

# ESTADOS FINANCIEROS MES

## ENERO

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES,  
TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE  
QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS (40)

RUC: 1791298020001

Atención:

Ingeniera

Lorena Paz y Miño

Analista de Fondos Complementarios

Coordinación de Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Oficio No. 063-F-JUB-MDMQ  
Quito, 8 de febrero de 2021

Economista  
Francisco Javier Bolaños Trujillo  
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 enero de 2021 del Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación de los Servidores, Trabajadores y Funcionarios del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito y sus Empresas Metropolitanas.

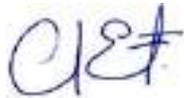
Atentamente,



**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**

C.C.0502388531  
CORREO ELECTRÓNICO: [gerencia@fondosmdmq.com](mailto:gerencia@fondosmdmq.com)  
Teléfonos: 2501426/2501524/0984526478

|  |  |
|--|--|
| <b>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</b> | <b>Nro. 40</b>   |
| MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN  | ene-21   |
| <b><u>INFORMACIÓN GENERAL</u></b>  |  |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS   | 9469   |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS   | 2559   |
| NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES   | 12028  |
| NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES  | 110  |
| MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES   | 1.052.939,07   |
| <b><u>INFORMACION ADICIONAL</u></b>  |  |
| NOMBRE DEL CONTADOR/A  | GUILLERMO VIRE   |
| CORREO ELECTRÓNICO   | <a href="mailto:rvire@fondosmdmq.com">rvire@fondosmdmq.com</a>       |
| NÚMERO DE CELULAR  | 0983001557   |
| NOMBRE DEL GERENTE   | CHRISTIAN ESCOBAR  |
| CORREO ELECTRÓNICO   | <a href="mailto:gerencia@fondosmdmq.com">gerencia@fondosmdmq.com</a> |
| NÚMERO DE CELULAR  | 0984526478   |
| DIRECCIÓN DEL FCPC   | Av. Gran Colombia N13-62 y Ramón Egas                                |
| NÚMERO CONVENCIONAL FCPC   | 2501-524/ 2501-426   |




---

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 ENERO DE 2021**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA  | NOTAS    | VALOR                |
|-------------|---|----------|----------------------|
| <b>1</b>    | <b>ACTIVO</b>   |          | <b>47.229.208,22</b> |
| <b>11</b>   | <b>FONDOS DISPONIBLES</b>   | <b>3</b> | <b>7.515.130,83</b>  |
| <b>1101</b> | <b>CAJA</b>   |          | <b>250,00</b>        |
| 110105      | EFFECTIVO   |          | 0,00                 |
| 110110      | Caja Chica  |          | 250,00               |
| <b>1102</b> | <b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERO</b>                    |          | <b>7.514.880,83</b>  |
| 110205      | Bancos e instituciones financieras locales                        |          | 7.514.880,83         |
| 110210      | BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR                   |          | 0,00                 |
| 110215      | REMASAS EN TRANSITO   |          |                      |
| <b>1103</b> | <b>EFFECTOS DE COBRO INMEDIATO</b>                                |          | <b>0,00</b>          |
| <b>12</b>   | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                                  | <b>4</b> | <b>1.370.961,32</b>  |
| <b>1201</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>           |          | <b>1.270.992,00</b>  |
| 120105      | Certificados de deposito  |          | 1.270.992,00         |
| 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                 |
| <b>1202</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>        |          | <b>99.969,32</b>     |
| 120205      | VALORES DE TITULARIZACION   |          | 0,00                 |
| 120210      | Obligaciones emitidas por instituciones no financieras            |          | 99.969,32            |
| 120215      | Papel comercial emitido por instituciones no financieras          |          | 0,00                 |
| 120220      | REPORTOS BURSATILES   |          | 0,00                 |
| 120290      | Otras   |          | 0,00                 |
| <b>1203</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO</b>           |          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>1204</b> | <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO</b>        |          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>1205</b> | <b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>       |          | <b>0,00</b>          |
| 120505      | VALORES DE TITULARIZACION   |          | 0,00                 |
| 120510      | ACCIONES  |          | 0,00                 |
| <b>1206</b> | <b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>    |          | <b>0,00</b>          |
| 120605      | VALORES DE TITULARIZACION   |          | 0,00                 |
| 120610      | ACCIONES  |          | 0,00                 |
| <b>1299</b> | <b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)</b>               |          | <b>0,00</b>          |
| 129990      | (PROVISION GENERAL)   |          | 0,00                 |
| <b>13</b>   | <b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                                     | <b>5</b> | <b>37.965.636,93</b> |
| <b>1301</b> | <b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>                        |          | <b>30.787.279,39</b> |
| <b>1302</b> | <b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>                         |          | <b>0,00</b>          |
| <b>1303</b> | <b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS</b>                   |          | <b>92.979,62</b>     |
| <b>1304</b> | <b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>                          |          | <b>30.869,93</b>     |
| <b>1305</b> | <b>PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER</b>                            |          | <b>156.538,90</b>    |
| <b>1306</b> | <b>PRESTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS</b>                             |          | <b>0,00</b>          |
| <b>1307</b> | <b>PRESTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS</b>                       |          | <b>0,00</b>          |
| <b>1308</b> | <b>PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS</b>                              |          | <b>230,00</b>        |

**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 ENERO DE 2021**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO | CUENTA   | NOTAS | VALOR             |
|--------|--|-------|-------------------|
| 1309   | PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER                        |       | 7.211.781,22      |
| 1310   | PRESTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS                         |       | 0,00              |
| 1311   | PRESTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS                   |       | 68.773,45         |
| 1312   | PRESTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS                          |       | 28.724,64         |
| 1399   | (PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)                |       | -411.540,22       |
| 139905 | (Quirografarios)   |       | -249.615,49       |
| 139910 | (PRENDARIOS)   |       | -1.550,30         |
| 139915 | (Hipotecarios)   |       | -160.374,43       |
| 139990 | (PROVISION GENERAL)                                      |       | 0,00              |
| 14     | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                | 6     | <b>345.677,95</b> |
| 1401   | <b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b> |       | <b>25.930,08</b>  |
| 140105 | Inversiones renta fija sector financiero privado         |       | 23.828,70         |
| 140110 | Inversiones renta fija sector no financiero privado      |       | 2.101,38          |
| 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   | <b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>       |       | <b>31.606,61</b>  |
| 140205 | Intereses por prestamos quirografarios                   |       | 8.319,35          |
| 140210 | INTERESES POR PRESTAMOS PRENDARIOS                       |       | 104,59            |
| 140215 | Intereses por prestamos hipotecarios                     |       | 23.182,67         |
| 1403   | <b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>                    |       | <b>20.674,34</b>  |
| 140305 | PRESTAMOS  |       | 0,00              |
| 140310 | Anticipo de sueldos                                      |       | 20.674,34         |
| 140390 | OTROS CONCEPTOS  |       | 0,00              |
| 1404   | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS</b>                |       | <b>0,00</b>       |
| 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   | <b>PLANILLAS EMITIDAS</b>                                |       | <b>0,00</b>       |
| 140505 | Aportes  |       | 0,00              |
| 140510 | Prestamos  |       | 0,00              |
| 1490   | <b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>                         |       | <b>412.966,97</b> |
| 149005 | CHEQUES PROTESTADOS Y RECHAZADOS                         |       | 0,00              |
| 149010 | Arrendatarios  |       | 0,00              |
| 149015 | Pago por cuenta de participes a cobrar                   |       | 15.853,74         |
| 149090 | Otros  |       | 397.113,23        |
| 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     | <b>INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>              |       | <b>0,00</b>       |
| 1501   | <b>PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>                           |       | <b>0,00</b>       |
| 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   | <b>PROYECTOS TERMINADOS</b>                              |       | <b>0,00</b>       |

**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 ENERO DE 2021**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA  | NOTAS    | VALOR             |
|-------------|---|----------|-------------------|
| 150205      | Inmuebles disponibles para la venta                                       |          | 0,00              |
| 150210      | INMUEBLES PARA ARRENDAR   |          | 0,00              |
| 150299      | (DEPRECIACION INMUEBLES PARA ARRENDAR)                                    |          | 0,00              |
| <b>1599</b> | <b>(PROVISION PROYECTOS INMOBILIARIOS)</b>                                |          | <b>0,00</b>       |
| <b>16</b>   | <b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>   | <b>7</b> | <b>9.214,71</b>   |
| <b>1601</b> | <b>BIENES INMUEBLES</b>   |          | <b>0,00</b>       |
| 160105      | TERRENOS  |          | 0,00              |
| 160110      | EDIFICIOS   |          | 0,00              |
| 160115      | CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES EN CURSO                                  |          | 0,00              |
| <b>1602</b> | <b>BIENES MUEBLES</b>   |          | <b>89.828,56</b>  |
| 160205      | Muebles y enseres   |          | 23.993,89         |
| 160210      | Equipo de oficina   |          | 2.257,03          |
| 160215      | Equipo de computacion   |          | 63.577,64         |
| 160220      | VEHICULOS   |          | 0,00              |
| 160290      | OTROS   |          | 0,00              |
| <b>1699</b> | <b>(DEPRECIACION ACUMULADA)</b>   |          | <b>-80.613,85</b> |
| 169905      | (EDIFICIOS)   |          | 0,00              |
| 169910      | (Muebles y enseres)   |          | -18.991,24        |
| 169915      | (Equipo de oficina)   |          | -1.868,23         |
| 169920      | (Equipo de computacion)   |          | -59.754,38        |
| 169925      | (VEHICULOS)   |          | 0,00              |
| 169990      | (OTROS)   |          | 0,00              |
| <b>17</b>   | <b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>                  |          | <b>0,00</b>       |
| <b>1701</b> | <b>TERRENOS</b>   |          | <b>0,00</b>       |
| <b>1702</b> | <b>EDIFICIOS</b>  |          | <b>0,00</b>       |
| <b>1703</b> | <b>MOBILIARIO MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                                     |          | <b>0,00</b>       |
| <b>1704</b> | <b>UNIDADES DE TRANSPORTE</b>   |          | <b>0,00</b>       |
| <b>1705</b> | <b>TITULOS VALORES</b>  |          | <b>0,00</b>       |
| <b>1790</b> | <b>OTROS</b>  |          | <b>0,00</b>       |
| <b>1799</b> | <b>(PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)</b> |          | <b>0,00</b>       |
| 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              |
| <b>19</b>   | <b>OTROS ACTIVOS</b>  |          | <b>22.586,48</b>  |
| <b>1901</b> | <b>PAGOS ANTICIPADOS</b>  |          | <b>10.735,00</b>  |
| 190105      | ANTICIPOS A CONTRATISTAS  |          | 0,00              |
| 190110      | Anticipos a Proveedores   |          | 10.735,00         |
| 190115      | ARRIENDOS   |          | 0,00              |
| 190120      | SEGUROS   |          | 0,00              |
| 190190      | (OTROS)   |          | 0,00              |
| 190199      | (AMORTIZACION ACUMULADA PAGOS ANTICIPADOS)                                |          | 0,00              |
| <b>1902</b> | <b>GASTOS DIFERIDOS</b>   | <b>8</b> | <b>11.851,48</b>  |
| 190205      | Licencias y programas de computacion                                      |          | 64.548,17         |
| 190210      | GASTOS DE ADECUACION  |          | 0,00              |
| 190290      | OTROS   |          | 0,00              |
| 190299      | (Amortizacion acumulada gastos anticipados)                               |          | -52.696,69        |
| <b>1903</b> | <b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>   |          | <b>0,00</b>       |
| 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 ENERO DE 2021**

(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                 |
| <b>1990</b> | <b>OTROS</b>  |           | <b>0,00</b>          |
| 199005      | FALTANTES DE CAJA   |           | 0,00                 |
| 199090      | OTROS ACTIVOS   |           | 0,00                 |
| <b>1999</b> | <b>(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)</b>   |           | <b>0,00</b>          |
| 199905      | (DERECHOS FIDUCIARIOS)  |           | 0,00                 |
| 199990      | (OTROS)   |           | 0,00                 |
| <b>2</b>    | <b>PASIVOS</b>  |           | <b>46.886.063,78</b> |
| <b>21</b>   | <b>CUENTA INDIVIDUAL</b>  | <b>9</b>  | <b>44.390.163,00</b> |
| <b>2102</b> | <b>JUBILACION</b>   |           | <b>44.390.163,00</b> |
| 210205      | Aportes personales  |           | 30.534.920,04        |
| 210210      | Aportes patronales  |           | 12.924.899,66        |
| 210215      | Aporte adicional personal   |           | 530.628,20           |
| 210220      | APORTES RETIRO VOLUNTARIO CON RELACION LABORAL                                |           | 41.489,66            |
| 210225      | Aportes retiro voluntario sin relacion laboral                                |           | 358.225,44           |
| <b>22</b>   | <b>BENEFICIO DEFINIDO</b>   |           | <b>0,00</b>          |
| <b>2202</b> | <b>JUBILACIÓN</b>   |           | <b>0,00</b>          |
| 220205      | Aportes personales  |           | 0,00                 |
| 220210      | Aportes patronales  |           | 0,00                 |
| 220215      | Aporte personal adicional   |           | 0,00                 |
| <b>23</b>   | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>  |           | <b>2.455.644,38</b>  |
| <b>2301</b> | <b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>                                      |           | <b>2.192.647,50</b>  |
| 230110      | Jubilacion  |           | 2.192.647,50         |
| 230115      | OTRAS PRESTACIONES  |           | 0,00                 |
| <b>2302</b> | <b>PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR</b>   |           | <b>0,00</b>          |
| 230205      | APORTES   |           | 0,00                 |
| 230210      | PRESTAMOS   |           | 0,00                 |
| <b>2303</b> | <b>CONTRIBUCIONES</b>   |           | <b>0,00</b>          |
| 230305      | SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS  |           | 0,00                 |
| 230390      | Otros   |           | 0,00                 |
| <b>2304</b> | <b>IMPUESTOS Y TASAS</b>  |           | <b>907,85</b>        |
| 230405      | IMPUESTOS MUNICIPALES   |           | 0,00                 |
| 230410      | Retenciones IVA   |           | 492,29               |
| 230490      | Otros   |           | 415,56               |
| <b>2305</b> | <b>Tasa de Administracion BIESS</b>   |           | <b>18.914,14</b>     |
| <b>2390</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>  | <b>10</b> | <b>243.174,89</b>    |
| 239005      | Intereses por pagar   |           | 165,44               |
| 239010      | Proveedores   |           | 4.823,00             |
| 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   |           | 238.186,45           |
| <b>24</b>   | <b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>   |           | <b>0,00</b>          |
| <b>2401</b> | <b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>   |           | <b>0,00</b>          |
| <b>2402</b> | <b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>      |           | <b>0,00</b>          |
| <b>2403</b> | <b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b> |           | <b>0,00</b>          |
| <b>2490</b> | <b>OTRAS OBLIGACIONES</b>   |           | <b>0,00</b>          |
| <b>25</b>   | <b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>  |           | <b>13.337,41</b>     |
| <b>2501</b> | <b>REMUNERACIONES POR PAGAR</b>   |           | <b>0,00</b>          |
| <b>2502</b> | <b>BENEFICIOS SOCIALES</b>  |           | <b>9.687,37</b>      |

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 ENERO DE 2021

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO | CUENTA  | NOTAS | VALOR     |
|--------|---|-------|-----------|
| 2503   | APORTES Y RETENCIONES IEES  |       | 3.562,64  |
| 2504   | FONDO DE RESERVA  |       | 87,40     |
| 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   |       | 26.918,99 |
| 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  |       | 26.918,99 |
| 2990   | OTROS   |       | 0,00      |
| 299005 | SOBRANTES DE CAJA   |       | 0,00      |
| 299090 | Varios  |       | 0,00      |
| 3      | PATRIMONIO  |       | 0,00      |
| 31     | RESERVAS  |       | 0,00      |
| 3101   | RESERVAS ESPECIALES   |       | 0,00      |
| 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  | 11    | 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 ENERO DE 2021  
(Expresados en dólares americanos)**

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA   | NOTAS     | VALOR            |
|-------------|--|-----------|------------------|
| <b>4</b>    | <b>GASTOS</b>  |           | <b>20.962,55</b> |
| <b>41</b>   | <b>PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>                   |           | <b>0,00</b>      |
| <b>4101</b> | <b>PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>             |           | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>4102</b> | <b>PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>         |           | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>4103</b> | <b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b> |           | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>4104</b> | <b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS</b>          | <b>12</b> | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>4105</b> | <b>PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b>   |           | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>43</b>   | <b>GASTOS DE PERSONAL</b>  |           | <b>13.018,88</b> |
| <b>4301</b> | <b>GASTOS DEL PERSONAL</b>                                       |           | <b>13.018,88</b> |
| 430105      | Remuneraciones o salario   |           | 9.120,39         |
| 430110      | Remuneracion extraordinaria                                      |           | 768,99           |
| 430115      | Decimos sueldos  |           | 1.183,99         |
| 430120      | Aporte Patronal  |           | 1.221,04         |
| 430125      | Fondo de Reserva   |           | 638,51           |
| 430130      | JUBILACION PATRONAL  |           | 0,00             |
| 430135      | Por desahucio o despido  |           | 0,00             |
| 430140      | Uniformes  |           | 0,00             |
| 430145      | Gastos de representacion   |           | 85,96            |
| 430190      | Otros  |           | 0,00             |
| <b>44</b>   | <b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS</b>                 |           | <b>4.511,29</b>  |
| <b>4401</b> | <b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>                            |           | <b>622,29</b>    |
| 440105      | Servicios basicos  |           | 162,24           |
| 440110      | SERVICIOS DE TRANSPORTE PERSONAL                                 |           | 0,00             |
| 440115      | Movilizaciones   |           | 67,55            |
| 440120      | Impresos, reproduccion y publicaciones                           |           | 62,50            |
| 440125      | Servicio de vigilancia   |           | 0,00             |
| 440130      | Servicios de aseo y limpieza                                     |           | 0,00             |
| 440190      | Otros servicios generales  |           | 330,00           |
| <b>4402</b> | <b>TRASLADOS VIATICOS Y SUBSISTENCIAS</b>                        |           | <b>0,00</b>      |
| 440205      | Pasajes en el interior   |           | 0,00             |
| 440210      | PASAJES PARA EL EXTERIOR   |           | 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 ENERO DE 2021  
(Expresados en dólares americanos)**

CODIGO DE LA ENTIDAD: **3592**

| CODIGO      | CUENTA  | NOTAS | VALOR           |
|-------------|---|-------|-----------------|
| 440215      | Viaticos y subsistencias internas                           |       | 0,00            |
| 440220      | VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR                     |       | 0,00            |
| <b>4403</b> | <b>INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>           |       | <b>280,74</b>   |
| 440305      | MANTENIMIENTO DE TERRENOS                                   |       | 0,00            |
| 440310      | Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas       |       | 68,74           |
| 440315      | Mantenimiento de mobiliarios y equipos                      |       | 212,00          |
| 440320      | MANTENIMIENTO DE VEHICULOS                                  |       | 0,00            |
| 440390      | Otras   |       | 0,00            |
| <b>4404</b> | <b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>                   |       | <b>344,00</b>   |
| 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  |       | 344,00          |
| 440490      | OTROS   |       | 0,00            |
| <b>4405</b> | <b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>                             |       | <b>2.924,34</b> |
| 440505      | Consultoria, asesoria e investigacion especializada         |       | 360,00          |
| 440510      | Servicios de Auditoria Externa                              |       | 0,00            |
| 440515      | Servicios profesionales                                     |       | 2.564,34        |
| 440520      | DISENO DE PROYECTOS NO EJECUTADOS                           |       | 0,00            |
| <b>4406</b> | <b>BIENES DE USO Y CONSUMOS CORRIENTE</b>                   |       | <b>299,92</b>   |
| 440605      | Material de oficina   |       | 299,92          |
| 440610      | Material de imprenta, fotografia, reproduccion y publicidad |       | 0,00            |
| <b>4407</b> | <b>GASTOS DE INFORMATICA</b>                                |       | <b>40,00</b>    |
| 440705      | Desarrollo de sistemas informaticos                         |       | 0,00            |
| 440710      | Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos            |       | 0,00            |
| 440790      | OTROS   |       | 40,00           |
| <b>45</b>   | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                                   |       | <b>1.346,71</b> |
| <b>4501</b> | <b>TÍTULOS Y VALORES</b>                                    |       | <b>0,30</b>     |
| 450105      | Comision en compra o venta de inversiones                   |       | 0,30            |
| 450110      | PRIMA EN COMPRA DE INVERSIONES                              |       | 0,00            |
| <b>4502</b> | <b>COSTOS FINANCIEROS</b>                                   |       | <b>130,94</b>   |
| 450205      | INTERESES EN PRESTAMOS                                      |       | 0,00            |
| 450210      | Gastos bancarios  |       | 130,94          |
| <b>4503</b> | <b>COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS</b>                     |       | <b>0,00</b>     |
| <b>4504</b> | <b>GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS</b>     |       | <b>1.215,47</b> |
| <b>46</b>   | <b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>                                 |       | <b>646,20</b>   |
| <b>4601</b> | <b>IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>                     |       | <b>646,20</b>   |
| 460105      | Impuestos y tasas   |       | 461,91          |
| 460110      | Contribucion a la Superintendencia de Bancos y Seguros      |       | 0,00            |
| 460190      | Otros   |       | 184,29          |
| <b>47</b>   | <b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>          |       | <b>1.423,07</b> |
| <b>4701</b> | <b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>                               |       | <b>283,81</b>   |
| 470105      | DEPRECIACION INMUEBLES PARA ARRENDAR                        |       | 0,00            |
| 470110      | DEPRECIACION EDIFICIOS                                      |       | 0,00            |
| 470115      | Depreciacion muebles y enseres                              |       | 99,32           |
| 470120      | Depreciacion equipos de oficina                             |       | 4,81            |
| 470125      | Depreciacion equipos de computacion                         |       | 179,68          |
| 470130      | DEPRECIACION VEHICULOS                                      |       | 0,00            |
| <b>4702</b> | <b>AMORTIZACIONES</b>                                       |       | <b>1.139,26</b> |
| 470205      | PAGOS ANTICIPADOS   |       | 0,00            |
| 470210      | Gastos anticipados  |       | 1.139,26        |
| <b>4703</b> | <b>PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                |       | <b>0,00</b>     |
| 470390      | Provision general   |       | 0,00            |
| <b>4704</b> | <b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                   |       | <b>0,00</b>     |
| 470405      | Por prestamos quirografarios                                |       | 0,00            |
| 470410      | POR PRESTAMOS PRENDARIOS                                    |       | 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 ENERO DE 2021**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA   | NOTAS | VALOR             |
|-------------|--|-------|-------------------|
| 470415      | Por prestamos hipotecarios   |       | 0,00              |
| 470490      | PROVISION GENERAL  |       | 0,00              |
| <b>4705</b> | <b>PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR</b>                                |       | <b>0,00</b>       |
| 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              |
| <b>4706</b> | <b>PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>                      |       | <b>0,00</b>       |
| 470605      | PROYECTOS INMOBILIARIOS  |       | 0,00              |
| 470610      | INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA                                  |       | 0,00              |
| <b>4707</b> | <b>PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b> |       | <b>0,00</b>       |
| 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              |
| <b>4708</b> | <b>PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS</b>                                |       | <b>0,00</b>       |
| 470805      | DERECHOS FIDUCIARIOS   |       | 0,00              |
| 470890      | OTROS  |       | 0,00              |
| <b>48</b>   | <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS</b>                                       |       | <b>16,40</b>      |
| <b>4801</b> | <b>SEGUROS</b>   |       | <b>0,00</b>       |
| <b>4890</b> | <b>OTROS</b>   |       | <b>16,40</b>      |
| 489005      | Gasto custodia de valores  |       | 0,00              |
| 489090      | Otros  |       | 16,40             |
| <b>5</b>    | <b>INGRESOS</b>  |       | <b>364.106,99</b> |
| <b>51</b>   | <b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>                              |       | <b>363.793,45</b> |
| <b>5101</b> | <b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                                 |       | <b>12.658,79</b>  |
| 510105      | Inversiones renta fija sector financiero privado                     |       | 11.926,85         |
| 510110      | Inversiones renta fija sector no financiero privado                  |       | 731,94            |
| 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              |
| <b>5102</b> | <b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                                    |       | <b>325.542,21</b> |
| 510205      | Quirografarios   |       | 256.573,97        |
| 510210      | Prendarios   |       | 1.661,87          |
| 510215      | Hipotecarios   |       | 67.306,37         |
| <b>5190</b> | <b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>                                |       | <b>25.592,45</b>  |
| <b>52</b>   | <b>GANANCIA EN VENTA O VALUACION DE ACTIVOS</b>                      |       | <b>0,00</b>       |
| <b>5201</b> | <b>GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                |       |                   |
| 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              |
| 520130      | INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO              |       | 0,00              |
| <b>5202</b> | <b>GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>            |       | <b>0,00</b>       |
| 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              |
| <b>5203</b> | <b>GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS</b>                   |       | <b>0,00</b>       |

**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 ENERO DE 2021  
(Expresados en dólares americanos)**

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO      | CUENTA   | NOTAS | VALOR               |
|-------------|--|-------|---------------------|
| 520305      | QUIROGRAFARIOS   |       | 0,00                |
| 520310      | PRENDARIOS   |       | 0,00                |
| 520315      | HIPOTECARIOS   |       | 0,00                |
| <b>5204</b> | <b>UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b>                  |       | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>5205</b> | <b>UTILIDAD POR DISPOSICION DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA</b> |       | <b>0,00</b>         |
| <b>5206</b> | <b>GANANCIA POR AJUSTES O VALUACION DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b>        |       | <b>0,00</b>         |
| 520605      | INVERSIONES NO PRIVATIVAS  |       | 0,00                |
| 520610      | INVERSIONES PRIVATIVAS   |       | 0,00                |
| 520615      | PROYECTOS INMOBILIARIOS  |       | 0,00                |
| 520620      | PROYECTOS TERMINADOS   |       | #N/D                |
| 520625      | Fideicomisos de administracion   |       | 0,00                |
| 520630      | FIDEICOMISOS DE ADMINISTRACION   |       | 0,00                |
| <b>53</b>   | <b>OTROS INGRESOS</b>  |       | <b>0,00</b>         |
| <b>5301</b> | <b>ARRIENDOS</b>   |       | <b>0,00</b>         |
| <b>5302</b> | <b>RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS</b>                  |       | <b>0,00</b>         |
| <b>5303</b> | <b>COMISIONES POR SERVICIOS</b>  |       | <b>0,00</b>         |
| <b>5390</b> | <b>INGRESOS VARIOS</b>   |       | <b>0,00</b>         |
| 539005      | Reversion de provisiones   |       | 0,00                |
| 539090      | Otros ingresos   |       | 0,00                |
| <b>59</b>   | <b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>  |       | <b>3.241.265,54</b> |
| <b>7</b>    | <b>CUENTAS DE ORDEN</b>  |       | <b>0,00</b>         |
| <b>71</b>   | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>                     |       | <b>105.477,45</b>   |
| <b>7101</b> | <b>ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>                                 |       | <b>0,00</b>         |
| 710105      | Pagarés  |       | 0,00                |
| 710110      | Prendas  |       | 0,00                |
| 710115      | Hipoteca   |       | 0,00                |
| 710190      | Otros  |       | 0,00                |
| <b>7102</b> | <b>ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>                                  |       | <b>0,00</b>         |
| 710205      | Títulos Valores  |       | 0,00                |
| 710210      | Cartera de créditos  |       | 0,00                |
| 710215      | Bienes inmuebles   |       | 0,00                |
| 710290      | Otros  |       | 0,00                |
| <b>7103</b> | <b>ACTIVOS CASTIGADOS</b>  |       | <b>0,00</b>         |
| 710305      | Inversiones no privativas  |       | 0,00                |
| 710310      | Inversiones privativas   |       | 0,00                |
| 710315      | Cuentas por cobrar   |       | 0,00                |
| 710390      | Otros activos  |       | 0,00                |
| <b>7104</b> | <b>ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL</b>                                     |       | <b>105.477,45</b>   |
| 710405      | Inversiones no privativas  |       | 0,00                |
| 710410      | Inversiones privativas   |       | 105.477,45          |
| 710415      | Cuentas por cobrar   |       | 0,00                |
| 710490      | Otros activos  |       | 0,00                |
| <b>7105</b> | <b>CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>                            |       | <b>0,00</b>         |
| 710505      | Bienes muebles   |       | 0,00                |
| 710510      | Bienes inmuebles   |       | 0,00                |
| 710590      | Otros  |       | 0,00                |
| <b>7190</b> | <b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                                 |       | <b>0,00</b>         |
| <b>72</b>   | <b>DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>                           |       | <b>-105.477,45</b>  |
| <b>7201</b> | <b>VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>                                 |       | <b>0,00</b>         |
| <b>7202</b> | <b>ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>                                  |       | <b>0,00</b>         |
| <b>7203</b> | <b>ACTIVOS CASTIGADOS</b>  |       | <b>0,00</b>         |
| <b>7204</b> | <b>ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL</b>                                     |       | <b>-105.477,45</b>  |

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 ENERO DE 2021  
(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

| CODIGO | CUENTA  | NOTAS | VALOR          |
|--------|---|-------|----------------|
| 7205   | CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO                      |       | 0,00           |
| 7290   | OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                           |       | 0,00           |
| 73     | ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO                   |       | 50.540.915,11  |
| 7301   | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS                    |       | 50.129.374,89  |
| 730100 | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS                    |       | 50.129.374,89  |
| 7302   | PROVISIONES CONSTITUIDAS                                  |       | 411.540,22     |
| 730200 | PROVISIONES CONSTITUIDAS                                  |       | 411.540,22     |
| 7303   | DEFICIENCIA DE PROVISIONES                                |       | 0,00           |
| 7304   | CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA            |       | 0,00           |
| 7390   | OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                         |       | 0,00           |
| 74     | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO             |       | -50.540.915,11 |
| 7401   | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS                    |       | -50.129.374,89 |
| 740105 | Documentos en garantía                                    |       | -50.129.374,89 |
| 740110 | Vehículos en garantía                                     |       | 0,00           |
| 740115 | Bienes inmuebles en garantía                              |       | 0,00           |
| 740120 | Otros bienes en garantía                                  |       | 0,00           |
| 740125 | En comodato   |       | 0,00           |
| 7402   | PROVISIONES CONSTITUIDAS                                  |       | -411.540,22    |
| 740205 | Inversiones renta fija sector financiero privado          |       | 0,00           |
| 740208 | Inversiones renta fija sector no financiero privado       |       | 0,00           |
| 740211 | Inversiones renta fija sector financiero público          |       | 0,00           |
| 740214 | Inversiones renta fija sector no financiero público       |       | 0,00           |
| 740217 | Inversiones renta variable sector financiero privado      |       | 0,00           |
| 740220 | Inversiones renta variable sector no financiero privado   |       | 0,00           |
| 740223 | Préstamos quirografarios por vencer                       |       | -249.615,49    |
| 740226 | Préstamos quirografarios renovados                        |       | 0,00           |
| 740229 | Préstamos quirografarios reestructurados                  |       | 0,00           |
| 740232 | Préstamos quirografarios vencidos                         |       | 0,00           |
| 740235 | Préstamos prendarios por vencer                           |       | -1.550,30      |
| 740238 | Préstamos prendarios renovados                            |       | 0,00           |
| 740241 | Préstamos prendarios reestructurados                      |       | 0,00           |
| 740244 | Préstamos prendarios vencidos                             |       | 0,00           |
| 740247 | Préstamos hipotecarios por vencer                         |       | -160.374,43    |
| 740250 | Préstamos hipotecarios renovados                          |       | 0,00           |
| 740253 | Préstamos hipotecarios reestructurados                    |       | 0,00           |
| 740256 | Préstamos hipotecarios vencidos                           |       | 0,00           |
| 7403   | DEFICIENCIA DE PROVISIONES                                |       | 0,00           |
| 740305 | Inversiones no privativas                                 |       | 0,00           |
| 740310 | Inversiones privativas                                    |       | 0,00           |
| 740315 | Cuentas por cobrar  |       | 0,00           |
| 740320 | Proyectos inmobiliarios                                   |       | 0,00           |
| 740390 | Otros activos   |       | 0,00           |
| 7404   | CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA            |       | 0,00           |
| 740415 | Aportes personales retiro voluntario con relación laboral |       | 0,00           |
| 740420 | Aportes patronales retiro voluntario con relación laboral |       | 0,00           |
| 740425 | Aportes personales retiro voluntario sin relación laboral |       | 0,00           |
| 740430 | Aportes patronales retiro voluntario sin relación laboral |       | 0,00           |
| 7490   | OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                         |       | 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 ENERO DE 2021**  
 (Expresados en dólares americanos)

|   | RESERVA CONTINGENTES | RESULTADOS ACUMULADOS | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO      |
|---|----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b> | 639.712,05           | -                     | 3.241.265,54             | <b>3.880.977,59</b>   |
| TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS   |                      | 3.241.265,54          | (3.241.265,54)           | -                     |
| DISTRIBUCIÓN DE RENDIMIENTOS 2020       | (639.712,05)         | (3.241.265,54)        |                          | <b>(3.880.977,59)</b> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO ENERO/2021      |                      |                       | 343.144,44               | <b>343.144,44</b>     |
| <b>SALDO AL 31 DE ENERO DE 2021</b>     | -                    | -                     | <b>343.144,44</b>        | <b>343.144,44</b>     |

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 ENERO DE 2021  
(Expresados en dólares americanos)**

|  |
|--|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES</b> |
|--|

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| <b>(Pérdida) Superávit</b> | <b>343.144,44</b> |
|----------------------------|-------------------|

|  |
|--|
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo provisto en actividades de operación</b> |
|--|

|   |                   |
|---|-------------------|
| Provisión Beneficios Sociales   | 876,60            |
| Ajuste Proveedores  | 1.035,26          |
| Gasto Depreciación  | 283,81            |
| Gasto Amortización  | 1.139,26          |
| Provisión Incobrable Cartera  | <b>(1.035,26)</b> |
| Provisión Contribución BIESS  | 1.215,47          |
| Povisión Intereses Ganados  | <b>(8.067,39)</b> |
| <b>Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b> | <b>(4.552,25)</b> |

|   |
|---|
| <b>Cambios Netos en Activos y Pasivos</b> |
|---|

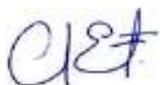
|  |                       |
|--|-----------------------|
| (Aumento) Disminución Ctas. x Cobrar                     | <b>(2.683,92)</b>     |
| (Aumento) Pagos Anticipados                              | -                     |
| (Disminución) Obligaciones Fiscales, Laborales e IESS    | 44,79                 |
| Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar            | <b>(3.255.828,90)</b> |
| <b>Efectivo neto (usado) en actividades de Operación</b> | <b>(3.258.468,03)</b> |

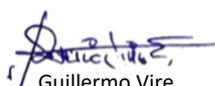
|  |
|--|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b> |
|--|

|  |                     |
|--|---------------------|
| (Aumento) de Inversión                                   | 1.400.054,59        |
| (Aumento) de Cartera                                     | 58.549,53           |
| (Aumento) Activos Fijos                                  | <b>(1.423,52)</b>   |
| <b>Efectivo neto (usado) en Actividades de Inversión</b> | <b>1.457.180,60</b> |

|   |
|---|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b> |
|---|

|   |                     |
|---|---------------------|
| Aumento Aportes   | 2.224.530,73        |
| <b>Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento</b> | <b>2.224.530,73</b> |
| Aumento (Disminución) Neto de Efectivo                            | 761.835,49          |
| Efectivo al Inicio del Año  | 6.753.295,34        |
| <b>Efectivo al Final del Año</b>                                  | <b>7.515.130,83</b> |

  
Christian Escobar F.  
**REPRESENTANTE LEGAL**

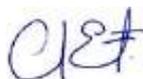
  
Guillermo Vire  
**CONTADOR GENERAL**

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

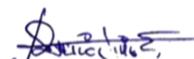
**ECUACION CONTABLE**

**AL 31 DE ENERO DE 2021**

| ECUACIÓN CONTABLE | ACTIVOS       | GASTOS               | = | PASIVO        | PATRIMONIO | INGRESOS             |
|-------------------|---------------|----------------------|---|---------------|------------|----------------------|
|                   | 47.229.208,22 | 20.962,55            | = | 46.886.063,78 | -          | 364.106,99           |
|                   |               | <b>47.250.170,77</b> | = |               |            | <b>47.250.170,77</b> |



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

### Notas a los estados financieros

Al 31 de enero 2021

(Expresados en dólares americanos)

### NOTA 1.

#### IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

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

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

El grupo asegurado está conformado por:

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

En su creación, el Fondo de Jubilación Patronal fue financiado por una contribución inicial de \$15'000.000.000,00 (QUINCE MIL MILLONES DE SUCRES 00/100) netos, entregados por el Gobierno Nacional, equivalente a la reserva matemática por los años de trabajo anteriores al 31 de diciembre de 1992, de todos los servidores del Municipio Metropolitano de Quito, según los cálculos matemáticos actuariales.”<sup>1</sup>

La Superintendencia de Bancos y Seguros, mediante oficio INSS-2008-309, solicita a los Fondos Previsionales Cerrados el registro de los aportes de los partícipes en cuentas individuales, a fin de garantizar un apropiado y transparente manejo de las cuentas de ahorro. Con lo cual se pasaría de un sistema solidario a un sistema de cuentas Individuales, así los partícipes serían acreedores de los recursos que tiene acumulado en sus cuentas (aportes + Intereses).

---

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

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

### 1.1. Objeto social

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

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

El sistema de Jubilación Patronal Especial cubre las siguientes prestaciones:

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

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

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

### Instancias de Decisión

El Directorio del Fondo de Jubilación Patronal Especial FCPC fue el organismo regulador del fondo, hasta el 22 de diciembre de 2015, fecha en la cual entró la Administración del BIESS, asignando a la Economista María Fernanda Muñoz Montesinos, como Gerente General y representante legal; y, a partir del 01 de Junio de 2016 bajo Contrato de Mandato el BIESS asigna a la Dra. Mariarosa Tejada Peña como nueva Gerente General y representante legal del FJPE; a partir del 25 de Noviembre del 2017 mediante Oficio BIESS-OF-GGEN-1494-2017 designó al Lic. Christian Gonzalo Escobar Freire como nuevo 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 al 31 de enero del 2021.

### 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. Mobiliario y Equipo

Al 30 de enero de 2021, 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 con los porcentajes establecidos por Servicio de Rentas Internas:

| <u>Descripción</u>    | <u>%</u> |
|-----------------------|----------|
| Muebles y Enseres     | 10%      |
| Equipo de Oficina     | 10%      |
| Equipo de Computación | 33%      |

### 2.6. 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.

## 2.7. 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.

## 2.8. 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."

## 2.9. 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.

## 2.10. Cumplimiento de Obligaciones Legales

### 2.10.1 Asociativas (Estatutos)

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

### 2.10.2 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.

### 2.10.3 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:

| <u>Descripción</u>                         | <u>ene-21</u> |                     |
|--|---------------|---------------------|
| CAJA CHICA                                 | US\$          | 250.00              |
| PRODUBANCO C.C.00-00105790-1               | US\$          | 5,566.67            |
| PACIFICO C.C. 767866-5                     | US\$          | 433,455.23          |
| Banco Internacional BI-AH 0520707414       | US\$          | 996,919.29          |
| Banco del Austro BA-AH 0017636731          | US\$          | 790,495.70          |
| Cooperativa Ahorro y Credito OSCUS         | US\$          | 654,199.14          |
| Cooperativa Ahorro y Credito San Francisco | US\$          | 4,634,181.86        |
| Cooperativa Ahorro y Credito JEP           | US\$          | 62.94               |
|  | <b>US\$</b>   | <b>7,515,130.83</b> |

**NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

La composición de este rubro es el siguiente:

| <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS ENERO/21</b>                     |  |                     |
|---|--|---------------------|
| <b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>       |  |                     |
| <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS /21</b>                          |  | <b>1,370,961.32</b> |
| <b>Certificados de depósito</b>                               |  | <b>1,270,992.00</b> |
| <b>Obligaciones Emitidas por Instituciones no financieras</b> |  | <b>99,969.32</b>    |
| <b>De 1 a 181 días</b>  |  | <b>366,000.00</b>   |
| Coop JEP  |  | <b>118,000.00</b>   |
| Coop 23 de Julio  |  | <b>248,000.00</b>   |
| <b>De 150 a 181 días</b>                                      |  | <b>474,992.00</b>   |
| Banco de Machala  |  | 474,992.00          |
| <b>De 181 a 360 días</b>                                      |  | <b>430,000.00</b>   |
| Banco del Pacifico  |  | 430,000.00          |
| <b>Obligaciones Emitidas por Instituciones no financieras</b> |  | <b>99,969.32</b>    |
| Almacenes Boyaca  |  | 99,969.32           |

**NOTA 5. INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

La composición de este rubro es el siguiente:



| Descripción                             | ene-21      |                      |
|---|-------------|----------------------|
| <b>Créditos Emergente Ordinario</b>     |             |                      |
| Créditos MDMQ                           |             | 609,159.97           |
| Créditos EPMMOP                         |             | 139,919.94           |
| Créditos EMASEOEP                       |             | 44,854.85            |
| Créditos Bomberos                       |             | 10,938.92            |
| Créditos PATRONATO                      |             | 17,129.19            |
| Créditos EPMSA                          |             | 18,543.34            |
| Créditos Trole                          |             | 22,441.80            |
|   | <b>US\$</b> | <b>862,988.01</b>    |
| <b>Créditos Quirografarios</b>          |             |                      |
| Créditos MDMQ                           | US\$        | 21,653,844.63        |
| Créditos EPMMOP                         |             | 5,042,287.85         |
| Créditos EMASEOEP                       |             | 2,053,249.44         |
| Créditos Bomberos                       |             | 190,125.73           |
| Créditos Patronato                      |             | 333,682.51           |
| Créditos Emseguridad                    |             | 104,167.52           |
| Créditos Epmsa                          |             | 159,242.28           |
| Créditos Trole                          |             | 310,803.68           |
| Créditos Metro                          |             | 28,000.00            |
|   | <b>US\$</b> | <b>29,875,403.64</b> |
| Creditos Quirografarios Reestructurados |             | <b>92,979.62</b>     |
| Creditos Quirografarios Vencidos        |             | <b>30,869.93</b>     |
| <b>Créditos Hogar</b>                   |             |                      |
| Créditos MDMQ                           |             | 18,491.83            |
| Créditos EPMMOP                         |             | 3,500.00             |
| Créditos EMASEOEP                       |             | 1,500.00             |
|   | <b>US\$</b> | <b>23,491.83</b>     |
| <b>Créditos Emergente Social</b>        |             |                      |
| Créditos MDMQ                           |             | 9,554.22             |
| Créditos EPMMOP                         |             | 455.82               |
|   | <b>US\$</b> | <b>10,010.04</b>     |
| <b>Créditos Estudiantil</b>             |             |                      |
| Créditos MDMQ                           |             | 12,775.41            |
| Créditos EPMMOP                         |             | 1,406.81             |
| Créditos EMASEOEP                       |             | 502.98               |
|   | <b>US\$</b> | <b>14,685.20</b>     |
| <b>Créditos Hipotecarios</b>            |             |                      |
| Créditos MDMQ                           | US\$        | 5,737,284.14         |
| Créditos EPMMOP                         |             | 1,079,894.94         |
| Créditos EMASEOEP                       |             | 335,278.42           |
| Créditos Bomberos                       |             | 34,377.05            |
| Créditos EMSEGURIDAD                    |             | 24,946.67            |
|   | <b>US\$</b> | <b>7,211,781.22</b>  |
| Creditos Hipotecarios Reestructurados   |             | <b>68,773.45</b>     |
| Creditos Hipotecarios Vencidos          |             | <b>28,724.64</b>     |
| Créditos EMASEO                         | US\$        | 11,262.22            |
|   | <b>US\$</b> | <b>157,239.57</b>    |
| Creditos Hipotecarios Vencidos          |             | <b>230.00</b>        |
| PROVISION INCOBRABLES CARTERA           |             | (411,540.22)         |
| <b>TOTAL INVERSIONES PRIVATIVAS</b>     | <b>US\$</b> | <b>37,965,636.93</b> |

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR**

La composición de este rubro es el siguiente:

| <u>Descripción</u>                                  | <u>ene-21</u>          |
|---|------------------------|
| Inversiones renta fija sector financiero privado    | 23,828.70              |
| Inversiones renta fija sector no financiero privado | 2,101.38               |
| Anticipos sueldos                                   | 20,674.34              |
| INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS         | 31,606.61              |
| Inversiones renta fija sector no financiero privado | -                      |
| Retencion en la fuente rendimientos                 | 143,275.25             |
| Pago por cuenta de participes a cobrar              | 15,853.74              |
| Inversiones por Cobrar                              | 145,500.05             |
| Otras cuentas por cobrar                            | 39,629.29              |
| Servicios básicos                                   | 139.21                 |
| Seguro desgravame                                   | 9,286.04               |
| Seguro de Incendio                                  | 13,377.95              |
| Seguro Prendario                                    | 7,091.44               |
| Cuentas por Cobrar Venta de Bienes                  | 38,814.00              |
|   | <b>US\$ 491,178.00</b> |
| (Provision inversiones por cobrar)                  | <b>(145,500.05)</b>    |
|   | <b>\$ 345,677.95</b>   |

**NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO**

Al 31 de enero de 2021, se registra el siguiente movimiento, donde se puede evidenciar que existe un cambio con relación a Balance de Octubre, debido a que por normativa se empezó a registrar la depreciación mensual.

| <u>Descripción</u>                | <u>Muebles y Enseres</u> | <u>Equipo de computación</u> | <u>Equipo de Oficina</u> | <u>Total Activos</u> | <u>Depreciación acumulada</u> | <u>Total</u>       |
|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2020</b> | \$ 23,337.57             | \$ 63,577.64                 | \$ 2,257.03              | \$ 89,172.24         | <b>(80,613.85)</b>            | \$ 8,558.39        |
| Adquisición de muebles            | \$ 656.32                |                              |                          |                      |                               |                    |
| <b>SALDO AL 31 ENERO 2021</b>     | <b>\$ 23,993.89</b>      | <b>\$ 63,577.64</b>          | <b>\$ 2,257.03</b>       | <b>\$ 89,828.56</b>  | <b>(80,613.85)</b>            | <b>\$ 9,214.71</b> |

**NOTA 8. OTROS ACTIVOS**

La composición de este rubro es el siguiente:

| <u>Descripción</u>                          | <u>ene-21</u>      |
|---|--------------------|
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                        | <b>11,851.48</b>   |
| Licencias y programas de computacion        | 64,548.17          |
| (Amortizacion acumulada gastos anticipados) | <b>(52,696.69)</b> |

**NOTA 9. CUENTA INDIVIDUAL – APORTES JUBILACIÓN**

La composición de esta cuenta es como sigue:

| <u>Descripción</u>   | <u>ene-21</u>             |
|--|---------------------------|
| <b>APORTES PERSONALES</b>  | <b>US\$ 27,642,676.58</b> |
| APORTES PERSONALES   | 16,347,161.89             |
| INTERESES PERSONALES   | 11,295,514.69             |
| <b>REPARTIBLE BONO</b>   | <b>2,892,243.46</b>       |
| APORTES BONO   | 2,626,865.04              |
| INTERES BONO   | 265,378.42                |
| <b>APORTES PATRONALES</b>  | <b>12,924,899.66</b>      |
| APORTES PATRONALES   | 7,630,512.84              |
| INTERESES PATRONALES   | 5,294,386.82              |
| <b>APORTE PERSONAL ADICIONAL</b>                                 | <b>530,628.20</b>         |
| APORTE ADICIONAL   | 456,961.58                |
| INTERESES ADICIONAL  | 73,666.62                 |
| <b>APORTES RETIRO VOLUNTARIO CON RELACION LABORAL</b>            | <b>41,489.66</b>          |
| APORTES PERSONALES RETIRO VOLUNTARIO                             | 11,636.56                 |
| INTERESES APORTE PERSONAL RETIRO VOLUNTARIO                      | 8,441.19                  |
| REPARTIBLE BONIFICACION RETIRO VOLUNTARIO                        | 2,241.37                  |
| APORTES PATRONALES RETIRO VOLUNTARIO                             | 11,792.95                 |
| INTERESES APORTE PATRONAL RETIRO VOLUNTARIO                      | 6,404.66                  |
| APORTE PERSONAL ADICIONAL RETIRO VOLUNTARIO                      | 810.67                    |
| INTERESES APORTE PERSONAL ADICIONAL RETIRO VOLUNTARIO            | 162.26                    |
| <b>Aportes retiro voluntario sin relacion laboral</b>            | <b>358,225.44</b>         |
| APORTES PATRONALES RETIRO VOLUNTARIO SIN RELACION LABORAL        | 197,412.86                |
| INTERESES APORTE PATRONAL RETIRO VOLUNTARIO SIN RELACION LABORAL | 128,330.36                |
| APORTE PERSONALES RETIRO VOLUNTARIO SI RELACION LABORAL          | 32,482.22                 |
|  |                           |
|  | <b>US\$ 44,390,163.00</b> |

**NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| <u>Descripción</u>  | <u>ene-21</u>          |
|---------------------|------------------------|
| INTERESES POR PAGAR | 165.44                 |
| PROVEEDORES         | 4,823.00               |
| OTRAS (CARTERA)     | 238,186.45             |
|                     |                        |
|                     | <b>US\$ 243,174.89</b> |

- 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 11. RESULTADOS**

Acogiéndonos a la recomendación de Auditoría Interna, en el mes de mayo 2020 se reclasificó la reserva especial a la cuenta de excedentes acumulados; la misma que será repartida a los partícipes junto con el resultado del año 2020.

**NOTA 12. 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 mensuales en la cuenta 3403.
- En Asamblea Extraordinaria de Representantes se resolvió diferir las cuotas de crédito correspondientes a los meses de abril, mayo y junio de 2020.

**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 ENERO DE 2021**

**N° 40**

| <b>ACTIVO</b>            |               |               |                        |   |                |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------------|---|----------------|
| MES                      | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN   | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 47.915.225,09 | 47.229.208,22 | (686.016,87)           | Por operaciones normales del Fondo                                  |                |
| <b>UTILIDAD</b>          |               |               |                        |   |                |
| MES                      | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN   | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 3.241.265,54  | 343.144,44    | (2.898.121,10)         | Generación de ingresos superiores a Gastos                          |                |
| <b>CUENTA INDIVIDUAL</b> |               |               |                        |   |                |
| MES                      | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN   | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 42.165.632,27 | 44.390.163,00 | 2.224.530,73           | Variación por liquidaciones de cuenta individual                    |                |
| <b>GASTO</b>             |               |               |                        |   |                |
| MES                      | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN   | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 510.102,29    | 20.962,55     | (489.139,74)           | Sueldos, honorarios, IESS, tasa BIESS, seguros                      |                |
| <b>INGRESO</b>           |               |               |                        |   |                |
| MES                      | DICIEMBRE     | ENERO         | VARIACIÓN DE LA CUENTA | OBSERVACIÓN   | PLAN DE ACCIÓN |
| USD                      | 3.751.367,83  | 364.106,99    | (3.387.260,84)         | Recuperación de ingresos por inversiones privativas y no privativas |                |

**Elaborado por:**  
**Revisado por**

Ing. Guillermo Vire  
Lic. Christian Escobar