

Oficio No. 301 - FCPCPC  
Quito, 08 de noviembre de 2017

**Doctora**  
**Mirian Muñoz**  
**Coordinadora FCPC**  
**BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**  
**En su despacho.-**

De mi consideración:

Reciba un cordial saludo de parte del Fondo de Cesantía Privado Complementario Previsional Cerrado del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 31 de octubre de 2017 del Fondo de Cesantía Privado Complementario Previsional Cerrado del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Atentamente,



Christian Escobar F.

**Representante Legal**

**FCPC de Cesantía Privado del M.D.M.Q.**



Oficio No. 300 - FCPCPC  
Quito, 08 de noviembre de 2017

**Economista**  
**Mayra Alejandra Flores**  
**Intendente Nacional de Seguridad Social**  
**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**  
**En su despacho.-**

De mi consideración:

Reciba un cordial saludo de parte del Fondo de Cesantía Privado Complementario Previsional Cerrado del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 31 de octubre de 2017 del Fondo de Cesantía Privado Complementario Previsional Cerrado del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Atentamente,



Christian Escobar F.  
**Representante Legal**  
**FCPC de Cesantía Privado del M.D.M.Q.**

  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS  
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-60558-E  
Fecha : 2017-11-08 16:17:52 GMT -05  
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquín

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

|                                                                                        |                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS EMPLEADOS Y SERVIDORES DEL MUNICIPIO DE QUITO Y EMMOP | Nro. 20                              |
| MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN                                                            | oct-17                               |
| <b>INFORMACIÓN GENERAL</b>                                                             |                                      |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS                                             | 5,532                                |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS                                             | 2,444                                |
| NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES                                               | 7,976                                |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES                            | 50                                   |
| MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES                                                       | 341,270                              |
| <b>INFORMACION ADICIONAL</b>                                                           |                                      |
| NOMBRE DEL CONTADOR/A                                                                  | GUILLERMO VIRE                       |
| CORREO ELECTRÓNICO                                                                     | rvire@fjubilacioncesantia.org.ec     |
| NÚMERO DE CELULAR                                                                      | 0983001557                           |
| NOMBRE DEL GERENTE                                                                     | CHRISTIAN ESCOBAR                    |
| CORREO ELECTRÓNICO                                                                     | gerencia@fondosmdmq.com              |
| NÚMERO DE CELULAR                                                                      | 0984526478                           |
| DIRECCIÓN DEL FCPC                                                                     | Av.Gran Colombia N13-62 y Ramon Egas |
| NÚMERO CONVENCIONAL FCPC                                                               | 22501524                             |



Christian Escobar  
Gerente General



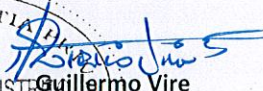
FONDO DE CESANTÍA PRIVADO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO  
METROPOLITANO DE QUITO

ECUACION CONTABLE

AL: 31 DE OCTUBRE DEL 2017

| ACTIVOS       | GASTOS        | = | PASIVO        | PATRIMONIO   | INGRESOS     |
|---------------|---------------|---|---------------|--------------|--------------|
| 16,604,841.11 | 253,562.77    | = | 14,128,289.03 | 1,537,061.37 | 1,193,053.48 |
|               | 16,858,403.88 | = | 16,858,403.88 |              |              |

  
Christian Escobar  
Gerente General

  
Guillermo Vire  
Contador General



**FONDO DE CESANTÍA PRIVADO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL: 31 DE OCTUBRE DEL 2017**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD:**

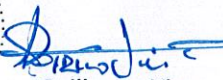
**20**

| <b>CÓDIGO</b> | <b>CUENTA</b>                                                               | <b>NOTAS</b> | <b>SALDO</b>         |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|
| <b>1</b>      | <b>ACTIVOS</b>                                                              |              | <b>16,604,841.11</b> |
| <b>11</b>     | <b>FONDOS DISPONIBLES</b>                                                   | <b>3</b>     | <b>3,821,646.74</b>  |
| <b>1101</b>   | <b>CAJA</b>                                                                 |              | <b>150.00</b>        |
| 110110        | Caja chica                                                                  |              | 150.00               |
| <b>1102</b>   | <b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>                             |              | <b>3,821,496.74</b>  |
| 110205        | Bancos e instituciones financieras locales                                  |              | 3,821,496.74         |
| <b>12</b>     | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                                            | <b>4</b>     | <b>3,740,464.29</b>  |
| <b>1201</b>   | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>                     |              | <b>2,498,450.00</b>  |
| 120105        | Certificados de depósito                                                    |              | 2,498,450.00         |
| <b>1202</b>   | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>                  |              | <b>1,242,014.29</b>  |
| 120210        | Obligaciones emitidas por instituciones no financieras                      |              | 1,060,714.29         |
| 120215        | Papel comercial emitido por instituciones no financieras                    |              | 181,300.00           |
| <b>13</b>     | <b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                                               | <b>5</b>     | <b>8,871,064.58</b>  |
| <b>1301</b>   | <b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>                                  |              | <b>8,920,953.26</b>  |
| <b>1399</b>   | <b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>                            |              | <b>(49,888.68)</b>   |
| 139905        | (Quirografarios)                                                            |              | (49,888.68)          |
| <b>14</b>     | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                                   | <b>6</b>     | <b>87,295.36</b>     |
| <b>1401</b>   | <b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                    |              | <b>12,429.65</b>     |
| 140105        | Inversiones renta fija sector financiero privado                            |              | 1,769.87             |
| 140110        | Inversiones renta fija sector no financiero privado                         |              | 10,659.78            |
| <b>1402</b>   | <b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                          |              | <b>70,352.36</b>     |
| 140205        | Intereses por préstamos quirografarios                                      |              | 70,352.36            |
| <b>1403</b>   | <b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>                                       |              | <b>800.00</b>        |
| 140310        | Anticipos de sueldos                                                        |              | 800.00               |
| <b>1404</b>   | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS</b>                                   |              | <b>101,437.21</b>    |
| 140405        | Inversiones renta fija sector financiero privado                            |              | 101,437.21           |
| <b>1490</b>   | <b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>                                            |              | <b>3,713.35</b>      |
| 149015        | Pago por cuenta de partícipes a cobrar                                      |              | 2,667.71             |
| 149090        | Otros                                                                       |              | 1,045.64             |
| <b>1499</b>   | <b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>                                |              | <b>(101,437.21)</b>  |
| 149920        | (Provisiones otras cuentas por cobrar)                                      |              | (101,437.21)         |
| <b>16</b>     | <b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>                                                   | <b>7</b>     | <b>8,596.29</b>      |
| <b>1602</b>   | <b>BIENES MUEBLES</b>                                                       |              | <b>46,003.58</b>     |
| 160205        | Muebles y enseres                                                           |              | 9,852.80             |
| 160210        | Equipo de oficina                                                           |              | 4,688.51             |
| 160215        | Equipo de computación                                                       |              | 31,462.27            |
| <b>1699</b>   | <b>(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)</b>                                             |              | <b>(37,407.29)</b>   |
| 169910        | (Muebles y enseres)                                                         |              | (7,938.84)           |
| 169915        | (Equipo de oficina)                                                         |              | (3,712.49)           |
| 169920        | (Equipo de computación)                                                     |              | (25,755.96)          |
| <b>17</b>     | <b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>                    | <b>8</b>     | <b>58,794.97</b>     |
| <b>1702</b>   | <b>EDIFICIOS</b>                                                            |              | <b>248,358.42</b>    |
| <b>1799</b>   | <b>((PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN))</b> |              | <b>(189,563.45)</b>  |
| 179905        | (Edificios)                                                                 |              | (189,563.45)         |
| <b>19</b>     | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                                        |              | <b>16,978.88</b>     |
| <b>1901</b>   | <b>PAGOS ANTICIPADOS</b>                                                    |              | <b>15,456.00</b>     |
| 190110        | Anticipos a Proveedores                                                     |              | 15,456.00            |
| <b>1902</b>   | <b>GASTOS DIFERIDOS</b>                                                     |              | <b>1,522.88</b>      |
| 190205        | Licencias y programas de computación                                        |              | 4,937.24             |
| 190299        | (Amortización acumulada gastos anticipados)                                 |              | (3,414.36)           |
| <b>71</b>     | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>                          |              | <b>12,756,990.13</b> |
| <b>7101</b>   | <b>ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>                                      |              | <b>12,756,990.13</b> |
| 710105        | Pagarés                                                                     |              | 12,756,990.13        |

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**Christian Escobar**  
Gerente General



  
**Guillermo Vire**  
Contador General

**FONDO DE CESANTÍA PRIVADO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO  
METROPOLITANO DE QUITO**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL: 31 DE OCTUBRE DEL 2017**

**CÓDIGO DE LA ENTIDAD:**

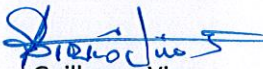
**20**

| <b>CÓDIGO</b> | <b>CUENTA</b>                                      | <b>NOTAS</b> | <b>SALDO</b>           |
|---------------|----------------------------------------------------|--------------|------------------------|
| <b>2</b>      | <b>PASIVO</b>                                      |              | <b>14,128,289.03</b>   |
| <b>21</b>     | <b>CUENTA INDIVIDUAL</b>                           | <b>9</b>     | <b>13,981,110.41</b>   |
| <b>2101</b>   | <b>CESANTÍA</b>                                    |              | <b>13,981,110.41</b>   |
| 210105        | Aportes personales                                 |              | 8,083,153.39           |
| 210110        | Aportes patronales                                 |              | 5,863,344.64           |
| 210120        | Aportes retiro voluntario cesantía                 |              | 34,612.38              |
| <b>23</b>     | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                           |              | <b>111,109.84</b>      |
| <b>2301</b>   | <b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>           |              | <b>61,626.94</b>       |
| 230105        | Cesantía                                           |              | 61,626.94              |
| <b>2304</b>   | <b>IMPUESTOS Y TASAS</b>                           |              | <b>392.61</b>          |
| 230410        | Retenciones IVA                                    |              | 167.26                 |
| 230490        | Otros                                              |              | 225.35                 |
| <b>2305</b>   | <b>CUENTAS POR PAGAR TASA ADMINISTRACION BIESS</b> |              | <b>19,879.78</b>       |
| <b>2390</b>   | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>10</b>    | <b>29,210.51</b>       |
| 239005        | Intereses por pagar                                |              | 37.84                  |
| 239010        | Proveedores                                        |              | 86.42                  |
| 239025        | Dietas                                             |              | 356.16                 |
| 239030        | Cheques girados no cobrados                        |              | 12,455.72              |
| 239090        | Otras cuentas por pagar                            |              | 16,274.37              |
| <b>25</b>     | <b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>                     |              | <b>6,694.41</b>        |
| <b>2501</b>   | <b>REMUNERACIONES POR PAGAR</b>                    |              | <b>100.00</b>          |
| <b>2502</b>   | <b>BENEFICIOS SOCIALES</b>                         |              | <b>5,619.98</b>        |
| <b>2503</b>   | <b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>                  |              | <b>935.76</b>          |
| <b>2504</b>   | <b>FONDO DE RESERVA</b>                            |              | <b>38.67</b>           |
| <b>29</b>     | <b>OTROS PASIVOS</b>                               |              | <b>29,374.37</b>       |
| <b>2904</b>   | <b>JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS</b>            |              | <b>29,374.37</b>       |
| <b>3</b>      | <b>PATRIMONIO</b>                                  |              | <b>2,476,552.08</b>    |
| <b>32</b>     | <b>SUPERÁVIT POR VALUACIONES</b>                   |              | <b>61,811.61</b>       |
| <b>3201</b>   | <b>SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES</b>      |              | <b>61,811.61</b>       |
| <b>34</b>     | <b>RESULTADOS</b>                                  |              | <b>2,414,740.47</b>    |
| <b>3401</b>   | <b>EXCEDENTES ACUMULADOS</b>                       |              | <b>1,475,249.76</b>    |
| <b>3403</b>   | <b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>                    |              | <b>939,490.71</b>      |
| <b>72</b>     | <b>DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>       |              | <b>(12,756,990.13)</b> |
| <b>7201</b>   | <b>VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>             |              | <b>(12,756,990.13)</b> |

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADO FINANCIEROS

  
**Christian Escobar**  
Gerente General



  
**Guillermo Vire**  
Contador General

**FONDO DE CESANTÍA PRIVADO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO  
METROPOLITANO DE QUITO**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2017**

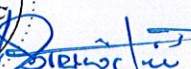
CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 20

| CÓDIGO      | CUENTA                                                               | NOTAS | SALDO               |
|-------------|----------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|
| <b>4</b>    | <b>GASTOS</b>                                                        |       | <b>253,562.77</b>   |
| <b>43</b>   | <b>GASTOS DE PERSONAL</b>                                            |       | <b>68,882.39</b>    |
| <b>4301</b> | <b>GASTOS DEL PERSONAL</b>                                           |       | <b>68,882.39</b>    |
| 430105      | Remuneraciones o salario                                             |       | 42,223.20           |
| 430115      | Décimos sueldos                                                      |       | 6,230.11            |
| 430120      | Aporte Patronal                                                      |       | 5,901.04            |
| 430125      | Fondo de reserva                                                     |       | 2,713.86            |
| 430140      | Uniformes                                                            |       | 2,602.48            |
| 430145      | Gastos de representación                                             |       | 9,211.70            |
| <b>44</b>   | <b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>                      |       | <b>21,990.70</b>    |
| <b>4401</b> | <b>SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES</b>                                |       | <b>2,258.37</b>     |
| 440105      | Servicios básicos                                                    |       | 1,946.30            |
| 440120      | Impresión, reproducción y publicaciones                              |       | 312.07              |
| <b>4402</b> | <b>TRASLADOS, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS</b>                           |       | <b>482.19</b>       |
| 440205      | Pasajes en el interior                                               |       | 482.19              |
| <b>4403</b> | <b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>                   |       | <b>1,491.96</b>     |
| 440310      | Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas                |       | 1,410.96            |
| 440315      | Mantenimiento de mobiliarios y equipos                               |       | 81.00               |
| <b>4405</b> | <b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>                                    |       | <b>7,322.77</b>     |
| 440515      | Servicios profesionales                                              |       | 7,322.77            |
| <b>4406</b> | <b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>                             |       | <b>9,150.41</b>     |
| 440605      | Material de Oficina                                                  |       | 2,465.21            |
| 440610      | Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad          |       | 6,685.20            |
| <b>4407</b> | <b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>                                         |       | <b>1,285.00</b>     |
| 440710      | Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos                     |       | 1,285.00            |
| <b>45</b>   | <b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>                               |       | <b>38,037.10</b>    |
| <b>4501</b> | <b>TÍTULOS Y VALORES</b>                                             |       | <b>17,569.82</b>    |
| 450105      | Comisión en compra o venta de inversiones                            |       | 17,569.82           |
| <b>4502</b> | <b>COSTOS FINANCIEROS</b>                                            |       | <b>587.50</b>       |
| 450210      | Gastos bancarios                                                     |       | 587.50              |
| <b>4504</b> | <b>GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA</b> |       | <b>19,879.78</b>    |
| <b>46</b>   | <b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>                                          |       | <b>15,266.19</b>    |
| <b>4601</b> | <b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>                             |       | <b>15,266.19</b>    |
| 460105      | Impuestos y tasas                                                    |       | 3,382.26            |
| 460110      | Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros               |       | 11,411.76           |
| 460190      | Otros                                                                |       | 472.17              |
| <b>47</b>   | <b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>                  |       | <b>96,457.86</b>    |
| <b>4704</b> | <b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                            |       | <b>27,469.36</b>    |
| 470405      | Por préstamos quirografarios                                         |       | 27,469.36           |
| <b>4707</b> | <b>PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b> |       | <b>68,988.50</b>    |
| 470710      | Edificios                                                            |       | 68,988.50           |
| <b>48</b>   | <b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS</b>                                       |       | <b>12,928.53</b>    |
| <b>4801</b> | <b>SEGUROS</b>                                                       |       | <b>12,745.23</b>    |
| <b>4890</b> | <b>OTROS</b>                                                         |       | <b>183.30</b>       |
| 489005      | Gasto custodia de valores                                            |       | 43.95               |
| 489090      | Otros                                                                |       | 139.35              |
| <b>5</b>    | <b>INGRESOS</b>                                                      |       | <b>1,193,053.48</b> |
| <b>51</b>   | <b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>                              |       | <b>1,143,068.72</b> |
| <b>5101</b> | <b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                                 |       | <b>206,012.53</b>   |
| 510105      | Inversiones renta fija sector financiero privado                     |       | 99,098.26           |
| 510110      | Inversiones renta fija sector no financiero privado                  |       | 106,914.27          |
| <b>5102</b> | <b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                                    |       | <b>937,056.19</b>   |
| 510205      | Quirografarios                                                       |       | 937,056.19          |
| <b>52</b>   | <b>GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>                      |       | <b>24,807.47</b>    |
| <b>5202</b> | <b>GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>            |       | <b>24,807.47</b>    |
| 520210      | Inversiones renta fija sector no financiero privado                  |       | 24,807.47           |
| <b>53</b>   | <b>OTROS INGRESOS</b>                                                |       | <b>25,177.29</b>    |
| <b>5390</b> | <b>INGRESOS VARIOS</b>                                               |       | <b>25,177.29</b>    |
| 539005      | Reversión de provisiones                                             |       | 24,984.14           |
| 539090      | Otros ingresos                                                       |       | 193.15              |
| <b>59</b>   | <b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>                                          |       | <b>939,490.71</b>   |

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**Christian Escobar**  
Gerente General



  
**Guillermo Vire**  
Contador General

## **FONDO DE CESANTÍA PRIVADO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Octubre 2017**

**(Expresados en dólares americanos)**

#### **NOTA 1. Identificación y objeto de la entidad**

##### **1.1. Situación Jurídica**

El Fondo se constituyó mediante Resolución Administrativa de la Municipalidad de Quito No. 89-11-30-53 de noviembre de 1989, mediante la cual se estableció que, a partir del 1 de diciembre de 1989 los funcionarios y empleados municipales, que prestan servicio a nombramiento y que están amparados en las leyes de Servicio Civil y Carrera Administrativa Municipal y de Escalafón y Sueldo del Magisterio Nacional, deben pertenecer al Fondo.

El 17 de diciembre del año 2004 la Ordenanza Metropolitana No. 0137, se publicó en el Registro Oficial N° 44 del 22 de junio del 2005.

**EL FONDO DE CESANTIA PRIVADO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO**, es de carácter social y sin fines de lucro para los funcionarios y empleados municipales, constituye un programa de seguro complementario, con un patrimonio autónomo.

Es un Fondo de ahorro, destinado a conceder al funcionario y empleado municipal una prestación consistente en una suma de dinero, equivalente a su cuenta individual. La prestación principal es la que se otorga cuando el funcionario o empleado municipal cesa en sus funciones por cualquier motivo.

Son partícipes y beneficiarios del Fondo los empleados y funcionarios del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito "MDM-Q", Magisterio Municipal, Empresa Pública Metropolitana de Movilidad y Obras Públicas "EPMOP" y Bomberos.

El Patrimonio del Fondo, está constituido por los siguientes rubros:

- Los bienes, recursos y derechos de los que actualmente es titular.
- El aporte individual equivalente al tres por ciento del salario básico unificado de su categoría ocupacional a diciembre del 2003, de acuerdo a la resolución de la Secretaria Nacional de Remuneraciones y Sueldos (SENRES), publicada en el Registro Oficial No. 261 del 28 de enero de 2004.
- El aporte patronal del 3% mensual equivalente a la suma de los valores individuales, que constará en el respectivo presupuesto anual del Municipio.
- Y otros ingresos propios de su operación.

*Notas a los estados financieros (continuación)*

El Gobierno y administración se registrará por las disposiciones de su estatuto y estará a cargo de los órganos propios del Fondo: un representante legal del Fondo, un Auditor Externo, Comité de Riesgo, Comité de Inversiones, Área de Contabilidad y Custodia de Valores; y, Comité de Prestaciones.

El Fondo estará supeditado a la regulación, supervisión y vigilancia de la Superintendencia de Bancos.

## **1.2 Instancias de Decisión**

El 3 de diciembre de 2015 el Fondo pasó a ser administrado por el BIESS (Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social) y se nombró como representante legal a la Dra. Mariarosa Tejada Peña, calificada por la Superintendencia de Bancos para asumir el cargo de Gerente General, hasta el 25 de septiembre de 2017, fecha en la cual fue sustituida por el Lcdo. Christian Escobar.

## **NOTA 2. Principales Principios Contables**

### **2.1. Base de Presentación**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados el 31 de marzo de 2000, (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses), mediante la aplicación de la NEC 17.

El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, al 31 de octubre de 2017, han sido preparados en base a importes históricos, presentados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y se expresan en dólares americanos.

### **2.2. Período de Presentación de los Estados Financieros**

El período de presentación de los Estados Financieros corresponde del 01 de enero al 31 de octubre 2017.

### **2.3. Inversiones no privativas**

Son las inversiones que por su plazo de vencimiento pueden ser menores a un año (Pólizas de Acumulación, Certificados de Depósito, etc.) y mayores a un año (Titularización de Cartera, obligaciones, etc.).

La toma de decisiones para invertir recaía en el Comité de Inversiones.

Debido a la naturaleza de la Entidad Contable, cuya actividad de aceptar depósitos y administrar los fondos, la clasifican como una Institución Financiera, creada para administrar y dar cuenta, por parte de la gerencia, del crecimiento de los aportes de los Partícipes por la adecuada administración de la rotación de las inversiones de los fondos en efectivo.

*Notas a los estados financieros (continuación)*

Mediante Resolución No.280-2016-F de la JUNTA DE POLITICA Y REGULACION MONETARIA Y FINANCIERA, el BIESS es quien mediante comité de inversiones no privativas da los parámetros y dispone en que institución, tipo de papel, tasa y demás condiciones para proceder a invertir.

#### **2.4. Inversiones Privativas**

La naturaleza de esta cuenta es deudora y se debita por la concesión de créditos a los partícipes del Fondo y se acredita por los abonos realizados.

#### **2.5. Cuentas por cobrar**

En esta cuenta se registra principalmente la provisión por la pérdida de la inversión que se mantenía en la Mutualista Benalcázar.

#### **2.6. Propiedad, Planta y Equipo**

Al 30 de septiembre de 2017; el rubro de propiedad, planta y equipo, ha sido valorado 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 siguientes porcentajes:

| <u>Descripción</u>    | <u>%</u> |
|-----------------------|----------|
| Muebles y Enseres     | 10%      |
| Equipo de Oficina     | 10%      |
| Equipo de Computación | 33%      |

#### **2.7. Provisión Beneficios Sociales**

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, Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.

#### **2.8. Cuenta Individual - Aportes**

El Fondo de Cesantía Privado, se constituye con el aporte del 3% del sueldo básico de cada funcionario o empleado que labore en la institución; el Municipio de Quito efectúa una contribución por el mismo valor, en base a lo establecido en la Ordenanza Municipal 137.

Con la creación de la Ley Orgánica de Empresas Públicas se prohíbe el aporte a Fondos de Cesantía o Jubilación con recursos públicos, con lo cual ha mermado el ingreso de recursos para el financiamiento del Fondo, que dejó de percibir los aportes patronales de los partícipes.

## 2.9. Cuenta Individual – Rendimientos Ganados

Lo conforman los rendimientos cargados a cada una de las cuentas individuales de los partícipes. La distribución de los rendimientos a cada una de las cuentas individuales de los partícipes se realiza al final del año.

## 2.10. Registro de Ingresos y Egresos

La política contable observada para registrar los resultados en este período, es del devengado, en la cual se registra los ingresos en función de lo recibido y los egresos en función de lo incurrido en el período.

Se registra los intereses por rendimientos financieros y los ganados por operaciones de créditos en consumo.

## 2.11. Cumplimiento de Obligaciones Legales

### 2.12.1. Fiscales

Debido a que el Fondo de Cesantía Privado CPC es una institución sin fines de lucro, tiene la obligación tributaria como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.) y Retenciones en la Fuente, además de retener a sus empleados el valor correspondiente al anticipo en relación de dependencia, así como efectuar la presentación de la declaración de carácter informativo con tarifa 0% del Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo que determina la Ley, obligaciones que han sido cumplidas por la entidad.

### 2.12.2. Laborales

En el aspecto laboral el Fondo ha procedido a realizar los descuentos correspondientes y a pagar el Aporte Personal y Préstamos, así como el Aporte Patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.).

## NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

La composición de este rubro es la siguiente:

| Descripción                    | oct-17              |
|--------------------------------|---------------------|
| CAJA CHICA                     | 150.00              |
| GUAYAQUIL APORTES-0009727256   | 6,847.39            |
| Banco Pacifico-7678088         | 813,055.67          |
| Banco Internacional 0520707422 | 2,001,518.98        |
| Banco Austro 0017636693        | 1,000,074.70        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3,821,646.74</b> |

Notas a los estados financieros (continuación)

**NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

Está compuesto por:

| Descripción                                                     | oct-17              |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>         |                     |
| <b>Certificados de depósito</b>                                 |                     |
| Amazonas                                                        | 19,148.00           |
| Austro                                                          | 153,405.00          |
| Internacional                                                   | 598,408.00          |
| Pacifico                                                        | 548,152.00          |
| Pichincha                                                       | 547,574.00          |
| Produbanco                                                      | 512,504.00          |
| Ruminahui                                                       | 95,047.00           |
| Loja                                                            | 24,212.00           |
| <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>      |                     |
| <b>Obligaciones emitidas por instituciones no financieras</b>   |                     |
| Superdeporte                                                    | 285,714.29          |
| Telconet S.A.                                                   | 300,000.00          |
| Sertecpet                                                       | 285,000.00          |
| Basesurcorp s.a                                                 | 133,000.00          |
| Nederagro                                                       | 57,000.00           |
| <b>Papel comercial emitido por instituciones no financieras</b> |                     |
| Interoc S.A.                                                    | 151,300.00          |
| Difare S.A.                                                     | 30,000.00           |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>3,740,464.29</b> |

**NOTA 5. INVERSIONES PRIVATIVAS**

Se otorga créditos hasta un monto de US\$ 10.000<sup>00</sup>, calculados a base al 60% del sueldo líquido mensual y con plazo máximo de 60 meses. La tasa de interés que se aplica será del 12%.

La composición de este rubro es la siguiente:

| Descripción                               | oct-17              |
|-------------------------------------------|---------------------|
| MDM-Q                                     | 8,387,318.76        |
| EPMMOP                                    | 514,727.76          |
| BOMBEROS                                  | 18,906.74           |
| (PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS) | (49,888.68)         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>8,871,064.58</b> |

Notas a los estados financieros (continuación)

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR**

La composición de este rubro es la siguiente:

| Descripción                                         | oct-17           |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO    | 1,769.87         |
| INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO | 10,659.78        |
| INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS         | 70,352.36        |
| CUENTAS POR COBRAR VARIAS                           | 3,713.35         |
| CUENTAS POR COBRAR PERSONAL                         | 800.00           |
| INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS                  | 101,437.21       |
| (PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)               | (101,437.21)     |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>87,295.36</b> |

**NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO**

Al 31 de octubre de 2017, el movimiento de Propiedad Planta y Equipo, se detalla a continuación:

| Descripción                | Muebles y Enceres | Equipo de Comput. | Equipo de Oficina | Total P.P. y E. |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Saldo al 31 de dic-2016    | 9,852.80          | 27,078.29         | 4,688.51          | 41,619.60       |
| Adiciones                  | -                 | 4,383.98          | -                 | 4,383.98        |
| Ajuste y/o Reclasf.        | -                 | -                 | -                 | -               |
| Dep. Acumulada 2016        | (7,938.84)        | (25,755.96)       | (3,712.49)        | (37,407.29)     |
| <b>Saldo al 31/10/2017</b> | <b>1,913.96</b>   | <b>5,706.31</b>   | <b>976.02</b>     | <b>8,596.29</b> |

**NOTA 8. BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN**

Corresponde a bienes recibidos en dación de pago por la deuda que mantiene la Mutualista Benalcázar en liquidación con el Fondo de Cesantía.

A continuación se detalla la conformación de este rubro:

| REG. CONTABLE | TIPO DE BIEN      | DESCRIPCIÓN                                         | CUANTÍA           | AVALÚO 2014     | AVALÚO 2015      | VALOR BRUTO INMUEBLE | PROVISIÓN ACUMULADA (Valor en libro/36) | VALOR EN LIBROS INMUEBLE | PROVISION CUOTA NUMERO |
|---------------|-------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|----------------------|-----------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 30-abr-14     | Edificio-Inmueble | Conjunto habitacional "Alcalá del Valle" Local N° 4 | 10,946.40         | 946.02          | 4,808.16         | 16,700.58            | 12,321.67                               | 4,378.91                 | 29                     |
| 31-may-14     | Edificio-Inmueble | Casa N° 33                                          | 134,031.35        | 4,932.79        | 43,131.15        | 182,095.29           | 131,779.06                              | 50,316.23                | 28                     |
|               |                   | Casa N° 36                                          |                   |                 |                  |                      |                                         |                          |                        |
|               |                   | Casa N° 44                                          |                   |                 |                  |                      |                                         |                          |                        |
| 30-sep-14     | Edificio-Inmueble | Dep. D42                                            | 41,569.06         | 1,455.44        | 6,538.05         | 49,562.55            | 45,462.72                               | 4,099.83                 | 24                     |
| <b>TOTAL</b>  |                   |                                                     | <b>186,546.81</b> | <b>7,334.25</b> | <b>54,477.36</b> | <b>248,358.42</b>    | <b>189,563.45</b>                       | <b>58,794.97</b>         |                        |

#### NOTA 9. CUENTA INDIVIDUAL

Este rubro se compone de la siguiente manera:

| Descripción                 | oct-17               |
|-----------------------------|----------------------|
| <b>APORTES PERSONALES</b>   | <b>8,083,153.39</b>  |
| APORTES                     | 3,809,048.76         |
| INTERESES                   | 3,588,340.02         |
| EXCEDENTES                  | 685,764.61           |
| <b>APORTES PATRONALES</b>   | <b>5,863,344.64</b>  |
| APORTES                     | 2,725,047.36         |
| INTERESES                   | 2,642,478.75         |
| EXCEDENTES                  | 495,818.53           |
| <b>RETIRO VOLUNTARIO a)</b> | <b>34,612.38</b>     |
| <b>APORTES PERSONALES</b>   | <b>13,017.01</b>     |
| APORTES                     | 7,327.16             |
| INTERESES                   | 5,130.61             |
| EXCEDENTES                  | 559.24               |
| <b>APORTES PATRONALES</b>   | <b>21,595.37</b>     |
| APORTES                     | 12,457.06            |
| INTERESES                   | 8,174.36             |
| EXCEDENTES                  | 963.95               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>13,981,110.41</b> |

(a) El saldo de este rubro corresponde a ex-partícipes que voluntariamente decidieron separarse del Fondo manteniendo la relación laboral con el patrono, según lo dispuesto en la Resolución SBS-2013-504, artículo 18.

#### NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro es la siguiente:

| Descripción                   | oct-17           |
|-------------------------------|------------------|
| INTERESES POR DISTRIBUIR      | 37.84            |
| PROVEEDORES                   | 86.42            |
| DIETAS                        | 356.16           |
| DEP. VERIFICAR-CTA. PRÉSTAMOS | 2,638.05         |
| APORTES PENDIENTES DE DEV.    | 1,947.87         |
| CHEQUES CADUCADOS             | 12,455.72        |
| DEP. VERIFICAR-CTA. APORTES   | 9,871.16         |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR       | 1,499.43         |
| VALORES POR LIQUIDAR APORTES  | 127.87           |
| VALORES POR LIQUIDAR CARTERA  | 189.99           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>29,210.51</b> |

**NOTA 11. EXCEDENTES ACUMULADOS**

En esta cuenta se registró un valor de US\$ 186.546,81, el mismo que corresponde a excedentes acumulados del periodo fiscal 2014.

Los datos referentes al registro de esta cuenta, se detallan a continuación:

El 30 de abril de 2010 se castiga la inversión que se mantenía en la Mutualista Benalcázar, por un valor de US\$389.858,20; en octubre de 2010 el Fideicomiso de Acreedores de la Mutualista entrega un valor al Fondo por US\$100.037,61.

En el año 2014, en los meses de abril, mayo y septiembre el Fideicomiso hace entrega bienes por dación en pago por un valor total de US\$ 186.546,81, el mismo que fue registrado como otros ingresos.

El Consejo de Administración, en sesión de 22 de enero de 2015, con la presencia de la interventora nombrada por la Superintendencia de Bancos, a la fecha, resuelve no repartir por concepto de rendimientos del periodo fiscal 2014, el valor de US\$192.935,04, los mismos que deberán ser enviados a una cuenta hasta que sean distribuibles. Se registra el valor correspondiente a la dación en pago, en el Acta consta un incremento por el valor por valuación de bienes en dación en pago el mismo que no debe ser considerado como ingreso, por cuanto corresponde a patrimonio.

Además en esta cuenta se registra US\$ 1.288.70295, que corresponden al superávit del año 2016, el cual va a ser distribuido a las cuentas de los Partícipes en el mes de abril de 2017 debido a inconsistencias de carácter tecnológico al momento de la parametrización de la fórmula de distribución debido a la naturaleza del Fondo.

**NOTA 12. EVENTOS SUBSECUENTES**

En base al Manual Técnico de Estructuras de Datos de Estados Financieros del Sistema Nacional de Seguridad Social de la Superintendencia de Bancos, la Sra. Auditora de la SB encargada de la revisión del Fondo y el Sr. Intendente Nacional de Seguridad Social subrogante, nos dispusieron en forma verbal cambiar la presentación mensual del Estado de Situación Financiera, incluyendo a este Estado Financiero el saldo total de las cuentas de resultados deudoras y estas sean sumadas al total de Activos; así como el saldo total de las cuentas de resultados acreedoras sean sumadas al total de los Pasivos más el total del Patrimonio. Otra disposición es la no inclusión del resultado mensual en el grupo del Patrimonio.

**HOJA DE OBSERVACIONES - OCTUBRE 2017**

NÚMERO DEL FCPC : 20

FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS EMPLEADOS Y SERVIDORES DEL MUNICIPIO DE QUITO Y EMMOP

| <b>ACTIVO</b>            |               |               |                        |                                                                                 |                |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| MES                      | septiembre    | octubre       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 16,477,260.32 | 16,604,841.11 | 127,580.79             | Recuperación de cartera y aportes                                               |                |
| <b>UTILIDAD</b>          |               |               |                        |                                                                                 |                |
| MES                      | septiembre    | octubre       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 853,773.67    | 939,490.71    | 85,717.04              | Ingresos generados en el periodo superiores a los gastos.                       |                |
| <b>CUENTA INDIVIDUAL</b> |               |               |                        |                                                                                 |                |
| MES                      | septiembre    | octubre       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 14,014,744.29 | 13,981,110.41 | (33,633.88)            | El valor en liquidaciones mayor a la captación                                  |                |
| <b>GASTO</b>             |               |               |                        |                                                                                 |                |
| MES                      | septiembre    | octubre       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 193,907.46    | 253,562.77    | 59,655.31              | Pago de Sueldos, IESS, seguros, , proveedores, provisiones.                     |                |
| <b>INGRESO</b>           |               |               |                        |                                                                                 |                |
| MES                      | septiembre    | octubre       | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 960,216.35    | 1,193,053.48  | 232,837.13             | Incremento de Ingresos por: intereses de inversiones privativas y no privativas |                |

Elaborado por: GUILLERMO VIRE  
 Revisado por: CHRISTIAN ESCOBAR