

# Fondo Jubilación

MDMQ

Oficio No. 486 – FJPEFCPC  
Quito, 06 de octubre 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 Jubilación Patronal Especial del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito - FCPC.

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 30 de septiembre de 2017 del Fondo de Jubilación Patronal Especial del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito - FCPC.

Atentamente,

**Christian Escobar F.**  
**Representante Legal**  
**FCPC de Jubilación Patronal Especial del M.D.M.Q.**

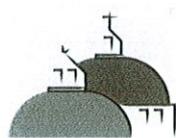


T-22265  
BANCO DEL IESS  
VENTANILLA ÚNICA  
DOCUMENTO RECIBIDO

06 OCT 2017

17:05  
HORA

FUNCIÓN DEL RECIBE SIN ANEXOS CON ANEXOS



# Fondo Jubilación

MDMQ

Oficio No. 485 – FJPEFCPC  
Quito, 06 de octubre de 2017

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

De mi consideración:

Reciba un cordial saludo de parte del Fondo de Jubilación Patronal Especial del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito - FCPC.

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 30 de septiembre de 2017 del Fondo de Jubilación Patronal Especial del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito - FCPC.

Atentamente,

**Christian Escobar F.**  
**Representante Legal**  
**FCPC de Jubilación Patronal Especial del M.D.M.Q.**



  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS  
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-54767-E  
Fecha : 2017-10-06 15:58:42 GMT -05  
Recibido por : Patricia Marianela Endara Gonzalez

**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  | sep-17                                |
| <b>INFORMACIÓN GENERAL</b>   |                                       |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS   | 6785                                  |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS   | 1803                                  |
| NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES   | 8588                                  |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES  | 84                                    |
| MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES   | 669,800.00                            |
| <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 Ramón Egas |
| NÚMERO CONVENCIONAL FCPC   | 2501-524/ 2501-426                    |




---

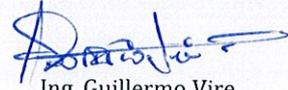
Christian Escobar  
**Gerente General**

|  |
|--|
| <b>FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL FCPC</b>    |
| <b>MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO</b> |
| <b>ECUACION CONTABLE</b>                             |
| <b>Al 31 de agosto del 2017</b>                      |

| ECUACIÓN CONTABLE | ACTIVOS       | GASTOS               | = | PASIVO        | PATRIMONIO   | INGRESOS             |
|-------------------|---------------|----------------------|---|---------------|--------------|----------------------|
|                   | 39,686,381.66 | 283,091.76           | = | 33,323,065.25 | 4,015,077.66 | 2,631,330.51         |
|                   |               | <b>39,969,473.42</b> | = |               |              | <b>39,969,473.42</b> |



Lic. Christian Escobar  
Gerente General



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



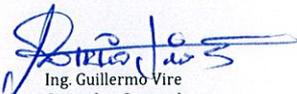
**FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL FCPC**  
**MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 30 de Septiembre de 2017**  
**(Expresados en dólares americanos)**

| CODIGO      | CUENTAS  | NOTAS    | SUBCUENTAS    | CUENTAS              | TIPO DE CUENTA       | ELEMENTO EEFF        |
|-------------|--|----------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1</b>    | <b>ACTIVO</b>  |          |               |                      |                      | <b>39,686,381.66</b> |
| <b>11</b>   | <b>FONDOS DISPONIBLES</b>                                  | <b>3</b> |               |                      | <b>8,181,189.46</b>  |                      |
| 1101        | CAJA   |          |               | 250.00               |                      |                      |
| 110110      | Caja Chica   |          | 250.00        |                      |                      |                      |
| <b>1102</b> | <b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERO</b>             |          |               | <b>8,180,939.46</b>  |                      |                      |
| 110205      | Bancos e instituciones financieras locales                 |          | 8,180,939.46  |                      |                      |                      |
| <b>12</b>   | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                           | <b>4</b> |               |                      | <b>5,158,514.29</b>  |                      |
| <b>1201</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>    |          |               | <b>4,000,000.00</b>  |                      |                      |
| 120105      | Certificados de depósito                                   |          | 4,000,000.00  |                      |                      |                      |
| <b>1202</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b> |          |               | <b>1,158,514.29</b>  |                      |                      |
| 120210      | Obligaciones emitidas por instituciones no financieras     |          | 1,158,514.29  |                      |                      |                      |
| <b>13</b>   | <b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                              | <b>5</b> |               |                      | <b>25,382,015.27</b> |                      |
| 1301        | PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER                        |          |               | 19,610,077.89        |                      |                      |
| 1309        | PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER                          |          |               | 5,893,964.33         |                      |                      |
| 1399        | (PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)                  |          |               | (122,026.95)         |                      |                      |
| 139905      | (Quirografarios)   |          | (77,028.35)   |                      |                      |                      |
| 139915      | (Hipotecarios)   |          | (44,998.60)   |                      |                      |                      |
| <b>14</b>   | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                  | <b>6</b> |               |                      | <b>390,059.95</b>    |                      |
| <b>1401</b> | <b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>   |          |               | <b>9,261.99</b>      |                      |                      |
| 140105      | Inversiones renta fija sector financiero privado           |          | 7,347.21      |                      |                      |                      |
| 140110      | Inversiones renta fija sector no financiero privado        |          | 1,914.78      |                      |                      |                      |
| <b>1402</b> | <b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>         |          |               | <b>141,313.80</b>    |                      |                      |
| 140205      | Intereses por préstamos Quirografarios                     |          | 106,154.23    |                      |                      |                      |
| 140215      | Intereses por préstamos Hipotecarios                       |          | 35,159.57     |                      |                      |                      |
| <b>1403</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>                      |          |               | <b>4,670.76</b>      |                      |                      |
| 140310      | Anticipo de sueldos  |          | 4,670.76      |                      |                      |                      |
| <b>1405</b> | <b>PLANILLAS EMITIDAS</b>                                  |          |               | <b>13,749.72</b>     |                      |                      |
| 140505      | Aportes  |          | 13,749.72     |                      |                      |                      |
| <b>1490</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>                           |          |               | <b>366,563.73</b>    |                      |                      |
| 149090      | Otros  |          | 366,563.73    |                      |                      |                      |
| 1499        | (PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)                      |          |               | (145,500.05)         |                      |                      |
| 149910      | (Provisiones rendimientos inversiones no privativas)       |          |               |                      |                      |                      |
| 149920      | (Provisiones otras cuentas por cobrar)                     |          | (145,500.05)  |                      |                      |                      |
| <b>16</b>   | <b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>                                  | <b>7</b> |               |                      | <b>15,681.96</b>     |                      |
| <b>1602</b> | <b>BIENES MUEBLES</b>                                      |          |               | <b>80,678.27</b>     |                      |                      |
| 160205      | Muebles y enseres  |          | 20,689.67     |                      |                      |                      |
| 160210      | Equipos de oficina   |          | 1,801.11      |                      |                      |                      |
| 160215      | Equipo de computación                                      |          | 58,187.49     |                      |                      |                      |
| 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)   |                      |                      |                      |
| <b>17</b>   | <b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>   | <b>8</b> |               |                      | <b>220,690.80</b>    |                      |
| <b>1702</b> | <b>EDIFICIOS</b>   |          |               | <b>220,690.80</b>    |                      |                      |
| <b>19</b>   | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                       | <b>9</b> |               |                      | <b>338,229.93</b>    |                      |
| <b>1901</b> | <b>PAGOS ANTICIPADOS</b>                                   |          |               | <b>30,912.00</b>     |                      |                      |
| 190110      | Anticipos a Proveedores                                    |          | 30,912.00     |                      |                      |                      |
| <b>1902</b> | <b>GASTOS DIFERIDOS</b>                                    |          |               | <b>5,690.92</b>      |                      |                      |
| 190205      | Licencias y programas de computación                       |          | 23,534.85     |                      |                      |                      |
| 190299      | (Amortización acumulada gastos anticipados)                |          | (17,843.93)   |                      |                      |                      |
| <b>1903</b> | <b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>                                |          |               | <b>301,627.01</b>    |                      |                      |
| 190330      | Fideicomisos de administración                             |          | 301,627.01    |                      |                      |                      |
|             | <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                       |          |               |                      |                      | <b>39,686,381.66</b> |
|             | <b>TOTAL GASTOS</b>  |          |               |                      |                      | <b>283,091.76</b>    |
|             | <b>TOTAL ACTIVOS+GASTOS</b>                                |          |               |                      |                      | <b>39,969,473.42</b> |
| <b>7</b>    | <b>CUENTAS DE ORDEN</b>                                    |          |               |                      |                      |                      |
| <b>71</b>   | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>         |          |               |                      | <b>35,522,213.01</b> |                      |
| <b>7101</b> | <b>ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>                     |          |               | <b>35,522,213.01</b> |                      |                      |
| 710105      | Pagarés  |          | 28,197,923.71 |                      |                      |                      |
| 710115      | Hipoteca   |          | 7,324,289.30  |                      |                      |                      |

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

  
 Lic. Christian Escobar  
 Gerente General



  
 Ing. 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 30 de Septiembre de 2017

(Expresados en dólares americanos)

| CODIGO | CUENTAS  | NOTAS | SUBCUENTAS      | CUENTAS         | TIPO DE CUENTA  | ELEMENTO EEFF |
|--------|--|-------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 2      | PASIVOS  |       |                 |                 |                 | 33,323,065.25 |
| 21     | CUENTA INDIVIDUAL                              |       |                 |                 | 32,958,613.79   |               |
| 2102   | JUBILACIÓN                                     | 10    |                 | 32,958,613.79   |                 |               |
| 210205 | Aportes personales                             |       | 21,071,133.63   |                 |                 |               |
| 210210 | Aportes patronales                             |       | 11,066,132.69   |                 |                 |               |
| 210215 | Aporte personal adicional                      |       | 799,805.98      |                 |                 |               |
| 210225 | Aportes retiro voluntario sin relación laboral |       | 21,541.49       |                 |                 |               |
| 23     | CUENTAS POR PAGAR                              |       |                 |                 | 240,357.09      |               |
| 2301   | PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR              |       |                 | 25,534.17       |                 |               |
| 230110 | Jubilación                                     |       | 25,534.17       |                 |                 |               |
| 2304   | IMPUESTOS Y TASAS                              |       |                 | 1,045.23        |                 |               |
| 230410 | Retenciones IVA                                |       | 519.91          |                 |                 |               |
| 230490 | Otros  |       | 525.32          |                 |                 |               |
| 2305   | TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS                   |       |                 | 14,626.62       |                 |               |
| 2390   | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                        | 11    |                 | 199,151.07      |                 |               |
| 239030 | Cheques girados y no cobrados                  |       | 52,677.94       |                 |                 |               |
| 239090 | Otras cuentas por pagar                        |       | 146,473.13      |                 |                 |               |
| 25     | OBLIGACIONES PATRONALES                        |       |                 |                 | 12,582.38       |               |
| 2501   | REMUNERACIONES POR PAGAR                       |       |                 | 310.74          |                 |               |
| 2502   | BENEFICIOS SOCIALES                            |       |                 | 9,402.21        |                 |               |
| 2503   | APORTES Y RETENCIONES IEES                     |       |                 | 2,774.04        |                 |               |
| 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                                     |       |                 |                 |                 | 4,015,077.66  |
| 31     | RESERVAS                                       |       |                 |                 | 639,712.05      |               |
| 3101   | RESERVAS ESPECIALES                            | 13    |                 | 639,712.05      |                 |               |
| 34     | RESULTADOS                                     |       |                 |                 | 3,375,365.61    |               |
| 3401   | EXCEDENTES ACUMULADOS                          |       |                 | 3,375,365.61    |                 |               |
|        | TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO                     |       |                 |                 |                 | 37,338,142.91 |
|        | TOTAL INGRESOS                                 |       |                 |                 |                 | 2,631,330.51  |
|        | TOTAL PASIVOS+PATRIMONIO+INGRESOS              |       |                 |                 |                 | 39,969,473.42 |
| 7      | CUENTAS DE ORDEN                               |       |                 |                 |                 |               |
| 72     | DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO          |       |                 |                 | (35,522,213.01) |               |
| 7201   | VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS                |       |                 | (35,522,213.01) |                 |               |
| 720105 | Pagarés  |       | (28,197,923.71) |                 |                 |               |
| 720115 | Hipoteca                                       |       | (7,324,289.30)  |                 |                 |               |

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

  
 Lic. Christian Escobar  
 Gerente General



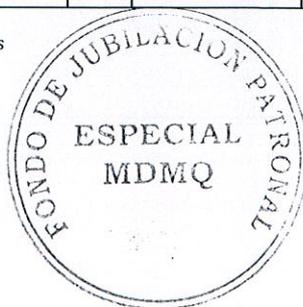
  
 Ing. Guillermo Vire  
 Contador General  
 Registro C.P.A. No. 27767

**FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL FCPC**  
**MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 30 de Septiembre de 2017**  
**(Expresados en dólares americanos)**

| CODIGO | NOMBRE DE LA CUENTA  | NOTAS | SUBCUENTAS   | CUENTAS      | TIPO DE CUENTA | ELEMENTO EEFF |
|--------|--|-------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 4      | <b>GASTOS</b>  |       |              |              |                | 283,091.76    |
| 41     | <b>PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>                 |       |              |              | 4,397.35       |               |
| 4105   | <b>PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b> |       |              | 4,397.35     |                |               |
| 410525 | Fideicomisos de administración                                 |       |              |              |                |               |
| 43     | <b>GASTOS DE PERSONAL</b>                                      |       |              | 4,397.35     |                |               |
| 4301   | <b>GASTOS DEL PERSONAL</b>                                     |       |              |              | 95,929.44      |               |
| 430105 | Remuneraciones o salario                                       |       | 58,651.48    |              |                |               |
| 430110 | Remuneración extraordinaria                                    |       | 3,628.49     |              |                |               |
| 430115 | Decimos sueldos  |       | 7,888.18     |              |                |               |
| 430120 | Aporte Patronal  |       | 9,395.02     |              |                |               |
| 430125 | Fondo de Reserva   |       | 4,896.78     |              |                |               |
| 430140 | Uniformes  |       | 2,600.38     |              |                |               |
| 430145 | Gastos de representación                                       |       | 8,869.11     |              |                |               |
| 44     | <b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>               |       |              |              | 41,406.69      |               |
| 4401   | <b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>                          |       |              | 18,956.19    |                |               |
| 440105 | Servicios básicos  |       | 1,383.99     |              |                |               |
| 440115 | Movilizaciones   |       | 568.35       |              |                |               |
| 440120 | Impresos, reproducción y publicaciones                         |       | 15,653.95    |              |                |               |
| 440130 | Servicios de aseo y limpieza                                   |       | 626.66       |              |                |               |
| 440190 | Otros servicios generales                                      |       | 723.24       |              |                |               |
| 4403   | <b>INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>              |       |              | 3,672.44     |                |               |
| 440310 | Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas          |       | 2,552.44     |              |                |               |
| 440390 | Otras  |       | 1,120.00     |              |                |               |
| 4404   | <b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>                      |       |              | 345.00       |                |               |
| 440415 | Arrendamiento de equipos informaticos                          |       | 345.00       |              |                |               |
| 4405   | <b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>                                |       |              | 12,957.79    |                |               |
| 440505 | Consultoría, asesoría e investigación especializada            |       | 1,375.00     |              |                |               |
| 440515 | Servicios profesionales  |       | 11,582.79    |              |                |               |
| 4406   | <b>BIENES DE USO Y CONSUMOS CORRIENTE</b>                      |       |              | 4,477.06     |                |               |
| 440605 | Material de oficina  |       | 4,000.06     |              |                |               |
| 440610 | Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad    |       | 477.00       |              |                |               |
| 4407   | <b>GASTOS DE INFORMATICA</b>                                   |       |              | 998.21       |                |               |
| 440710 | Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos               |       | 998.21       |              |                |               |
| 45     | <b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>                         |       |              |              | 26,556.52      |               |
| 4501   | <b>TÍTULOS Y VALORES</b>                                       |       |              | 10,531.22    |                |               |
| 450105 | Comisión en compra o venta de inversiones                      |       | 10,531.22    |              |                |               |
| 4502   | <b>COSTOS FINANCIEROS</b>                                      |       |              | 1,398.68     |                |               |
| 450210 | Gastos bancarios   |       | 1,398.68     |              |                |               |
| 4504   | <b>GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS</b>        |       |              | 14,626.62    |                |               |
| 46     | <b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>                                    |       |              |              | 33,863.41      |               |
| 4601   | <b>IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>                        |       |              | 33,863.41    |                |               |
| 460105 | Impuestos y tasas  |       | 7,012.99     |              |                |               |
| 460110 | Contribucion a la Superintendencia de Bancos y Seguros         |       | 26,700.40    |              |                |               |
| 460190 | Otros  |       | 150.02       |              |                |               |
| 47     | <b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>             |       |              |              | 35,388.39      |               |
| 4704   | <b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                      |       |              | 35,388.39    |                |               |
| 470405 | Por préstamo quirografarios                                    |       | 21,382.25    |              |                |               |
| 470415 | Por préstamos hipotecarios                                     |       | 14,006.14    |              |                |               |
| 48     | <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS</b>                                 |       |              |              | 45,549.96      |               |
| 4801   | <b>SEGUROS</b>   |       |              | 45,278.64    |                |               |
| 4890   | <b>OTROS</b>   |       |              | 271.32       |                |               |
| 489005 | Gasto custodia de valores                                      |       | 28.42        |              |                |               |
| 489090 | Otros  |       | 242.90       |              |                |               |
| 5      | <b>INGRESOS</b>  |       |              |              |                | 2,631,330.51  |
| 51     | <b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>                        |       |              |              | 2,602,738.27   |               |
| 5101   | <b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                           |       |              | 326,249.07   |                |               |
| 510105 | Inversiones renta fija sector financiero privado               |       | 195,848.77   |              |                |               |
| 510110 | Inversiones renta fija sector no financiero privado            |       | 130,400.30   |              |                |               |
| 5102   | <b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                              |       |              | 2,276,489.20 |                |               |
| 510205 | Quirografarios   |       | 1,836,114.23 |              |                |               |
| 510215 | Hipotecarios   |       | 440,374.97   |              |                |               |
| 52     | <b>GANACIA EN VENTA O VALUACION DE ACTIVOS</b>                 |       |              |              | 23,025.71      |               |
| 5202   | <b>GANACIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>       |       |              | 23,025.71    |                |               |
| 520210 | Inversiones renta fija sector no financiero privado            |       | 23,025.71    |              |                |               |
| 53     | <b>OTROS INGRESOS</b>  |       |              |              | 5,566.53       |               |
| 5390   | <b>INGRESOS VARIOS</b>   |       |              | 5,566.53     |                |               |
| 539005 | Reversión de provisiones                                       |       | 5,161.69     |              |                |               |
| 539090 | Otros ingresos   |       | 404.84       |              |                |               |
|        | <b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>                                    |       |              |              | 2,348,238.75   |               |

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

  
 Lic. Christian Escobar  
 Gerente General



  
 Ing. 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 30 de Septiembre 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 EPMMOP-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.”<sup>1</sup>

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).

---

<sup>1</sup> Ordenanza No.3109 Creación FJPE FCPC

el

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 se vio mermado el ingreso de recursos para el financiamiento del Fondo, ya que se dejó de percibir los aportes patronales de las empresas (EPMOP Y EMASEOEP)

### **1.1. Objeto social**

“La Jubilación Patronal Especial constituye un sistema de seguro independiente del establecido por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y organismos similares de la Fuerza Pública y otros, por lo cual ésta no obsta el pago de las prestaciones a que por Ley se encuentran obligados los mismos.”<sup>1</sup>

El Fondo de Jubilación Patronal Especial del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito es una entidad concebida en torno al principio del beneficio social de sus empleados, servidores y trabajadores, de carácter privado y sus funciones no persiguen lucro.

El sistema de Jubilación Patronal Especial cubre las siguientes prestaciones:

1. Jubilación por Vejez.
2. Jubilación Especial por invalidez total y/o permanente.
3. Beneficio por causa de muerte.

Mediante resolución No. SBS-2007-196 del 7 de marzo del 2007, la Superintendencia de Bancos y Seguros aprueba el Estatuto así como también registra en este organismo de control al Fondo de Jubilación Patronal Especial del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito – FCPC.

Con resolución SBS-2013-504 del 9 de julio de 2013, el Fondo se encuentra en cambio de su estatuto a fin de estar acorde a lo que establece esta resolución.

### **Instancias de Decisión**

El Directorio del Fondo de Jubilación Patronal Especial FCPC fue el organismo regulador del fondo, hasta el 22 de diciembre de 2015, fecha en la cual entró la Administración del BIESS, asignando a la Economista María Fernanda Muñoz Montesinos, como Gerente General y representante legal; y, a partir del 01 de Junio de 2016 bajo Contrato de Mandato el BIESS asigna a la Dra. Mariarosa Tejada Peña como nueva Gerente General y representante legal del FJPE, a partir del 25 de septiembre del 2017 debido a la renuncia de la Dra. Mariarosa Tejada Peña el BIESS mediante Oficio BIESS-OF-GGEN-1494-2017 emitido a Lic. Christian Gonzalo Escobar Freire se le da la Designación de Representante Legal del FJPE.

el

**NOTA 2.**

**Principales Principios Contables**

**2.1. Bases de Presentación**

Las políticas de contabilidad que utiliza el Fondo de Jubilación han sido aplicadas de manera uniforme en los períodos contables que se presentan en los estados financieros adjuntos.

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.

e1

### **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, entendiéndose por éstas los saldos en partidas tales como: depósitos en el Banco Central del Ecuador, depósitos en Bancos Nacionales, depósitos en el exterior.
- Actividades operacionales: corresponden a las actividades normales realizadas por los Bancos, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Actividades de inversión: corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo.
- Actividades de financiamiento: Las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que formen parte de las actividades operacionales de inversión.

### **Estado de Cambios en el Patrimonio**

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta todos los movimientos ocurridos en el patrimonio neto. Este estado muestra, por tanto, una conciliación del valor en libros al comienzo y al final del ejercicio de todas las partidas que forman el patrimonio neto, agrupando los movimientos ocurridos en función de su naturaleza.

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

El período de presentación de los Estados Financieros corresponde del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017.

#### **2.3. Fondos Disponibles**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

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

Son los créditos concedidos a los Partícipes del Fondo sean consumo y/o hipotecarios, una vez cumplidos los requisitos establecidos y verificados por el Comité de Crédito.

#### **2.5. Derechos Fiduciarios**

Son los valores por las inversiones realizadas en instituciones del Sistema Financiero, las mismas que son administradas por el Fideicomiso ANEFI.

a

La toma de decisiones para invertir recae en el Comité de Inversiones. Mediante oficios dirigidos a ANEFI se les hace conocer las inversiones a realizar.

A partir de Enero de 2016, una vez iniciada la Administración del BIESS, se cancelaron las negociaciones con ANEFI, como intermediaria, sin embargo, aún están en proceso de realizar la transferencia de los activos y pasivos del fideicomiso al Fondo.

## **2.6 Cuentas por cobrar**

Desde el 31 de Diciembre 2009 se incluye dentro de este rubro la inversión en la Mutualista Benalcázar y desde el 31 de Diciembre de 2010 se incluye la Provisión por Incobrabilidad de la Inversión y los valores que no constituyen Inversión.

## **2.7. Mobiliario y Equipo**

Al 30 de septiembre 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:

| <b><u>Descripción</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|---------------------------|-----------------|
| 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.

α

## **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 los partícipes del Municipio o de empresas. Así como el 100% de aportes personales e intereses de los partícipes que se jubilan.

En Julio de 2008 se registran el 5.425% correspondiente a los aportes patronales mensuales de los empleados y servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito (MDMQ) y Bomberos, desde Enero de 2014 se reclasificó los valores por Aportes Patronales a cuentas del pasivo denominada "Beneficio Definido", aplicando la resolución SBS-2013-507. Desde febrero de 2015 pasó al Sistema de "Cuenta Individual".

## **2.11. 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.

## **2.12. Cumplimiento de Obligaciones Legales**

### **2.12.1 Asociativas (Estatutos)**

Las disposiciones aprobadas en las reuniones del Directorio del Fondo de Jubilación Patronal Especial FCPC han sido debidamente cumplidas.

### **2.12.2 Fiscales**

Debido a que el Fondo de Jubilación Patronal Especial FCPC 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.

### **2.12.3 Laborales**

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

a

**NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES**

La composición de este rubro es la siguiente:

| <u>Descripción</u>           | <u>sep-17</u> |                     |
|------------------------------|---------------|---------------------|
| CAJA CHICA                   | US\$          | 250.00              |
| PRODUBANCO C.C.00-00105790-1 | US\$          | 95,172.39           |
| PACIFICO C.C. 767866-5       | US\$          | 8,085,767.07        |
|                              |               |                     |
|                              | <b>US\$</b>   | <b>8,181,189.46</b> |

**NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

La composición de este rubro es el siguiente:

| <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS SEP/17</b>                    |  |                     |
|--|--|---------------------|
| <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>    |  |                     |
| <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS AGO/17</b>                    |  | <b>5,158,514.29</b> |
| Certificados de depósito                                   |  | 4,000,000.00        |
| De 1 a 90 días   |  | 4,000,000.00        |
| Banco del Pacifico   |  | 4,000,000.00        |
| <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b> |  |                     |
| Obligaciones emitidas por instit. no financieras           |  | 1,158,514.29        |
| mas de 360 días  |  | 1,158,514.29        |
| Superdeporte S.A.  |  | 1,158,514.29        |

**NOTA 5. INVERSIONES PRIVATIVAS**

La composición de este rubro es el siguiente:

| <u>Descripción</u>                  | <u>sep-17</u> |                      |
|-------------------------------------|---------------|----------------------|
| <b>Créditos de Consumo</b>          |               | <b>19,610,077.89</b> |
| Créditos MDMQ                       | 16,039,482.11 |                      |
| Créditos EMOP                       | 2,249,545.24  |                      |
| Créditos EMASEO                     | 1,226,001.09  |                      |
| Créditos Bomberos                   | 46,385.85     |                      |
| Créditos Jubilados                  | 48,663.60     |                      |
| <b>Créditos Hipotecarios</b>        |               | <b>5,893,964.33</b>  |
| Créditos MDMQ                       | 4,646,414.48  |                      |
| Créditos EMOP                       | 861,245.12    |                      |
| Créditos EMASEO                     | 344,767.32    |                      |
| Créditos Bomberos                   | 37,370.54     |                      |
| Créditos Jubilados                  | 4,166.87      |                      |
| PROVISION INCOBRABLES CARTERA       |               | (122,026.95)         |
| <b>TOTAL INVERSIONES PRIVATIVAS</b> | <b>US\$</b>   | <b>25,382,015.27</b> |

α

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR**

La composición de este rubro es el siguiente:

| <u>Descripción</u>                                  | <u>sep-17</u>          |
|---|------------------------|
| Inversiones renta fija sector financiero privado    | 7,347.21               |
| Inversiones renta fija sector no financiero privado | 1,914.78               |
| Intereses por cobrar inversiones privativas         | 141,313.80             |
| Planillas Emitidas (Intereses)                      | 13,749.72              |
| Anticipos sueldos                                   | 4,670.76               |
| Retencion en la fuente rendimientos                 | 143,221.92             |
| Inversiones por Cobrar                              | 145,500.05             |
| Fideicomiso por cobrar                              | 40,240.62              |
| Otras cuentas por cobrar                            | 33,710.92              |
| Servicios básicos                                   | 3,890.22               |
|   | <b>US\$ 535,560.00</b> |
|   |                        |
| (Provision inversiones por cobrar)                  | <b>(145,500.05)</b>    |

**NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO**

Al 30 de septiembre de 2017, se registra el siguiente movimiento.

| <u>Descripción</u>          | <u>Muebles y Enseres</u> | <u>Equipo de computación</u> | <u>Equipo de Oficina</u> | <u>Total Activos</u> | <u>Depreciación acumulada</u> | <u>Total</u> |
|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------|
| Saldo al 31-dic-2016        | 20,689.67                | 48,723.49                    | 1,801.11                 | 71,214.27            | (64,996.31)                   | 6,217.96     |
| Movimientos septiembre-2017 | -                        | 9,464.00                     | -                        | -                    | -                             | -            |
| Saldo al 31-septiembre-2017 | 20,689.67                | 58,187.49                    | 1,801.11                 | 80,678.27            | (64,996.31)                   | 15,681.96    |

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

La composición de esta cuenta es como sigue:

| <u>BIENES RECIBIDOS EN DACION</u> |                |                   | <u>sep-17</u>                 |                   |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|
| <u>Descripción</u>                | <u>Detalle</u> | <u>Edificio</u>   | <u>Depreciación Acumulada</u> | <u>Total</u>      |
| Saldo al 31-dic-2016              |                | 220,690.80        | -                             | 220,690.80        |
| Departamento Edificio Jerez II    | 158,580.80     | -                 | -                             | -                 |
| Casa y Solar número (43) Esmer    | 62,110.00      | -                 | -                             | -                 |
|                                   |                |                   |                               |                   |
| Saldo al 31-sep/17                |                | <b>220,690.80</b> | <b>-</b>                      | <b>220,690.80</b> |

Esta cuenta se origina por la entrega de bienes por parte de la Mutualista Benalcázar al Fondo de Jubilación como dación de pago.

a

**NOTA 9. OTROS ACTIVOS**

La composición de este rubro es el siguiente:

| <u>Descripción</u>  | <u>sep-17</u>            |
|---|--------------------------|
| <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>\$ 338,229.93</b>     |
| Anticipos a Proveedores   | <i>a)</i> 30,912.00      |
| Licencias y programas de computacion<br>(Amortizacion acumulada gastos anticipados) | 23,534.85<br>(17,843.93) |
| Fideicomisos de Administración  | <i>b)</i> 301,627.01     |

*a) Corresponde al pago realizado por la aplicación del nuevo sistema Delta 21*

*b) Valor que corresponde a las Inversiones administradas por el fideicomiso ANEFI*

**NOTA 10. CUENTA INDIVIDUAL – APORTES JUBILACIÓN**

La composición de esta cuenta es como sigue:

| <u>Descripción</u>                          | <u>sep-17</u>             |
|---|---------------------------|
| <b>APORTES PERSONALES</b>                   | US\$ <b>17,498,584.43</b> |
| APORTES PERSONALES                          | 14,610,444.70             |
| INTERESES PERSONALES                        | 2,888,139.73              |
| <b>APORTES PATRONALES</b>                   | <b>11,066,132.69</b>      |
| APORTES PATRONALES                          | 10,347,210.55             |
| INTERESES PATRONALES                        | 718,922.14                |
| <b>APORTE PERSONAL ADICIONAL</b>            | <b>799,805.98</b>         |
| APORTE ADICIONAL                            | 751,481.87                |
| INTERESES ADICIONAL                         | 48,324.11                 |
| <b>REPARTIBLE BONIFICACION</b>              | <b>3,572,549.20</b>       |
| <b>CUENTA INDIVIDUAL JUBILADOS</b>          | -                         |
| <b>APORTE RETIRO VOLUN.SIN REL. LABORAL</b> | <b>21,541.49</b>          |
|   | US\$ <b>32,958,613.79</b> |

**Repartible bonificación**

Esta cuenta se origina de la aplicación del estudio actuarial de fecha 28 de febrero de 2015 "...y repartir los recursos remanentes equitativamente entre los partícipes activos y jubilados, en base al tiempo de aportación y el saldo acumulado de aportes personales."

Qx

**Cuenta Individual Jubilados**

Esta cuenta se origina de la aplicación del estudio actuarial de fecha 28 de febrero de 2015 "Para las cuentas individuales de los jubilados, se establece una base del 45% de las pensiones correspondientes en función de la expectativa de vida, a partir del 31 de agosto de 2016 este rubro se reclasificó a la subcuenta aportes personales.

**NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| <u>Descripción</u>            | <u>sep-17</u>          |
|-------------------------------|------------------------|
| CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS | 52,677.94              |
| LIQUIDACION PARTICIPES        | 143,545.96             |
| OTRAS                         | 681.93                 |
| OTRAS (CARTERA)               | 2,245.24               |
|                               |                        |
|                               | <b>US\$ 199,151.07</b> |

- a) *Corresponde a valores de cheques cuya fecha de emisión ha caducado (13 meses), hasta la fecha los beneficiarios no se han acercado a cobrar y cheques que se anularon por cambio de firmas por la nueva administración.*
- b) *En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago a partícipes que se retiran del MDMQ.*
- c) *En esta cuenta se registra los valores pendientes de devolver a las empresas.*
- d) *Se registran los valores de la recuperación de cartera.*

**NOTA 12. OTROS**

Dentro de este rubro se registran los valores provisionados por despido intempestivo, que a partir de agosto de 2016 fueron reclasificados de la cuenta "Jubilación Patronal Empleados"

**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

*el*

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           |
|                                  | <b>1,060,125.14</b> |

A la fecha de los Estados Financieros el saldo de esta cuenta asciende a US\$ 639.712<sup>05</sup>, en el mes de enero de 2016 se reclasificaron los US\$ 457.353<sup>40</sup> 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.

Se realizó un estudio actuarial con corte al 28/02/2015 con el fin de proceder a elaborar cuentas individuales tanto de los partícipes como de los Jubilados; el mencionado estudio fue aprobado en sesión ordinaria No 6 del 11 de mayo de 2015. En los Estados Financieros del mes junio y del mes de julio de 2015 se aplicó los resultados del Estudio Actuarial

- En la cuenta de Excedentes Acumulados se registra US\$ 3.375.365,61, que corresponden al superávit del año 2016, el cual debió ser distribuido a las cuentas de los Partícipes en el mes de enero del año 2017, pero debido a inconsistencias con el nuevo sistema informático DELTA 21 y por inconvenientes con la parametrización,

α

hasta la fecha de presentación de estos Estados Financieros no se ha realizado la acreditación en cuenta.

- 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.

el

HOJA DE OBSERVACIONES - SEPTIEMBRE 2017

NÚMERO DEL FCPC 40

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

**ACTIVO**

| MES | agosto        | septiembre    | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN  | PLAN DE ACCIÓN   |
|-----|---------------|---------------|------------------------|--|--|
| USD | 39,449,955.24 | 39,686,381.66 | 236,426.42             | 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 | agosto       | septiembre   | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                | PLAN DE ACCIÓN |
|-----|--------------|--------------|------------------------|--|----------------|
| USD | 2,160,406.76 | 2,348,238.75 | 187,831.99             | Generación de ingresos superiores a Gastos |                |

**CUENTA INDIVIDUAL**

| MES | agosto        | septiembre    | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN  | PLAN DE ACCIÓN |
|-----|---------------|---------------|------------------------|--|----------------|
| USD | 32,901,986.51 | 32,958,613.79 | 56,627.28              | Variación: Entre liquidaciones de cuenta individual y la captación de recursos |                |

**GASTO**

| MES | agosto     | septiembre | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                    | PLAN DE ACCIÓN |
|-----|------------|------------|------------------------|--|----------------|
| USD | 244,517.36 | 283,091.76 | 38,574.40              | Sueldos, honorarios, IESS, tasa BIESS, seguros |                |

**INGRESO**

| MES | agosto       | septiembre   | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN  | PLAN DE ACCIÓN |
|-----|--------------|--------------|------------------------|--|----------------|
| USD | 2,404,924.12 | 2,631,330.51 | 226,406.39             | Recuperación de colocaciones, inversiones privativas y no privativas |                |

Elaborado por:  
Revisado por

Guillermo Vire  
Christian Escobar



A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'S' or similar character.