FondoJubilación
MDMQ

Oficio No. 533 – FJPEFCPC
Quito, 8 de agosto de 2019

Magister
Boris Polanco
INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL
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 julio de 2019 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,

FONDO JUBILACION MDMQ
FondoJubilación
MDMQ

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

C.C.0502388531
CORREO ELECTRÓNICO: gerencia@fondosmdmq.com
Teléfonos: 2501426/2501524/0984526478

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600
RAZÓN DE RECEPCIÓN
Documento No. : SB-SG-2019-31664-E
Fecha : 2019-08-08 15:03:34 GMT -05
Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía
CONTIENE : 1 HOJA ANEXO: 16 HOJAS

FondoJubilación
MDMQ

Oficio No. 534 – FJPEFCPC
Quito, 8 de agosto de 2019

Ingeniero
Eduardo Javier Cerón
ANALISTA DE FONDOS COMPLEMENTARIOS
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
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 julio de 2019 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,

FONDO JUBILACIÓN MDMQ
FondoJubilación
MDMQ

Christian Gonzalo Escobar Freire
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.0502388531
CORREO ELECTRÓNICO: gerencia@fondosmdmq.com
Teléfonos: 2501426/2501524/0984526478

Biess Banco del IESS
BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO
08 AGO 2019
15:40
HORA
FUNCIONARIO QUE RECIBE
SIN ANEXOS ☐
CON ANEXOS ☒

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	jul-19
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	8146
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	1589
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	9735
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	199
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	1,484,660.00
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 JUBILACION MDMQ
FondoJubilación
MDMQ

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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
1	ACTIVO		43,646,166.31
11	FONDOS DISPONIBLES	3	1,094,584.93
1101	CAJA		250.00
110105	EFECTIVO		0.00
110110	Caja Chica		250.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERO		1,094,334.93
110205	Bancos e instituciones financieras locales		1,094,334.93
110210	BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		0.00
110215	REMESAS EN TRANSITO		
1103	EFECTOS DE COBRO INMEDIATO		0.00
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	4	5,752,087.07
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		5,462,458.48
120105	Certificados de deposito		5,462,458.48
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		289,628.59
120205	VALORES DE TITULARIZACION		0.00
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		289,628.59
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	36,148,135.09
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		29,150,902.51
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		0.00
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		11,448.76
1305	PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		63,062.44
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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3692

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
1309	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		7,162,516.05
1310	PRESTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		0.00
1311	PRESTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1312	PRESTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		9,341.60
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		-239,136.27
139905	(Quirografarios)		-146,643.78
139910	(PRENDARIOS)		-296.02
139915	(Hipotecarios)		-92,196.47
139990	(PROVISION GENERAL)		
14	CUENTAS POR COBRAR	6	346,055.80
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		146,220.61
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		137,535.77
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		8,684.84
140115	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO		
140120	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		
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		
140215	Intereses por prestamos hipotecarios		0.00
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		9,536.11
140305	PRESTAMOS		
140310	Anticipo de sueldos		9,536.11
140390	OTROS CONCEPTOS		0.00
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS		0.00
140405	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		
140410	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		
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		
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		335,799.13
149005	CHEQUES PROTESTADOS Y RECHAZADOS		0.00
149010	Arrendatarios		0.00
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		0.00
149090	Otros		335,799.13
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-145,600.05
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)		-145,600.05
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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	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	**13,117.03**
1601	**BIENES INMUEBLES**		**0.00**
160105	TERRENOS		0.00
160110	EDIFICIOS		0.00
160115	CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES EN CURSO		0.00
1602	**BIENES MUEBLES**		**83,318.50**
160205	Muebles y enseres		20,689.67
160210	Equipo de oficina		2,023.99
160215	Equipo de computacion		60,604.84
160220	VEHICULOS		0.00
160290	OTROS		0.00
1699	**(DEPRECIACION ACUMULADA)**		**-70,201.47**
169905	(EDIFICIOS)		0.00
169910	(Muebles y enseres)		-17,084.24
169915	(Equipo de oficina)		-1,756.29
169920	(Equipo de computacion)		-51,360.94
169925	(VEHICULOS)		
169990	(OTROS)		
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	**26,420.04**
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**		**26,420.04**
190205	Licencias y programas de computacion		56,079.53
190210	GASTOS DE ADECUACION		0.00
190290	OTROS		0.00
190299	(Amortizacion acumulada gastos anticipados)		-30,659.49
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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	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**		**40,429,113.57**
21	**CUENTA INDIVIDUAL**	10	**39,669,924.28**
2102	**JUBILACION**		**39,669,924.28**
210205	Aportes personales		26,435,906.21
210210	Aportes patronales		12,528,096.63
210215	Aporte adicional personal		705,921.44
210220	APORTES RETIRO VOLUNTARIO CON RELACION LABORAL		0.00
210225	Aportes retiro voluntario sin relacion laboral		0.00
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**		**722,386.72**
2301	**PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR**		**519,576.68**
230110	Jubilacion		519,576.68
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**		**1,123.91**
230405	IMPUESTOS MUNICIPALES		0.00
230410	Retenciones IVA		614.47
230490	Otros		509.44
2305	**Tasa de Administracion BIESS**		**11,051.43**
2390	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	11	**190,634.70**
239005	Intereses por pagar		161.66
239010	Proveedores		10,513.09
239015	Honorarios por pagar		0.00
239020	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR		0.00
239025	Dietas		0.00
239030	Cheques girados y no cobrados		0.00
239090	Otras cuentas por pagar		179,959.75
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**		**8,327.47**
2501	**REMUNERACIONES POR PAGAR**		**0.00**
2502	**BENEFICIOS SOCIALES**		**5,813.24**

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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
2503	APORTES Y RETENCIONES IEES		2,467.88
2504	FONDO DE RESERVA		46.36
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		28,475.10
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		28,475.10
2990	OTROS		0.00
299005	SOBRANTES DE CAJA		0.00
299090	Varios		0.00
3	PATRIMONIO		639,712.05
31	RESERVAS		639,712.05
3101	RESERVAS ESPECIALES	12	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

FONDO JUBILACION MDMQ
Fondo Jubilación
MDMQ

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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
4	**GASTOS**		**229,974.34**
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 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**		**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 administracion		0.00
410530	FIDEICOMISOS EN GARANTIA		0.00
43	**GASTOS DE PERSONAL**		**71,505.49**
4301	**GASTOS DEL PERSONAL**		**71,505.49**
430105	Remuneraciones o salario		51,383.53
430110	Remuneracion extraordinaria		898.41
430115	Decimos sueldos		6,379.09
430120	Aporte Patronal		6,866.87
430125	Fondo de Reserva		4,089.16
430130	JUBILACION PATRONAL		0.00
430135	Por desahucio o despido		0.00
430140	Uniformes		0.00
430145	Gastos de representacion		1,315.45
430190	Otros		572.98
44	**GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS**		**57,072.74**
4401	**SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES**		**7,393.75**
440105	Servicios basicos		2,305.00
440110	SERVICIOS DE TRANSPORTE PERSONAL		0.00
440115	Movilizaciones		843.83
440120	Impresos, reproduccion y publicaciones		3,646.78
440125	Servicio de vigilancia		0.00
440130	Servicios de aseo y limpieza		192.35

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 RESULTADOS INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
440190	Otros servicios generales		405.79
4402	**TRASLADOS VIATICOS Y SUBSISTENCIAS**		**1,428.33**
440205	Pasajes en el interior		0.00
440210	PASAJES PARA EL EXTERIOR		0.00
440215	Viaticos y subsistencias internas		1,428.33
440220	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR		0.00
4403	**INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**		**4,015.40**
440305	MANTENIMIENTO DE TERRENOS		0.00
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		2,990.20
440315	Mantenimiento de moviliarios y equipos		242.00
440320	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS		0.00
440390	Otras		783.20
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**		**35,573.11**
440505	Consultoria, asesoria e investigacion especializada		1,272.00
440510	Servicios de Auditoria Externa		3,150.00
440515	Servicios profesionales		31,151.11
440520	DISENO DE PROYECTOS NO EJECUTADOS		0.00
4406	**BIENES DE USO Y CONSUMOS CORRIENTE**		**1,080.60**
440605	Material de oficina		1,075.56
440610	Material de imprenta, fotografia, reproduccion y publicidad		5.04
4407	**GASTOS DE INFORMATICA**		**7,581.55**
440705	Desarrollo de sistemas informaticos		7,300.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos		281.55
440790	OTROS		0.00
45	**GASTOS FINANCIEROS**		**12,454.86**
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**		**1,042.97**
450205	INTERESES EN PRESTAMOS		0.00
450210	Gastos bancarios		1,042.97
4503	**COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS**		**0.00**
4504	**GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS**		**11,411.89**
46	**GASTOS NO OPERATIVOS**		**23,845.98**
4601	**IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES**		**23,845.98**
460105	Impuestos y tasas		9,167.45
460110	Contribucion a la Superintendencia de Bancos y Seguros		14,546.89
460190	Otros		131.64
47	**DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**		**61,355.76**
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

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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
4702	**AMORTIZACIONES**		**587.16**
470205	PAGOS ANTICIPADOS		0.00
470210	Gastos anticipados		587.16
4703	**PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**0.00**
470390	Provision general		0.00
4704	**PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS**		**60,768.60**
470405	Por prestamos quirografarios		26,644.95
470410	POR PRESTAMOS PRENDARIOS		186.31
470415	Por prestamos hipotecarios		33,937.34
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**		**3,739.51**
4801	**SEGUROS**		**0.00**
4890	**OTROS**		**3,739.51**
489005	Gasto custodia de valores		0.00
489090	Otros		3,739.51
5	**INGRESOS**		**2,806,314.03**
51	**INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS**		**2,685,044.58**
5101	**POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**310,403.50**
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		283,938.68
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		26,464.82
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**		**2,374,641.08**
510205	Quirografarios		1,925,532.10
510210	Prendarios		1,821.94
510215	Hipotecarios		447,287.04
5190	**OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS**		**0.00**
52	**GANACIA 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

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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
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
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**		**121,269.45**
5301	**ARRIENDOS**		**0.00**
5302	**RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS**		**0.00**
5303	**COMISIONES POR SERVICIOS**		**0.00**
5390	**INGRESOS VARIOS**		**121,269.45**
539005	Reversion de provisiones		18,584.91
539090	Otros ingresos		102,684.54
59	**PÉRDIDAS Y GANANCIAS**		**0.00**
7	**CUENTAS DE ORDEN**		0.00
71	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO**		**46,697,761.09**
7101	**ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS**		**46,697,761.09**
710105	Pagarés		38,184,104.08
710110	Prendas		66,300.00
710115	Hipoteca		8,447,357.01
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

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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
710390	Otros activos		0.00
7104	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		0.00
710405	Inversiones no privativas		0.00
710410	Inversiones privativas		0.00
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		-46,697,761.09
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS		-46,697,761.09
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

FONDO JUBILACION MDMQ
FondoJubilación
MDMQ

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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

	RESERVA CONTINGENTES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	639,712.05		3,607,447.81	**4,247,159.86**
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS		3,607,447.81	(3,607,447.81)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO ENERO/19			362,898.29	**362,898.29**
DISTRIBUCIÓN DE RENDIMIENTOS 2018		(3,607,447.81)		**(3,607,447.81)**
RESULTADO DEL EJERCICIO FEBRERO/19			347,834.24	**347,834.24**
RESULTADO DEL EJERCICIO MARZO/19			427,404.57	**427,404.57**
RESULTADO DEL EJERCICIO ABRIL/19			333,811.27	**333,811.27**
RESULTADO DEL EJERCICIO MAYO/19			367,579.37	**367,579.37**
RESULTADO DEL EJERCICIO JUNIO/19			353,372.04	**353,372.04**
RESULTADO DEL EJERCICIO JULIO/19			383,439.91	**383,439.91**
SALDO AL 31 DE JULIO DE 2019	**639,712.05**	-	**2,576,339.69**	**3,216,051.74**

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

FONDO JUBILACIÓN MDMQ
FondoJubilación
MDMQ

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 JULIO DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES			
(Pérdida) Superávit		**2,576,339.69**	
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo provisto en actividades de operación			
Provisión Beneficios Sociales		13,196.67	
Rendimientos Financieros		(230,533.12)	
Provisión Contribución BIESS		11,411.89	
Seguro de Desgravamen		(2,704.84)	
Provisión Cartera		42,183.69	
Reversión, Provisión Jubilacion Patronal/Desahucio		(73,762.08)	
Otros Ingresos		(22,476.59)	
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de cambios en el capital de trabajo		**(262,684.38)**	
Cambios Netos en Activos y Pasivos			
(Aumento) Disminución Ctas. x Cobrar		428,506.84	
(Aumento) Pagos Anticipados		-	
(Disminución) Obligaciones Fiscales, Laborales e IESS		(21,168.22)	
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar		(71,799.05)	
Efectivo neto (usado) en actividades de Operación		**335,539.57**	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
(Aumento) de Inversión		(221,317.59)	
(Aumento) de Cartera		(2,629,286.25)	
(Aumento) Activos Fijos		(2,626.20)	
Efectivo neto (usado) en Actividades de Inversión		**(2,853,230.04)**	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Aumento Aportes		(1,179,448.83)	
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento		**(1,179,448.83)**	
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo		(1,383,483.99)	
Efectivo al Inicio del Año		2,478,068.92	
Efectivo al Final del Año		**1,094,584.93**	

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

FONDO JUBILACIÓN MDMQ
FondoJubilación
MDMQ

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 JULIO DE 2019

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	43,645,165.31	229,974.34	=	40,429,113.57	639,712.05	2,806,314.03
		43,875,139.65	=			43,875,139.65

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

FONDO JUBILACION MDMQ
Fondo Jubilación
MDMQ

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

HOJA DE OBSERVACIONES
AL: 31 DE JULIO DE 2019

Nº 40

ACTIVO					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	43,669,892.75	43,645,165.31	(24,727.44)	Por operaciones normales del Fondo	

UTILIDAD					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	2,192,899.78	2,576,339.68	383,439.91	Generación de ingresos superiores a Gastos	

CUENTA INDIVIDUAL					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	40,196,001.19	39,669,924.28	(526,076.91)	Variación por liquidaciones de cuenta individual	

GASTO					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	208,875.30	229,974.34	21,099.04	Sueldos, honorarios, IESS, tasa BIESS, seguros	

INGRESO					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	2,401,775.08	2,806,314.03	404,538.95	Recuperación de ingresos por inversiones privativas y no privativas	

FONDO JUBILACION MDMQ
FondoJubilación
MDMQ

Elaborado por: Ing. Guillermo Vire
Revisado por Lic. Christian Escobar

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 Julio de 2019
(Expresados en dólares americanos)

NOTA 1.

Identificación y Objeto de la Entidad

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

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

El grupo asegurado está conformado por:

a. Los trabajadores amparados por el Código de Trabajo.

b. Los funcionarios, empleados, servidores y trabajadores de las Empresas Metropolitanas de Aseo, EMASEO, de Obras Públicas EPMMOP-Q, y en la actualidad, la Empresa Metropolitana de Administración y Servicios del Transporte, EMSAT.

c. Los funcionarios, empleados y servidores que mediante nombramiento expedido por el Señor Alcalde Metropolitano de Quito cumplan funciones o trabajos remunerados en el Municipio Metropolitano desde el primer día de inicio de sus labores.

En su creación, el Fondo de Jubilación Patronal fue financiado por una contribución inicial de $15'000.000.000,00 (QUINCE MIL MILLONES DE SUCRES 00/100) netos, entregados por el Gobierno Nacional, equivalente a la reserva matemática por los años de trabajo anteriores al 31 de diciembre de 1992, de todos los servidores del Municipio Metropolitano de Quito, según los cálculos matemáticos actuariales."[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 de garantizar un apropiado y transparente manejo de las cuentas de ahorro. Con lo cual se

[1] Ordenanza No.3109 Creación FJPE FCPC

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 (EPMMOP 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 Noviembre 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 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."

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 partícipes.

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 julio del 2019.

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.

2.7. Mobiliario y Equipo

Al 31 de julio de 2019, 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

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.

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

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 (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		Jul-19
CAJA CHICA	US$	250.00
PRODUBANCO C.C.00-00105790-1	US$	28,387.48
PACIFICO C.C. 767866-5	US$	12,294.52
Banco Internacional BI-AH 0520707414	US$	117,226.59
Banco del Austro BA-AH 0017636731	US$	936,055.22
Cooperativa Ahorro y Credito OSCUS	US$	219.84
Cooperativa Ahorro y Credito San Francisco	US$	151.28
	US$	**1,094,584.93**

NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

La composición de este rubro es el siguiente:

INVERSIONES NO PRIVATIVAS JUL/19		
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		
INVERSIONES NO PRIVATIVAS MAY/19		**5,752,087.07**
Certificados de depósito		**5,462,458.48**
De 91 a 180 dias		-
De 181 a 360 dias		**5,462,458.48**
Banco del Austro		262,458.48
Coop. El Sagrario		400,000.00
Banco General Rumiñahui		200,000.00
Banco Internacional		500,000.00
Banco Solidario		300,000.00
Coop. OSCUS		500,000.00
Coop. Cooprogreso		800,000.00
Coop. CACPECO		600,000.00
Coop. JEP		1,000,000.00
Produbanco		500,000.00
Coop. San Francisco		400,000.00
De 91 a 181 dias		-
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		
Obligaciones emitidas por instit. no financieras		**289,628.59**
mas de 360 dias		**289,628.59**
Superdeporte S.A.		289,628.59

NOTA 5. INVERSIONES PRIVATIVAS

La composición de este rubro es el siguiente:

Descripción		Jul-19
Créditos de Consumo		
Créditos MDMQ	US$	23,300,100.35
Créditos EPMMOP		4,044,008.68
Créditos EMASEOEP		1,421,070.92
Créditos Bomberos		48,133.56
Créditos Jubilados		599.59
Créditos Patronato		336,989.41
	US$	**29,150,902.51**
Creditos Quirografarios Vencidos		**11,448.76**
Créditos Hipotecarios		
Créditos MDMQ	US$	5,819,686.47
Créditos EPMMOP		993,170.33
Créditos EMASEOEP		298,730.47
Créditos Bomberos		35,750.35
Créditos Patronato		5,178.43
	US$	**7,152,516.05**
Creditos Hipotecarios Vencidos		**9,341.60**
Créditos Prendarios		
Créditos MDMQ	US$	63,062.44
PROVISION INCOBRABLES CARTERA		(239,136.27)
TOTAL INVERSIONES PRIVATIVAS	**US$**	**36,148,135.09**

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro es el siguiente:

Descripción		jul-19
Inversiones renta fija sector financiero privado		137,535.77
Inversiones renta fija sector no financiero privado		8,684.84
Anticipos sueldos		9,536.11
Retencion en la fuente rendimientos		143,275.25
Inversiones por Cobrar		145,500.05
Fideicomiso por cobrar		1,098.43
Otras cuentas por cobrar		42,633.76
Servicios básicos		281.93
Seguro desgravame		-
Seguro de Incendio		864.50
Seguro Prendario		2,145.21
	US$	**491,555.85**
(Provision inversiones por cobrar)		**(145,500.05)**
		$ 346,055.80

NOTA 7. INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA

La composición de esta cuenta es como sigue:

Descripcion	Detalle	Edificio	Depreciación Acumulada	Total
Saldo al 31-JUL-2019		$ 220,690.80	$ -	$ 220,690.80
Departamento Edificio Jerez II	$ 158,580.80	$ -	$ -	$ -
Casa y Solar número (43) Esmeral	$ 62,110.00	$ -	$ -	$ -
Casa N°54 y Estacionamiento N°17	$ 45,074.55	$ 45,074.55	$ -	$ 45,074.55
Saldo al 31/JUL/19		**$ 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 enero de 2018 se reclasifica a la cuenta Inmuebles disponible para la Venta.

NOTA 8. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de Julio de 2019, se registra el siguiente movimiento

Descripción	Muebles y Enseres	Equipo de computacion	Equipo de Oficina	Total Activos	Depreciación acumulada	Total
SALDO AL 31 JULIO 19	$ 20,689.67	$ 60,604.84	$ 2,023.99	$ 83,318.50	(70,201.47)	$ 13,117.03
SALDO AL 31 JULIO 19	$ 20,689.67	$ 60,604.84	$ 2,023.99	$ 83,318.50	$ (70,201.47)	$ 13,117.03

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro es el siguiente:

Descripción	jul-19
OTROS ACTIVOS	**25,420.04**
Licencias y programas de computacion	56,079.53
(Amortizacion acumulada gastos anticipados)	**(30,659.49)**

NOTA 10. CUENTA INDIVIDUAL – APORTES JUBILACIÓN

La composición de esta cuenta es como sigue:

Descripción	jul-19	
APORTES PERSONALES	US$	**23,377,276.62**
APORTES PERSONALES		15,485,137.17
INTERESES PERSONALES		7,892,139.45
APORTES PATRONALES		**12,528,096.63**
APORTES PATRONALES		9,011,238.36
INTERESES PATRONALES		3,516,858.27
APORTE PERSONAL ADICIONAL		**705,921.44**
APORTE ADICIONAL		604,516.13
INTERESES ADICIONAL		101,405.31
REPARTIBLE BONIFICACION		**3,058,629.59**
	US$	**39,669,924.28**

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 Noviembre. 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			Jul-19
INTERESES POR PAGAR			161.86
PROVEEDORES			10,513.09
LIQUIDACION PARTICIPES	a)		164,731.27
OTRAS (CARTERA)	b)		15,209.05
OTRAS			19.43
		US$	**190,634.70**

a) *En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago a partícipes que se retiran del MDMQ.*
b) *Se registran los valores de la recuperación de cartera.*

NOTA 12. 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$ 639.712^{05}, en el mes de enero de 2016 sé reclasificación los US$ 457.353^{40} de la utilidad total a esta cuenta.

NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

- La Superintendencia de Bancos con circular Nro. SB-IG-2017-0191-C del 11 de Noviembre de 2017 da las directrices para la Presentación de Información Financiera Periódica.

- 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 en la cuenta 3403. Razón por la cual desde el Estado Financiero del mes de febrero de 2018 **no** se incluyen los excedentes en la cuenta 3403.