

Fondo Jubilación

MDMQ

Oficio No. 434- FJPEFCPC
Quito, 08 de septiembre de 2017

Ingeniero
Alejandro Javier Pazmiño Rojas
Gerente General
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
En su despacho

Atención: Doctora
Mirian Muñoz
Coordinadora FCPC
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

Asunto: "Estados Financieros"

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 31 de agosto de 2017 del Fondo de Jubilación Patronal Especial del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito - FCPC.

Atentamente,
FCPC de Jubilación Patronal Especial del M.D.M.Q.


Mariarosa Tejada
Gerente





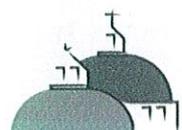
T-21347.
BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

08 SEP 2017

15:07.
HORA

.....
FUNCIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS
CON ANEXOS



Fondo Jubilación

MDMQ

Oficio No. 433 – FJPEFCPC
Quito, 08 de septiembre de 2017

Economista
Mayra Alejandra Flores
Intendente Nacional de Seguridad Social
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Presente

Asunto: "Estados Financieros"

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 31 de agosto de 2017 del Fondo de Jubilación Patronal Especial del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito - FCPC.

Atentamente,
FCPC de Jubilación Patronal Especial del M.D.M.Q.


Mariarosa Tejada
Gerente




SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-49340-E
Fecha : 2017-09-08 14:17:28 GMT -05
Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía

Dirección: Av. Gran Colombia N13-62 y Ramón Egas **Teléf.** 2501-426 2501-524

INFORMACIÓN DEL FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO FCPC	Nro. 40
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	ago-17
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	6793
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	1795
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	8588
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	87
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	729,800.00
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Guillermo Vire
CORREO ELECTRÓNICO	rvire@fjubilacioncesantia.org.ec
NÚMERO DE CELULAR	0983001557
NOMBRE DEL GERENTE	Mariarosa Tejada
CORREO ELECTRÓNICO	fcpc.mtejada@gmail.com
NÚMERO DE CELULAR	0987177778
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. Gran Colombia N13-62 y Ramón Egas
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	2501-524/ 2501-426

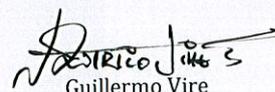
Mariarosa Tejada Peña
Gerente General

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL FCPC
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ECUACION CONTABLE
Al 31 de agosto del 2017

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	39,449,955.24	244,517.36	=	33,274,470.82	4,015,077.66	2,404,924.12
		39,694,472.60	=			39,694,472.60



Mariarosa Tejada Peña
Gerente



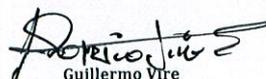
Guillermo Vire
Contador General
Registro C.P.A. N° 27767

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL FCPC
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Agosto de 2017
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EEFF
1	ACTIVO					39,449,955.24
11	FONDOS DISPONIBLES	3			1,119,200.94	
1101	CAJA			250.00		
110110	Caja Chica		250.00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERO			1,118,950.94		
110205	Bancos e instituciones financieras locales		1,118,950.94			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	4			12,148,142.86	
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			10,700,000.00		
120105	Certificados de depósito		10,700,000.00			
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO			1,448,142.86		
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		1,448,142.86			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	5			25,145,774.31	
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			19,639,690.41		
1309	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER			5,614,377.55		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)			(108,293.65)		
139905	(Quirografarios)		(68,097.10)			
139915	(Hipotecarios)		(40,196.55)			
14	CUENTAS POR COBRAR	6			472,535.21	
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			32,268.36		
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		8,675.69			
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		23,592.67			
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS			198,487.42		
140205	Intereses por préstamos Quirografarios		154,121.17			
140215	Intereses por préstamos Hipotecarios		44,366.25			
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			5,783.57		
140310	Anticipo de sueldos		5,783.57			
1405	PLANILLAS EMITIDAS			13,749.72		
140505	Aportes		13,749.72			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			367,746.19		
149090	Otros		367,746.19			
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)			(145,500.05)		
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		(145,500.05)			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	7			6,217.96	
1602	BIENES MUEBLES			71,214.27		
160205	Muebles y enseres		20,689.67			
160210	Equipos de oficina		1,801.11			
160215	Equipos de computación		48,723.49			
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)			(64,996.31)		
169910	(Muebles y enseres)		(15,333.70)			
169915	(Equipo de oficina)		(1,699.13)			
169920	(Equipo de computación)		(47,963.48)			
17	BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DA	8			220,690.80	
1702	EDIFICIOS			220,690.80		
19	OTROS ACTIVOS	9			337,393.16	
1901	PAGOS ANTICIPADOS			30,912.00		
190110	Anticipos a Proveedores		30,912.00			
1902	GASTOS DIFERIDOS			5,690.92		
190205	Licencias y programas de computación		23,534.85			
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		(17,843.93)			
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS			300,790.24		
190330	Fideicomisos de administración		300,790.24			
	TOTAL ACTIVOS					39,449,955.24
	TOTAL GASTOS					244,517.36
	TOTAL ACTIVOS+GASTOS					39,694,472.60
7	CUENTAS DE ORDEN					35,206,413.01
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO				35,206,413.01	
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS			35,206,413.01		
710105	Pagarés		28,184,723.71			
710115	Hipoteca		7,021,689.30			

**Las notas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros

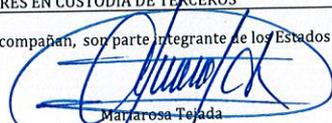

Mariatrosa Tejada
Gerente

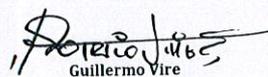

Guillermo Vire
Contador General
Registro C.P.A. No. 27767

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL FCPC
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 de Agosto de 2017
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EEFF
2	PASIVOS					33,274,470.82
21	CUENTA INDIVIDUAL				32,901,986.51	
2102	JUBILACION	10		32,901,986.51		
210205	Aportes personales		20,992,632.13			
210210	Aportes patronales		11,087,755.97			
210215	Aporte personal adicional		800,056.92			
210225	Aportes retiro voluntario sin relacion laboral		21,541.49			
23	CUENTAS POR PAGAR				248,952.98	
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR			25,534.17		
230110	Jubilación		25,534.17			
2304	IMPUESTOS Y TASAS			828.61		
230410	Retenciones IVA		472.97			
230490	Otros		355.64			
2305	TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS			13,101.24		
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11		209,488.96		
239030	Cheques girados y no cobrados		52,677.94			
239090	Otras cuentas por pagar		156,811.02			
25	OBLIGACIONES PATRONALES				12,019.34	
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR			310.74		
2502	BENEFICIOS SOCIALES			8,661.42		
2503	APORTES Y RETENCIONES IEES			2,951.79		
2504	FONDO DE RESERVA			95.39		
29	OTROS PASIVOS				111,511.99	
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS			29,334.91		
2990	OTROS	12		82,177.08		
299090	Varios		82,177.08			
3	PATRIMONIO				639,712.05	4,015,077.66
31	RESERVAS				639,712.05	
3101	RESERVAS ESPECIALES	13				
34	RESULTADOS				3,375,365.61	
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS			3,375,365.61		
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO					37,289,548.48
	TOTAL INGRESOS					2,404,924.12
	TOTAL PASIVOS+PATRIMONIO+INGRESOS					39,694,472.60
7	CUENTAS DE ORDEN					35,206,413.01
72	DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO				35,206,413.01	
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS			35,206,413.01		

**Las notas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros

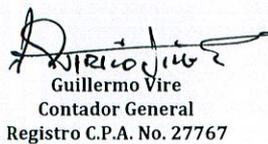

 Margarosa Tejada
 Gerente


 Guillermo Vire
 Contador General
 Registro C.P.A. No. 27767

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL FCPC
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 de Agosto de 2017
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EEFF
4	GASTOS					244,517.36
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS				3,622.33	
4105	PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS			3,622.33		
410525	Fideicomisos de administracion		3,622.33			
43	GASTOS DE PERSONAL				85,243.22	
4301	GASTOS DEL PERSONAL				85,243.22	
430105	Remuneraciones o salario		53,297.59			
430110	Remuneracion extraordinaria		3,259.74			
430115	Décimos sueldos		7,032.81			
430120	Aporte Patronal		8,510.87			
430125	Fondo de Reserva		4,409.31			
430145	Gastos de representación		8,732.90			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS				39,351.34	
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES			18,288.21		
440105	Servicios básicos		1,245.23			
440115	Movilizaciones		491.60			
440120	Impresos, reproducción y publicaciones		15,348.50			
440130	Servicios de aseo y limpieza		560.00			
440190	Otros servicios generales		642.88			
4403	INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			3,612.44		
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		2,492.44			
440390	Otras		1,120.00			
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO			195.00		
440415	Arrendamiento de equipos informáticos		195.00			
4405	HONORARIOS PROFESIONALES			12,645.29		
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		1,062.50			
440515	Servicios profesionales		11,582.79			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMOS CORRIENTE			4,412.19		
440605	Material de oficina		3,935.19			
440610	Material de imprenta, fotografia, reproducción y publicidad		477.00			
4407	GASTOS DE INFORMATICA			198.21		
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		198.21			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS				24,931.29	
4501	TÍTULOS Y VALORES			10,531.22		
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		10,531.22			
4502	COSTOS FINANCIEROS			1,298.83		
450210	Gastos bancarios		1,298.83			
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS			13,101.24		
46	GASTOS NO OPERATIVOS				33,132.33	
4601	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES			33,132.33		
460105	Impuestos y tasas		6,281.91			
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		26,700.40			
460190	Otros		150.02			
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				16,493.40	
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS			16,493.40		
470405	Por préstamos quirografarios		8,436.09			
470415	Por préstamos hipotecarios		8,057.31			
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS				41,743.45	
4801	SEGUROS			41,487.13		
4890	OTROS			256.32		
489005	Gasto custodia de valores		28.42			
489090	Otros		227.90			
5	INGRESOS					2,404,924.12
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS				2,381,493.61	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			291,561.57		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		170,256.42			
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		121,305.15			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS			2,089,932.04		
510205	Quirografarios		1,690,575.82			
510215	Hipotecarios		399,356.22			
52	GANANCIA EN VENTA O VALUACION DE ACTIVOS				23,025.71	
5202	GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS			23,025.71		
520210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		23,025.71			
53	OTROS INGRESOS				404.80	
5390	INGRESOS VARIOS			404.80		
539090	Otros ingresos		404.80			
	PÉRDIDAS Y GANANCIAS					2,160,406.76


 Mariarosa Tejada
 Gerente


 Guillermo Vire
 Contador General
 Registro C.P.A. No. 27767

FONDO JUBILACION PATRONAL ESPECIAL FCPC MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros

Al 31 de Agosto de 2017

(Expresados en dólares americanos)

NOTA 1.

Identificación y Objeto de la Entidad

Situación Jurídica.- “El 15 de abril de 1994, se expide La ordenanza No. 3109 para la administración del Fondo de Jubilación Patronal Especial de los funcionarios, empleados, servidores y trabajadores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus Empresas: Metropolitana de Aseo y Obras Públicas.

El Fondo de Jubilación Patronal Especial es de carácter privado y a partir del año 2004 se incorpora las iniciales FCPC que significa Fondo Complementario Previsional Cerrado, según la resolución No. SBS-2004-0740 de la Superintendencia de Bancos y Seguros.

El grupo asegurado está conformado por:

- a. Los trabajadores amparados por el Código de Trabajo.
- b. Los funcionarios, empleados, servidores y trabajadores de las Empresas Metropolitanas de Aseo, EMASEO, de Obras Públicas EPMOP-Q, y en la actualidad, la Empresa Metropolitana de Administración y Servicios del Transporte, EMSAT.
- c. Los funcionarios, empleados y servidores que mediante nombramiento expedido por el Señor Alcalde Metropolitano de Quito cumplan funciones o trabajos remunerados en el Municipio Metropolitano desde el primer día de inicio de sus labores.

En su creación, el Fondo de Jubilación Patronal fue financiado por una contribución inicial de \$15'000.000.000,00 (QUINCE MIL MILLONES DE SUCRES 00/100) netos, entregados por el Gobierno Nacional, equivalente a la reserva matemática por los años de trabajo anteriores al 31 de diciembre de 1992, de todos los servidores del Municipio Metropolitano de Quito, según los cálculos matemáticos actuariales.”¹

La Superintendencia de Bancos y Seguros, mediante oficio INSS-2008-309, solicita a los Fondos Previsionales Cerrados el registro de los aportes de los partícipes en cuentas individuales, a fin de garantizar un apropiado y transparente manejo de las cuentas de ahorro. Con lo cual se pasaría de un sistema solidario a un sistema de cuentas Individuales, así los partícipes serían acreedores de los recursos que tiene acumulado en sus cuentas (aportes + Intereses).

¹ Ordenanza No.3109 Creación FJPE FCPC

Las políticas contables de acuerdo a normas ecuatorianas de contabilidad requieren de la utilización de juicio por parte de la Administración así como para las estimaciones y supuestos que afectan su aplicación y las cifras informadas y reportadas tanto para activos, pasivos, ingresos, costos, gastos, así como sobre la existencia o no de contingencias activas y pasivas generadas en las operaciones del Fondo de Jubilación a las fechas de presentación de los estados financieros antes mencionados.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión para cuentas incobrables, depreciación de propiedades, amortización de activos intangibles y obligaciones por beneficios a empleados. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados de situación financiera adjuntos clasifican los activos y pasivos en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

A su vez, en los estados de resultados se presentan los gastos clasificados por función y los estados de flujo de efectivo se presentan por el método indirecto.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros del Fondo de Jubilación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional).

Los estados financieros se presentan en dólares, que es la moneda funcional del Fondo de Jubilación y de sus negocios relevantes y por ende es la moneda de presentación de los estados financieros del Fondo de Jubilación.

Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio del Fondo de Jubilación, sus objetivos en relación con la gestión del capital son el salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como empresa en funcionamiento, además de procurar un buen rendimiento para los accionistas.

Estado de flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo se toman en consideración los siguientes conceptos:

- Flujos de efectivo: las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalentes, entendiendo por éstas los saldos en partidas tales como: depósitos en el Banco Central del Ecuador, depósitos en Bancos Nacionales, depósitos en el exterior.

2.6 Cuentas por cobrar

En esta cuenta se registra los intereses por cobrar de los intereses ganados en inversiones no privativas, también se registra desde junio de 2017 el devengado de los intereses por cobrar de las inversiones privativas.

2.7. Mobiliario y Equipo

Al 31 de agosto de 2017, el Mobiliario y Equipos han sido valorados al costo histórico. Las depreciaciones, han sido determinadas a base del método línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los porcentajes establecidos por Servicio de Rentas Internas:

Descripción	%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

2.8. Beneficio Definido

Los empleados y servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito (MDMQ), Empresa Pública Municipal de Movilidad y Obras Públicas (EPMMOP), Empresa Municipal de Aseo (EMASEO) y Bomberos aportan bajo el régimen de beneficio definido con un sistema de financiamiento de reparto que utiliza el Fondo de Jubilación desde su creación, que según ordenanza de creación constituye el 10.85% mensual, aporte personal y patronal.

A partir de febrero de 2015 el fondo migró al Sistema de Cuentas Individuales, en base a un Estudio Actuarial, aprobado por Directorio en Sesión Ordinaria N° 6 del 11 de mayo de 2015 y Superintendencia de Bancos, en el mes de Junio del mismo año.

2.9. Obligaciones Patronales

El Fondo ha efectuado la provisión de los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como: Aportes Patronales, Fondos de Reserva, Vacaciones, Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.

2.10. Patrimonio del Fondo

Se encuentra registrada la contribución inicial al Fondo por parte del Gobierno Nacional; así como el 25% del total de aportes personales y de intereses ganados a la fecha del retiro de

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	ago-17	
Caja Chica	US\$	250.00
Produbanco C.C.00-00105790-1	US\$	86,007.64
Pacífico C.C. 767866-5	US\$	1,032,943.30
	US\$	1,119,200.94

NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

La composición de este rubro es el siguiente:

INVERSIONES NO PRIVATIVAS AGO/17		
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		
INVERSIONES NO PRIVATIVAS AGO/17		12,148,142.86
Certificados de depósito		10,700,000.00
De 1 a 90 días		10,700,000.00
Banco del Pacifico		10,700,000.00
Banco Pichincha		-
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		
Obligaciones emitidas por instit. no financieras		1,448,142.86
mas de 360 días		1,448,142.86
Superdeporte S.A.		1,448,142.86

NOTA 5. INVERSIONES PRIVATIVAS

La composición de este rubro es el siguiente:

Descripción	ago-17	
Créditos de Consumo		
Créditos MDMQ	US\$	16,060,256.06
Créditos EMOP		2,277,430.96
Créditos EMASEO		1,202,244.31
Créditos Bomberos		47,371.41
Créditos Jubilados		52,387.67
	US\$	19,639,690.41
Créditos Hipotecarios		
Créditos MDMQ	US\$	4,357,955.03
Créditos EMOP		866,653.06
Créditos EMASEO		347,854.29
Créditos Bomberos		37,440.22
Créditos Jubilados		4,474.95
	US\$	5,614,377.55
PROVISION INCOBRABLES CARTERA		(108,293.65)
TOTAL INVERSIONES PRIVATIVAS	US\$	25,145,774.31

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro es el siguiente:

Descripción	ago-17	
OTROS ACTIVOS	US\$	337,393.16
Anticipos a Proveedores	<i>a)</i>	30,912.00
Licencias y programas de computacion		23,534.85
(Amortizacion acumulada gastos anticipados)		(17,843.93)
Fideicomisos de Administración	<i>b)</i>	300,790.24

- a) Corresponde al pago realizado por la adquisición del nuevo sistema informático DELTA 21*
- b) Valor que corresponde a lo que se encuentra registrado en los EEFF del Fideicomiso de Inversión que mantiene el Fondo en ANEFI que no constituye inversión*

NOTA 10. CUENTA INDIVIDUAL – APORTES JUBILACIÓN

La composición de esta cuenta es como sigue:

Descripción	ago-17	
APORTES PERSONALES	US\$	17,413,543.48
APORTES PERSONALES		14,519,053.57
INTERESES PERSONALES		2,894,489.91
APORTES PATRONALES		11,087,755.97
APORTES PATRONALES		10,367,474.28
INTERESES PATRONALES		720,281.69
APORTE PERSONAL ADICIONAL		800,056.92
APORTE ADICIONAL		751,717.57
INTERESES ADICIONAL		48,339.35
REPARTIBLE BONIFICACION		3,579,088.65
CUENTA INDIVIDUAL JUBILADOS		-
APORTE RETIRO VOLUN.SIN REL. LABORAL		21,541.49
	US\$	32,901,986.51

NOTA 13. RESERVAS ESPECIALES

Dentro de este rubro del Estado de Situación Financiera se registra la RESERVA PATRIMONIAL (CONTINGENTES), esta cuenta fue creada para cubrir posibles eventualidades que se produzcan en el traspaso de modelo Solidario al modelo de Cuentas Individuales. Esta reserva se crea por recomendación del estudio actuarial: "Se recomienda mantener una reserva de alrededor del 2.50% del Activo para que el Fondo pueda afrontar posibles obligaciones futuras, por lo que existe un remanente de cerca de US\$ 11.11 millones que podría ser repartido entre partícipes del Fondo," El valor asciende a US\$ 1.060.125,14; componen este rubro las siguientes cuentas del Balance de corte 28/02/2015:

CUENTAS	VALOR
Cuentas por Pagar Otras	223,254.85
Ctas x Pagar Cesantes	18,706.23
Cuentas por pagar Varias	14,899.17
Obligaciones Fiscales/beneficios	136,516.59
Valores Patrimoniales	173,961.57
Superavit a Febrero del 2015	457,353.40
Otros Pasivos	35,433.33
	1,060,125.14

A la fecha de los Estados Financieros el saldo de esta cuenta asciende a US\$ 639.712⁰⁵, en el mes de enero de 2016 sé reclasificación los US\$ 457.353⁴⁰ de la utilidad total a esta cuenta.

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

- Mediante acuerdo con el Municipio de Quito, se paga pensiones correspondientes de los meses de enero, febrero y marzo de 2015, a partir del mes de abril de 2015 el Municipio se hace cargo del pago de pensiones a los jubilados que se jubilaron hasta el año 2008. El Fondo se hace cargo del pago de pensiones a los jubilados desde el año 2009 a la fecha.

El Municipio del Distrito Metropolitano de Quito llegó a un acuerdo con el Fondo de Jubilación Patronal Especial sobre el pago de pensiones jubilares; en base al decreto presidencial 172 el MDMQ se hace cargo del pago de pensiones jubilares a quienes se jubilaron hasta el 31/12/2008 así como queda suspendidas las aportaciones patronales a los Fondo de Jubilación y Cesantía.

HOJA DE OBSERVACIONES - Agosto 2017

FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO FCPC

NÚMERO DEL FCPC 40

ACTIVO					
MES	julio	agosto	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	39,444,959.21	39,449,955.24	4,996.03	Disponible destinado a pago de liquidaciones de Participes	El comite de inversiones del BIESS debe dar las directrices para realizar inversiones no privativas a mas de 29 días
UTILIDAD					
MES	julio	agosto	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	1,997,372.56	2,160,406.76	163,034.20	Generación de ingresos superiores a Gastos	
CUENTA INDIVIDUAL					
MES	julio	agosto	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	33,047,716.04	32,901,986.51	(145,729.53)	Variación: Entre liquidaciones de cuenta individual y la captación de recursos	
GASTO					
MES	julio	agosto	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	202,435.59	244,517.36	42,081.77	Sueldos, honorarios, IESS, tasa BIESS, seguros	
INGRESO					
MES	julio	agosto	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	2,199,808.15	2,404,924.12	205,115.97	Recuperación de colocaciones, inversiones privativas y no privativas	

Elaborado por:
Revisado por

Guillermo Vire
Marianosa Tejada