTIONES ANTERIORES
- 4.3.3.01 Ingresos de Gestiones Anteriores
- 4.3.3.01.1.01/.. Analítico según requerimiento

5 GASTOS

5.1 GASTOS FINANCIEROS

- 5.1.1 CARGOS POR DEUDAS FINANCIERAS
 - 5.1.1.01 Intereses sobre Préstamos de Entidades Financieras del País
 - 5.1.1.01.1.01/.. Analítico por Entidad Financiera
 - 5.1.1.02 Intereses sobre Préstamos de Entidades Financieras del Exterior
 - 5.1.1.02.1.01/.. Analítico por Entidad Financiera
 - 5.1.1.03 Intereses sobre Préstamos de Otras Entidades
 - 5.1.1.03.1.01/.. Analítico por Entidad
 - 5.1.1.04 Intereses por Arrendamientos Financieros
 - 5.1.1.04.1.01/.. Analítico según requerimiento
 - 5.1.1.05 Intereses sobre Recursos del Fideicomiso
 - 5.1.1.05.1.01/.. Analítico según requerimiento
 - 5.1.1.06 Intereses sobre Otros Préstamos
 - 5.1.1.06.1.01/.. Analítico según requerimiento
 - 5.1.2 PERDIDAS EN INVERSIONES
 - 5.1.2.01 Pérdidas en Inversiones Temporarias
 - 5.1.2.01.1.01 Pérdidas por Valoración de Títulos Valores
 - 5.1.2.01.1.02 Pérdidas en Ventas de Títulos Valores
 - 5.1.2.02 Pérdidas en Inversiones Permanentes
 - 5.1.2.02.1.01 Pérdidas por Valoración de Títulos Valores
 - 5.1.2.02.1.02 Pérdidas en Ventas de Títulos Valores
 - 5.1.2.03 Pérdidas por Desvalorización de Inversiones
 - 5.1.2.03.1.01 Pérdidas por Desvalorización de Inversiones Temporarias
 - 5.1.2.03.1.02 Pérdidas por Desvalorización de Inversiones Permanentes
 - 5.1.3 COMISIONES POR COMPRA - VENTA DE TITULOS
 - 5.1.3.01 Comisiones a Intermediarios Financieros
 - 5.1.3.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
 - 5.1.3.02 Comisiones por Registro de Títulos
 - 5.1.3.02.1.01/.. Analítico según requerimiento



5.1.3.03	Comisiones por Asesoría Legal
5.1.3.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.1.3.04	Otras Comisiones por compra - venta de Títulos
5.1.3.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.1.4	OTRAS COMISIONES
5.1.4.01	Comisiones Mandatario
5.1.4.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.1.4.02	Comisiones Fiduciario
5.1.4.02.1.01/	Analítico según requerimiento
5.1.4.03	Otras Comisiones
5.1.4.03.1.01/	Analítico según requerimiento
5.1.5	OTROS GASTOS FINANCIEROS
5.1.5.01	Comisiones y Cargos Bancarios
5.1.5.01.1.01	Analítico según requerimiento
5.2	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.2.1	GASTOS DEL PERSONAL
5.2.1.01	Sueldos y Salarios
5.2.1.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.1.02	Agüinaldos
5.2.1.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.1.03	Primas
5.2.1.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.1.04	Personal Eventual
5.2.1.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.1.05	Gastos de Viaje y Estadía
5.2.1.05.1.01	Pasajes
5.2.1.05.1.02	Viáticos
5.2.1.05.1.03	Hospedaje
5.2.1.06	Asignaciones Familiares
5.2.1.06.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.1.07	Gastos de Capacitación del Personal
5.2.1.07.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.1.08	Otros Gastos y Compensaciones
5.2.1.08.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.1.09	Indemnizaciones
5.2.1.09.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.1.10	Desahucios

5.2.1.10.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.1.11	Remuneraciones a Directores y Síndicos
5.2.1.11.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.2	SERVICIOS CONTRATADOS
5.2.2.01	Servicios de Computación
5.2.2.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.2.02	Asesoría Legal
5.2.2.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.2.03	Auditoría Externa
5.2.2.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.2.04	Seguridad Física
5.2.2.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.2.05	Seguros
5.2.2.05.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.2.06	Otros Servicios Contratados
5.2.2.06.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.3	CARGAS FISCALES
5.2.3.01	Impuesto a las Utilidades
5.2.3.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.3.02	Impuesto a las Transacciones
5.2.3.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.3.03	Impuesto a la Propiedad de Bienes Inmuebles y Automotores
5.2.3.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.3.04	Impuesto Municipal a las Transferencias
5.2.3.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.3.05	Otros Tributos
5.2.3.05.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.3.06	Intereses y Multas sobre Impuestos y Tributos
5.2.3.06.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.4	CARGAS SOCIALES
5.2.4.01	Aportes a Entidades de Salud
5.2.4.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.4.02	Aportes para Riesgos Profesionales
5.2.4.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.4.03	Otros Aportes Patronales
5.2.4.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.4.04	Intereses y Multas
5.2.4.04.1.01/..	Analítico según requerimiento



5.2.5	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES
5.2.5.01	Depreciaciones
5.2.5.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.5.02	Amortizaciones
5.2.5.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.2.6.01	Comunicaciones y Traslados
5.2.6.01.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.02	Mantenimiento y Reparación
5.2.6.02.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.03	Servicios Básicos
5.2.6.03.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.04	Alquileres
5.2.6.04.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.05	Aportes y Multas a la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros - APS
5.2.6.05.1.01	Aportes a la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros - APS
5.2.6.05.1.02	Multas a la Autoridad de Fiscalización y Control de Pensiones y Seguros - APS
5.2.6.06	Publicidad y Propaganda
5.2.6.06.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.07	Gastos de Representación
5.2.6.07.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.08	Gastos Judiciales y Notariales
5.2.6.08.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.09	Suscripciones y Afiliaciones
5.2.6.09.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.10	Materiales, Suministros e Impresos
5.2.6.10.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.11	Refrigerios
5.2.6.11.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.2.6.12.	Otros Gastos Administrativos
5.2.6.12.1.01/..	Analítico según requerimiento
5.3	GASTOS OPERATIVOS
5.3.1	GASTOS OPERATIVOS
5.3.1.01	Comisiones por Recaudaciones, Giros y Transferencias

- 5.3.1.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 5.3.1.02 Servicios al Asegurado
- 5.3.1.02.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 5.3.1.03 Transcripción Externa de Datos
- 5.3.1.03.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 5.3.1.04 Gastos Operativos Fondos del SIP
- 5.3.1.04.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 5.3.1.05 Otros Gastos Operativos
- 5.3.1.05.1.01/.. Analítico según requerimiento

- 5.3.2 CARGOS POR AJUSTES POR INFLACION
- 5.3.2.01 Cargos por Ajustes por Inflación
- 5.3.2.01.1.01 Cargos por Ajustes por Inflación

- 5.3.3 AJUSTE DE GESTIONES ANTERIORES
- 5.3.3.01 Gastos de Gestiones Anteriores
- 5.3.3.01.1.01/.. Analítico según requerimiento

6 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

- 6.1 ADMINISTRACION DEL PORTAFOLIO DEL SIP
- 6.1.1 ADMINISTRACION DEL PORTAFOLIO DEL SIP
- 6.1.1.01 Inversiones del SIP
- 6.1.1.01.1.01/.. Analítico según requerimiento

- 6.2 ADMINISTRACION DEL FIDEICOMISO FCC
- 6.2.1 ADMINISTRACION DEL FIDEICOMISO DEL FCC
- 6.2.1.01 Inversiones del Fideicomiso FCC
- 6.2.1.01.1.01/.. Analítico según requerimiento

- 6.3 VALORES EN CUSTODIA
- 6.3.1 VALORES EN CUSTODIA
- 6.3.1.01 Valores en Custodia
- 6.3.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento



- 6.4 VALORES EN GARANTIA
 - 6.4.1 VALORES EN GARANTIA
 - 6.4.1.01 Valores Bancarios en Garantía.MN
 - 6.4.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 6.5 DIVERSAS CUENTAS DEUDORAS
 - 6.5.1 DIVERSAS CUENTAS DEUDORAS
 - 6.5.1.01 Diversas Cuentas Deudoras
 - 6.5.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 6.6 RECURSOS RECAUDADOS Y TRANSFERIDOS APOORTE PATRONAL DE VIVIENDA
 - 6.6.1 RECURSOS RECAUDADOS Y TRANSFERIDOS APOORTE PATRONAL DE VIVIENDA
 - 6.6.1.01 Recaudaciones y Transferencias Aporte Patronal de Vivienda
 - 6.6.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 6.7 RECURSOS FONDO RENTA UNIVERSAL DE VEJEZ - FRUV
 - 6.7.1 RECURSOS ENTIDAD PROVEEDORA DE INFORMACIÓN EPI
 - 6.7.1.01 Recursos Entidad Proveedoradora de Información EPI
 - 6.7.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
 - 6.7.2 RECURSOS FRUV PAGO RENTA DIGNIDAD A DOMICILIO
 - 6.7.2.01 Recursos FRUV Pago Renta Dignidad a Domicilio
 - 6.7.2.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
 - 6.7.3 RECURSOS FRUV PAGO GASTOS FUNERALES
 - 6.7.3.01 Recursos FRUV Pago Gastos Funerales
 - 6.7.3.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
 - 6.7.4 RECURSOS FRUV DEVOLUCIONES DE DEPÓSITOS
 - 6.7.4.01 Recursos FRUV Pago Devoluciones de Depósitos
 - 6.7.4.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 6.8 FIDEICOMISOS
 - 6.8.1 BENEFICIOS RECIBIDOS DEL FIDEICOMISO

- 6.8.1.01 Beneficios Recibidos del Fideicomiso
- 6.8.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 6.8.2 COSTOS PAGADOS POR ADMINISTRACIÓN DEL FIDEICOMISO
- 6.8.2.01 Costos Pagados por Administración del Fideicomiso
- 6.8.2.01.M.01/.. Analítico según requerimiento

7 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

- 7.1 CUENTA CONTROL DE ADMINISTRACION DEL PORTAFOLIO DEL SIP
- 7.1.1 CUENTA CONTROL DE ADMINISTRACION DEL PORTAFOLIO DEL SIP
- 7.1.1.01 Cuenta Control de Inversiones del SIP
- 7.1.1.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 7.2 CUENTA CONTROL DE ADMINISTRACION DEL FIDEICOMISO FCC
- 7.2.1 CUENTA CONTROL DE ADMINISTRACION DEL FIDEICOMISO FCC
- 7.2.1.01 Cuenta Control Inversiones del Fideicomiso FCC
- 7.2.1.01.1.01/.. Analítico según requerimiento
- 7.3 CUENTA CONTROL VALORES EN CUSTODIA
- 7.3.1 CUENTA CONTROL VALORES EN CUSTODIA
- 7.3.1.01 Cuenta Control Valores en Custodia
- 7.3.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 7.4 CUENTA CONTROL VALORES EN GARANTIA
- 7.4.1 CUENTA CONTROL VALORES EN GARANTIA
- 7.4.1.01 Cuenta Control Valores Bancarios en Garantía.MN
- 7.4.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento



- 7.5 CUENTA CONTROL DIVERSAS CUENTAS DEUDORAS
- 7.5.1 DIVERSAS CUENTAS DEUDORAS
- 7.5.1.01 Cuenta Control Diversas Cuentas Deudoras
- 7.5.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 7.6 CUENTA CONTROL RECURSOS RECAUDADOS Y TRANSFERIDOS APOORTE PATRONAL DE VIVIENDA
- 7.6.1 CUENTA CONTROL RECURSOS RECAUDADOS Y TRANSFERIDOS APOORTE PATRONAL DE VIVIENDA
- 7.6.1.01 Cuenta Control Recaudaciones y Transferencias Aporte Patronal de Vivienda
- 7.6.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 7.7 CUENTA CONTROL RECURSOS FONDO RENTA UNIVERSAL DE VEJEZ - FRUV
- 7.7.1 CUENTA CONTROL RECURSOS ENTIDAD PROVEEDORA DE INFORMACIÓN EPI
- 7.7.1.01 Cuenta Control Recursos Entidad Proveedor de Información EPI
- 7.7.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 7.7.2 CUENTA CONTROL RECURSOS FRUV PAGO RENTA DIGNIDAD A DOMICILIO
- 7.7.2.01 Cuenta Control Recursos FRUV Pago Renta Dignidad a Domicilio
- 7.7.2.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 7.7.3 CUENTA CONTROL RECURSOS FRUV PAGO GASTOS FUNERALES
- 7.7.3.01 Cuenta Control Recursos FRUV Pago Gastos Funerales
- 7.7.3.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 7.7.4 CUENTA CONTROL RECURSOS FRUV DEVOLUCIONES DE DEPÓSITOS
- 7.7.4.01 Cuenta Control Recursos FRUV Devoluciones de Depósitos
- 7.7.4.01.M.01/.. Analítico según requerimiento

- 7.8 CUENTA CONTROL FIDEICOMISOS
- 7.8.1 CUENTA CONTROL BENEFICIOS RECIBIDOS DEL FIDEICOMISO
- 7.8.1.01 Cuenta Control Beneficios Recibidos del Fideicomiso
- 7.8.1.01.M.01/.. Analítico según requerimiento
- 7.8.2 CUENTA CONTROL COSTOS PAGADOS POR ADMINISTRACIÓN DEL FIDEICOMISO
- 7.8.2.01 Cuenta Control Costos Pagados por Administración del Fideicomiso
- 7.8.2.01.M.01/.. Analítico según requerimiento



ANEXO II

**Estados de Activos y Pasivos
Fondo de Renta Universal de Vejez – FRUV**

Comprenden:

- Estado de Activos y Pasivos, Fondo de Renta Universal de Vejez – FRUV, Pagos a Domicilio.
- Estado de Activos y Pasivos, Fondo de Renta Universal de Vejez – FRUV, Pago Entidades Proveedoras de Información (EPI).
- Estado de Activos y Pasivos, Fondo de Renta Universal de Vejez – FRUV, Gastos Funerales.
- Estado de Activos y Pasivos, Fondo de Renta Universal de Vejez – FRUV, Devoluciones de Recursos FRUV por parte del Beneficiario y/o Apoderado



Estado de Activos y Pasivos
Fondo de Renta Universal de Vejez - FRUV
Pagos a Domicilio

1	Activo
1.1.	Disponible
1.1.1.	Bancos
1.1.1.1.	Cuenta Corriente
1.1.1.1.1	Fondo Rotatorio
1.2.	Exigible
1.2.1.	Cuentas Por Cobrar
1.2.1.1	Cuentas por Cobrar Pagadores Pagos a Domicilio
2	Pasivo
2.1.	Cuentas por Pagar FRUV
2.1.1	Cuentas a Pagar Renta Dignidad - Pagos a Domicilio
2.2.	Otras Cuentas a Pagar FRUV
2.2.1	Intereses ganados por pagar FRUV



Estado de Activos y Pasivos
Fondo de Renta Universal de Vejez - FRUV
Pago Entidades Proveedoras de Información
(EPI)

1	Activo
1.1.	Disponible
1.1.1.	Bancos
1.1.1.1.	Cuenta Corriente
1.2.	Exigible
1.2.1.	Cuentas Por Cobrar
1.2.1.1	Cuentas Por Cobrar Entidades Pagadoras
1.2.1.1.01	Cuentas Por Cobrar EEFF xxxxx
2	Pasivo
2.1.	Cuentas Por Pagar FRUV
2.1.1.	Cuentas Por Pagar Renta Dignidad - EPI
2.2.	Otras Cuentas Por Pagar FRUV
2.2.1	Intereses ganados Por pagar FRUV



Estado de Activos y Pasivos
Fondo de Renta Universal de Vejez - FRUV
Gastos Funerales

1	Activo
1.1.	Disponible
1.1.1.	Bancos
1.1.1.1.	Cuenta Corriente
1.1.1.1.1	Fondo Rotatorio
2	Pasivo
2.1.	Cuentas por Pagar FRUV
2.1.1	Cuentas a Pagar Renta Dignidad - Gastos Funerales



Estado de Activos y Pasivos
Fondo de Renta Universal de Vejez - FRUV
Devoluciones de Recursos FRUV por parte del Beneficiario y/o Apoderado

1	Activo
1.1.	Disponible
1.1.1.	Bancos
1.1.1.1.	Cuenta Corriente
1.1.1.1.1	Fondo Rotatorio
2	Pasivo
2.1.	Cuentas por Pagar FRUV
2.1.1	Cuentas a Pagar Renta Dignidad - Devoluciones Recursos FRUV





**AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN Y CONTROL
DE PENSIONES Y SEGUROS - APS**

En la ciudad de CAJAL a Horas 17:30 del día 08
de NOVIEMBRE de 2017 notifique con RESOLUCION
ADMINISTRATIVA ROS/PPSC/PPC/03 N° 1533-2017 de
fecha 08 DIC emitida por la Autoridad de Fiscalización y Control de
Pensiones y Seguros a GESTORA PÚBLICA DE LA
SEGURIDAD SOCIAL DE LARGO PLAZO a través de su
CIUDADANO EZEQUIEL

[Handwritten signature]

*[Handwritten text: Primer Vicedirector
Notificado]*