

# **ESTADOS FINANCIEROS MES**

## **NOVIEMBRE 2021**

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS  
EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES- FONDO  
MUNICIPIO DE QUITO (40)

**RUC: 1791298020001**

Atención:

Ingeniero

Andrés Ayala López

Analista de Fondos Complementarios

Coordinación de Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Oficio No. 107-F-JUB-CES-MDMQ  
Quito, 8 de diciembre de 2021

Economista  
José Estuardo Arguello García  
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 y Cesantía de los empleados del Municipio de Quito y sus empresas Municipales- Fondo Municipio de Quito.

Remito para su conocimiento información en archivo impreso de los Estados Financieros con sus respectivas notas al 30 de noviembre de 2021 del Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación y Cesantía de los empleados del Municipio de Quito y sus empresas Municipales- Fondo Municipio de Quito.

Atentamente,



Fondo Electrónicamente por:  
**CHRISTIAN  
GONZALO ESCOBAR  
FREIRE**

**Christian Escobar**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS  
EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES**

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

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA  
DE LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES**

MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	nov-21
<b><u>INFORMACIÓN GENERAL</u></b>	
<b><u>PARTICIPES JUBILACION</u></b>	
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES ACTIVOS	10273
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES PASIVOS	1418
NÚMERO TOTAL DE PARTICIPES A FIN DE MES	11691
<b><u>PARTICIPES CESANTIA</u></b>	
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES ACTIVOS	9237
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES PASIVOS	139
NÚMERO TOTAL DE PARTICIPES A FIN DE MES	9376
<b><u>PRESTAMOS FONDO MUNICIPIO DE QUITO</u></b>	
NÚMERO DE PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	169
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	1,227,900.00
<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



Firmado digitalmente por:  
**CHRISTIAN  
GONZALO ESCOBAR  
FREIRE**

---

Lic. Christian Escobar  
**Gerente General**

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL  
MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>74,170,232.54</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>	<b>3</b>	<b>8,897,440.89</b>
<b>1101</b>	<b>CAJA</b>		<b>250.00</b>
110105	Efectivo		-
110110	Caja chica		250.00
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>8,897,190.89</b>
110205	Bancos e instituciones financieras locales		8,897,190.89
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		-
110215	Remesas en tránsito		-
<b>1103</b>	<b>EFECTOS DE COBRO INMEDIATO</b>		<b>-</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>49,969.32</b>
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>		<b>-</b>
120105	Certificados de depósito		-
120110	Pólizas de acumulación		-
120115	Valores de titularización		-
120120	Obligaciones emitidas por instituciones financieras		-
120125	Papel comercial emitido por instituciones financieras		-
120130	Reportos financieros		-
120135	Reporto bursátil		-
120190	Otras		-
<b>1202</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>		<b>49,969.32</b>
120205	Valores de titularización		-
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		49,969.32
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras		-
120220	REPORTOS BURSÁTILES		-
120290	Otras		-
<b>1203</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO</b>		<b>-</b>
120305	Certificados de depósito		-
120310	Pólizas de acumulación		-
120315	Valores de titularización		-
120320	Obligaciones emitidas por instituciones financieras públicas		-
120325	Papel comercial emitido por instituciones financieras públicas		-
<b>1204</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO</b>		<b>-</b>
120405	Valores de titularización		-
120410	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras públicas		-
120415	Papel comercial emitido por instituciones no financieras públicas		-
<b>1205</b>	<b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>		<b>-</b>
120505	Valores de titularización		-
120510	Acciones		-
<b>1206</b>	<b>INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>		<b>-</b>
120605	Valores de titularización		-
120610	Acciones		-
<b>1299</b>	<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)</b>		<b>-</b>
129905	(Inversiones renta fija sector financiero privado)		-
129910	(Inversiones renta fija sector no financiero privado)		-
129915	(Inversiones renta fija sector financiero público)		-
129920	(Inversiones renta fija sector no financiero público)		-
129925	(Inversiones renta variable sector financiero privado)		-
129930	(Inversiones renta variable sector no financiero privado)		-
129990	(Provisión general)		-
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>64,834,022.89</b>
<b>1301</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>		<b>57,648,655.42</b>
<b>1302</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>		<b>157,618.81</b>
<b>1303</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS</b>		<b>95,244.71</b>
<b>1304</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>		<b>18,296.33</b>
<b>1305</b>	<b>PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER</b>		<b>243,771.11</b>
<b>1306</b>	<b>PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS</b>		<b>-</b>
<b>1307</b>	<b>PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS</b>		<b>-</b>

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL  
MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: **3592**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
<b>1308</b>	<b>PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS</b>		<b>1,775.64</b>
<b>1309</b>	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER</b>		<b>6,933,620.64</b>
<b>1310</b>	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS</b>		<b>92,342.41</b>
<b>1311</b>	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS</b>		<b>106,573.38</b>
<b>1312</b>	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS</b>		<b>17,425.58</b>
<b>1399</b>	<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>		<b>- 481,301.14</b>
139905	(Quirografarios)	-	368,685.00
139910	(Prendarios)	-	7,893.79
139915	(Hipotecarios)	-	104,722.35
139990	(Provisión general)		-
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6</b>	<b>345,451.30</b>
<b>1401</b>	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		<b>354.17</b>
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		354.17
140115	Inversiones renta fija sector financiero público		-
140120	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
140125	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
140130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>1402</b>	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		<b>27,190.78</b>
140205	Intereses por préstamos quirografarios		7,020.02
140210	Intereses por préstamos prendarios		628.09
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		19,542.67
<b>1403</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>		<b>26,512.90</b>
140305	Préstamos		-
140310	Anticipos de sueldos		26,220.32
140390	Otros conceptos		292.58
<b>1404</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS</b>		<b>101,437.21</b>
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		101,437.21
140410	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
140415	Inversiones renta fija sector financiero público		-
140420	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
140425	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
140430	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>1405</b>	<b>PLANILLAS EMITIDAS</b>		<b>-</b>
140505	Aportes		-
140510	Préstamos		-
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>		<b>464,084.28</b>
149005	Cheques protestados y rechazados		-
149010	Arrendatarios		-
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		30,259.93
149090	Otros		433,824.35
<b>1499</b>	<b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>		<b>- 274,128.04</b>
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)	-	27,190.78
149910	(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)		-
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		-
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)	-	246,937.26
149990	(Provisión general)		-
<b>15</b>	<b>INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		<b>-</b>
<b>1501</b>	<b>PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		<b>-</b>
150105	Terrenos para urbanizar		-
150110	Terrenos para edificar		-
150115	Obras de urbanización		-
150120	Obras de edificación		-
<b>1502</b>	<b>PROYECTOS TERMINADOS</b>		<b>-</b>
150205	Inmuebles disponibles para la venta		-
150210	Inmuebles para arrendar		-
150299	(Depreciación inmuebles para arrendar)		-
<b>1599</b>	<b>(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)</b>		<b>-</b>

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL  
MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: **3592**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>7</b>	<b>16,723.88</b>
<b>1601</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>		-
160105	Terrenos		-
160110	Edificios		-
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		-
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		<b>151,355.50</b>
160205	Muebles y enseres		38,182.29
160210	Equipo de oficina		9,165.24
160215	Equipo de computación		104,007.97
160220	Vehículos		-
160290	Otros		-
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)</b>		<b>- 134,631.62</b>
169905	(Edificios)		-
169910	(Muebles y enseres)		- 30,265.22
169915	(Equipo de oficina)		- 6,917.54
169920	(Equipo de computación)		- 97,448.86
169925	(Vehículos)		-
169990	(Otros)		-
<b>17</b>	<b>BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>		-
<b>1701</b>	<b>TERRENOS</b>		-
<b>1702</b>	<b>EDIFICIOS</b>		-
<b>1703</b>	<b>MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		-
<b>1704</b>	<b>UNIDADES DE TRANSPORTE</b>		-
<b>1705</b>	<b>TÍTULOS VALORES</b>		-
<b>1790</b>	<b>OTROS</b>		-
<b>1799</b>	<b>((PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN))</b>		-
179905	(Edificios)		-
179910	(Mobiliario, maquinaria y equipo)		-
179915	(Unidades de transporte)		-
179920	(Títulos valores)		-
179990	(Otros)		-
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>8</b>	<b>26,624.26</b>
<b>1901</b>	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>		-
190105	Anticipos a Contratistas		-
190110	Anticipos a Proveedores		-
190115	Arriendos		-
190120	Seguros		-
190190	Otros		-
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		-
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>26,624.26</b>
190205	Licencias y programas de computación		115,336.16
190210	Gastos de adecuación		-
190290	Otros		-
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		- 88,711.90
<b>1903</b>	<b>DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		-
190305	Inversiones no privativas		-
190310	Inversiones privativas		-
190315	Proyectos inmobiliarios		-
190320	Proyectos terminados		-
190325	Propiedad y equipo		-
190330	Fideicomisos de administración		-
190335	Fideicomisos en garantía		-
<b>1990</b>	<b>OTROS</b>		-
199005	Faltantes de caja		-
199090	Otros activos		-
<b>1999</b>	<b>(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)</b>		-
199905	(Derechos fiduciarios)		-
199990	(Otros)		-

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL  
MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: **3592**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		-
1990	OTROS		-
1999	(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)		-
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>67,290,310.92</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>9</b>	<b>64,873,598.18</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTÍA</b>		<b>21,427,945.86</b>
210105	Aportes personales		14,429,211.94
210110	Aportes patronales		6,913,829.66
210115	Aporte personal adicional		33,602.41
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		51,301.85
<b>2102</b>	<b>JUBILACIÓN</b>		<b>43,445,652.32</b>
210205	Aportes personales		30,558,527.03
210210	Aportes patronales		11,950,642.05
210215	Aporte adicional personal		512,441.77
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		25,272.81
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		398,768.66
<b>22</b>	<b>BENEFICIO DEFINIDO</b>		-
<b>2201</b>	<b>CESANTÍA</b>		-
220105	Aportes personales		-
220110	Aportes patronales		-
220115	Aporte personal adicional		-
220120	Aportes retiro voluntario cesantia		-
<b>2202</b>	<b>JUBILACIÓN</b>		-
220205	Aportes personales		-
220210	Aportes patronales		-
220215	Aporte personal adicional		-
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>2,366,010.30</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>		<b>1,907,471.72</b>
230105	Cesantía		829,700.50
230110	Jubilación		1,077,771.22
230115	Otras prestaciones		-
<b>2302</b>	<b>PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR</b>		-
230205	Aportes		-
230210	Prestamos		-
<b>2303</b>	<b>CONTRIBUCIONES</b>		-
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		-
230390	Otros		-
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>		<b>2,236.77</b>
230405	Impuestos municipales		-
230410	Retenciones IVA		1,237.88
230415	Retenciones en la fuente		-
230490	Otros		998.89
<b>2305</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR TASA ADMINISTRACION BIESS</b>		<b>20,834.44</b>
<b>2390</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>10</b>	<b>435,467.37</b>
239005	Intereses por pagar		167.88
239010	Proveedores		10,909.25
239015	Honorarios por pagar		-
239020	Servicios básicos por pagar		-
239025	Dietas		-
239030	Cheques girados no cobrados		3,302.55
239090	Otras cuentas por pagar		421,087.69
<b>24</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		-
<b>2401</b>	<b>SOBREGIROS BANCARIOS</b>		-
<b>2402</b>	<b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		-
<b>2403</b>	<b>OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>		-
<b>2490</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		-
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		<b>14,150.78</b>
<b>2501</b>	<b>REMUNERACIONES POR PAGAR</b>		<b>0.36</b>

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL  
MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
2502	BENEFICIOS SOCIALES		8,438.35
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		5,539.54
2504	FONDO DE RESERVA		172.53
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		-
2506	RETENCIONES JUDICIALES		-
2507	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		-
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS		-
29	OTROS PASIVOS		36,551.66
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		-
290105	Intereses recibidos por anticipado		-
290110	Arriendos recibidos por anticipado		-
290115	Ingresos por valuación de bienes entregados en fideicomiso inmobiliario		-
290120	Jubilación patronal de empleados		-
290190	Otros		-
2903	ANTICIPOS RECIBIDOS POR VENTA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS		-
290305	Terrenos urbanizados		-
290310	Inmuebles		-
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS		27,567.65
2990	OTROS		8,984.01
299005	Sobrantes de caja		-
299090	Varios		8,984.01
3	PATRIMONIO		186,546.81
31	RESERVAS		-
3101	RESERVAS ESPECIALES		-
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES		-
3201	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE PROPIEDADES		-
3202	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES		-
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS		-
3301	CESANTÍA		-
3302	JUBILACIÓN		-
34	RESULTADOS		186,546.81
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		186,546.81
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		-
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		-



Firmado electrónicamente por:  
**CHRISTIAN  
GONZALO ESCOBAR  
FREIRE**

Christian Escobar F.  
REPRESENTANTE LEGAL



Firmado electrónicamente por:  
**GUILLERMO  
RODRIGO**

Guillermo Vire  
CONTADOR GENERAL

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS  
DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
<b>4</b>	<b>GASTOS</b>		617,560.44
<b>41</b>	<b>PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>		-
<b>4101</b>	<b>PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		-
410105	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
410110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
410115	Inversiones renta fija sector financiero público		-
410120	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
410125	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
410130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>4102</b>	<b>PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		-
410205	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
410210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
410215	Inversiones renta fija sector financiero público		-
410220	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
410225	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
410230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>4103</b>	<b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b>		-
410305	Pérdida por disposición o valuación de terrenos		-
410310	Pérdida por disposición o valuación de edificios		-
410315	Pérdida por disposición de muebles, enseres y equipos		-
410320	Pérdida por disposición de vehículos		-
<b>4104</b>	<b>PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS</b>		-
410405	Pérdida en disposición de inmuebles para la venta		-
410410	Pérdida en disposición de inmuebles para arrendar		-
410415	Pérdida en valuación de inmuebles para la venta		-
<b>4105</b>	<b>PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		-
410505	Inversiones no privativas		-
410510	Inversiones privativas		-
410515	Proyectos inmobiliarios		-
410520	Proyectos terminados		-
410525	Fideicomisos de administración		-
410530	Fideicomisos en garantía		-
<b>43</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		246,091.53
<b>4301</b>	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>		246,091.53
430105	Remuneraciones o salario		167,732.52
430110	Remuneración extraordinaria		6,495.25
430115	Décimos sueldos		22,258.51
430120	Aporte Patronal		22,001.75
430125	Fondo de reserva		11,897.59
430130	Jubilación patronal		-
430135	Por desahucio o despido		950.30
430140	Uniformes		4,790.40
430145	Gastos de representación		2,429.51
430190	Otros		7,535.70
<b>44</b>	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>		126,290.61
<b>4401</b>	<b>SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES</b>		18,027.64
440105	Servicios básicos		6,499.59
440110	Servicio transporte personal		-
440115	Movilizaciones		1,837.96
440120	Impresión, reproducción y publicaciones		7,831.46
440125	Servicios de vigilancia		-
440130	Servicios de aseo y limpieza		-
440190	Otros servicios generales		1,858.63
<b>4402</b>	<b>TRASLADOS, VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS</b>		-
440205	Pasajes en el interior		-

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS  
DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: **3592**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NOTAS</b>	<b>VALOR</b>
440210	Pasajes para el exterior		-
440215	Viáticos y subsistencias internas		-
440220	Viáticos y subsistencias en el exterior		-
<b>4403</b>	<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		2,507.62
440305	Mantenimiento de terrenos		-
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		2,220.62
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		287.00
440320	Mantenimiento de vehículos		-
440390	Otras		-
<b>4404</b>	<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		9,374.55
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		-
440410	Arrendamiento de vehículos		-
440415	Arrendamientos de equipos informáticos		-
440420	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		9,374.55
440490	Otros		-
<b>4405</b>	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>		84,753.89
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		3,217.86
440510	Servicios de auditoría externa		10,180.00
440515	Servicios profesionales		71,356.03
440520	Diseño de proyectos no ejecutados		-
<b>4406</b>	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>		9,256.41
440605	Material de Oficina		8,185.11
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		1,071.30
<b>4407</b>	<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>		2,370.50
440705	Desarrollo de sistemas informáticos		-
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		2,370.50
440790	Otros		-
<b>45</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>		24,697.20
<b>4501</b>	<b>TÍTULOS Y VALORES</b>		122.72
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		122.72
450110	Prima en compra de inversiones		-
<b>4502</b>	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>		3,740.05
450205	Intereses en préstamos		-
450210	Gastos bancarios		3,740.05
<b>4503</b>	<b>COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS</b>		-
<b>4504</b>	<b>GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS</b>		20,834.43
<b>46</b>	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>		64,131.86
<b>4601</b>	<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>		64,131.86
460105	Impuestos y tasas		14,328.56
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros		48,591.54
460190	Otros		1,211.76
<b>47</b>	<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		121,143.83
<b>4701</b>	<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>		5,764.19
470105	Depreciación inmuebles para arrendar		-
470110	Depreciación edificios		-
470115	Depreciación muebles y enseres		1,612.36
470120	Depreciación equipos de oficina		327.12
470125	Depreciación equipos de computación		3,824.71
470130	Depreciación vehículos		-
<b>4702</b>	<b>AMORTIZACIONES</b>		15,729.56
470205	Pagos anticipados		-
470210	Gastos anticipados		15,729.56
<b>4703</b>	<b>PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		-
470390	Provisión general		-
<b>4704</b>	<b>PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		72,459.30

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS  
DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: **3592**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
470405	Por préstamos quirografarios		59,191.92
470410	Por préstamos prendarios		6,343.75
470415	Por préstamos hipotecarios		6,923.63
470490	Provisión general		-
<b>4705</b>	<b>PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR</b>		27,190.78
470505	Rendimientos inversiones no privativas		-
470510	Intereses inversiones privativas		27,190.78
470515	Inversiones no privativas vencidas		-
470520	Otras cuentas por cobrar		-
470590	Provisión general		-
<b>4706</b>	<b>PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>		-
470605	Proyectos inmobiliarios		-
470610	Inmuebles disponibles para la venta		-
<b>4707</b>	<b>PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN</b>		-
470705	Terrenos		-
470710	Edificios		-
470715	Mobiliario, maquinaria y equipo		-
470720	Unidades de transporte		-
470725	Títulos valores		-
470790	Otros		-
<b>4708</b>	<b>PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS</b>		-
470805	Derechos fiduciarios		-
470890	Otros		-
<b>48</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS</b>		35,205.41
<b>4801</b>	<b>SEGUROS</b>		1,232.48
<b>4890</b>	<b>OTROS</b>		33,972.93
489005	Gasto custodia de valores		-
489090	Otros		33,972.93
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		7,310,935.25
<b>51</b>	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>		7,053,442.68
<b>5101</b>	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		65,117.05
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		60,058.38
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		5,058.67
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		-
510120	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
510125	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>5102</b>	<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		6,662,251.88
510205	Quirografarios		5,920,625.22
510210	Prendarios		17,397.87
510215	Hipotecarios		724,228.79
<b>5190</b>	<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>		326,073.75
<b>52</b>	<b>GANANCIA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS</b>		-
<b>5201</b>	<b>GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		-
520105	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
520110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
520115	Inversiones renta fija sector financiero público		-
520120	Inversiones renta fija sector no financiero público		-
520125	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
520130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>5202</b>	<b>GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>		-
520205	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
520210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
520215	Inversiones renta fija sector financiero público		-
520220	Inversiones renta fija sector no financiero público		-

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS  
DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: **3592**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>NOTAS</b>	<b>VALOR</b>
520225	Inversiones renta variable sector financiero privado		-
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		-
<b>5203</b>	<b>GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS</b>		-
520305	Quirografarios		-
520310	Prendarios		-
520315	Hipotecarios		-
<b>5204</b>	<b>UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b>		-
520405	Ganancia por disposición de terrenos		-
520410	Ganancia por disposición de edificios		-
520415	Ganancia por disposición de muebles, enseres y equipos		-
520420	Ganancia por disposición de vehículos		-
<b>5205</b>	<b>UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA</b>		-
<b>5206</b>	<b>GANANCIA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS</b>		-
520605	Inversiones no privativas		-
520610	Inversiones privativas		-
520615	Proyectos inmobiliarios		-
520620	Proyectos terminados		-
520625	Fideicomisos de administración		-
520630	Fideicomisos en garantía		-
<b>53</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		257,492.57
<b>5301</b>	<b>ARRIENDOS</b>		-
<b>5302</b>	<b>RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS</b>		-
<b>5303</b>	<b>COMISIONES POR SERVICIOS</b>		-
<b>5390</b>	<b>INGRESOS VARIOS</b>		257,492.57
539005	Reversión de provisiones		162,712.16
539090	Otros ingresos		94,780.41
<b>59</b>	<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		-
<b>7</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		-
<b>71</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>		120,123.17
<b>7101</b>	<b>ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>		-
710105	Pagarés		-
<b>7102</b>	<b>ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>		-
710205	Títulos Valores		-
710210	Cartera de créditos		-
710215	Bienes inmuebles		-
710290	Otros		-
<b>7103</b>	<b>ACTIVOS CASTIGADOS</b>		-
710305	Inversiones no privativas		-
710310	Inversiones privativas		-
710315	Cuentas por cobrar		-
710390	Otros activos		-
<b>7104</b>	<b>ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL</b>		120,123.17
710405	Inversiones no privativas		-
710410	Inversiones privativas		120,123.17
710415	Cuentas por cobrar		-
710490	Otros activos		-
<b>7105</b>	<b>CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		-
710505	Bienes muebles		-
710510	Bienes inmuebles		-
710590	Otros		-
<b>7190</b>	<b>OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		-
<b>72</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>	-	120,123.17
<b>7201</b>	<b>VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>		-
<b>7202</b>	<b>ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>		-
<b>7203</b>	<b>ACTIVOS CASTIGADOS</b>		-

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS  
DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE 2021**

CÓDIGO DE LA ENTIDAD: **3592**

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
7204	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		- 120,123.17
7205	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		-
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		107,280,818.70
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		106,324,174.24
7302	PROVISIONES CONSTITUÍDAS		481,301.14
7303	DEFICIENCIA DE PROVISIONES		-
7304	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		475,343.32
7390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO		- 107,280,818.70
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		- 106,324,174.24
740105	DOCUMENTOS EN GARANTIA		- 85,643,593.68
740110	Vehículos en garantía		- 380,727.34
740115	Bienes inmuebles en garantía		- 20,299,853.22
7402	PROVISIONES CONSTITUIDAS		- 481,301.14
740223	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		- 368,685.00
740235	Préstamos prendarios por vencer		- 7,893.79
740247	Préstamos hipotecarios por vencer		- 104,722.35
7404	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		- 475,343.32
740405	Aportes personales retiro voluntario cesantía		- 27,175.29
740410	Aportes patronales retiro voluntario cesantía		- 24,126.56
740415	Aportes personales retiro voluntario con relación laboral		- 14,969.61
740420	Aportes patronales retiro voluntario con relación laboral		- 10,303.20
740425	Aportes personales retiro voluntario sin relación laboral		- 49,404.41
740430	Aportes patronales retiro voluntario sin relación laboral		- 349,364.25



Firmado electrónicamente por:  
**CHRISTIAN  
GONZALO ESCOBAR  
FREIRE**

Christian Escobar F.  
**REPRESENTANTE LEGAL**



Firmado electrónicamente por:  
**GUILLERMO  
RODRIGO**

Guillermo Vire  
**CONTADOR GENERAL**

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**  
**(Expresados en dólares americanos)**

CONCEPTO	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>
RECLASIFICACION A RESULTADOS ACUMULADOS		3,241,265.54	<b>(3,241,265.54)</b>	-
DISTRIBUCIÓN RESERVA CONTINGENTES	<b>(639,712.05)</b>			<b>(639,712.05)</b>
DISTRIBUCIÓN DE RENDIMIENTOS 2020		<b>(3,241,265.54)</b>		<b>(3,241,265.54)</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO ENERO/21			343,144.44	<b>343,144.44</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO FEBRERO/21			409,681.69	<b>409,681.69</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO MARZO/21			464,620.14	<b>464,620.14</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO ABRIL/21			384,559.58	<b>384,559.58</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO MAYO/21			395,162.63	<b>395,162.63</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO JUNIO/21			407,874.07	<b>407,874.07</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO JULIO/21			400,412.49	<b>400,412.49</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO AGOSTO/21			411,226.72	<b>411,226.72</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO SEPTIEMBRE/21			371,054.11	<b>371,054.11</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO OCTUBRE/21			407,781.43	<b>407,781.43</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO NOVIEMBRE/21			390,788.29	<b>390,788.29</b>
REGISTRO RESULTADOS DE FCP POR FUSION		186,546.81	2,307,069.22	<b>2,493,616.03</b>
<b>SALDO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021</b>	-	<b>186,546.81</b>	<b>6,693,374.81</b>	<b>6,879,921.62</b>



Firmado electrónicamente por:  
**CHRISTIAN GONZALO ESCOBAR FREIRE**

Christian Escobar F.  
**REPRESENTANTE LEGAL**



Firmado electrónicamente por:  
**GUILLERMO RODRIGO**

Guillermo Vire  
**CONTADOR GENERAL**

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS  
DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021  
(Expresados en dólares americanos)**

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

(Pérdida) Superávit		<b>6,693,374.81</b>
---------------------	--	---------------------

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

Provisión Beneficios Sociales		6,467.82
Reverso Provisión BIESS		(3,112.97)
Reverso Provisión Incobrables		(139,986.99)
Ajuste de Otras Ctas x Cobrar		33,247.29
Gasto Depreciación		3,658.84
Gasto Amortización		10,582.57
Provisión Contribución BIESS		12,534.86
Provisión Incobrable Cartera		45,324.48
Ajuste Cartera Vencida		2,391.59
Intereses Ganados		(53,233.32)
<b>Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>		<b>(82,125.83)</b>

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

(Aumento) Disminución Ctas. x Cobrar		37,125.19
(Aumento) Pagos Anticipados		(1,915.20)
(Disminución) Obligaciones Fiscales, Laborales e IESS		1,074.60
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar		(3,349,844.39)
<b>Efectivo neto (usado) en actividades de Operación</b>		<b>(3,313,559.80)</b>

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

(Aumento) de Inversión		2,906,057.35
(Aumento) de Cartera		(26,879,597.35)
(Aumento) Activos Fijos		(74,516.35)
<b>Efectivo neto (usado) en Actividades de Inversión</b>		<b>(24,048,056.35)</b>

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

Aumento Aportes		22,707,965.91
Excedentes Acumulados		186,546.81
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento</b>		<b>22,894,512.72</b>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo		2,144,145.55
Efectivo al Inicio del Año		6,753,295.34
<b>Efectivo al Final del Año</b>		<b>8,897,440.89</b>



Firmado electrónicamente por:  
**CHRISTIAN  
GONZALO ESCOBAR  
FREIRE**

Christian Escobar F.  
**REPRESENTANTE LEGAL**



Firmado electrónicamente por:  
**GUILLERMO  
RODRIGO**

Guillermo Vire  
**CONTADOR GENERAL**

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES**  
**ECUACION CONTABLE**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	74,170,232.54	617,560.44	=	67,290,310.92	186,546.81	7,310,935.25
		<b>74,787,792.98</b>	=			<b>74,787,792.98</b>



Firmado electrónicamente por:  
**CHRISTIAN  
 GONZALO ESCOBAR  
 FREIRE**

Christian Escobar F.  
**REPRESENTANTE LEGAL**



Firmado electrónicamente por:  
**GUILLERMO  
 RODRIGO**

Guillermo Vire  
**CONTADOR GENERAL**

## FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACION Y CESANTIA DE LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES

Notas a los estados financieros  
Al 30 de noviembre 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 (EPMMOP Y EMASEOEP)

### 1.1. Objeto social

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

Mediante la Resolución SB-DTL—2021-1968 del 8 de noviembre de 2021 la Superintendencia de Bancos aprueba el cambio de denominación del “**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS**” por el de “**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES — FONDO MUNICIPIO DE QUITO**”.

Así como a probó la fusión por absorción entre el “**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES - FONDO MUNICIPIO DE QUITO**” y el “FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito”, conforme las bases de fusión contenidas en la escritura pública otorgada el 29 de octubre del 2021 ante el Notario Octogésimo Cuarto del Cantón Quito.

## 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 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.”

Mediante la Resolución SB-DTL—2021-1968 del 8 de noviembre de 2021 la Superintendencia de Bancos aprueba la reforma de estatuto del **“FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES - FONDO MUNICIPIO DE QUITO”**, en los términos de la escritura pública otorgada el 29 de octubre del 2021 ante el notario Octogésimo Cuarto del Cantón Quito.

## NOTA 2.

### PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES

#### 2.1. Bases de Presentación

Las políticas de contabilidad que utiliza el Fondo Municipio de Quito 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 Municipio de Quito 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 Municipio de Quito 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 Municipio de Quito y de sus negocios relevantes y por ende es la moneda de presentación de los estados financieros del Fondo Municipio de Quito.

## Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio del Fondo Municipio de Quito, 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 1 de enero al 30 de noviembre del 2021.

### 2.3. Fondos Disponibles

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos y/o Cooperativas

### 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 noviembre del 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 y dictadas por los órganos de control y la Administración del BIESS, han sido debidamente cumplidas por el Fondo Municipio de Quito.

### **2.10.2 Fiscales**

Debido a que el Fondo Municipio de Quito 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>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
CAJA CHICA	-	250.00
PRODUBANCO C.C.00-00105790-1	-	4,491.19
PACIFICO C.C. 767866-5	-	108,454.05
Banco Internacional BI-AH 0520707414	-	194,074.82
Banco del Austro BA-AH 0017636731	-	2,276.74
Cooperativa Ahorro y Credito OSCUS	-	2,071,905.70
Cooperativa Ahorro y Credito San Francisco	-	6,515,925.16
Cooperativa Ahorro y Credito JEP	-	63.23
<b>SUBTOTAL</b>	<b>US\$ -</b>	<b>8,897,440.89</b>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>8,897,440.89</b>

**NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

La composición de este rubro es el siguiente:

<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>		
	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
<b>Obligaciones Emitidas por Instituciones no financieras</b>	-	<b>49,969.32</b>
Almacenes Boyaca	-	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>US\$ -</b>	<b>49,969.32</b>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>49,969.32</b>

**NOTA 5. INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

La composición de este rubro es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>	21,720,171.95	35,928,483.47
<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>	51,553.56	106,065.25
<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS</b>	26,349.08	68,895.63
<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>	4,720.82	13,575.51
<b>PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER</b>	93,528.66	150,242.45
<b>PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS</b>	-	1,775.64
<b>PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER</b>	-	6,933,620.64
<b>PRESTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS</b>	-	92,342.41
<b>PRESTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS</b>	-	106,573.38
<b>PRESTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS</b>	-	17,425.58
<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)</b>	(164,423.43)	(316,877.71)
<b>SUBTOTAL</b>	<b>US\$ 21,731,900.64</b>	<b>43,102,122.25</b>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>64,834,022.89</b>

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR**

La composición de este rubro es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
Inversiones renta fija sector financiero privado	101,437.21	
Inversiones renta fija sector no financiero privado	-	354.17
Anticipos sueldos	-	26,512.90
INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	1,800.55	25,390.23
Retencion en la fuente rendimientos	-	143,275.25
Pago por cuenta de partícipes a cobrar	5,818.39	24,441.54
Inversiones por Cobrar	-	145,500.05
Otras cuentas por cobrar	81,404.69	4,265.16
Seguro desgravame	-	6,937.44
Seguro de Incendio	-	13,859.01
Seguro Prendario	-	4,614.25
Cuentas por Cobrar Venta de Bienes	-	33,968.50
(Provision inversiones por cobrar)	<b>(103,237.76)</b>	<b>(170,890.28)</b>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>US\$ 87,223.08</b>	<b>258,228.22</b>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>345,451.30</b>

#### NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 30 de noviembre 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 Activos</u>	
	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2020	11,786.80	23,337.57	36,552.31	63,577.64	6,880.26	2,284.98	55,219.37	89,172.24	(55,219.37)	(80,613.85)	-	8,558.39
Adquisición	400.00	1,873.92		4,020.26								
Reclasificación	784.00			(142.24)								
<b>SUBTOTAL AL 30 NOVIEMBRE 2021</b>	<b>12,970.80</b>	<b>25,211.49</b>	<b>36,552.31</b>	<b>67,455.66</b>	<b>6,880.26</b>	<b>2,284.98</b>	<b>56,403.37</b>	<b>94,952.13</b>	<b>(50,642.74)</b>	<b>(83,988.88)</b>	<b>5,760.63</b>	<b>10,963.25</b>
<b>TOTAL AL 30.11.2021</b>												<b>16,723.88</b>

#### NOTA 8. OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
Licencias y programas de computacion	38,137.79	77,198.37
(Amortizacion acumulada gastos anticipados)	(26,571.90)	(62,140.00)
<b>SUBTOTAL</b>	<b>US\$ 11,565.89</b>	<b>15,058.37</b>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>26,624.26</b>

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

La composición de esta cuenta es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
<b>APORTES PERSONALES</b>	<b>14,429,211.94</b>	<b>27,869,950.48</b>
APORTES PERSONALES	8,478,379.92	17,458,930.14
INTERESES PERSONALES	5,569,302.06	10,411,020.34
EXCEDENTES	381,529.96	-
<b>REPARTIBLE BONO</b>	-	<b>2,688,576.55</b>
APORTES BONO	-	2,443,226.17
INTERES BONO	-	245,350.38
<b>APORTES PATRONALES</b>	<b>6,913,829.66</b>	<b>11,950,642.05</b>
APORTES PATRONALES	1,996,081.61	7,104,516.72
INTERESES PATRONALES	4,536,165.61	4,846,125.33
EXCEDENTES	381,582.44	-
<b>APORTE PERSONAL ADICIONAL</b>	<b>33,602.41</b>	<b>512,441.77</b>
APORTE ADICIONAL	33,602.41	444,332.68
INTERESES ADICIONAL	-	68,109.09
<b>APORTES RETIRO VOLUNTARIO CON RELACION LABORAL</b>	<b>51,301.85</b>	<b>25,272.81</b>
APORTES PERSONALES RETIRO VOLUNTARIO	13,428.20	6,967.88
INTERESES APORTE PERSONAL RETIRO VOLUNTARIO	12,953.90	6,080.90
EXCEDENTES	793.19	-
REPARTIBLE BONIFICACION RETIRO VOLUNTARIO	-	1,326.72
APORTES PATRONALES RETIRO VOLUNTARIO	7,906.55	6,123.47
INTERESES APORTE PATRONAL RETIRO VOLUNTARIO	15,313.71	4,179.73
EXCEDENTES	906.30	-
APORTE PERSONAL ADICIONAL RETIRO VOLUNTARIO	-	507.85
INTERESES APORTE PERSONAL ADICIONAL RETIRO VOLUNTARIO	-	86.26
<b>APORTES RETIRO VOLUNTARIO SIN RELACION LABORAL</b>		<b>398,768.66</b>
APORTES PATRONALES RETIRO VOLUNTARIO SIN RELACION LABORAL		195,984.11
INTERESES APORTE PATRONAL RETIRO VOLUNTARIO SIN RELACION LABORAL		153,380.14
APORTE PERSONALES RETIRO VOLUNTARIO SI RELACION LABORAL		49,404.41
<b>SUBTOTAL</b>	<b>US\$ 21,427,945.86</b>	<b>43,445,652.32</b>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>64,873,598.18</b>

**NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
INTERESES POR PAGAR	2.44	165.44
PROVEEDORES	3,657.03	7,252.22
OTRAS (CARTERA)	145,099.50	279,290.74
<b>SUBTOTAL</b>	<b>US\$ 148,758.97</b>	<b>286,708.40</b>
<b>TOTAL</b>	<b>US\$</b>	<b>435,467.37</b>

## NOTA 11. 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.
- Mediante la Resolución-DTL—2021-1968 del 8 de noviembre de 2021 la Superintendencia de Bancos aprobó la fusión por absorción entre el “Fondo Complementario Previsional Cerrado de Jubilación y Cesantía de los Empleados del Municipio de Quito y sus empresas Municipales – Fondo Municipio de Quito” y el “FCPC de Cesantía de los Servidores del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito”. Razón por la cual al 30.11.2021 se presentan los Estados Financieros con información unificada.

Cabe indicar que debido a las limitaciones del sistema Delta XXI que actualmente maneja el Fondo, se va a operar a través de dos módulos una para la prestación de jubilación y otro para la de cesantía; al final de mes se realiza un mapeo de todas las cuentas. Esto permite mantener la información correcta y fidedigna de todas las cuentas individuales, así como la administración de la cartera de créditos.



Firmado electrónicamente por:  
**CHRISTIAN  
GONZALO ESCOBAR  
FREIRE**

Christian Escobar F.  
**REPRESENTANTE LEGAL**



Firmado electrónicamente por:  
**GUILLERMO  
RODRIGO**

Guillermo Vire  
**CONTADOR GENERAL**

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE JUBILACIÓN Y CESANTÍA DE LOS EMPLEADOS DEL MUNICIPIO DE QUITO Y SUS EMPRESAS MUNICIPALES**

**HOJA DE OBSERVACIONES  
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

N° 40

ACTIVO					
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	48,759,944.86	74,170,232.54	25,410,287.68	Por operaciones normales del Fondo	
UTILIDAD					
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	3,995,517.30	6,693,374.81	2,697,857.51	Generación de ingresos superiores a Gastos	
CUENTA INDIVIDUAL					
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	43,505,312.60	64,873,598.18	21,368,285.58	Variación por liquidaciones de cuenta individual	
GASTO					
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	380,418.63	617,560.44	237,141.81	Sueldos, honorarios, IESS, tasa BIESS, seguros	
INGRESO					
MES	OCTUBRE	NOVIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	4,375,935.93	7,310,935.25	2,934,999.32	Recuperación de ingresos por inversiones privativas y no privativas	

Elaborado por:  
Revisado por:

Ing. Guillermo Vire  
Lic. Christian Escobar