

Oficio No. 068 – FJPEFCPC  
Quito, 08 de febrero de 2018

Ingeniero  
Christian Gamboa Cárdenas  
Fondos Complementarios  
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 31 de enero de 2018 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.



C.C. 050238853-1  
gerencia@fondosmdmq.com  
2501-426/2501-524 ext. 105



BANCO DEL IESS  
VENTANILLA ÚNICA  
DOCUMENTO RECIBIDO

09 FEB 2018

12:20  
HORA

.....  
FUNCIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS ☐  
CON ANEXOS ☒



# Fondo Jubilación

MDMQ

Oficio No. 063 – FJPEFCPC  
Quito, 08 de febrero de 2018

**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 31 de enero de 2018 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-2018-08250-E  
Fecha 2018-02-08 14:26:16 GMT -05  
Teléfono(s): 2501-426-2501-524 Calle Luna Cuesta

**Dirección:** Av. Gran Colombia N13-62 y Ramón Egas  
**www.fondosmdmq.com**

|                                                                                                              |                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| INFORMACIÓN DEL FONDO DE JUBILACIÓN PATRONAL ESPECIAL DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO FCPC | Nro. 40                                                              |
| MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN                                                                                  | ene-18                                                               |
| <b>INFORMACIÓN GENERAL</b>                                                                                   |                                                                      |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS                                                                   | 6746                                                                 |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS                                                                   | 2119                                                                 |
| NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES                                                                     | 8865                                                                 |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES                                                  | 164                                                                  |
| MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES                                                                             | 1,709,200.00                                                         |
| <b>INFORMACION ADICIONAL</b>                                                                                 |                                                                      |
| NOMBRE DEL CONTADOR/A                                                                                        | GUILLERMO VIRE                                                       |
| CORREO ELECTRÓNICO                                                                                           | <a href="mailto:rvire@fondosmdmq.com">rvire@fondosmdmq.com</a>       |
| NÚMERO DE CELULAR                                                                                            | 0983001557                                                           |
| NOMBRE DEL GERENTE                                                                                           | CHRISTIAN ESCOBAR                                                    |
| CORREO ELECTRÓNICO                                                                                           | <a href="mailto:gerencia@fondosmdmq.com">gerencia@fondosmdmq.com</a> |
| 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

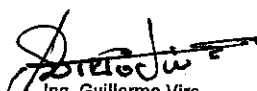


|                                               |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL FCPC    |  |  |  |  |  |  |
| MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO |  |  |  |  |  |  |
| ECUACION CONTABLE                             |  |  |  |  |  |  |
| Al 31 de Enero de 2018                        |  |  |  |  |  |  |

| ECUACIÓN CONTABLE | ACTIVOS       | GASTOS        | = | PASIVO        | PATRIMONIO   | INGRESOS      |
|-------------------|---------------|---------------|---|---------------|--------------|---------------|
|                   | 39,815,229.45 | 18,391.60     | = | 35,931,657.13 | 3,560,379.45 | 341,584.47    |
|                   |               | 39,833,621.05 | = |               |              | 39,833,621.05 |



Lic. Christian Escobar  
Gerente



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



**FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DEL MDMQ - FCPC**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL: 31 DE ENERO DE 2018**  
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO            | CUENTA                                                                       | NOTAS    | VALOR                |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|
| <b>1</b>          | <b>ACTIVO</b>                                                                |          | <b>39,815,229.45</b> |
| <b>11</b>         | <b>FONDOS DISPONIBLES</b>                                                    | <b>3</b> | <b>10,285,477.09</b> |
| <b>1101</b>       | <b>CAJA</b>                                                                  |          | <b>250.00</b>        |
| 110105            | EFFECTIVO                                                                    |          | -                    |
| 110110            | Caja Chica                                                                   |          | 250.00               |
| 110115            | CAJA GENERAL                                                                 |          | -                    |
| <b>1102</b>       | <b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERO</b>                               |          | <b>10,285,227.09</b> |
| 110205            | Bancos e instituciones financieras locales                                   |          | 10,285,227.09        |
| 110210            | BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR                              |          | -                    |
| 110215            | REMESAS EN TRANSITO                                                          |          | -                    |
| <b>1103</b>       | <b>EFFECTOS DE COBRO INMEDIATO</b>                                           |          | <b>-</b>             |
| <b>12</b>         | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                                             | <b>4</b> | <b>2,700,827.29</b>  |
| <b>1201</b>       | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>                      |          | <b>1,542,313.00</b>  |
| 120105            | Certificados de deposito                                                     |          | 1,542,313.00         |
| 120110            | Polizas de acumulacion                                                       |          | -                    |
| 120115            | VALORES DE TITULARIZACION                                                    |          | -                    |
| 120120            | OBLIGACIONES EMITIDAS POR INSTITUCIONES FINANCIERAS                          |          | -                    |
| 120125            | PAPEL COMERCIAL EMITIDO POR INSTITUCIONES FINANCIERAS                        |          | -                    |
| 120130            | REPORTOS FINANCIEROS                                                         |          | -                    |
| 120135            | REPORTOS BURSATILES                                                          |          | -                    |
| 120190            | OTRAS                                                                        |          | -                    |
| <b>1202</b>       | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>                   |          | <b>1,158,514.29</b>  |
| 120205            | VALORES DE TITULARIZACION                                                    |          | -                    |
| 120210            | Obligaciones emitidas por instituciones no financieras                       |          | 1,158,514.29         |
| 120215            | Papel comercial emitido por instituciones no financieras                     |          | -                    |
| 120220            | REPORTOS BURSATILES                                                          |          | -                    |
| 120290            | Otras                                                                        |          | -                    |
| <b>1203</b>       | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO</b>                      |          | <b>-</b>             |
| 120305            | CERTIFICADOS DE DEPOSITO                                                     |          | -                    |
| 120310            | POLIZAS DE ACUMULACION                                                       |          | -                    |
| 120315            | VALORES DE TITULARIZACION                                                    |          | -                    |
| <del>120320</del> | <del>OBLIGACIONES EMITIDAS POR INSTITUCIONES FINANCIERAS PUBLICAS</del>      |          | <del>-</del>         |
| <del>120325</del> | <del>PAPEL COMERCIAL EMITIDO POR INSTITUCIONES FINANCIERAS PUBLICAS</del>    |          | <del>-</del>         |
| <b>1204</b>       | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO</b>                   |          | <b>-</b>             |
| 120405            | VALORES DE TITULARIZACION                                                    |          | -                    |
| <del>120410</del> | <del>OBLIGACIONES EMITIDAS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS PUBLICAS</del>   |          | <del>-</del>         |
| <del>120415</del> | <del>PAPEL COMERCIAL EMITIDO POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS PUBLICAS</del> |          | <del>-</del>         |
| <b>1205</b>       | <b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>                  |          | <b>-</b>             |
| 120505            | VALORES DE TITULARIZACION                                                    |          | -                    |
| 120510            | ACCIONES                                                                     |          | -                    |
| <b>1206</b>       | <b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>               |          | <b>-</b>             |
| 120605            | VALORES DE TITULARIZACION                                                    |          | -                    |
| 120610            | ACCIONES                                                                     |          | -                    |
| <b>1299</b>       | <b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)</b>                          |          | <b>-</b>             |
| 129990            | (PROVISION GENERAL)                                                          |          | -                    |
| <b>13</b>         | <b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                                                | <b>5</b> | <b>26,007,624.68</b> |
| <b>1301</b>       | <b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>                                   |          | <b>19,958,731.43</b> |
| 130100            | PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER                                          |          | 19,958,731.43        |
| 130105            | De 1 a 30 dias                                                               |          | -                    |

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DEL MDMQ - FCPC  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL: 31 DE ENERO DE 2018  
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA                                                  | NOTAS | VALOR        |
|-------------|---------------------------------------------------------|-------|--------------|
| <b>1404</b> | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS</b>               |       | -            |
| 140405      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO        |       | -            |
| 140410      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO     |       | -            |
| 140415      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO        |       | -            |
| 140420      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO     |       | -            |
| 140425      | INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO    |       | -            |
| 140430      | INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO |       | -            |
| <b>1405</b> | <b>PLANILLAS EMITIDAS</b>                               |       | -            |
| 140505      | Aportes                                                 |       | -            |
| 140510      | Prestamos                                               |       | -            |
| 140515      | Intereses                                               |       | -            |
| <b>1490</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>                        |       | 324,229.55   |
| 149005      | CHEQUES PROTESTADOS Y RECHAZADOS                        |       | -            |
| 149010      | Arrendatarios                                           |       | -            |
| 149015      | Pago por cuenta de participes a cobrar                  |       | -            |
| 149090      | Otros                                                   |       | -            |
| <b>1499</b> | <b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>            |       | 324,229.55   |
| 149905      | (PROVISIONES INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS)          |       | (145,500.05) |
| 149910      | (Provisiones rendimientos inversiones no privativas)    |       | -            |
| 149915      | (PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS VENCIDAS)           |       | -            |
| 149920      | (Provisiones otras cuentas por cobrar)                  |       | -            |
| 149990      | (PROVISION GENERAL)                                     |       | (145,500.05) |
| <b>15</b>   | <b>INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>             |       | 265,765.35   |
| <b>1501</b> | <b>PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>                          |       | -            |
| 150105      | TERRENOS PARA URBANIZAR                                 |       | -            |
| 150110      | TERRENOS PARA EDIFICAR                                  |       | -            |
| 150115      | OBRAS DE URBANIZACION                                   |       | -            |
| 150120      | OBRAS DE EDIFICACION                                    |       | -            |
| <b>1502</b> | <b>PROYECTOS TERMINADOS</b>                             |       | 265,765.35   |
| 150205      | INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA                     |       | 265,765.35   |
| 150210      | INMUEBLES PARA ARRENDAR                                 |       | -            |
| 150299      | (DEPRECIACION-INMUEBLES PARA ARRENDAR)                  |       | -            |
| <b>1599</b> | <b>(PROVISION PROYECTOS INMOBILIARIOS)</b>              |       | -            |
| <b>16</b>   | <b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>                               | 7     | 13,168.64    |
| <b>1601</b> | <b>BIENES INMUEBLES</b>                                 |       | -            |
| 160105      | TERRENOS                                                |       | -            |
| 160110      | EDIFICIOS                                               |       | -            |
| 160115      | CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES EN CURSO                |       | -            |
| <b>1602</b> | <b>BIENES MUEBLES</b>                                   |       | 80,090.75    |
| 160205      | Muebles y enseres                                       |       | 20,689.67    |
| 160210      | Equipo de oficina                                       |       | 1,801.11     |
| 160215      | Equipo de computacion                                   |       | 57,599.97    |
| 160220      | VEHICULOS                                               |       | -            |
| 160290      | OTROS                                                   |       | -            |
| <b>1699</b> | <b>(DEPRECIACION ACUMULADA)</b>                         |       | (66,922.11)  |
| 169905      | (EDIFICIOS)                                             |       | -            |
| 169910      | (Muebles y enseres)                                     |       | (16,210.39)  |
| 169915      | (Equipo de oficina)                                     |       | (1,724.09)   |
| 169920      | (Equipo de computacion)                                 |       | (48,987.63)  |

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DEL MDMQ - FCPC  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL: 31 DE ENERO DE 2018  
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA                                      | NOTAS | VALOR |
|-------------|---------------------------------------------|-------|-------|
| <b>7102</b> | <b>ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>       |       | -     |
| 710205      | Títulos Valores                             |       | -     |
| 710210      | Cartera de créditos                         |       | -     |
| 710215      | Bienes inmuebles                            |       | -     |
| 710290      | Otros                                       |       | -     |
| <b>7103</b> | <b>ACTIVOS CASTIGADOS</b>                   |       | -     |
| 710305      | Inversiones no privativas                   |       | -     |
| 710310      | Inversiones privativas                      |       | -     |
| 710315      | Cuentas por cobrar                          |       | -     |
| 710390      | Otros activos                               |       | -     |
| <b>7104</b> | <b>ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL</b>          |       | -     |
| 710405      | Inversiones no privativas                   |       | -     |
| 710410      | Inversiones privativas                      |       | -     |
| 710415      | Cuentas por cobrar                          |       | -     |
| 710490      | Otros activos                               |       | -     |
| <b>7105</b> | <b>CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b> |       | -     |
| 710505      | Bienes muebles                              |       | -     |
| 710510      | Bienes inmuebles                            |       | -     |
| 710590      | Otros                                       |       | -     |
| <b>7190</b> | <b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>      |       | -     |

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Lic. Christian Escobar  
Gerente




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

**FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DEL MDMQ - FCPC**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL: 31 DE ENERO DE 2018**  
(Expresados en dólares americanos)

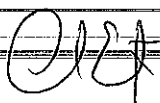
CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA                                                                        | NOTAS | VALOR                |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| <b>2</b>    | <b>PASIVOS</b>                                                                |       |                      |
| <b>21</b>   | <b>CUENTA INDIVIDUAL</b>                                                      |       | <b>35,931,657.13</b> |
| <b>2102</b> | <b>JUBILACION</b>                                                             | 10    | <b>35,400,315.25</b> |
| 210205      | Aportes personales                                                            |       | 35,400,315.25        |
| 210210      | Aportes patronales                                                            |       | 22,728,846.97        |
| 210215      | Aporte adicional personal                                                     |       | 11,816,158.97        |
| 210220      | APORTES RETIRO VOLUNTARIO CON RELACION LABORAL                                |       | 833,767.82           |
| 210225      | Aportes retiro voluntario sin relacion laboral                                |       | -                    |
| 210230      | Repartible bonificacion                                                       |       | 21,541.49            |
| 210235      | Cuenta Individual Jubilados                                                   |       | -                    |
| <b>22</b>   | <b>BENEFICIO DEFINIDO</b>                                                     |       |                      |
| <b>2202</b> | <b>JUBILACIÓN</b>                                                             |       |                      |
| 220205      | Aportes personales                                                            |       | -                    |
| 220210      | Aportes patronales                                                            |       | -                    |
| 220215      | Aporte personal adicional                                                     |       | -                    |
| 220220      | Intereses aporte personal                                                     |       | -                    |
| 220225      | Intereses aporte patronal                                                     |       | -                    |
| 220230      | INTERESES APOORTE PERSONAL ADICIONAL                                          |       | -                    |
| <b>23</b>   | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                                      |       |                      |
| <b>2301</b> | <b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>                                      |       | <b>407,668.96</b>    |
| 230110      | Jubilacion                                                                    |       | 25,534.17            |
| 230115      | OTRAS PRESTACIONES                                                            |       | 25,534.17            |
| <b>2302</b> | <b>PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR</b>                                           |       |                      |
| 230205      | APORTES                                                                       |       | -                    |
| 230210      | PRESTAMOS                                                                     |       | -                    |
| <b>2303</b> | <b>CONTRIBUCIONES</b>                                                         |       |                      |
| 230305      | SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS                                          |       | -                    |
| 230390      | Otros                                                                         |       | -                    |
| <b>2304</b> | <b>IMPUESTOS Y TASAS</b>                                                      |       |                      |
| 230405      | IMPUESTOS MUNICIPALES                                                         |       | 427.08               |
| 230410      | Retenciones IVA                                                               |       | -                    |
| 230415      | Retenciones en la fuente                                                      |       | 241.69               |
| 230490      | Otros                                                                         |       | -                    |
| <b>2305</b> | <b>Tasa de Administracion BIESS</b>                                           |       | <b>185.39</b>        |
| 230500      | Tasa de Administracion BIESS                                                  |       | 20,998.49            |
| <b>2390</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                                                | 11    | <b>360,709.22</b>    |
| 239005      | INTERESES POR PAGAR                                                           |       | 211.52               |
| 239010      | Proveedores                                                                   |       | 4,782.46             |
| 239015      | Honorarios por pagar                                                          |       | -                    |
| 239020      | SERVICIOS BASICOS POR PAGAR                                                   |       | -                    |
| 239025      | Dietas                                                                        |       | -                    |
| 239030      | Cheques girados y no cobrados                                                 |       | 52,677.94            |
| 239035      | Participes                                                                    |       | -                    |
| 239040      | Devolucion empresas                                                           |       | -                    |
| 239090      | Otras cuentas por pagar                                                       |       | 303,037.30           |
| <b>24</b>   | <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>                                               |       |                      |
| <b>2401</b> | <b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>                                                   |       |                      |
| <b>2402</b> | <b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>      |       |                      |
| <b>2403</b> | <b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b> |       |                      |

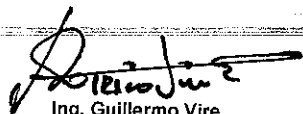
**FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DEL MDMQ - FCPC**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL: 31 DE ENERO DE 2018**  
(Expresados en dólares americanos)

|        |                                                  | CODIGO DE LA ENTIDAD: |                 | 3592 |
|--------|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|------|
| CODIGO | CUENTA                                           | NOTAS                 | VALOR           |      |
| 3302   | JUBILACION                                       |                       |                 |      |
| 330200 | JUBILACION                                       |                       |                 |      |
| 330205 | Capitalizacion por cese de funciones             |                       |                 |      |
| 330210 | Rendimientos capitalizados por cese de funciones |                       |                 |      |
| 330215 | Capitalizacion por Jubilacion                    |                       |                 |      |
| 330220 | Rendimientos capitalizados por jubilacion        |                       |                 |      |
| 34     | RESULTADOS                                       |                       |                 |      |
| 3401   | EXCEDENTES ACUMULADOS                            |                       | 3,243,860.27    |      |
| 340100 | EXCEDENTES ACUMULADOS                            |                       | 2,920,667.40    |      |
| 340105 | EXCEDENTES ACUMULADOS                            |                       | 2,920,667.40    |      |
| 3402   | (PERDIDAS ACUMULADAS)                            |                       |                 |      |
| 340200 | (PERDIDAS ACUMULADAS)                            |                       |                 |      |
| 340205 | (Perdidas acumuladas)                            |                       |                 |      |
| 3403   | EXCEDENTES DEL EJERCICIO                         |                       | 323,192.87      |      |
| 340300 | EXCEDENTES DEL EJERCICIO                         |                       |                 |      |
| 340305 | Excedentes del ejercicio                         |                       | 323,192.87      |      |
| 3404   | (PERDIDAS DEL EJERCICIO)                         |                       |                 |      |
| 340400 | (PERDIDAS DEL EJERCICIO)                         |                       |                 |      |
| 340405 | PERDIDAS DEL EJERCICIO                           |                       |                 |      |
| 72     | DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO            |                       | (35,874,337.01) |      |
| 7201   | VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS                  |                       | (35,874,337.01) |      |
| 720105 | Pagares                                          |                       | (28,291,047.71) |      |
| 720115 | Hipoteca                                         |                       | (7,583,289.30)  |      |
| 7202   | ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                   |                       |                 |      |
| 7203   | ACTIVOS CASTIGADOS                               |                       |                 |      |
| 7204   | ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL                      |                       |                 |      |
| 7205   | CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO             |                       |                 |      |
| 7290   | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                  |                       |                 |      |

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

  
Lic. Christian Escobar  
Gerente



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

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DEL MDMQ - FCPC  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
AL: 31 DE ENERO DE 2018  
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA                                                           | NOTAS | VALOR            |
|-------------|------------------------------------------------------------------|-------|------------------|
| <b>4</b>    | <b>GASTOS</b>                                                    |       | <b>18,391.60</b> |
| <b>41</b>   | <b>PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>                   |       | -                |
| <b>4101</b> | <b>PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>             |       | -                |
| 410105      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO                 |       | -                |
| 410110      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO              |       | -                |
| 410115      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO                 |       | -                |
| 410120      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO              |       | -                |
| 410125      | INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO             |       | -                |
| 410130      | INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO          |       | -                |
| <b>4102</b> | <b>PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>         |       | -                |
| 410205      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO                 |       | -                |
| 410210      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO              |       | -                |
| 410215      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO                 |       | -                |
| 410220      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO              |       | -                |
| 410225      | INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO             |       | -                |
| 410230      | INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO          |       | -                |
| <b>4103</b> | <b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b> |       | -                |
| 410305      | PERDIDA POR DISPOSICION O VALUACION DE TERRENOS                  |       | -                |
| 410310      | PERDIDA POR DISPOSICION O VALUACION DE EDIFICIOS                 |       | -                |
| 410315      | PERDIDA POR DISPOSICION DE MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS             |       | -                |
| 410320      | PERDIDA POR DISPOSICION DE VEHICULOS                             |       | -                |
| <b>4104</b> | <b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS</b>          |       | -                |
| 410405      | PERDIDA POR DISPOSICION DE INMUEBLES PARA LA VENTA               |       | -                |
| 410410      | PERDIDA EN DISPOSICION DE INMUEBLES PARA ARRENDAR                |       | -                |
| 410415      | PERDIDA EN VALUACION DE INMUEBLES PARA LA VENTA                  |       | -                |
| <b>4105</b> | <b>PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b>   |       | -                |
| 410505      | INVERSIONES NO PRIVATIVAS                                        |       | -                |
| 410510      | INVERSIONES PRIVATIVAS                                           |       | -                |
| 410515      | PROYECTOS INMOBILIARIOS                                          |       | -                |
| 410520      | PROYECTOS TERMINADOS                                             |       | -                |
| 410525      | Fideicomisos de administracion                                   |       | -                |
| 410530      | FIDEICOMISOS EN GARANTIA                                         |       | -                |
| <b>43</b>   | <b>GASTOS DE PERSONAL</b>                                        |       | <b>10,980.81</b> |
| <b>4301</b> | <b>GASTOS DEL PERSONAL</b>                                       |       | <b>10,980.81</b> |
| 430105      | Remuneraciones o salario                                         |       | 7,004.47         |
| 430110      | Remuneracion extraordinaria                                      |       | 414.95           |
| 430115      | Decimos sueldos                                                  |       | 899.61           |
| 430120      | Aporte Patronal                                                  |       | 912.97           |
| 430125      | Fondo de Reserva                                                 |       | 626.18           |
| 430130      | JUBILACION PATRONAL                                              |       | -                |
| 430135      | Por desahucio o despido                                          |       | -                |
| 430140      | Uniformes                                                        |       | -                |
| 430145      | Gastos de representacion                                         |       | -                |
| 430190      | Otros                                                            |       | 1,122.63         |
| <b>44</b>   | <b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>                 |       | <b>3,748.69</b>  |
| <b>4401</b> | <b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>                            |       | <b>952.79</b>    |
| 440105      | Servicios basicos                                                |       | 133.66           |
| 440110      | SERVICIOS DE TRANSPORTE PERSONAL                                 |       | -                |
| 440115      | Movilizaciones                                                   |       | 101.40           |

**FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DEL MDMQ - FCPC**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL: 31 DE ENERO DE 2018**  
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA                                                               | NOTAS | VALOR      |
|-------------|----------------------------------------------------------------------|-------|------------|
| <b>4701</b> | <b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>                                        |       | -          |
| 470105      | DEPRECIACION INMUEBLES PARA ARRENDAR                                 |       | -          |
| 470110      | DEPRECIACION EDIFICIOS                                               |       | -          |
| 470115      | Depreciacion muebles y enseres                                       |       | -          |
| 470120      | Depreciacion equipos de oficina                                      |       | -          |
| 470125      | Depreciacion equipos de computacion                                  |       | -          |
| 470130      | DEPRECIACION VEHICULOS                                               |       | -          |
| <b>4702</b> | <b>AMORTIZACIONES</b>                                                |       | -          |
| 470205      | PAGOS ANTICIPADOS                                                    |       | -          |
| 470210      | Gastos anticipados                                                   |       | -          |
| <b>4703</b> | <b>PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                         |       | -          |
| 470390      | Provision general                                                    |       | -          |
| <b>4704</b> | <b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                            |       | -          |
| 470405      | Por prestamos quirografarios                                         |       | -          |
| 470410      | POR PRESTAMOS PRENDARIOS                                             |       | -          |
| 470415      | Por prestamos hipotecarios                                           |       | -          |
| 470490      | PROVISION GENERAL                                                    |       | -          |
| <b>4705</b> | <b>PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR</b>                                |       | -          |
| 470505      | RENDIMIENTOS INVERSIONES NO PRIVATIVAS                               |       | -          |
| 470510      | INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS                                     |       | -          |
| 470515      | INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS                                   |       | -          |
| 470520      | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                             |       | -          |
| 470590      | PROVISION GENERAL                                                    |       | -          |
| <b>4706</b> | <b>PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>                      |       | -          |
| 470605      | PROYECTOS INMOBILIARIOS                                              |       | -          |
| 470610      | INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA                                  |       | -          |
| <b>4707</b> | <b>PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b> |       | -          |
| 470705      | TERRENOS                                                             |       | -          |
| 470710      | EDIFICIOS                                                            |       | -          |
| 470715      | MOBILIARIO MAQUINARIA Y EQUIPO                                       |       | -          |
| 470720      | UNIDADES DE TRANSPORTE                                               |       | -          |
| 470725      | TITULOS VALORES                                                      |       | -          |
| 470790      | OTROS                                                                |       | -          |
| <b>4708</b> | <b>PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS</b>                                |       | -          |
| 470805      | DERECHOS FIDUCIARIOS                                                 |       | -          |
| 470890      | OTROS                                                                |       | -          |
| <b>48</b>   | <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS</b>                                       |       | 1,008.72   |
| <b>4801</b> | <b>SEGUROS</b>                                                       |       | 938.64     |
| 480100      | SEGUROS                                                              |       | 938.64     |
| 480105      | Gasto Seguros                                                        |       | -          |
| <b>4890</b> | <b>OTROS</b>                                                         |       | 70.08      |
| 489005      | Gasto custodia de valores                                            |       | -          |
| 489090      | Otros                                                                |       | 70.08      |
| <b>5</b>    | <b>INGRESOS</b>                                                      |       | 341,584.47 |
| <b>51</b>   | <b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>                              |       | 306,252.74 |
| <b>5101</b> | <b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                                 |       | 56,363.50  |
| 510105      | Inversiones renta fija sector financiero privado                     |       | 47,883.82  |
| 510110      | Inversiones renta fija sector no financiero privado                  |       | 8,479.68   |
| 510115      | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO                     |       | -          |

## FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DEL MDMQ - FCPC

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL: 31 DE ENERO DE 2018

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD:

3592

| CODIGO | CUENTA                 | NOTAS | VALOR      |
|--------|------------------------|-------|------------|
| 59     | PÉRDIDAS Y GANANCIAS   |       | 323,192.87 |
| 5900   | PÉRDIDAS Y GANANCIAS   |       | 323,192.87 |
| 590000 | PERDIDAS Y GANANCIAS   |       | -          |
| 590105 | PERDIDA DEL EJERCICIO  |       | -          |
| 590210 | GANANCIA DEL EJERCICIO |       | 323,192.87 |

Las notas que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Lic. Christian Escobar  
Gerente

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 31 de Enero de 2018

(Expresados en dólares americanos)

### **NOTA 1.**

#### **Identificación y Objeto de la Entidad**

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

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

El grupo asegurado está conformado por:

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

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

## **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.

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 31 de enero de 2018, 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>Descripción</b>    | <b>%</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.

**NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES**

La composición de este rubro es la siguiente:

| <u>Descripción</u>                   | <u>ene-18</u> |                      |
|--------------------------------------|---------------|----------------------|
| CAJA CHICA                           | US\$          | 250.00               |
| PRODUBANCO C.C.00-00105790-1         | US\$          | 61,353.92            |
| PACIFICO C.C. 767866-5               | US\$          | 446,275.61           |
| Banco Internacional BI-AH 0520707414 | US\$          | 6,122,435.53         |
| Banco del Austro BA-AH 0017636731    | US\$          | 3,655,162.03         |
|                                      |               |                      |
|                                      | US\$          | <b>10,285,477.09</b> |

**NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

La composición de este rubro es el siguiente:

| <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS ene/18</b>                    |  |                     |
|------------------------------------------------------------|--|---------------------|
| <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>    |  |                     |
| <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS NOV/17</b>                    |  | <b>2,700,827.29</b> |
| Certificados de depósito                                   |  | 1,542,313.00        |
| De 1 a 90 días                                             |  | 1,542,313.00        |
| Banco del Pacifico                                         |  | 1,500,000.00        |
| Banco de Loja                                              |  | 42,313.00           |
| <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:

**Notas a los Estados Financieros**  
Fondo de Jubilación Patronal Especial FCPC  
Enero-2018

**NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO**

Al 31 de enero de 2018, se registra el siguiente movimiento.

| Descripción            | Muebles y Enseres | Equipo de computación | Equipo de Oficina | Total Activos | Depreciación acumulada | Total        |
|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|---------------|------------------------|--------------|
| Saldo al 31-dic-2017   | \$ 20,689.67      | \$ 57,239.97          | \$ 1,801.11       | \$ 79,730.75  | (66,922.11)            | \$ 12,808.64 |
| Movimientos enero-2018 | \$ -              | \$ 360.00             | \$ -              | \$ -          | -                      | \$ -         |
| Saldo al 31-enero-2018 | \$ 20,689.67      | \$ 57,599.97          | \$ 1,801.11       | \$ 80,090.75  | (66,922.11)            | \$ 13,168.64 |

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

La composición de esta cuenta es como sigue:

| BIENES RECIBIDOS EN DACION                                  |               |               | 31-ene-18              |               |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
| Descripción                                                 | Detalle       | Edificio      | Depreciación Acumulada | Total         |
| Saldo al 31-dic-2016                                        |               | \$ 220,690.80 | \$ -                   | \$ 220,690.80 |
| Departamento Edificio Jerez II                              | \$ 158,580.80 | \$ -          | \$ -                   | \$ -          |
| Casa y Solar número (43) Esmeraldas                         | \$ 62,110.00  | \$ -          | \$ -                   | \$ -          |
| Casa N°54 y Estacionamiento N°17 La Arcadía                 | \$ 45,074.55  | \$ 45,074.55  | \$ -                   | \$ 45,074.55  |
| Reclasif. Inmuebles disponibles para la Venta (cod. 150205) |               | (265,765.35)  |                        | (265,765.35)  |
| Saldo al 31/Ene/18                                          |               | \$ -          | \$ -                   | \$ -          |

Esta cuenta se origina por la entrega de bienes por parte de la Mutualista Benalcázar al Fondo de Jubilación como dación de pago, al 31 de enero de 2018 se reclasifica a la cuenta Inmuebles disponibles para la Venta.

**NOTA 9. OTROS ACTIVOS**

La composición de este rubro es el siguiente:

| Descripción                                 | ene-18            |
|---------------------------------------------|-------------------|
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                        | <b>337,003.03</b> |
| Anticipos a Proveedores                     | a) 35,392.00      |
| Licencias y programas de computacion        | 24,540.33         |
| (Amortización acumulada gastos anticipados) | (23,000.22)       |
| Fideicomisos de Administración              | b) 300,070.92     |

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 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| <b>Descripción</b>            | <b>ene-18</b>          |
|-------------------------------|------------------------|
| INTERESES POR PAGAR           | 211.52                 |
| PROVEEDORES                   | 4,782.46               |
| CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS | 52,677.94              |
| LIQUIDACION PARTICIPES        | 287,146.32             |
| OTRAS                         | 681.93                 |
| OTRAS (CARTERA)               | 15,209.05              |
|                               | -                      |
|                               | <b>US\$ 360,709.22</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 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:

FONDO DE JUBILACION PATRONAL ESPECIAL DEL MDMQ - FCPC  
HOJA DE OBSERVACIONES  
AL: 31 DE ENERO DE 2018

Nº 40

| ACTIVO            |               |               |                        |                                                                                                 |                |
|-------------------|---------------|---------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| MES               | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | 40,267,266.82 | 39,815,228.45 | (452,037.37)           | Disponible destinado a pago de liquidaciones de Participes                                      |                |
| UTILIDAD          |               |               |                        |                                                                                                 |                |
| MES               | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | 202,385.65    | 323,182.87    | 120,797.22             | Generación de ingresos superiores a Gastos                                                      |                |
| CUENTA INDIVIDUAL |               |               |                        |                                                                                                 |                |
| MES               | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | 36,340,620.10 | 35,400,315.25 | (940,504.85)           | Variación: Entre liquidaciones (120 participes) de cuenta individual y la captación de recursos |                |
| GASTO             |               |               |                        |                                                                                                 |                |
| MES               | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | 422,717.71    | 18,391.60     | (404,326.11)           | Inicio de periodo 2018. Sueldos, honorarios, IESS, tasa BIESS, seguros                          |                |
| INGRESO           |               |               |                        |                                                                                                 |                |
| MES               | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN                                                                                     | PLAN DE ACCIÓN |
| USD               | 3,343,385.11  | 341,584.47    | (3,001,800.64)         | Recuperación de ingresos por inversiones privativas y no privativas. Inicio de periodo 2018     |                |

Elaborado por:  
Revisado por

Ing. Guillermo Vire  
Lic. Christian Escobar

