



Fondo Jubilación

MDMQ

Oficio No. 274 – FJPEFCPC
Quito, 8 de junio de 2018

Ingeniero
Christian Gamboa Cárdenas
Fondos Complementarios
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
En su despacho



BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

08 JUN 2018

13h 36
HORA

FUNCIONARIO QUE RECIBE SIN ANEXOS
CON ANEXOS

Reciba un cordial saludo de parte del Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación de los Servidores, Trabajadores y Funcionarios del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus Empresas Metropolitanas.

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 31 de mayo de 2018 del Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación de los Servidores, Trabajadores y Funcionarios del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus Empresas Metropolitanas.

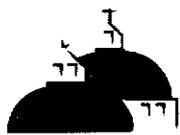
Atentamente,

Christian Escobar F.
Representante Legal



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES,
TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE
QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS**

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



Fondo Jubilación

MDMQ

Oficio No.273 – FJPEFCPC
Quito, 8 de junio de 2018

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

Reciba un cordial saludo de parte del Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación de los Servidores, Trabajadores y Funcionarios del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus Empresas Metropolitanas.

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 31 de mayo de 2018 del Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación de los Servidores, Trabajadores y Funcionarios del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus Empresas Metropolitanas.

Atentamente,

Christian Escobar
Representante Legal



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES,
TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE
QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS**



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2018-28519-E
Fecha : 2018-06-08 12:10:13 GMT -05
Recibido por : Ronie Ricardo Rubio Rivadeniera

INFORMACION DEL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS	Nro. 40
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	may-18
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	7886
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	2276
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	10162
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	123
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	1,491,400.00
INFORMACION ADICIONAL	
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 Ramón Egas
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	2501-524/ 2501-426



Lic. Christian Escobar
Gerente General



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL: 31 DE MAYO DE 2018

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD:

3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	MONEDAS
1	ACTIVO		40,442,638.07
11	FONDOS DISPONIBLES	3	751,309.47
1101	CAJA		250.00
110105	EFFECTIVO		0.00
110110	Caja Chica		250.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERO		751,059.47
110205	Bancos e instituciones financieras locales		751,059.47
110210	BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		0.00
110215	REMESAS EN TRANSITO		0.00
1103	EFFECTOS DE COBRO INMEDIATO		0.00
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	4	6,618,885.72
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		5,750,000.00
120105	Certificados de deposito		5,750,000.00
120110	Polizas de acumulacion		0.00
120115	VALORES DE TITULARIZACION		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	REPORTOS BURSATILES		0.00
120190	OTRAS		0.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		868,885.72
120205	VALORES DE TITULARIZACION		0.00
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		868,885.72
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras		0.00
120220	REPORTOS BURSATILES		0.00
120290	Otras		0.00
1203	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO		0.00
120305	CERTIFICADOS DE DEPOSITO		0.00
120310	POLIZAS DE ACUMULACION		0.00
120315	VALORES DE TITULARIZACION		0.00
120320	OBLIGACIONES EMITIDAS POR INSTITUCIONES FINANCIERAS PUBLICAS		0.00
120325	PAPEL COMERCIAL EMITIDO POR INSTITUCIONES FINANCIERAS PUBLICAS		0.00
1204	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO		0.00
120405	VALORES DE TITULARIZACION		0.00
120410	OBLIGACIONES EMITIDAS POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS PUBLICAS		0.00
120415	PAPEL COMERCIAL EMITIDO POR INSTITUCIONES NO FINANCIERAS PUBLICAS		0.00
1205	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0.00
120505	VALORES DE TITULARIZACION		0.00
120510	ACCIONES		0.00
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0.00
120605	VALORES DE TITULARIZACION		0.00
120610	ACCIONES		0.00
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		0.00
129990	(PROVISION GENERAL)		0.00
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	5	32,424,274.19
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		26,058,560.92
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		0.00
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		0.00
1305	PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		0.00
1306	PRESTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		0.00
1307	PRESTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1308	PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		0.00

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y
FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL: 31 DE MAYO DE 2018

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD:

3592

	CUENTA	NOTAS	VALOR
1309	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		6,548,239.27
1310	PRESTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		0.00
1311	PRESTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1312	PRESTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		0.00
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		-182,526.00
139905	(Quirografarios)		-125,681.45
139910	(PRENDARIOS)		0.00
139915	(Hipotecarios)		-56,844.55
139990	(PROVISION GENERAL)		0.00
14	CUENTAS POR COBRAR	6	336,505.90
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		109,100.29
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		94,944.68
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		14,155.61
140115	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO		0.00
140120	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		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 prestamos quirografarios		0.00
140210	INTERESES POR PRESTAMOS PRENDARIOS		0.00
140215	Intereses por prestamos hipotecarios		0.00
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		9,665.67
140305	PRESTAMOS		0.00
140310	Anticipo de sueldos		9,665.67
140390	OTROS CONCEPTOS		0.00
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS		0.00
140405	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0.00
140410	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0.00
140415	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO		0.00
140420	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		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	Prestamos		0.00
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		362,239.99
149005	CHEQUES PROTESTADOS Y RECHAZADOS		0.00
149010	Arrendatarios		0.00
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		0.00
149090	Otros		362,239.99
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-145,500.05
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)		-145,500.05
149990	(PROVISION GENERAL)		0.00
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS		265,765.35
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
150105	TERRENOS PARA URBANIZAR		0.00
150110	TERRENOS PARA EDIFICAR		0.00
150115	OBRAS DE URBANIZACION		0.00
150120	OBRAS DE EDIFICACION		0.00
1502	PROYECTOS TERMINADOS		265,765.35

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL: 31 DE MAYO DE 2018

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD:

3592

CUENTA	DEBITO	VALOR
150205 Inmuebles disponibles para la venta	7	265,765.35
150210 INMUEBLES PARA ARRENDAR		0.00
150299 (DEPRECIACION INMUEBLES PARA ARRENDAR)		0.00
1599 (PROVISION PROYECTOS INMOBILIARIOS)		0.00
16 PROPIEDAD Y EQUIPO	8	45,021.33
1601 BIENES INMUEBLES		0.00
160105 TERRENOS		0.00
160110 EDIFICIOS		0.00
160115 CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES EN CURSO		0.00
1602 BIENES MUEBLES		111,943.44
160205 Muebles y enseres		20,689.67
160210 Equipo de oficina		2,023.99
160215 Equipo de computacion		89,229.78
160220 VEHICULOS		0.00
160290 OTROS		0.00
1699 (DEPRECIACION ACUMULADA)		-66,922.11
169905 (EDIFICIOS)		0.00
169910 (Muebles y enseres)		-16,210.39
169915 (Equipo de oficina)		-1,724.09
169920 (Equipo de computacion)		-48,987.63
169925 (VEHICULOS)		0.00
169990 (OTROS)		0.00
17 BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN		0.00
1701 TERRENOS		0.00
1702 EDIFICIOS		0.00
1703 MOBILIARIO MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00
1704 UNIDADES DE TRANSPORTE		0.00
1705 TITULOS VALORES		0.00
1790 OTROS		0.00
1799 (PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)		0.00
179905 (Edificios)		0.00
179910 (MOBILIARIO MAQUINARIA Y EQUIPO)		0.00
179915 (UNIDADES DE TRANSPORTE)		0.00
179920 (TITULOS VALORES)		0.00
179990 (OTROS)		0.00
19 OTROS ACTIVOS	9	1,876.11
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 (AMORTIZACION ACUMULADA PAGOS ANTICIPADOS)		0.00
1902 GASTOS DIFERIDOS		1,876.11
190205 Licencias y programas de computacion		24,876.33
190210 GASTOS DE ADECUACION		0.00
190290 OTROS		0.00
190299 (Amortizacion acumulada gastos anticipados)		-23,000.22
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

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y
 FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL: 31 DE MAYO DE 2018

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

			VALOR
190325	PROPIEDAD Y EQUIPO		0.00
190330	Fideicomisos de administracion		0.00
190335	FIDEICOMISOS EN GARANTIA		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
2	PASIVOS		38,493,699.96
21	CUENTA INDIVIDUAL	10	38,068,231.55
2102	JUBILACION		38,068,231.55
210205	Aportes personales		24,652,950.33
210210	Aportes patronales		12,597,258.44
210215	Aporte adicional personal		796,481.29
210220	APORTES RETIRO VOLUNTARIO CON RELACION LABORAL		0.00
210225	Aportes retiro voluntario sin relacion laboral		21,541.49
22	BENEFICIO DEFINIDO		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		298,660.75
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		25,534.17
230110	Jubilacion		25,534.17
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		1,152.06
230405	IMPUESTOS MUNICIPALES		0.00
230410	Retenciones IVA		733.98
230490	Otros		418.08
2305	Tasa de Administracion BIESS		28,181.37
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	243,793.15
239005	Intereses por pagar		203.63
239010	Proveedores		3,756.69
239015	Honorarios por pagar		0.00
239020	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR		0.00
239025	Dietas		0.00
239030	Cheques girados y no cobrados		52,677.94
239090	Otras cuentas por pagar		187,154.89
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		15,295.67
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		310.76
2502	BENEFICIOS SOCIALES		12,288.49

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y
 FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL: 31 DE MAYO DE 2018

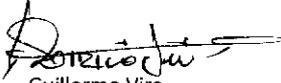
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	DESCRIPCION	IMPORTE	VALOR
2503	APORTES Y RETENCIONES IEES		2,594.33
2504	FONDO DE RESERVA		102.09
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		0.00
2506	RETENCIONES JUDICIALES		0.00
2507	GASTOS DE REPRESENTACION		0.00
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS		0.00
29	OTROS PASIVOS		111,511.99
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00
290105	INTERESES RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00
290110	ARRIENDOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00
290115	Ingresos por valuacion de bienes entregados en fideicomiso inmobiliario		0.00
290120	ING. POR VALUACION DE BIENES ENTREGADOS EN FIDEICOMISO INMOBILIARIO		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	JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS		29,334.91
2990	OTROS	12	82,177.08
299005	SOBRANTES DE CAJA		0.00
299090	Varios		82,177.08
3	PATRIMONIO		639,712.05
31	RESERVAS		639,712.05
3101	RESERVAS ESPECIALES	13	639,712.05
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES		0.00
3201	SUPERAVIT POR VALUACION DE PROPIEDADES		0.00
3202	SUPERAVIT POR VALUACION DE INVERSIONES EN ACCIONES		0.00
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS		0.00
3302	JUBILACION		0.00
34	RESULTADOS		0.00
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		0.00
3402	(PERDIDAS ACUMULADAS)		0.00
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		0.00
3404	(PERDIDAS DEL EJERCICIO)		0.00


 Christian Escobar F.
 REPRESENTANTE LEGAL




 Guillermo Vire
 CONTADOR GENERAL

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y
FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018
(Expresados en dólares americanos)**

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

4	GASTOS	171,337.82
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS	1,928.95
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 PUBLICO	0.00
410120	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO	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 PUBLICO	0.00
410220	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO	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	PERDIDA POR DISPOSICION O VALUACION DE TERRENOS	0.00
410310	PERDIDA POR DISPOSICION O VALUACION DE EDIFICIOS	0.00
410315	PERDIDA POR DISPOSICION DE MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS	0.00
410320	PERDIDA POR DISPOSICION DE VEHICULOS	0.00
4104	PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS	0.00
410405	PERDIDA POR DISPOSICION DE INMUEBLES PARA LA VENTA	0.00
410410	PERDIDA EN DISPOSICION DE INMUEBLES PARA ARRENDAR	0.00
410415	PERDIDA EN VALUACION DE INMUEBLES PARA LA VENTA	0.00
4105	PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS	1,928.95
410505	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	0.00
410510	INVERSIONES PRIVATIVAS	0.00
410515	PROYECTOS INMOBILIARIOS	0.00
410520	PROYECTOS TERMINADOS	0.00
410525	Fideicomisos de administracion	1,928.95
410530	FIDEICOMISOS EN GARANTIA	0.00
43	GASTOS DE PERSONAL	50,694.68
4301	GASTOS DEL PERSONAL	50,694.68
430105	Remuneraciones o salario	34,103.67
430110	Remuneracion extraordinaria	2,154.64
430115	Decimos sueldos	4,596.66
430120	Aporte Patronal	4,563.67
430125	Fondo de Reserva	3,155.01
430130	JUBILACION PATRONAL	0.00
430135	Por desahucio o despido	0.00
430140	Uniformes	0.00
430145	Gastos de representacion	619.40
430190	Otros	1,501.63
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS	40,444.68
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	4,746.04
440105	Servicios basicos	710.97
440110	SERVICIOS DE TRANSPORTE PERSONAL	0.00
440115	Movilizaciones	585.55
440120	Impresos, reproduccion y publicaciones	2,677.72
440125	Servicio de vigilancia	0.00
440130	Servicios de aseo y limpieza	370.00
440190	Otros servicios generales	401.80

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

4402	TRASLADOS VIATICOS Y SUBSISTENCIAS		850.00
440205	Pasajes en el interior		0.00
440210	PASAJES PARA EL EXTERIOR		0.00
440215	Viaticos y subsistencias internas		850.00
440220	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR		0.00
4403	INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		5,716.51
440305	MANTENIMIENTO DE TERRENOS		0.00
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		4,249.29
440315	Mantenimiento de moviliarios y equipos		0.00
440320	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS		0.00
440390	Otras		1,467.22
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0.00
440405	ARRENDAMIENTO EDIFICIOS LOCALES Y OFICINAS		0.00
440410	ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS		0.00
440415	Arrendamiento de equipos informaticos		0.00
440420	ARRENDAMIENTOS Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS		0.00
440490	OTROS		0.00
4405	HONORARIOS PROFESIONALES		28,129.37
440505	Consultoria, asesoria e investigacion especializada		4,150.00
440510	Servicios de Auditoria Externa		9,100.00
440515	Servicios profesionales		14,879.37
440520	DISENO DE PROYECTOS NO EJECUTADOS		0.00
4406	BIENES DE USO Y CONSUMOS CORRIENTE		896.77
440605	Material de oficina		896.77
440610	Material de imprenta, fotografia, reproduccion y publicidad		0.00
4407	GASTOS DE INFORMATICA		105.99
440705	Desarrollo de sistemas informaticos		0.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos		105.99
440790	OTROS		0.00
45	GASTOS FINANCIEROS		9,857.79
4501	TÍTULOS Y VALORES		0.00
450105	Comision en compra o venta de inversiones		0.00
450110	PRIMA EN COMPRA DE INVERSIONES		0.00
4502	COSTOS FINANCIEROS		879.19
450205	INTERESES EN PRESTAMOS		0.00
450210	Gastos bancarios		879.19
4503	COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS		0.00
4504	GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS		8,978.60
46	GASTOS NO OPERATIVOS		19,430.40
4601	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES		19,430.40
460105	Impuestos y tasas		5,463.14
460110	Contribucion a la Superintendencia de Bancos y Seguros		13,926.23
460190	Otros		41.03
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		48,739.92
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		0.00
470105	DEPRECIACION INMUEBLES PARA ARRENDAR		0.00
470110	DEPRECIACION EDIFICIOS		0.00
470115	Depreciacion muebles y enseres		0.00
470120	Depreciacion equipos de oficina		0.00
470125	Depreciacion equipos de computacion		0.00
470130	DEPRECIACION VEHICULOS		0.00
4702	AMORTIZACIONES		0.00
470205	PAGOS ANTICIPADOS		0.00

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y
FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

		NOTAS	
470210	Gastos anticipados		0.00
4703	PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
470390	Provision general		0.00
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		48,739.92
470405	Por prestamos quirografarios		48,739.92
470410	POR PRESTAMOS PRENDARIOS		0.00
470415	Por prestamos hipotecarios		0.00
470490	PROVISION 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	PROVISION 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		0.00
470705	TERRENOS		0.00
470710	EDIFICIOS		0.00
470715	MOBILIARIO MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00
470720	UNIDADES DE TRANSPORTE		0.00
470725	TITULOS 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 PERDIDAS		241.40
4801	SEGUROS		0.00
4890	OTROS		241.40
489005	Gasto custodia de valores		0.00
489090	Otros		241.40
5	INGRESOS		1,480,563.88
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		1,431,601.45
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		229,592.88
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		193,007.15
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		36,585.73
510115	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO		0.00
510120	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		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		1,202,008.57
510205	Quirografarios		953,598.28
510210	Prendarios		0.00
510215	Hipotecarios		248,410.29
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		0.00
52	GANANCIA EN VENTA O VALUACION 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 PUBLICO		0.00
520120	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		0.00
520125	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0.00

2

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	IMPORTE	IMPORTE
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 PUBLICO		0.00
520220	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		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 DISPOSICION DE TERRENOS		0.00
520410	GANANCIA POR DISPOSICION DE EDIFICIOS		0.00
520415	GANANCIA POR DISPOSICION DE MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS		0.00
520420	GANANCIA POR DISPOSICION DE VEHICULOS		0.00
5205	UTILIDAD POR DISPOSICION DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA		0.00
5206	GANANCIA POR AJUSTES O VALUACION 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 administracion		0.00
520630	FIDEICOMISOS DE ADMINISTRACION		0.00
53	OTROS INGRESOS		48,962.43
5301	ARRIENDOS		0.00
5302	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS		0.00
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		0.00
5390	INGRESOS VARIOS		48,962.43
539005	Reversion de provisiones		45,081.11
539090	Otros ingresos		3,881.32
59	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0.00
7	CUENTAS DE ORDEN		0.00
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		41,970,717.01
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS		41,970,717.01
710105	Pagarés		34,031,527.71
710110	Prendas		0.00
710115	Hipoteca		7,939,189.30
710190	Otros		0.00
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

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	IMPORTE	VALOR
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		-41,970,717.01
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS		-41,970,717.01
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

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE MAYO DE 2018

(Expresados en dólares americanos)

	RESERVA CONTINGENTES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL	639,712.05		-	639,712.05
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS		2,920,667.40	-	2,920,667.40
RESULTADO DEL EJERCICIO ENERO/18			323,192.87	323,192.87
RESULTADO DEL EJERCICIO FEBRERO/18			278,113.59	278,113.59
RESULTADO DEL EJERCICIO MARZO/18			244,001.06	244,001.06
DISTRIBUCION RENDIMIENTOS PERIODO 2017		(2,920,667.40)		(2,920,667.40)
RESULTADO DEL EJERCICIO ABRIL/18			267,125.82	267,125.82
RESULTADO DEL EJERCICIO MAYO/18			196,792.72	196,792.72
				-
SALDO AL 31 DE MAYO DE 2018	639,712.05	-	1,309,226.06	1,948,938.11

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS SERVIDORES,
TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS
EMPRESAS METROPOLITANAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MAYO 2018
(Expresados en dólares americanos)**

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES
--

(Pérdida) Superávit	1,309,226.06
---------------------	--------------

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

Provisión Beneficios Sociales	5,309.70
Rendimientos Financieros	(135,327.70)
Reverso Provisiones	(44,624.86)
Ajuste Ingresos por Inv. No Privativas	1,928.95
Provisión Incobrables Inversiones Privativas	48,739.92
Provisión Contribución BIESS	8,978.60
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de cambios en el capital de trabajo	(114,995.39)

Cambios Netos en Activos y Pasivos

(Aumento) Disminución Ctas. x Cobrar	(40,900.40)
(Aumento) Pagos Anticipados	35,392.00
(Disminución) Obligaciones Fiscales, Laborales e IESS	451.77
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar	336,508.08
Efectivo neto (usado) en actividades de Operación	331,451.45

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION
--

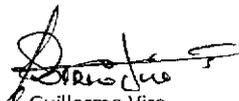
(Aumento) de Inversión	(1,098,215.16)
(Aumento) de Cartera	(6,985,367.37)
(Aumento) Activos Fijos	(32,548.69)
Efectivo neto (usado) en Actividades de Inversión	(8,116,131.22)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento Aportes	(1,193,263.84)
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	(1,193,263.84)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo	(7,783,712.94)
Efectivo al Inicio del Año	8,535,022.41
Efectivo al Final del Año	751,309.47


 Christian Escobar F.
 REPRESENTANTE LEGAL




 Guillermo Vire
 CONTADOR GENERAL

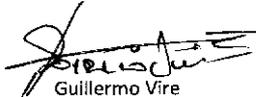
FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

ECUACION CONTABLE

Al 31 de Mayo de 2018

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	40,442,638.07	171,337.82	=	38,493,699.96	639,712.05	1,480,563.88
		40,613,975.89	=			40,613,975.89


 Christian Escobar P.
 REPRESENTANTE LEGAL


 Guillermo Vire
 CONTADOR GENERAL



Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Notas a los estados financieros

Al 31 de Mayo 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.”¹

La Superintendencia de Bancos y Seguros, mediante oficio INSS-2008-309, solicita a los Fondos Previsionales Cerrados el registro de los aportes de los partícipes en cuentas individuales, a fin

¹ Ordenanza No.3109 Creación FJPE FCPC

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS
Mayo-2018

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).

Con la creación de la Ley Orgánica de Empresas Públicas se prohíbe el aporte a Fondos de Cesantía o Jubilación con recursos públicos, con lo cual se vio mermado el ingreso de recursos para el financiamiento del Fondo, ya que se dejó de percibir los aportes patronales de las empresas (EPMOP Y EMASEOEP)

1.1. Objeto social

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

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

El sistema de Jubilación Patronal Especial cubre las siguientes prestaciones:

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

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

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

Instancias de Decisión

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

Mediante Resolución No. SB-DTL-2018-0146 del 5 de febrero del 2018 la Superintendencia de Bancos aprueba las reformas al Estatuto del Fondo y el cambio de denominación: Mediante

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

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: **FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS**

Entre las reformas están:

“...Son partícipes del Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación de los Servidores, Trabajadores y Funcionarios del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus Empresas Metropolitanas, los servidores, trabajadores y funcionarios 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 Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación de los Servidores, Trabajadores y Funcionarios del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus Empresas Metropolitanas, 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,

El 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 Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación de los Servidores, Trabajadores y Funcionarios del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus Empresas Metropolitanas, mediante cuentas individuales, su gestión se sujetará a los principios de seguridad, transparencia, solvencia, eficiencia y rentabilidad.”

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

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.

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

Estado de flujos de efectivo

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

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

Estado de Cambios en el Patrimonio

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

2.2. Período de Presentación de los Estados Financieros

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

2.3. Fondos Disponibles

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

2.4. Inversiones Privativas

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

2.5. Derechos Fiduciarios

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

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

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.

Está en proceso de liquidación el fideicomiso.

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 mayo 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:

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

2.8. Beneficio Definido

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

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

En la reforma de estatutos del Fondo el 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.

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

2.9. Obligaciones Patronales

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

2.10. Patrimonio del Fondo

Se encuentra registrada la contribución inicial al Fondo por parte del Gobierno Nacional; así como el 25% del total de aportes personales y de intereses ganados a la fecha del retiro de los partícipes del Municipio o de empresas. Así como el 100% de aportes personales e intereses de los partícipes que se jubilan.

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

En la reforma de estatutos del Fondo se establece como patrimonio del Fondo lo que está conformado por:

Reservas;
Superávits por valuaciones;
Aportes restringidos; y,
Resultados."

2.11. Registro de Ingresos y Egresos

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

2.12. Cumplimiento de Obligaciones Legales

2.12.1 Asociativas (Estatutos)

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

2.12.2 Fiscales

Debido a que el Fondo de Jubilación Patronal Especial FCPC es una institución sin fines de lucro, tiene la obligación tributaria como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

(I.V.A.) y Retenciones en la Fuente, además de retener a sus empleados el valor correspondiente al anticipo en relación de dependencia, así como efectuar la presentación de la declaración de carácter informativo con tarifa 0% del Impuesto a la Renta, de acuerdo a lo que determina la Ley, obligaciones que han sido cumplidas por la entidad.

2.12.3 Laborales

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

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	may-18	
CAJA CHICA	US\$	250.00
PRODUBANCO C.C.00-00105790-1	US\$	14,367.64
PACIFICO C.C. 767866-5	US\$	19,025.64
Banco Internacional BI-AH 0520707414	US\$	278,832.67
Banco del Austro BA-AH 0017636731	US\$	438,833.52
	US\$	751,309.47

NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

La composición de este rubro es el siguiente:

INVERSIONES NO PRIVATIVAS MAY/18		
INVERSIONES RENTA FUA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		
INVERSIONES NO PRIVATIVAS MAY/18		6,618,885.72
Certificados de depósito		2,000,000.00
De 91 a 180 días		2,000,000.00
Banco del Pacifico		600,000.00
Banco del Austro		1,000,000.00
Banco Solidario		400,000.00
De 181 a 360 días		3,750,000.00
Banco Internacional		1,250,000.00
Banco del Austro		470,134.00
Coop. El Sagrario		529,866.00
Coop. CACPECO		500,000.00
Coop. Cooprogreso		1,000,000.00
INVERSIONES RENTA FUA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		
Obligaciones emitidas por instit. no financieras		868,885.72
mas de 360 días		868,885.72
Superdeporte S.A.		868,885.72

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

NOTA 5. INVERSIONES PRIVATIVAS

La composición de este rubro es el siguiente:

Descripción	may-18	
Créditos de Consumo		
Créditos MDMQ	US\$	22,757,705.39
Créditos EPMOP		2,086,052.74
Créditos EMASEOEP		1,134,009.97
Créditos Bomberos		57,724.91
Créditos Jubilados		23,067.91
	US\$	26,058,560.92
Créditos Hipotecarios		
Créditos MDMQ	US\$	5,248,870.64
Créditos EPMOP		922,245.55
Créditos EMASEOEP		338,670.00
Créditos Bomberos		36,789.63
Créditos Jubilados		1,663.45
	US\$	6,548,239.27
PROVISION INCOBRABLES CARTERA		(182,526.00)
TOTAL INVERSIONES PRIVATIVAS	US\$	32,424,274.19

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro es el siguiente:

Descripción	may-18	
Inversiones renta fija sector financiero privado		94,944.68
Inversiones renta fija sector no financiero privado		14,155.61
Anticipos sueldos		9,665.67
Retencion en la fuente rendimientos		143,275.25
Inversiones por Cobrar		145,500.05
Fideicomiso por cobrar		1,098.43
Otras cuentas por cobrar		68,460.63
Servicios básicos		3,905.63
	US\$	481,005.95
(Provision inversiones por cobrar)		(145,500.05)
	\$	335,505.90

Notas a los Estados Financieros
FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS
 Mayo-2018

NOTA 7. INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA

La composición de esta cuenta es como sigue:

INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA			may-18	
Descripción	Detalle	Edificio	Depreciación Acumulada	Total
Saldo al 31-ene-2018		\$ 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 Arcadia	\$ 45,074.55	\$ 45,074.55	\$ -	\$ 45,074.55
Saldo al 31/May/18		\$ 265,765.35	\$ -	\$ 265,765.35

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

NOTA 8. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de mayo de 2018, se registra el siguiente movimiento

Descripción	Muebles y Equipo	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	\$ -	\$ 360.00	\$ -	\$ 360.00
Movimientos febrero-2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Movimientos marzo-2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Movimientos abril-2018	\$ -	\$ 30,912.00	\$ -	\$ 30,912.00	\$ -	\$ 30,912.00
Movimientos mayo-2018	\$ -	\$ 717.81	\$ 222.88	\$ 940.69	\$ -	\$ 940.69
Saldo al 31-Mayo-2018	\$ 20,689.67	\$ 89,229.78	\$ 2,023.99	\$ 111,943.44	(66,922.11)	\$ 45,021.33

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro es el siguiente:

Descripción	may-18
OTROS ACTIVOS	1,876.11
Anticipos a Proveedores	a) -
Licencias y programas de computación	24,876.33
(Amortización acumulada gastos anticipados)	(23,000.22)
Fideicomisos de Administración	b) -

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

NOTA 10. CUENTA INDIVIDUAL – APORTES JUBILACIÓN

La composición de esta cuenta es como sigue:

Descripción	may-18
APORTES PERSONALES	US\$ 21,289,546.88
APORTES PERSONALES	14,768,181.33
INTERESES PERSONALES	6,521,365.55
APORTES PATRONALES	12,597,258.44
APORTES PATRONALES	9,813,406.75
INTERESES PATRONALES	2,783,851.69
APORTE PERSONAL ADICIONAL	796,481.29
APORTE ADICIONAL	677,938.43
INTERESES ADICIONAL	118,542.86
REPARTIBLE BONIFICACION	3,363,403.45
APORTE RETIRO VOLUN.SIN REL LABORAL	21,541.49
	US\$ 38,068,231.55

Repartible bonificación

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

Cuenta Individual Jubilados

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

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Descripción	may-18
INTERESES POR PAGAR	203.63
PROVEEDORES	3,756.69
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS a)	52,677.94
LIQUIDACION PARTICIPES b)	171,263.91
OTRAS c)	681.93
OTRAS (CARTERA) d)	15,209.05
	US\$ 243,793.15

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

Mayo-2018

- 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:

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

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

Notas a los Estados Financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS
SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO
METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS
Mayo-2018

NOTA 14. 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 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 el acta entrega-recepción y se da por terminado el contrato.
- Mediante oficio Nro. SB-INCSS-2018-0111-O, del 26/02/2018, la Superintendencia de Bancos observa al Fondo porque en el Estado de Situación Financiera de Enero 2018 se incluyó el excedente del mes de enero 2018 en la cuenta 3403. Razón por la cual en los Estados Financieros del mes de febrero al mayo del presente año no se incluyen los excedentes en la cuenta 3403. 

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

**HOJA DE OBSERVACIONES
AL: 31 DE MAYO DE 2018**

Nº 40

ACTIVO					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	40,301,138.51	40,442,638.07	141,499.58	Disponible destinado a pago de liquidaciones de Partícipes	
UTILIDAD					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	287,125.82	198,792.72	(70,333.10)	Regularización fechas de cobro cuotas de cartera mes de mayo'18 (disminución recuperación de cartera)	
CUENTA INDIVIDUAL					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	38,077,058.05	38,068,231.55	(8,826.50)	Variación: Entre liquidaciones de cuenta individual y la captación de recursos	
GASTO					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	147,817.25	171,337.82	23,520.57	Sueldos, honorarios, IESS, tasa BIESS, seguros	
INGRESO					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	1,260,250.59	1,480,563.88	220,313.29	Recuperación de ingresos por inversiones privadas y no privadas	

Elaborado por:
Revisado por

Ing. Guillermo Vire
Lic. Christian Escobar

