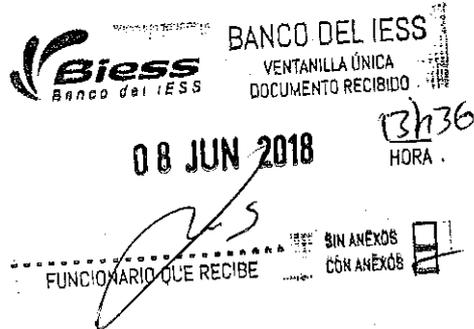


FondoCesantía

MDMQ

Oficio No. 164 - FCPCPC
Quito, 08 de junio de 2018



Ingeniero
Christian Gamboa Cárdenas
FONDOS COMPLEMENTARIOS
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
En su despacho

Reciba un cordial saludo de parte del FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 31 de mayo de 2018 del FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Atentamente,

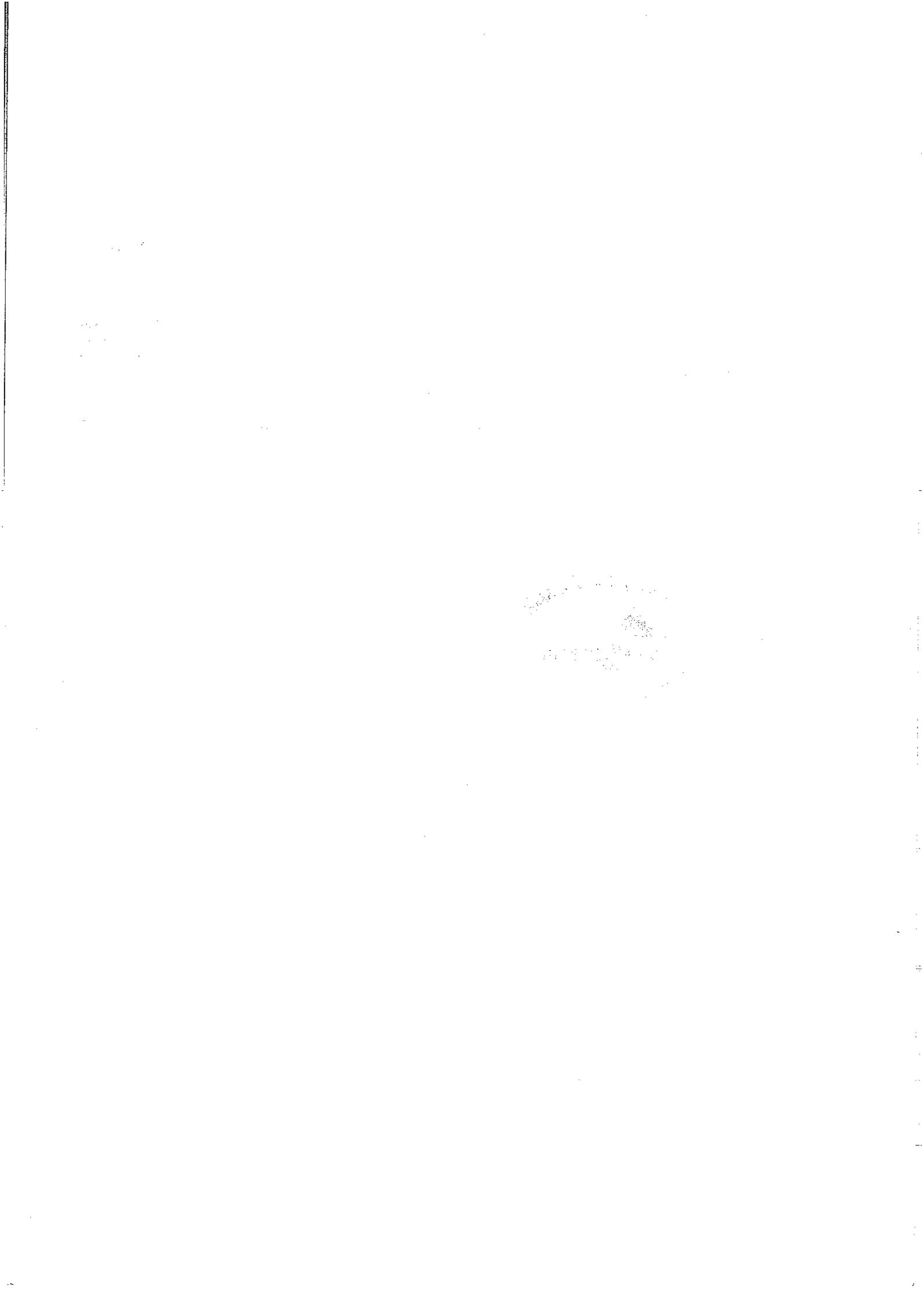


Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL
FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

C.C.0502388531

CORREO ELECTRÓNICO: gerencia@fondosmdmq.com

Teléfonos: 2501426/2501524





FondoCesantía

MDMQ

Oficio No.163 - FCPCPC
Quito, 08 de junio de 2018

Doctor
Paúl Auz Jarrín
INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL (E)
Superintendencia De Bancos
En su despacho

Reciba un cordial saludo de parte del FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 31 de mayo de 2018 del FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Atentamente,

Christian Escobar F.



REPRESENTANTE LEGAL
FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO


SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2018-28516-E
Fecha : 2018-06-08 12:07:17 GMT -05
Recibido por : Ronie Ricardo Rubio Rivadeniera



FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	Nro. 20
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	may-18
<u>INFORMACIÓN GENERAL</u>	
NÚMERO DE PARTÍPIPES A FIN DE MES ACTIVOS	6,603
NÚMERO DE PARTÍPIPES A FIN DE MES PASIVOS	2,883
NÚMERO TOTAL DE PARTÍPIPES A FIN DE MES	9,486
NÚMERO DE PARTÍPIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	97
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	956,100
<u>INFORMACION ADICIONAL</u>	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	GUILLERMO VIRE
CORREO ELECTRÓNICO	rvire@fondosmdmq.com
NÚMERO DE CELULAR	0983001557
NOMBRE DEL GERENTE	CHRISTIAN ESCOBAR
CORREO ELECTRÓNICO	gerencia@fondosmdmq.com
NÚMERO DE CELULAR	0984526478
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av.Gran Colombia N13-62 y Ramon Egas
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	22501524



Christian Escobar
Representante Legal





**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1	ACTIVOS		16,722,259.76
11	FONDOS DISPONIBLES	3	169,129.44
1101	CAJA		150.00
110105	Efectivo		0.00
110110	Caja chica		150.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		168,979.44
110205	Bancos e instituciones financieras locales		168,979.44
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		0.00
110215	Remesas en transito		0.00
1103	EFECTOS DE COBRO INMEDIATO		0.00
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	4	2,058,948.22
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		1,354,000.00
120105	Certificados de depósito		1,354,000.00
120110	Pólizas de acumulación		0.00
120115	Valores de titularización		0.00
120120	Obligaciones emitidas por instituciones financieras		0.00
120125	Papel comercial emitido por instituciones financieras		0.00
120130	Reportos financieros		0.00
120135	Reporto bursátil		0.00
120190	Otras		0.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		704,948.22
120205	Valores de titularización		0.00
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		523,648.22
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras		181,300.00
120220	REPORTOS BURSÁTILES		0.00
120290	Otras		0.00
1203	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO		0.00
120305	Certificados de depósito		0.00
120310	Pólizas de acumulación		0.00
120315	Valores de titularización		0.00
120320	Obligaciones emitidas por instituciones financieras públicas		0.00
120325	Papel comercial emitido por instituciones financieras públicas		0.00
1204	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO		0.00
120405	Valores de titularización		0.00
120410	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras públicas		0.00
120415	Papel comercial emitido por instituciones no financieras públicas		0.00
1205	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0.00
120505	Valores de titularización		0.00
120510	Acciones		0.00
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0.00
120605	Valores de titularización		0.00
120610	Acciones		0.00
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		0.00
129905	(Inversiones renta fija sector financiero privado)		0.00
129910	(Inversiones renta fija sector no financiero privado)		0.00
129915	(Inversiones renta fija sector financiero público)		0.00
129920	(Inversiones renta fija sector no financiero público)		0.00
129925	(Inversiones renta variable sector financiero privado)		0.00
129930	(Inversiones renta variable sector no financiero privado)		0.00
129990	(Provisión general)		0.00
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	5	14,429,329.33
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		14,512,136.58
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		0.00
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		0.00
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		0.00
1306	PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		0.00
1307	PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1308	PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		0.00

D

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		0.00
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		0.00
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		0.00
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		-82,807.25
139905	(Quirografarios)		-82,807.25
139910	(Prendarios)		0.00
139915	(Hipotecarios)		0.00
139990	(Provisión general)		0.00
14	CUENTAS POR COBRAR	6	39,550.13
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		35,012.89
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		22,999.05
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		12,013.84
140115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
140120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
140125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
140130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS		0.00
140205	Intereses por préstamos quirografarios		0.00
140210	Intereses por préstamos prendarios		0.00
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		0.00
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		3,290.00
140305	Préstamos		0.00
140310	Anticipos de sueldos		3,290.00
140390	Otros conceptos		0.00
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS		101,437.21
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		101,437.21
140410	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
140415	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
140420	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
140425	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
140430	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
1405	PLANILLAS EMITIDAS		0.00
140505	Aportes		0.00
140510	Préstamos		0.00
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		1,247.24
149005	Cheques protestados y rechazados		0.00
149010	Arrendatarios		0.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		0.00
149090	Otros		1,247.24
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-101,437.21
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)		0.00
149910	(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)		0.00
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		0.00
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		-101,437.21
149990	(Provisión general)		0.00
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
150105	Terrenos para urbanizar		0.00
150110	Terrenos para edificar		0.00
150115	Obras de urbanización		0.00
150120	Obras de edificación		0.00
1502	PROYECTOS TERMINADOS		0.00
150205	Inmuebles disponibles para la venta		0.00
150210	Inmuebles para arrendar		0.00
150299	(Depreciación inmuebles para arrendar)		0.00
1599	(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)		0.00
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	7	23,292.42
1601	BIENES INMUEBLES		0.00

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
160105	Terrenos		0.00
160110	Edificios		0.00
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		0.00
1602	BIENES MUEBLES		62,537.39
160205	Muebles y enseres		9,852.80
160210	Equipo de oficina		4,688.51
160215	Equipo de computación		47,996.08
160220	Vehículos		0.00
160290	Otros		0.00
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		-39,244.97
169905	(Edificios)		0.00
169910	(Muebles y enseres)		-8,314.78
169915	(Equipo de oficina)		-3,890.54
169920	(Equipo de computación)		-27,039.65
169925	(Vehículos)		0.00
169990	(Otros)		0.00
17	BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN	8	576.69
1701	TERRENOS		0.00
1702	EDIFICIOS		224,284.31
1703	MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00
1704	UNIDADES DE TRANSPORTE		0.00
1705	TÍTULOS VALORES		0.00
1790	OTROS		0.00
1799	((PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN))		-223,707.62
179905	(Edificios)		-223,707.62
179910	(Mobiliario, maquinaria y equipo)		0.00
179915	(Unidades de transporte)		0.00
179920	(Títulos valores)		0.00
179990	(Otros)		0.00
19	OTROS ACTIVOS		1,433.53
1901	PAGOS ANTICIPADOS		0.00
190105	Anticipos a Contratistas		0.00
190110	Anticipos a Proveedores		0.00
190115	Arriendos		0.00
190120	Seguros		0.00
190190	Otros		0.00
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		0.00
1902	GASTOS DIFERIDOS		1,433.53
190205	Licencias y programas de computación		5,161.24
190210	Gastos de adecuación		0.00
190290	Otros		0.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-3,727.71
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
190305	Inversiones no privativas		0.00
190310	Inversiones privativas		0.00
190315	Proyectos inmobiliarios		0.00
190320	Proyectos terminados		0.00
190325	Propiedad y equipo		0.00
190330	Fideicomisos de administración		0.00
190335	Fideicomisos en garantía		0.00
1990	OTROS		0.00
199005	Faltantes de caja		0.00
199090	Otros activos		0.00
1999	(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)		0.00
199905	(Derechos fiduciarios)		0.00
199990	(Otros)		0.00
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
1990	OTROS		0.00
1999	(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)		0.00

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD:

3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
2	PASIVO		16,049,441.95
21	CUENTA INDIVIDUAL	9	15,911,014.47
2101	CESANTÍA		15,911,014.47
210105	Aportes personales		9,128,512.82
210110	Aportes patronales		6,747,177.60
210115	Aporte personal adicional		711.67
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		34,612.38
2102	JUBILACIÓN		
210205	Aportes personales		0.00
210210	Aportes patronales		0.00
210215	Aporte adicional personal		0.00
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		0.00
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		0.00
22	BENEFICIO DEFINIDO		0.00
2201	CESANTÍA		0.00
220105	Aportes personales		0.00
220110	Aportes patronales		0.00
220115	Aporte personal adicional		0.00
220120	Aportes retiro voluntario cesantia		0.00
2202	JUBILACIÓN		0.00
220205	Aportes personales		0.00
220210	Aportes patronales		0.00
220215	Aporte personal adicional		0.00
23	CUENTAS POR PAGAR		102,261.80
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		38,778.24
230105	Cesantía		38,778.24
230110	Jubilación		0.00
230115	Otras prestaciones		0.00
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR		0.00
230205	Aportes		0.00
230210	Prestamos		0.00
2303	CONTRIBUCIONES		0.00
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		0.00
230390	Otros		0.00
2304	IMPUESTOS Y TASAS		503.82
230405	Impuestos municipales		0.00
230410	Retenciones IVA		325.63
230415	Retenciones en la fuente		0.00
230490	Otros		178.19
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA ADMINISTRACION BIESS		28,026.82
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	34,952.92
239005	Intereses por pagar		55.66
239010	Proveedores		91.73
239015	Honorarios por pagar		0.00
239020	Servicios básicos por pagar		0.00
239025	Dietas		356.16
239030	Cheques girados no cobrados		12,433.58
239090	Otras cuentas por pagar		22,015.79
24	OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00
2401	SOBREGIROS BANCARIOS		0.00
2402	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		0.00
2403	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		0.00
2490	OTRAS OBLIGACIONES		0.00
25	OBLIGACIONES PATRONALES		6,906.95
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		0.00
2502	BENEFICIOS SOCIALES		5,863.32
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		993.65
2504	FONDO DE RESERVA		49.98
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		0.00

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD:

3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
2506	RETENCIONES JUDICIALES		0.00
2507	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		0.00
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS		0.00
29	OTROS PASIVOS		29,258.73
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00
290105	Intereses recibidos por anticipado		0.00
290110	Arriendos recibidos por anticipado		0.00
290115	Ingresos por valuación de bienes entregados en fideicomiso inmobiliario		0.00
290120	Jubilación patronal de empleados		0.00
290190	Otros		0.00
2903	ANTICIPOS RECIBIDOS POR VENTA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
290305	Terrenos urbanizados		0.00
290310	Inmuebles		0.00
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS		29,258.73
2990	OTROS		0.00
299005	Sobrantes de caja		0.00
299090	Varios		0.00
3	PATRIMONIO		224,284.31
31	RESERVAS		0.00
3101	RESERVAS ESPECIALES		0.00
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES		37,737.50
3201	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES		37,737.50
3202	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES		0.00
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS		0.00
3301	CESANTÍA		0.00
3302	JUBILACIÓN		0.00
34	RESULTADOS		186,546.81
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS	11	186,546.81
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		0.00
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		0.00
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		0.00

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL



**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD:

3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
4	GASTOS		126,322.75
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		0.00
4101	PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
410105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
4102	PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
410205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410215	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410220	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410225	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
4103	PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0.00
410305	Pérdida por disposición o valuación de terrenos		0.00
410310	Pérdida por disposición o valuación de edificios		0.00
410315	Pérdida por disposición de muebles, enseres y equipos		0.00
410320	Pérdida por disposición de vehículos		0.00
4104	PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS		0.00
410405	Pérdida en disposición de inmuebles para la venta		0.00
410410	Pérdida en disposición de inmuebles para arrendar		0.00
410415	Pérdida en valuación de inmuebles para la venta		0.00
4105	PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
410505	Inversiones no privativas		0.00
410510	Inversiones privativas		0.00
410515	Proyectos inmobiliarios		0.00
410520	Proyectos terminados		0.00
410525	Fideicomisos de administración		0.00
410530	Fideicomisos en garantía		0.00
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		0.00
4101	PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
410105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
4102	PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
410205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410215	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410220	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410225	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
4103	PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0.00
410305	Pérdida por disposición o valuación de terrenos		0.00
410310	Pérdida por disposición o valuación de edificios		0.00
410315	Pérdida por disposición de muebles, enseres y equipos		0.00
410320	Pérdida por disposición de vehículos		0.00
4104	PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS		0.00
410405	Pérdida en disposición de inmuebles para la venta		0.00
410410	Pérdida en disposición de inmuebles para arrendar		0.00
410415	Pérdida en valuación de inmuebles para la venta		0.00
4105	PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
410505	Inversiones no privativas		0.00
410510	Inversiones privativas		0.00
410515	Proyectos inmobiliarios		0.00

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD:

3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
410520	Proyectos terminados		0.00
410525	Fideicomisos de administración		0.00
410530	Fideicomisos en garantía		0.00
43	GASTOS DE PERSONAL		31,073.19
4301	GASTOS DEL PERSONAL		31,073.19
430105	Remuneraciones o salario		22,502.44
430110	Remuneración extraordinaria		0.00
430115	Décimos sueldos		3,239.11
430120	Aporte Patronal		2,756.88
430125	Fondo de reserva		1,872.89
430130	Jubilación patronal		0.00
430135	Por desahucio o despido		0.00
430140	Uniformes		0.00
430145	Gastos de representación		502.87
430190	Otros		199.00
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		22,188.52
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		1,434.20
440105	Servicios básicos		1,004.15
440110	Servicio transporte personal		0.00
440115	Movilizaciones		340.05
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		0.00
440125	Servicios de vigilancia		0.00
440130	Servicios de aseo y limpieza		90.00
440190	Otros servicios generales		0.00
4402	TRASLADOS, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS		0.00
440205	Pasajes en el interior		0.00
440210	Pasajes para el exterior		0.00
440215	Viáticos y subsistencias internas		0.00
440220	Viáticos y subsistencias en el exterior		0.00
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		5,514.80
440305	Mantenimiento de terrenos		0.00
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		5,514.80
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		0.00
440320	Mantenimiento de vehículos		0.00
440390	Otras		0.00
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		0.00
440410	Arrendamiento de vehículos		0.00
440415	Arrendamientos de equipos informáticos		0.00
440420	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		0.00
440490	Otros		0.00
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		13,548.30
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		500.00
440510	Servicios de auditoría externa		6,300.00
440515	Servicios profesionales		6,748.30
440520	Diseño de proyectos no ejecutados		0.00
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		1,631.22
440605	Material de Oficina		571.19
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		1,060.03
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		60.00
440705	Desarrollo de sistemas informáticos		0.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		60.00
440790	Otros		0.00
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		5,992.28
4501	TÍTULOS Y VALORES		0.00
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		0.00
450110	Prima en compra de inversiones		0.00
4502	COSTOS FINANCIEROS		517.58
450205	Intereses en préstamos		0.00
450210	Gastos bancarios		517.58

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
4503	COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS		0.00
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS		5,474.70
46	GASTOS NO OPERATIVOS		8,507.35
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		8,507.35
460105	Impuestos y tasas		2,666.42
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		5,816.44
460190	Otros		24.49
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		57,746.69
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		0.00
470105	Depreciación inmuebles para arrendar		0.00
470110	Depreciación edificios		0.00
470115	Depreciación muebles y enseres		0.00
470120	Depreciación equipos de oficina		0.00
470125	Depreciación equipos de computación		0.00
470130	Depreciación vehículos		0.00
4702	AMORTIZACIONES		0.00
470205	Pagos anticipados		0.00
470210	Gastos anticipados		0.00
4703	PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
470390	Provisión general		0.00
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		37,400.22
470405	Por préstamos quirografarios		37,400.22
470410	Por préstamos prendarios		0.00
470415	Por préstamos hipotecarios		0.00
470490	Provisión general		0.00
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		0.00
470505	Rendimientos inversiones no privativas		0.00
470510	Intereses inversiones privativas		0.00
470515	Inversiones no privativas vencidas		0.00
470520	Otras cuentas por cobrar		0.00
470590	Provisión general		0.00
4706	PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
470605	Proyectos inmobiliarios		0.00
470610	Inmuebles disponibles para la venta		0.00
4707	PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN		20,346.47
470705	Terrenos		0.00
470710	Edificios		20,346.47
470715	Mobiliario, maquinaria y equipo		0.00
470720	Unidades de transporte		0.00
470725	Títulos valores		0.00
470790	Otros		0.00
4708	PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS		0.00
470805	Derechos fiduciarios		0.00
470890	Otros		0.00
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS		814.72
4801	SEGUROS		798.44
4890	OTROS		16.28
489005	Gasto custodia de valores		0.00
489090	Otros		16.28
5	INGRESOS		574,856.25
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		572,186.86
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		105,612.39
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		75,804.76
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		29,807.63
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
510120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
510125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		466,574.39
510205	Quirografarios		466,574.39

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: **3425**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
510210	Prendarios		0.00
510215	Hipotecarios		0.00
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		0.08
52	GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		0.00
5201	GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
520105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
520110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
520115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
520120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
520125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
520130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
5202	GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
520205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
520210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
520215	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
520220	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
520225	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
5203	GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS		0.00
520305	Quirografarios		0.00
520310	Prendarios		0.00
520315	Hipotecarios		0.00
5204	UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0.00
520405	Ganancia por disposición de terrenos		0.00
520410	Ganancia por disposición de edificios		0.00
520415	Ganancia por disposición de muebles, enseres y equipos		0.00
520420	Ganancia por disposición de vehículos		0.00
5205	UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA		0.00
5206	GANANCIA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
520605	Inversiones no privativas		0.00
520610	Inversiones privativas		0.00
520615	Proyectos inmobiliarios		0.00
520620	Proyectos terminados		0.00
520625	Fideicomisos de administración		0.00
520630	Fideicomisos en garantía		0.00
53	OTROS INGRESOS		2,669.39
5301	ARRIENDOS		0.00
5302	RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS		0.00
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		0.00
5390	INGRESOS VARIOS		2,669.39
539005	Reversión de provisiones		2,669.39
539090	Otros ingresos		0.00
59	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0.00
7	CUENTAS DE ORDEN		0.00
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		7,089,112.42
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS		7,089,112.42
710105	Pagarés		7,089,112.42
7102	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		0.00
710205	Títulos Valores		0.00
710210	Cartera de créditos		0.00
710215	Bienes inmuebles		0.00
710290	Otros		0.00
7103	ACTIVOS CASTIGADOS		0.00
710305	Inversiones no privativas		0.00
710310	Inversiones privativas		0.00
710315	Cuentas por cobrar		0.00
710390	Otros activos		0.00
7104	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		0.00
710405	Inversiones no privativas		0.00
710410	Inversiones privativas		0.00

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
710415	Cuentas por cobrar		0.00
710490	Otros activos		0.00
7105	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
710505	Bienes muebles		0.00
710510	Bienes inmuebles		0.00
710590	Otros		0.00
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00
72	DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		-7,089,112.42
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS		-7,089,112.42
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		0.00
7203	ACTIVOS CASTIGADOS		0.00
7204	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		0.00
7205	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		0.00
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		0.00
7302	PROVISIONES CONSTITUÍDAS		0.00
7303	DEFICIENCIA DE PROVISIONES		0.00
7304	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		0.00
7390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL



**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE MAYO DE 2018**

	Superávit por Valuaciones	RESULTADOS		Total Patrimonio
		Excedentes Ejercicios Anteriores	Excedente del Ejercicio	
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	61,811.61	186,546.81	1,056,045.57	1,304,403.99
Reclasificación utilidad años saldos anteriores		1,056,045.57	(1,056,045.57)	-
Resultado de 31 enero 2018	-	-	104,606.96	104,606.96
Disminucion Valuacion	(24,074.11)			(24,074.11)
Resultado de 28 febrero 2018			100,644.27	100,644.27
Resultado de 31 marzo 2018			58,749.32	58,749.32
Distribución de Rendimientos 2017		(1,056,045.57)		(1,056,045.57)
Resultado de 30 abril 2018			100,932.41	100,932.41
Resultado de 31 mayo 2018			83,600.54	83,600.54
Saldo al 31 de mayo de 2018	37,737.50	186,546.81	448,533.50	672,817.81

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL



**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MAYO DE 2018**

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES

(Pérdida) Superávit		448,533.50
----------------------------	--	-------------------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo provisto en actividades de operación

Inversiones no Privativas (Intereses)		(34,003.70)
Bienes Adjudicados (Provisión)		20,346.47
Beneficios Sociales		2,228.74
Provisión Tasa BIESS		5,474.70
Provisión Cartera		115,697.33
Reversión Provisión Inv. Privativas		(2,669.39)
cambios en el capital de trabajo		107,074.15

Cambios Netos en Activos y Pasivos

(Aumento) Disminución Clientes x Cobrar		-
(Aumento) Pagos Ctas. X Cobrar Varios		17,116.40
(Disminución) Obligaciones Fiscales, Laborales e IESS		(181.56)
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar		2,274.04
Efectivo neto (usado) en actividades de Operación		19,208.88

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

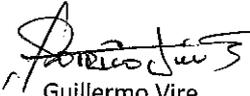
(Aumento) de Inversión		(4,027,563.89)
Adiciones de Propiedad y Equipo		(16,757.81)
Efectivo neto (usado) en Actividades de Inversión		(4,044,321.70)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento Aportes		(454,197.49)
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento		(454,197.49)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo		(3,923,702.66)
Efectivo al Inicio del Año		4,092,832.10
Efectivo al Final del Año		169,129.44


 Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL




 Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

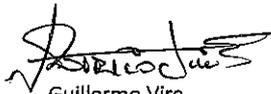


**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ECUACION CONTABLE
31 DE MAYO DE 2018**

ECUACION CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	16,722,259.76	126,322.75	=	16,049,441.95	224,284.31	574,856.25
		16,848,582.51	=			16,848,582.51
	DIFERENCIA		=	0.00		


 Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL




 Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL



FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Mayo de 2018
(Expresados en dólares americanos)**

NOTA 1. Identificación y objeto de la entidad

1.1. Situación Jurídica

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

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

EL FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO, es de carácter social y sin fines de lucro para los funcionarios y empleados municipales, constituye un programa de seguro complementario, con un patrimonio autónomo.

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

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

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

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

9

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros (continuación)

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

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

Mediante Resolución No. SB-DTL-2018-0110 del 29 de enero de 2018 la Superintendencia de Bancos aprueba las reformas al Estatuto del Fondo y el cambio de denominación: **FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO.**

Entre las reformas están:

“...Son partícipes del FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, quienes acrediten las siguientes condiciones simultáneamente: ser afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y ser docente, funcionario o trabajador (u otra denominación) del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, Empresas Metropolitanas, Secretarías, Agencias, Institutos y otras dependencias municipales a nombramiento, contrato u otra modalidad, que gocen de estabilidad laboral, y que libremente deciden hacerlo a través de la suscripción de un contrato de adhesión y realicen las aportaciones establecidas en este estatuto.”

“...El patrimonio del FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, está conformado por:

*Reservas;
Superávits por valuaciones;
Aportes restringidos; y,
Resultados.”*

“...Por el origen de los recursos los aportes están constituidos por los siguientes:

Aporte personal: Es la cotización que realiza el partícipe sobre sus ingresos al ente Previsional, correspondiente al 2% (dos por ciento) de la remuneración mensual unificada.

Aporte adicional: Es la cotización que el partícipe efectúa voluntariamente en adición al aporte personal con el objetivo de incrementar su cuenta individual; y,

Aporte patronal recibido: Constituyen los valores que voluntariamente el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus empresas, entregó al fondo complementario previsional cerrado para que sean acreditados en las cuentas individuales de sus partícipes.”

“...En cumplimiento del artículo 1 inciso tercero de la Ley de Seguridad Social, el BIESS es el administrador del FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, mediante cuentas individuales, su gestión se sujetará a los principios de seguridad, transparencia, solvencia, eficiencia y rentabilidad.”

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros (continuación)

"...El FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio el Distrito Metropolitano de Quito, para su administración, tendrá la siguiente estructura:

*Asamblea General de representantes;
Representante legal; y,
Comités conformados por el BIESS."*

1.2 Instancias de Decisión

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

NOTA 2. Principales Principios Contables

2.1. Base de Presentación

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

El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, al 30 de abril 2018, han sido preparados en base a importes históricos, presentados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y se expresan en dólares americanos.

2.2. Período de Presentación de los Estados Financieros

El período de presentación de los Estados Financieros corresponde del 01 de enero al 31 de mayo 2018.

2.3. Inversiones no privativas

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

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

Mediante Resolución No.280-2016-F de la JUNTA DE POLITICA Y REGULACION MONETARIA Y FINANCIERA, el BIESS es quien mediante comité

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros (continuación)

de inversiones no privativas da los parámetros y dispone en que institución, tipo de papel, tasa y demás condiciones para proceder a invertir.

2.4. Inversiones Privativas

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

2.5. Cuentas por cobrar

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

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de mayo de 2018; el rubro de propiedad, planta y equipo, ha sido valorado al costo histórico. Las depreciaciones han sido determinadas a base del método línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

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

2.7. Provisión Beneficios Sociales

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

2.8. Cuenta Individual – Aportes

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

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros (continuación)

2.9. Cuenta Individual – Rendimientos Ganados

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

2.10. Registro de Ingresos y Egresos

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

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

2.11. Cumplimiento de Obligaciones Legales

2.12.1. Fiscales

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

2.12.2. Laborales

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

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	may-18
CAJA CHICA	150.00
GUAYAQUIL APORTES-0009727256	31,418.53
Banco Pacífico-7678088	11,439.73
Banco Internacional 0520707422	98,048.34
Banco Austro 0017636693	28,072.84
TOTAL	169,129.44

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Está compuesto por:

Descripción	may-18
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	
Certificados de depósito	
AUSTRO	400,000.00
Coop.de Ahorro y Credito Cooprogreso	454,000.00
Coop.de Ahorro y Credito El Sagrario	500,000.00
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	
Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	
SUPERDEPORTE	214,285.72
Telconet S.A.	150,000.00
Basesurcorp s.a	108,062.50
Nederagro	51,300.00
Papel comercial emitido por instituciones no financieras	
INTEROC	151,300.00
DIFARE	30,000.00
INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	
Fondos de inversión	
TOTAL	2,058,948.22

NOTA 5. INVERSIONES PRIVATIVAS

Se otorga créditos hasta un monto de US\$ 15.000⁰⁰, calculados a base al 60% del sueldo líquido mensual y con plazo máximo de 84 meses. La tasa de interés que se aplica será del 12%.

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	may-18
MDM-Q	13,966,286.26
EPMOP	519,388.25
BOMBEROS	26,462.07
(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	(82,807.25)
TOTAL	14,429,329.33

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	may-18
INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS	101,437.21
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	22,999.05
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	12,013.84
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	1,247.24
CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	3,290.00
(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)	(101,437.21)
TOTAL	39,550.13

NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de mayo de 2018, el movimiento de Propiedad Planta y Equipo, se detalla a continuación:

Descripción	Muebles y Enceres	Equipo de Comput.	Equipo de Oficina	Total P.P. y E.
Saldo al 31 de dic-2017	9,852.80	31,462.27	4,688.51	46,003.58
Adiciones	-	16,533.81	-	16,533.81
Ajuste y/o Reclasf.	-	-	-	-
Dep. Acumulada 2017	(8,314.78)	(27,039.65)	(3,890.54)	(39,244.97)
Saldo al 31/05/2018	1,538.02	20,956.43	797.97	23,292.42

NOTA 8. BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN

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

A continuación se detalla la conformación de este rubro:

REG. CONTABLE	TIPO DE BIEN	DESCRIPCIÓN	CUANTIA	AVALUO 2014	AVALUO 2015	VALOR BRUTO AL 31 ENERO 2018	AVALUO 2018	VALOR BRUTO INMUEBLE	PROVISIÓN ACUMULADA (Valor en libro/96)	VALOR EN LIBROS INMUEBLE	PROVISIÓN CUOTA NÚMERO
30-abr-14	Edificio-inmueble	Conjunto habitacional "Atacalá del Valle" Local N° 4	10,946.40	946.02	4,808.16	13,713.40	(5,636.18)	11,064.40	11,064.40		36
31-may-14	Edificio-inmueble	Casa N° 33 Casa N° 36 Casa N° 44	134,031.35	4,932.79	43,131.15	146,953.66	(19,621.73)	162,473.56	162,473.56		36
30-sep-14	Edificio-inmueble	Dep. D42	41,569.06	1,455.44	6,538.05	49,592.94	1,183.90	50,746.35	50,169.66	576.69	32
TOTAL			186,546.81	7,334.25	54,477.36	210,260.00	(24,074.11)	214,284.41	223,707.62	576.69	

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 9. CUENTA INDIVIDUAL

Este rubro se compone de la siguiente manera:

Descripción	may-18
APORTES PERSONALES	9,128,512.82
APORTES	3,917,962.75
INTERESES	4,558,956.59
EXCEDENTES	651,593.48
APORTES PATRONALES	6,747,177.60
APORTES	2,627,983.24
INTERESES	3,657,547.36
EXCEDENTES	461,647.00
APORTES ADICIONALES	711.67
APORTES PERSONAL ADICIONALES	711.67
RETIRO VOLUNTARIO a)	34,612.38
APORTES PERSONALES	13,017.01
APORTES	7,327.16
INTERESES	5,130.61
EXCEDENTES	559.24
APORTES PATRONALES	21,595.37
APORTES	12,457.06
INTERESES	8,174.36
EXCEDENTES	963.95
TOTAL	15,911,014.47

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

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	may-18
INTERESES POR DISTRIBUIR	55.66
PROVEEDORES	91.73
HONORARIOS	-
DIETAS	356.16
DEP. VERIFICAR-CTA. PRÉSTAMOS	2,638.05
APORTES PENDIENTES DE DEV.	1,930.72
CHEQUES CADUCADOS	12,433.58
DEP. VERIFICAR-CTA. APORTES	9,871.16
CUENTAS POR PAGAR CONCESION DE CREDITO	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,665.55
VALORES POR LIQUIDAR APORTES	2,596.48
VALORES POR LIQUIDAR CARTERA	855.87
VALORES POR LIQUIDAR	78.13
CUENTAS POR PAGAR SEGUROS Y REASEGUROS	2,379.83
TOTAL	34,952.92

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 11. EXCEDENTES ACUMULADOS

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

Los antecedentes para registrar US\$ 186.546,81 en excedentes acumulados y no proceder a su repartición entre los Partícipes del Fondo, se detallan a continuación:

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

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

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

NOTA 12. EVENTOS SUBSECUENTES

- La Superintendencia de Bancos con circular Nro. SB-IG-2017-0191-C del 11 de octubre de 2017 da las directrices para la Presentación de Información Financiera Periódica.
- El resultado del mes de noviembre 2017 se ve disminuido por reversar el asiento del devengado a los intereses ganados en cartera, esta decisión se tomó debido a que el sistema DELTA 21 aún no se encuentra proporcionando datos exactos. Se empezó a registrar el asiento del devengo de intereses de cartera desde junio de 2017. Se aplicará el devengo una vez que el sistema informático se encuentre estable.
- En el mes de diciembre 2017 se dio por terminado el contrato con el Ing. Carlos Bonilla, a quien se contrató en septiembre de 2013 para que programe un sistema Contable-Financiero de acuerdo a las necesidades del Fondo "DELTA 21"; esta decisión se tomó por la demora en la entrega del sistema. El 4 de abril de 2018 se firmó la acta entrega-recepción y se da por terminado el contrato.

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

Notas a los estados financieros (continuación)

- En el Estado de Situación Financiera de los meses de febrero a mayo 2018 **no** se incluyen los excedentes en la cuenta 3403, esto aplicando la observación verbal realizada al Gerente del Fondo por la Auditora asignada por la Superintendencia de Bancos para supervisión del Fondo de Cesantía y así evitar un llamado de atención por parte del Órgano del Control al no presenta los Estados Financieros de acuerdo a la circular Nro. SB-IG-2017-0191-C.

HOJA DE OBSERVACIONES - MAYO 2018

NÚMERO DEL FCPC : 20

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO

ACTIVO					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	16,700,632.69	16,722,259.76	21,627.07	Recuperación de inversiones y colocaciones de inversiones	
UTILIDAD					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	364,932.96	448,533.50	83,600.54	Operaciones normales del Fondo, Generación de ingresos mayor a los gastos.	
CUENTA INDIVIDUAL					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	15,909,393.89	15,911,014.47	1,620.58		
GASTO					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	110,142.12	126,322.75	16,180.63	Operaciones normales del Fondo	
INGRESO					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	475,075.08	574,856.25	99,781.17	Operaciones normales. Giro del Negocio	

Elaborado por: GUILLERMO VIRE
 Revisado por: CHRISTIAN ESCOBAR



