ESTADOS FINANCIEROS MES

JUNIO

FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO (20)

RUC: 1791709209001

Atención:

Ingeniera
Lorena Paz y Miño
Analista de Fondos Complementarios
Coordinación de Fondos Complementarios
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

fondos
MUNICIPIO DE QUITO

Av. Gran Colombia
N13-63 y Ramón Egas
(+593-2) 2501-524
(+593-2) 2501-426
www.fondosmdmq.com

Oficio No. 171-F-CES-MDMQ
Quito, 7 de julio de 2021

Economista
José Estuardo Arguello García
INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL (S)
Superintendencia de Bancos
En su despacho

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

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 30 de junio de 2021 del FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito.

Atentamente,

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

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

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	Nro. 20
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	jun-21
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	8.881
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	234
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	9.115
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	94
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	787.700
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 Ramon Egas
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	22501524

Christian Escobar
Representante Legal

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2021

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1	**ACTIVOS**		**23.750.236,23**
11	**FONDOS DISPONIBLES**	**3**	**1.750.520,82**
1101	**CAJA**		**150,00**
110105	Efectivo		0,00
110110	Caja chica		150,00
1102	**BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS**		**1.750.370,82**
110205	Bancos e instituciones financieras locales		1.750.370,82
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		0,00
110215	Remesas en transito		0,00
1103	**EFECTOS DE COBRO INMEDIATO**		**0,00**
12	**INVERSIONES NO PRIVATIVAS**	**4**	**8.312,50**
1201	**INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO**		**0,00**
120105	Certificados de depósito		0,00
120110	Pólizas de acumulación		0,00
120115	Valores de titularización		0,00
120120	Obligaciones emitidas por instituciones financieras		0,00
120125	Papel comercial emitido por instituciones financieras		0,00
120130	Reportos financieros		0,00
120135	Reporto bursátil		0,00
120190	Otras		0,00
1202	**INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO**		**8.312,50**
120205	Valores de titularización		0,00
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		8.312,50
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras		0,00
120220	REPORTOS BURSÁTILES		0,00
120290	Otras		0,00
1203	**INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO**		**0,00**
120305	Certificados de depósito		0,00
120310	Pólizas de acumulación		0,00
120315	Valores de titularización		0,00
120320	Obligaciones emitidas por institucionesfinancieras públicas		0,00
120325	Papel comercial emitido por instituciones financieras públicas		0,00
1204	**INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO**		**0,00**
120405	Valores de titularización		0,00
120410	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras públicas		0,00
120415	Papel comercial emitido por instituciones no financieras públicas		0,00
1205	**INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO**		**0,00**
120505	Valores de titularización		0,00
120510	Acciones		0,00
1206	**INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO**		**0,00**
120605	Valores de titularización		0,00
120610	Acciones		0,00
1299	**(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)**		**0,00**
129905	(Inversiones renta fija sector financiero privado)		0,00
129910	(Inversiones renta fija sector no financiero privado)		0,00
129915	(Inversiones renta fija sector financiero público)		0,00
129920	(Inversiones renta fija sector no financiero público)		0,00
129925	(Inversiones renta variable sector financiero privado)		0,00
129930	(Inversiones renta variable sector no financiero privado)		0,00
129990	(Provisión general)		0,00
13	**INVERSIONES PRIVATIVAS**	**5**	**21.945.576,59**
1301	**PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER**		**22.031.835,33**
1302	**PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS**		**0,00**
1303	**PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS**		**48.690,73**
1304	**PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS**		**4.028,58**
1305	**PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER**		**22.878,29**
1306	**PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS**		**0,00**
1307	**PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS**		**0,00**

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2021

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1308	**PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS**		**0,00**
1309	**PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER**		**0,00**
1310	**PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS**		**0,00**
1311	**PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS**		**0,00**
1312	**PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS**		**0,00**
1399	**(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)**		**-161.856,34**
139905	(Quirografarios)		-161.500,00
139910	(Prendarios)		-356,34
139915	(Hipotecarios)		0,00
139990	(Provisión general)		0,00
14	**CUENTAS POR COBRAR**	**6**	**27.912,12**
1401	**RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**66,50**
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0,00
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		66,50
140115	Inversiones renta fija sector financiero público		0,00
140120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0,00
140125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0,00
140130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0,00
1402	**INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS**		**1.796,57**
140205	Intereses por préstamos quirografarios		1.796,57
140210	Intereses por préstamos prendarios		0,00
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		0,00
1403	**CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL**		**11.749,98**
140305	Préstamos		0,00
140310	Anticipos de sueldos		11.749,98
140390	Otros conceptos		0,00
1404	**INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS**		**101.437,21**
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		101.437,21
140410	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0,00
140415	Inversiones renta fija sector financiero público		0,00
140420	Inversiones renta fija sector no financiero público		0,00
140425	Inversiones renta variable sector financiero privado		0,00
140430	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0,00
1405	**PLANILLAS EMITIDAS**		**0,00**
140505	Aportes		0,00
140510	Préstamos		0,00
1490	**CUENTAS POR COBRAR VARIAS**		**14.299,07**
149005	Cheques protestados y rechazados		0,00
149010	Arrendatarios		0,00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		1.203,65
149090	Otros		13.095,42
1499	**(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)**		**-101.437,21**
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)		0,00
149910	(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)		0,00
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		0,00
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		-101.437,21
149990	(Provisión general)		0,00
15	**INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS**		**0,00**
1501	**PROYECTOS INMOBILIARIOS**		**0,00**
150105	Terrenos para urbanizar		0,00
150110	Terrenos para edificar		0,00
150115	Obras de urbanización		0,00
150120	Obras de edificación		0,00
1502	**PROYECTOS TERMINADOS**		**0,00**
150205	Inmuebles disponibles para la venta		0,00
150210	Inmuebles para arrendar		0,00
150299	(Depreciación inmuebles para arrendar)		0,00
1599	**(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)**		**0,00**

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2021

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
16	**PROPIEDAD Y EQUIPO**	**7**	**5.887,84**
1601	**BIENES INMUEBLES**		**0,00**
160105	Terrenos		0,00
160110	Edificios		0,00
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		0,00
1602	**BIENES MUEBLES**		**55.619,37**
160205	Muebles y enseres		12.186,80
160210	Equipo de oficina		6.880,26
160215	Equipo de computación		36.552,31
160220	Vehículos		0,00
160290	Otros		0,00
1699	**(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)**		**-49.731,53**
169905	(Edificios)		0,00
169910	(Muebles y enseres)		-10.053,76
169915	(Equipo de oficina)		-4.876,57
169920	(Equipo de computación)		-34.801,20
169925	(Vehículos)		0,00
169990	(Otros)		0,00
17	**BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN**		**0,00**
1701	**TERRENOS**		**0,00**
1702	**EDIFICIOS**	**8**	**86.246,19**
1703	**MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO**		**0,00**
1704	**UNIDADES DE TRANSPORTE**		**0,00**
1705	**TÍTULOS VALORES**		**0,00**
1790	**OTROS**		**0,00**
1799	**((PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)**		**-86.246,19**
179905	(Edificios)		-86.246,19
179910	(Mobiliario, maquinaria y equipo)		0,00
179915	(Unidades de transporte)		0,00
179920	(Títulos valores)		0,00
179990	(Otros)		0,00
19	**OTROS ACTIVOS**		**12.026,36**
1901	**PAGOS ANTICIPADOS**		**7.574,40**
190105	Anticipos a Contratistas		0,00
190110	Anticipos a Proveedores		7.574,40
190115	Arriendos		0,00
190120	Seguros		0,00
190190	Otros		0,00
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		0,00
1902	**GASTOS DIFERIDOS**		**4.451,96**
190205	Licencias y programas de computación		29.286,59
190210	Gastos de adecuación		0,00
190290	Otros		0,00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-24.834,63
1903	**DERECHOS FIDUCIARIOS**		**0,00**
190305	Inversiones no privativas		0,00
190310	Inversiones privativas		0,00
190315	Proyectos inmobiliarios		0,00
190320	Proyectos terminados		0,00
190325	Propiedad y equipo		0,00
190330	Fideicomisos de administración		0,00
190335	Fideicomisos en garantía		0,00
1990	**OTROS**		**0,00**
199005	Faltantes de caja		0,00
199090	Otros activos		0,00
1999	**(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)**		**0,00**
199905	(Derechos fiduciarios)		0,00
199990	(Otros)		0,00

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2021

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
1903	**DERECHOS FIDUCIARIOS**		**0,00**
1990	**OTROS**		**0,00**
1999	**(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)**		**0,00**
2	**PASIVO**		**22.377.512,92**
21	**CUENTA INDIVIDUAL**	**9**	**21.318.687,34**
2101	**CESANTÍA**		**21.318.687,34**
210105	Aportes personales		14.012.737,65
210110	Aportes patronales		7.224.412,67
210115	Aporte personal adicional		22.866,17
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		58.670,85
2102	**JUBILACIÓN**		
210205	Aportes personales		0,00
210210	Aportes patronales		0,00
210215	Aporte adicional personal		0,00
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		0,00
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		0,00
22	**BENEFICIO DEFINIDO**		**0,00**
2201	**CESANTÍA**		**0,00**
220105	Aportes personales		0,00
220110	Aportes patronales		0,00
220115	Aporte personal adicional		0,00
220120	Aportes retiro voluntario cesantia		0,00
2202	**JUBILACIÓN**		**0,00**
220205	Aportes personales		0,00
220210	Aportes patronales		0,00
220215	Aporte personal adicional		0,00
23	**CUENTAS POR PAGAR**		**1.039.403,84**
2301	**PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR**		**888.994,14**
230105	Cesantía		888.994,14
230110	Jubilación		0,00
230115	Otras prestaciones		0,00
2302	**PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR**		**0,00**
230205	Aportes		0,00
230210	Prestamos		0,00
2303	**CONTRIBUCIONES**		**0,00**
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		0,00
230390	Otros		0,00
2304	**IMPUESTOS Y TASAS**		**666,82**
230405	Impuestos municipales		0,00
230410	Retenciones IVA		372,93
230415	Retenciones en la fuente		0,00
230490	Otros		293,89
2305	**CUENTAS POR PAGAR TASA ADMINISTRACION BIESS**		**4.250,46**
2390	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**	**10**	**145.492,42**
239005	Intereses por pagar		2,44
239010	Proveedores		1.428,85
239015	Honorarios por pagar		442,12
239020	Servicios básicos por pagar		0,00
239025	Dietas		0,00
239030	Cheques girados no cobrados		3.571,84
239090	Otras cuentas por pagar		140.047,17
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**		**9.379,57**
2501	**REMUNERACIONES POR PAGAR**		**407,47**

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2021

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
2502	**BENEFICIOS SOCIALES**		**6.835,36**
2503	**APORTES Y RETENCIONES IESS**		**2.041,65**
2504	**FONDO DE RESERVA**		**95,09**
2505	**RETENCIONES EN LA FUENTE**		**0,00**
2506	**RETENCIONES JUDICIALES**		**0,00**
2507	**GASTOS DE REPRESENTACIÓN**		**0,00**
2590	**OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS**		**0,00**
29	**OTROS PASIVOS**		**10.042,17**
2901	**INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**		**0,00**
290105	Intereses recibidos por anticipado		0,00
290110	Arriendos recibidos por anticipado		0,00
290115	Ingresos por valuación de bienes entregados en fideicomiso inmobiliario		0,00
290120	Jubilación patronal de empleados		0,00
290190	Otros		0,00
2903	**ANTICIPOS RECIBIDOS POR VENTA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS**		**0,00**
290305	Terrenos urbanizados		0,00
290310	Inmuebles		0,00
2904	**JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS**		**10.042,17**
2990	**OTROS**		**0,00**
299005	Sobrantes de caja		0,00
299090	Varios		0,00
3	**PATRIMONIO**		**186.546,81**
31	**RESERVAS**		**0,00**
3101	**RESERVAS ESPECIALES**		**0,00**
32	**SUPERÁVIT POR VALUACIONES**		**0,00**
3201	**SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES**		**0,00**
3202	**SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES**		**0,00**
33	**OTROS APORTES RESTRINGIDOS**		**0,00**
3301	**CESANTÍA**		**0,00**
3302	**JUBILACIÓN**		**0,00**
34	**RESULTADOS**		**186.546,81**
3401	**EXCEDENTES ACUMULADOS**	**11**	**186.546,81**
3402	**(PÉRDIDAS ACUMULADAS)**		**0,00**
3403	**EXCEDENTES DEL EJERCICIO**		**0,00**
3404	**(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)**		**0,00**

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
4	**GASTOS**		**120.962,90**
41	**PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS**		**0,00**
4101	**PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**0,00**
410105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0,00
410110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0,00
410115	Inversiones renta fija sector financiero público		0,00
410120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0,00
410125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0,00
410130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0,00
4102	**PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**0,00**
410205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0,00
410210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0,00
410215	Inversiones renta fija sector financiero público		0,00
410220	Inversiones renta fija sector no financiero público		0,00
410225	Inversiones renta variable sector financiero privado		0,00
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0,00
4103	**PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO**		**0,00**
410305	Pérdida por disposición o valuación de terrenos		0,00
410310	Pérdida por disposición o valuación de edificios		0,00
410315	Pérdida por disposición de muebles, enseres y equipos		0,00
410320	Pérdida por disposición de vehículos		0,00
4104	**PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS**		**0,00**
410405	Pérdida en disposición de inmuebles para la venta		0,00
410410	Pérdida en disposición de inmuebles para arrendar		0,00
410415	Pérdida en valuación de inmuebles para la venta		0,00
4105	**PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS**		**0,00**
410505	Inversiones no privativas		0,00
410510	Inversiones privativas		0,00
410515	Proyectos inmobiliarios		0,00
410520	Proyectos terminados		0,00
410525	Fideicomisos de administración		0,00
410530	Fideicomisos en garantía		0,00
43	**GASTOS DE PERSONAL**		**50.399,26**
4301	**GASTOS DEL PERSONAL**		**50.399,26**
430105	Remuneraciones o salario		33.726,00
430110	Remuneración extraordinaria		2.516,85
430115	Décimos sueldos		4.742,63
430120	Aporte Patronal		5.479,09
430125	Fondo de reserva		2.545,04
430130	Jubilación patronal		0,00
430135	Por desahucio o despido		0,00
430140	Uniformes		0,00
430145	Gastos de representación		73,11
430190	Otros		1.316,54
44	**GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**		**25.829,86**
4401	**SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES**		**2.901,18**
440105	Servicios básicos		1.016,25
440110	Servicio transporte personal		0,00
440115	Movilizaciones		447,59
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		947,84
440125	Servicios de vigilancia		0,00
440130	Servicios de aseo y limpieza		0,00
440190	Otros servicios generales		489,50
4402	**TRASLADOS, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS**		**0,00**
440205	Pasajes en el interior		0,00
440210	Pasajes para el exterior		0,00
440215	Viáticos y subsistencias internas		0,00
440220	Viáticos y subsistencias en el exterior		0,00
4403	**INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**		**695,31**
440305	Mantenimiento de terrenos		0,00

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		695,31
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		0,00
440320	Mantenimiento de vehículos		0,00
440390	Otras		0,00
4404	**GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO**		**1.893,22**
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		0,00
440410	Arrendamiento de vehículos		0,00
440415	Arrendamientos de equipos informáticos		0,00
440420	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		1.893,22
440490	Otros		0,00
4405	**HONORARIOS A PROFESIONALES**		**14.160,40**
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		540,00
440510	Servicios de auditoría externa		2.100,00
440515	Servicios profesionales		11.520,40
440520	Diseño de proyectos no ejecutados		0,00
4406	**BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE**		**5.021,75**
440605	Material de Oficina		1.823,53
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		3.198,22
4407	**GASTOS DE INFORMÁTICA**		**1.158,00**
440705	Desarrollo de sistemas informáticos		0,00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		1.158,00
440790	Otros		0,00
45	**GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS**		**5.127,11**
4501	**TÍTULOS Y VALORES**		**0,00**
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		0,00
450110	Prima en compra de inversiones		0,00
4502	**COSTOS FINANCIEROS**		**876,65**
450205	Intereses en préstamos		0,00
450210	Gastos bancarios		876,65
4503	**COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS**		**0,00**
4504	**GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS**		**4.250,46**
46	**GASTOS NO OPERATIVOS**		**10.709,96**
4601	**IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES**		**10.709,96**
460105	Impuestos y tasas		2.966,27
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		7.696,97
460190	Otros		46,72
47	**DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**		**28.856,59**
4701	**GASTO POR DEPRECIACIÓN**		**1.194,14**
470105	Depreciación inmuebles para arrendar		0,00
470110	Depreciación edificios		0,00
470115	Depreciación muebles y enseres		292,82
470120	Depreciación equipos de oficina		149,57
470125	Depreciación equipos de computación		751,75
470130	Depreciación vehículos		0,00
4702	**AMORTIZACIONES**		**3.299,72**
470205	Pagos anticipados		0,00
470210	Gastos anticipados		3.299,72
4703	**PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**0,00**
470390	Provisión general		0,00
4704	**PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS**		**24.362,73**
470405	Por préstamos quirografarios		24.099,20
470410	Por préstamos prendarios		263,53
470415	Por préstamos hipotecarios		0,00
470490	Provisión general		0,00
4705	**PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR**		**0,00**
470505	Rendimientos inversiones no privativas		0,00
470510	Intereses inversiones privativas		0,00
470515	Inversiones no privativas vencidas		0,00
470520	Otras cuentas por cobrar		0,00
470590	Provisión general		0,00

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
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	Títulos valores		0,00
470790	Otros		0,00
4708	**PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS**		**0,00**
470805	Derechos fiduciarios		0,00
470890	Otros		0,00
48	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS**		**40,12**
4801	**SEGUROS**		**0,00**
4890	**OTROS**		**40,12**
489005	Gasto custodia de valores		0,00
489090	Otros		40,12
5	**INGRESOS**		**1.307.139,40**
51	**INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS**		**1.280.623,55**
5101	**POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**676,08**
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0,00
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		676,08
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		0,00
510120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0,00
510125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0,00
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0,00
5102	**POR INVERSIONES PRIVATIVAS**		**1.227.951,31**
510205	Quirografarios		1.227.556,50
510210	Prendarios		394,81
510215	Hipotecarios		0,00
5190	**OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS**		**51.996,16**
52	**GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS**		**0,00**
5201	**GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**0,00**
520105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0,00
520110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0,00
520115	Inversiones renta fija sector financiero público		0,00
520120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0,00
520125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0,00
520130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0,00
5202	**GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**0,00**
520205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0,00
520210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0,00
520215	Inversiones renta fija sector financiero público		0,00
520220	Inversiones renta fija sector no financiero público		0,00
520225	Inversiones renta variable sector financiero privado		0,00
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0,00
5203	**GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS**		**0,00**
520305	Quirografarios		0,00
520310	Prendarios		0,00
520315	Hipotecarios		0,00
5204	**UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO**		**0,00**
520405	Ganancia por disposición de terrenos		0,00
520410	Ganancia por disposición de edificios		0,00
520415	Ganancia por disposición de muebles, enseres y equipos		0,00
520420	Ganancia por disposición de vehículos		0,00
5205	**UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA**		**0,00**
5206	**GANANCIA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS**		**0,00**
520605	Inversiones no privativas		0,00
520610	Inversiones privativas		0,00

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2021

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3425

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	SALDO
520615	Proyectos inmobiliarios		0,00
520620	Proyectos terminados		0,00
520625	Fideicomisos de administración		0,00
520630	Fideicomisos en garantía		0,00
53	**OTROS INGRESOS**		**26.515,85**
5301	**ARRIENDOS**		**0,00**
5302	**RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS**		**0,00**
5303	**COMISIONES POR SERVICIOS**		**0,00**
5390	**INGRESOS VARIOS**		**26.515,85**
539005	Reversión de provisiones		22.520,17
539090	Otros ingresos		3.995,68
59	**PÉRDIDAS Y GANANCIAS**		**0,00**
7	**CUENTAS DE ORDEN**		**0,00**
71	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO**		**14.645,72**
7101	**ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS**		**0,00**
710105	Pagarés		0,00
7102	**ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA**		**0,00**
710205	Títulos Valores		0,00
710210	Cartera de créditos		0,00
710215	Bienes inmuebles		0,00
710290	Otros		0,00
7103	**ACTIVOS CASTIGADOS**		**0,00**
710305	Inversiones no privativas		0,00
710310	Inversiones privativas		0,00
710315	Cuentas por cobrar		0,00
710390	Otros activos		0,00
7104	**ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL**		**14.645,72**
710405	Inversiones no privativas		0,00
710410	Inversiones privativas		14.645,72
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**		**-14.645,72**
7201	**VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS**		**0,00**
7202	**ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA**		**0,00**
7203	**ACTIVOS CASTIGADOS**		**0,00**
7204	**ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL**		**-14.645,72**
720400	**ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL**		**-14.645,72**
7205	**CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO**		**0,00**
7290	**OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**		**0,00**
73	**ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO**		**28.817.291,57**
7301	**VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS**		**28.655.435,23**
7302	**PROVISIONES CONSTITUÍDAS**		**161.856,34**
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**		**-28.817.291,57**
7401	**VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS**		**-28.655.435,23**
740105	**DOCUMENTOS EN GARANTIA**		**-28.655.435,23**
7402	**PROVISIONES CONSTITUIDAS**		**-161.856,34**
740223	**PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER**		**-161.500,00**
740235	**Préstamos prendarios por vencer**		**-356,34**

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 30 DE JUNIO DE 2021

	Superávit por Valuaciones	RESULTADOS		Total Patrimonio
		Excedentes Ejercicios Anteriores	Excedente del Ejercicio	
Saldo al 31 de Diciembre de 2020		186.546,81	1.545.616,11	1.732.162,92
Reclasificación utilidad años saldos anteriores		1.545.616,11	(1.545.616,11)	-
Distribución de Rendimientos 2020		(1.545.616,11)		(1.545.616,11)
Resultado de 31 enero 2021		-	180.276,11	180.276,11
Resultado de 28 febrero 2021			206.751,75	206.751,75
Resultado de 31 marzo 2021			183.271,27	183.271,27
Resultado de 30 abril 2021			194.385,27	194.385,27
Resultado de 31 mayo 2021			202.148,90	202.148,90
Resultado de 30 junio 2021			219.343,20	219.343,20
Saldo al 30 de junio 2021	**-**	**186.546,81**	**1.186.176,50**	**1.372.723,31**

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2021

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES			
(Pérdida) Superávit		**1.186.176,50**	
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo provisto en actividades de operación			
Intereses Ganados No privativas		(210,58)	
Beneficios Sociales		4.073,71	
Depreciación Activos		1.194,14	
Amortización Activos		3.299,72	
Provisión Cartera Incobrable		24.362,73	
Reversión Provisión Cartera		(22.520,17)	
Provisión Tasa BIESS		1.051,95	
cambios en el capital de trabajo		**11.251,50**	
Cambios Netos en Activos y Pasivos			
(Aumento) Disminución Clientes x Cobrar		-	
(Aumento) Pagos Ctas. X Cobrar Varios		(4.343,68)	
(Disminución) Obligaciones Fiscales, Laborales e IESS		(9.215,24)	
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar		(1.471.569,46)	
Efectivo neto (usado) en actividades de Operación		**(1.485.128,38)**	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
(Aumento) de Inversión		(1.735.463,69)	
Adiciones de Propiedad y Equipo		(400,00)	
Efectivo neto (usado) en Actividades de Inversión		**(1.735.863,69)**	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
Aumento Aportes		918.709,22	
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento		**918.709,22**	
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo		(1.104.854,85)	
Efectivo al Inicio del Año		2.855.375,67	
Efectivo al Final del Año		**1.750.520,82**	

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DEL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO
ECUACION CONTABLE
30 DE JUNIO DE 2021

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	23.750.236,23	120.962,90	=	22.377.512,92	186.546,81	1.307.139,40
		23.871.199,13	=			**23.871.199,13**
	DIFERENCIA		=	0,00		

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

Av. Gran Colombia
N13-63 y Ramón Egas
(+593-2) 2501-524
(+593-2) 2501-426
www.fondosmdmq.com

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2021
(Expresados en dólares americanos)

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

1.1. Situación Jurídica

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

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

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

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

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

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

- Los bienes, recursos y derechos de los que actualmente es titular.

- El aporte individual equivalente al tres por ciento del salario básico unificado de su categoría ocupacional a diciembre del 2003, de acuerdo a la resolución de la Secretaria Nacional de Remuneraciones y Sueldos (SENRES), publicada en el Registro Oficial No. 261 del 28 de enero de 2004.

- El aporte patronal del 3% mensual equivalente a la suma de los valores individuales, que constará en el respectivo presupuesto anual del Municipio.

- Y otros ingresos propios de su operación.

El Gobierno y administración se regirá por las disposiciones de su estatuto y estará a cargo de los órganos propios del Fondo: un representante legal del Fondo, un Auditor Externo,

Av. Gran Colombia
N13-63 y Ramón Egas
(+593-2) 2501-524
(+593-2) 2501-426
www.fondosmdmq.com

Comité de Riesgo, Comité de Inversiones, Área de Contabilidad y Custodia de Valores; y, Comité de Prestaciones.

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

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

Entre las reformas están:

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

"…El patrimonio del FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito, está conformado por:
Reservas;
Superávits por valuaciones;
Aportes restringidos; y,
Resultados."

"…Por el origen de los recursos los aportes están constituidos por los siguientes:

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

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

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

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

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

Asamblea General de representantes;

Av. Gran Colombia
N13-63 y Ramón Egas
(+593-2) 2501-524
(+593-2) 2501-426
www.fondosmdmq.com

Representante legal; y,
Comités conformados por el BIESS."

1.2. Instancias de Decisión

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

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

Los Estados Financieros han sido preparados con base al Marco Conceptual expedido por la Superintendencia de Bancos y Seguros para Fondos Complementarios Previsionales Cerrados mediante Resolución No. SBS-2013-0507 del 11 de julio de 2013.

2.2. Período de Presentación de los Estados Financieros

El período de presentación de los Estados Financieros corresponde del 30 de junio de 2021.

2.3. Inversiones no privativas

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

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

Mediante Resolución No.280-2016-F de la JUNTA DE POLITICA Y REGULACION MONETARIA Y FINANCIERA, el BIESS es quien mediante comité de inversiones no privativas da los parámetros y dispone en que institución, tipo de papel, tasa y demás condiciones para proceder a invertir.

2.4. Inversiones Privativas

En esta cuenta se registran los créditos otorgados a los Partícipes del Fondo, su naturaleza es deudora

2.5. Cuentas por cobrar

En esta cuenta se registra principalmente la provisión por la pérdida de la inversión que se mantenía en la Mutualista Benalcázar y la cuenta a cobrar por los bienes vendidos.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

Al 30 de junio de 2021; el rubro de propiedad, planta y equipo, ha sido valorado al costo histórico. Las depreciaciones han sido determinadas a base del método línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Av. Gran Colombia
N13-63 y Ramón Egas
(+593-2) 2501-524
(+593-2) 2501-426
www.fondosmdmq.com

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

2.7. Provisión Beneficios Sociales

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

2.8. Cuenta Individual – Aportes

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

2.9. Cuenta Individual – Rendimientos Ganados

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

2.10. Registro de Ingresos y Egresos

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

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

2.11. Cumplimiento de Obligaciones Legales

2.11.1. Fiscales

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

2.11.2. Laborales

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

Av. Gran Colombia
N13-63 y Ramón Egas
(+593-2) 2501-524
(+593-2) 2501-426
www.fondosmdmq.com

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	jun-21
CAJA CHICA	150.00
GUAYAQUIL APORTES-0009727256	2,152.45
Banco Pacifico-7678088	13,020.85
Banco Internacional 0520707422	95,885.49
Banco Austro 0017636693	18,229.04
Coop.Ahorro y Credito San Fransisco	1,000,822.00
Coop.Ahorro y Credito OSCUS	620,251.81
Coop.Ahorro y Credito JEP	9.18
TOTAL	**1,750,520.82**

NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Está compuesto por:

Descripción	jun-21
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	
Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	
Basesurcorp s.a	8,312.50
TOTAL	**8,312.50**

NOTA 5. INVERSIONES PRIVATIVAS

Se otorga créditos hasta un monto de US$ 16.000^{00}, calculados a base al 60% del sueldo líquido mensual y con plazo máximo de 84 meses. La tasa de interés que se aplica es del 12%.

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	jun-21
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	22,031,835.33
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	48,690.73
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4,028.58
PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER	22,878.29
(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	(161,856.34)
TOTAL	**21,945,576.59**

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Av. Gran Colombia
N13-63 y Ramón Egas
(+593-2) 2501-524
(+593-2) 2501-426
www.fondosmdmq.com

Descripción	jun-21
INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS	101,437.21
INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	66.50
INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	1,796.57
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	14,299.07
CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	11,749.98
(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)	(101,437.21)
TOTAL	**27,912.12**

NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 30 de junio de 2021, el movimiento de Propiedad Planta y Equipo se detalla a continuación:

Descripción	Muebles y Enceres	Equipo de Comput.	Equipo de Oficina	Total P.P. y E.
Saldo al 31 de dic-2020	11,786.80	36,552.31	6,880.26	55,219.37
Adiciones	400.00	-	-	400.00
Ajuste y/o Reclasf.	-		-	-
Dep. Acumulada junio 2	(10,053.76)	(34,801.20)	(4,876.57)	(49,731.53)
Saldo al 30/06/2021	**2,133.04**	**1,751.11**	**2,003.69**	**5,887.84**

NOTA 8. BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN

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

A continuación, se detalla la conformación de este rubro:

FECHA REGISTRO CONTABLE	TIPO DE BIEN	DESCRIPCIÓN	VALOR INMUEBLE
30-sep-14	Edificio-Inmueble	Departamento D42	41,569.06
31-may-14	Edificio-Inmueble	CASA N 33	44,677.13
		TOTAL	**86,246.19**

NOTA 9. CUENTA INDIVIDUAL

Este rubro se compone de la siguiente manera:

Av. Gran Colombia
N13-63 y Ramón Egas
(+593-2) 2501-524
(+593-2) 2501-426
www.fondosmdmq.com

	jun-21
APORTES PERSONALES	**14,012,737.65**
APORTES	7,805,197.97
INTERESES	5,800,142.51
EXCEDENTES	407,397.17
APORTES PATRONALES	**7,224,412.67**
APORTES	2,073,117.92
INTERESES	4,743,844.71
EXCEDENTES	407,450.04
APORTES ADICIONALES	**22,866.17**
APORTES PERSONAL ADICIONALES	22,866.17
RETIRO VOLUNTARIO a)	**58,670.85**
APORTES PERSONALES	**29,652.48**
APORTES	29,652.48
APORTES PATRONALES	**29,018.37**
APORTES	29,018.37
TOTAL	**21,318,687.34**

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

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	jun-21
INTERESES POR DISTRIBUIR	2.44
PROVEEDORES	1,428.85
HONORARIOS	442.12
DEP. VERIFICAR-CTA. PRÉSTAMOS	2,638.05
APORTES PENDIENTES DE DEV.	1,930.72
CHEQUES CADUCADOS	3,571.84
DEP. VERIFICAR-CTA. APORTES	12,021.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,607.72
VALORES POR LIQUIDAR APORTES	11,743.55
VALORES POR LIQUIDAR CARTERA	22,351.54
VALORES POR LIQUIDAR	69,262.85
CUENTAS POR PAGAR SEGUROS Y REASEGUROS	9,491.02
TOTAL	**145,492.42**

NOTA 11. EXCEDENTES ACUMULADOS

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

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

Av. Gran Colombia
N13-63 y Ramón Egas
(+593-2) 2501-524
(+593-2) 2501-426
www.fondosmdmq.com

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

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

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

NOTA 12. EVENTOS SUBSECUENTES

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

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

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

HOJA DE OBSERVACIONES - JUNIO 2021

NÚMERO DEL FCP**C : 20**

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

ACTIVO					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	23.361.036,74	23.750.236,23	389.199,49	Operaciones normales del Fondo	
EXCEDENTES					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	966.833,30	1.186.176,50	219.343,20	Operaciones normales del Fondo, Generación de ingresos mayor a los gastos.	
CUENTA INDIVIDUAL					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	21.172.195,25	21.318.687,34	146.492,09	Operaciones normales del Fondo	
GASTO					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	99.342,29	120.962,90	21.620,61	Operaciones normales del Fondo	
INGRESO					
MES	MAYO	JUNIO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	1.066.175,59	1.307.139,40	240.963,81	Operaciones normales. Giro del Negocio	

Elaborado por: GUILLERMO VIRE
Revisado por: CHRISTIAN ESCOBAR