

ESTADOS FINANCIEROS MES

ENERO 2022

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:

Ingeniera

Lorena Paz y Miño

Analista de Fondos Complementarios

Coordinación de Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Oficio No. 077-F-JUB-CES-MDMQ
Quito, 9 de febrero de 2022

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 31 de enero de 2022 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,



Firmado 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
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	ene-22
<u>INFORMACIÓN GENERAL</u>	
<u>PARTICIPES JUBILACION</u>	
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES ACTIVOS	10033
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES PASIVOS	1598
NÚMERO TOTAL DE PARTICIPES A FIN DE MES	11631
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	884.950,00
<u>PARTICIPES CESANTIA</u>	
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES ACTIVOS	8982
NÚMERO DE PARTICIPES A FIN DE MES PASIVOS	264
NÚMERO TOTAL DE PARTICIPES A FIN DE MES	9246
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	446.600,00
<u>PRESTAMOS FONDO MUNICIPIO DE QUITO</u>	
NÚMERO DE PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	20877
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	1.331.550,00
<u>INFORMACION ADICIONAL</u>	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	GUILLERMO VIRE
CORREO ELECTRÓNICO	rvire@fondosmdmq.com
NÚMERO DE CELULAR	0983001557
NOMBRE DEL GERENTE	CHRISTIAN ESCOBAR
CORREO ELECTRÓNICO	gerencia@fondosmdmq.com
NÚMERO DE CELULAR	0984526478
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. Gran Colombia N13-62 y Ramón Egas
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	2501-524/ 2501-426



Firmado electrónicamente 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 SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
1	ACTIVOS		75.089.495,52
11	FONDOS DISPONIBLES	3	10.937.244,14
1101	CAJA		250,00
110105	Efectivo		-
110110	Caja chica		250,00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		10.936.994,14
110205	Bancos e instituciones financieras locales		10.936.994,14
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		-
110215	Remesas en transito		-
1103	EFFECTOS DE COBRO INMEDIATO		-
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	4	49.969,32
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		-
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		-
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		49.969,32
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		-
1203	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO		-
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		-
1204	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO		-
120405	Valores de titularización		-
120410	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras públicas		-
120415	Papel comercial emitido por instituciones no financieras públicas		-
1205	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		-
120505	Valores de titularización		-
120510	Acciones		-
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		-
120605	Valores de titularización		-
120610	Acciones		-
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-
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)		-
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	5	63.693.529,79
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		56.537.637,23
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		153.697,97
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		93.104,92

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		16.022,68
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		224.572,04
1306	PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		-
1307	PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		-
1308	PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		2.635,37
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		6.899.669,69
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		92.009,06
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		106.261,82
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		15.500,94
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		(447.581,93)
139905	(Quirografarios)		(329.182,92)
139910	(Prendarios)		(12.535,91)
139915	(Hipotecarios)		(105.863,10)
139990	(Provisión general)		-
14	CUENTAS POR COBRAR	6	368.284,89
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		1.038,89
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		1.038,89
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		-
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS		27.436,92
140205	Intereses por préstamos quirografarios		7.002,00
140210	Intereses por préstamos prendarios		851,49
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		19.583,43
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		25.845,48
140305	Préstamos		-
140310	Anticipos de sueldos		25.717,23
140390	Otros conceptos		128,25
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		-
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		-
1405	PLANILLAS EMITIDAS		-
140505	Aportes		-
140510	Préstamos		-
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		486.900,57
149005	Cheques protestados y rechazados		-
149010	Arrendatarios		-
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		24.618,56
149090	Otros		462.282,01
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		(274.374,18)
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)		(27.436,92)
149910	(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)		-
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		-
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		(246.937,26)
149990	(Provisión general)		-
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS		-
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS		-
150105	Terrenos para urbanizar		-

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
150110	Terrenos para edificar		-
150115	Obras de urbanización		-
150120	Obras de edificación		-
1502	PROYECTOS TERMINADOS		-
150205	Inmuebles disponibles para la venta		-
150210	Inmuebles para arrendar		-
150299	(Depreciación inmuebles para arrendar)		-
1599	(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)		-
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	7	16.028,73
1601	BIENES INMUEBLES		-
160105	Terrenos		-
160110	Edificios		-
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		-
1602	BIENES MUEBLES		151.655,50
160205	Muebles y enseres		38.482,29
160210	Equipo de oficina		9.165,24
160215	Equipo de computación		104.007,97
160220	Vehículos		-
160290	Otros		-
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		(135.626,77)
169905	(Edificios)		-
169910	(Muebles y enseres)		(30.497,26)
169915	(Equipo de oficina)		(6.977,02)
169920	(Equipo de computación)		(98.152,49)
169925	(Vehículos)		-
169990	(Otros)		-
17	BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN		-
1701	TERRENOS		-
1702	EDIFICIOS		-
1703	MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO		-
1704	UNIDADES DE TRANSPORTE		-
1705	TÍTULOS VALORES		-
1790	OTROS		-
1799	((PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN))		-
179905	(Edificios)		-
179910	(Mobiliario, maquinaria y equipo)		-
179915	(Unidades de transporte)		-
179920	(Títulos valores)		-
179990	(Otros)		-
19	OTROS ACTIVOS	8	24.438,65
1901	PAGOS ANTICIPADOS		-
190105	Anticipos a Contratistas		-
190110	Anticipos a Proveedores		-
190115	Arriendos		-
190120	Seguros		-
190190	Otros		-
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		-
1902	GASTOS DIFERIDOS		24.438,65
190205	Licencias y programas de computación		115.336,16
190210	Gastos de adecuación		-
190290	Otros		-
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		(90.897,51)
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		-
190305	Inversiones no privativas		-

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
190310	Inversiones privativas		-
190315	Proyectos inmobiliarios		-
190320	Proyectos terminados		-
190325	Propiedad y equipo		-
190330	Fideicomisos de administración		-
190335	Fideicomisos en garantía		-
1990	OTROS		-
199005	Faltantes de caja		-
199090	Otros activos		-
1999	(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)		-
199905	(Derechos fiduciarios)		-
199990	(Otros)		-
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		-
2	PASIVO		74.465.404,87
21	CUENTA INDIVIDUAL	9	70.195.896,95
2101	CESANTÍA		23.309.066,91
210105	Aportes personales		15.845.738,42
210110	Aportes patronales		7.373.995,38
210115	Aporte personal adicional		38.031,26
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		51.301,85
2102	JUBILACIÓN		46.886.830,04
210205	Aportes personales		33.197.803,75
210210	Aportes patronales		12.713.309,54
210215	Aporte adicional personal		512.496,45
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		19.621,77
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		443.598,53
22	BENEFICIO DEFINIDO		-
2201	CESANTÍA		-
220105	Aportes personales		-
220110	Aportes patronales		-
220115	Aporte personal adicional		-
220120	Aportes retiro voluntario cesantia		-
2202	JUBILACIÓN		-
220205	Aportes personales		-
220210	Aportes patronales		-
220215	Aporte personal adicional		-
23	CUENTAS POR PAGAR		4.213.562,94
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		3.386.021,63
230105	Cesantía		1.307.092,30
230110	Jubilación		2.078.929,33
230115	Otras prestaciones		-
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR		-
230205	Aportes		-
230210	Prestamos		-
2303	CONTRIBUCIONES		-
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		-
230390	Otros		-
2304	IMPUESTOS Y TASAS		1.235,11
230405	Impuestos municipales		-
230410	Retenciones IVA		663,61
230415	Retenciones en la fuente		-
230490	Otros		571,50
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA ADMINISTRACION BIESS		24.580,29
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	801.725,91

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CÓDIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
239005	Intereses por pagar		180,99
239010	Proveedores		11.345,05
239015	Honorarios por pagar		-
239020	Servicios básicos por pagar		-
239025	Dietas		-
239030	Cheques girados no cobrados		3.302,55
239090	Otras cuentas por pagar		786.897,32
24	OBLIGACIONES FINANCIERAS		-
2401	SOBREGIROS BANCARIOS		-
2402	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-
2403	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		-
2490	OTRAS OBLIGACIONES		-
25	OBLIGACIONES PATRONALES		19.393,32
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		0,36
2502	BENEFICIOS SOCIALES		12.907,08
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		6.222,64
2504	FONDO DE RESERVA		263,24
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		-
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		-
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		-
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		-
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		-

**Las notas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros



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 31 DE ENERO DE 2022**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
4	GASTOS		61.604,22
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		0,00
4101	PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
410105	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
410110	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
410115	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO		0,00
410120	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		0,00
410125	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
410130	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
4102	PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
410205	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
410210	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
410215	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO		0,00
410220	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		0,00
410225	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
410230	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
4103	PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0,00
410305	PERDIDA POR DISPOSICION O VALUACION DE TERRENOS		0,00
410310	PERDIDA POR DISPOSICION O VALUACION DE EDIFICIOS		0,00
410315	PERDIDA POR DISPOSICION DE MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS		0,00
410320	PERDIDA POR DISPOSICION DE VEHICULOS		0,00
4104	PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS		0,00
410405	PERDIDA POR DISPOSICION DE INMUEBLES PARA LA VENTA		0,00
410410	PERDIDA EN DISPOSICION DE INMUEBLES PARA ARRENDAR		0,00
410415	PERDIDA EN VALUACION DE INMUEBLES PARA LA VENTA		0,00
4105	PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0,00
410505	INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
410510	INVERSIONES PRIVATIVAS		0,00
410515	PROYECTOS INMOBILIARIOS		0,00
410520	PROYECTOS TERMINADOS		0,00
410525	Fideicomisos de administracion		0,00
410530	FIDEICOMISOS EN GARANTIA		0,00
43	GASTOS DE PERSONAL		22.509,53
4301	GASTOS DEL PERSONAL		22.509,53
430105	Remuneraciones o salario		16.117,30
430110	Remuneracion extraordinaria		0,00
430115	Decimos sueldos		2.016,09
430120	Aporte Patronal		1.958,33
430125	Fondo de Reserva		1.151,04
430130	JUBILACION PATRONAL		0,00
430135	Por desahucio o despido		0,00
430140	Uniformes		0,00
430145	Gastos de representacion		475,99
430190	Otros		790,78
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS		7.285,71
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES		1.429,36
440105	Servicios basicos		939,33
440110	SERVICIOS DE TRANSPORTE PERSONAL		0,00
440115	Movilizaciones		134,75
440120	Impresos, reproduccion y publicaciones		355,28
440125	Servicio de vigilancia		0,00
440130	Servicios de aseo y limpieza		0,00
440190	Otros servicios generales		0,00
4402	TRASLADOS VIATICOS Y SUBSISTENCIAS		0,00
440205	Pasajes en el interior		0,00
440210	PASAJES PARA EL EXTERIOR		0,00
440215	Viaticos y subsistencias internas		0,00
440220	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL EXTERIOR		0,00
4403	INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7,99

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 31 DE ENERO DE 2022**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
440305	MANTENIMIENTO DE TERRENOS		0,00
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		7,99
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		0,00
440320	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS		0,00
440390	Otras		0,00
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00
440405	ARRENDAMIENTO EDIFICIOS LOCALES Y OFICINAS		0,00
440410	ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS		0,00
440415	Arrendamiento de equipos informaticos		0,00
440420	ARRENDAMIENTOS Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS		0,00
440490	OTROS		0,00
4405	HONORARIOS PROFESIONALES		4.944,75
440505	Consultoria, asesoria e investigacion especializada		0,00
440510	Servicios de Auditoria Externa		0,00
440515	Servicios profesionales		4.944,75
440520	DISEÑO DE PROYECTOS NO EJECUTADOS		0,00
4406	BIENES DE USO Y CONSUMOS CORRIENTE		778,61
440605	Material de oficina		778,61
440610	Material de imprenta, fotografia, reproduccion y publicidad		0,00
4407	GASTOS DE INFORMATICA		125,00
440705	Desarrollo de sistemas informaticos		0,00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos		125,00
440790	OTROS		0,00
45	GASTOS FINANCIEROS		2.304,47
4501	TÍTULOS Y VALORES		0,00
450105	Comision en compra o venta de inversiones		0,00
450110	PRIMA EN COMPRA DE INVERSIONES		0,00
4502	COSTOS FINANCIEROS		154,25
450205	INTERESES EN PRESTAMOS		0,00
450210	Gastos bancarios		154,25
4503	COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS		0,00
4504	GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS		2.150,22
46	GASTOS NO OPERATIVOS		26.428,01
4601	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES		26.428,01
460105	Impuestos y tasas		824,97
460110	Contribucion a la Superintendencia de Bancos y Seguros		25.603,04
460190	Otros		0,00
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		2.206,93
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		532,35
470105	DEPRECIACION INMUEBLES PARA ARRENDAR		0,00
470110	DEPRECIACION EDIFICIOS		0,00
470115	Depreciacion muebles y enseres		115,04
470120	Depreciacion equipos de oficina		29,74
470125	Depreciacion equipos de computacion		387,57
470130	DEPRECIACION VEHICULOS		0,00
4702	AMORTIZACIONES		1.674,58
470205	PAGOS ANTICIPADOS		0,00
470210	Gastos anticipados		1.674,58
4703	PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
470390	Provision general		0,00
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		0,00
470405	Por prestamos quirografarios		0,00
470410	POR PRESTAMOS PRENDARIOS		0,00
470415	Por prestamos hipotecarios		0,00
470490	PROVISION GENERAL		0,00
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		0,00
470505	RENDIMIENTOS INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
470510	INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS		0,00
470515	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS		0,00

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 31 DE ENERO DE 2022**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
470520	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00
470590	PROVISION GENERAL		0,00
4706	PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS		0,00
470605	PROYECTOS INMOBILIARIOS		0,00
470610	INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA		0,00
4707	PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN		0,00
470705	TERRENOS		0,00
470710	EDIFICIOS		0,00
470715	MOBILIARIO MAQUINARIA Y EQUIPO		0,00
470720	UNIDADES DE TRANSPORTE		0,00
470725	TITULOS VALORES		0,00
470790	OTROS		0,00
4708	PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS		0,00
470805	DERECHOS FIDUCIARIOS		0,00
470890	OTROS		0,00
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS		869,57
4801	SEGUROS		0,00
4890	OTROS		869,57
489005	Gasto custodia de valores		0,00
489090	Otros		869,57
5	INGRESOS		685.694,87
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		684.055,17
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		365,97
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0,00
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		365,97
510115	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO		0,00
510120	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		0,00
510125	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
510130	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		637.586,84
510205	Quirografarios		569.139,42
510210	Prendarios		2.322,63
510215	Hipotecarios		66.124,79
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		46.102,36
52	GANANCIA EN VENTA O VALUACION DE ACTIVOS		0,00
5201	GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
520105	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
520110	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
520115	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO		0,00
520120	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		0,00
520125	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
520130	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
5202	GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
520205	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
520210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0,00
520215	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PUBLICO		0,00
520220	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PUBLICO		0,00
520225	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
520230	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
5203	GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS		0,00
520305	QUIROGRAFARIOS		0,00
520310	PRENDARIOS		0,00
520315	HIPOTECARIOS		0,00
5204	UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0,00
520405	GANANCIA POR DISPOSICION DE TERRENOS		0,00
520410	GANANCIA POR DISPOSICION DE EDIFICIOS		0,00
520415	GANANCIA POR DISPOSICION DE MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS		0,00
520420	GANANCIA POR DISPOSICION DE VEHICULOS		0,00
5205	UTILIDAD POR DISPOSICION DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA		0,00

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 31 DE ENERO DE 2022**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
5206	GANANCIA POR AJUSTES O VALUACION DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0,00
520605	INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
520610	INVERSIONES PRIVATIVAS		0,00
520615	PROYECTOS INMOBILIARIOS		0,00
520620	PROYECTOS TERMINADOS		0,00
520625	Fideicomisos de administracion		0,00
520630	FIDEICOMISOS DE ADMINISTRACION		0,00
53	OTROS INGRESOS		1.639,70
5301	ARRIENDOS		0,00
5302	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS		0,00
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		0,00
5390	INGRESOS VARIOS		1.639,70
539005	Reversion de provisiones		0,00
539090	Otros ingresos		1.639,70
59	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00
7	CUENTAS DE ORDEN		0,00
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		106.500,96
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS		0,00
710105	Pagarés		0,00
710110	Prendas		0,00
710115	Hipoteca		0,00
710190	Otros		0,00
7102	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		0,00
710205	Títulos Valores		0,00
710210	Cartera de créditos		0,00
710215	Bienes inmuebles		0,00
710290	Otros		0,00
7103	ACTIVOS CASTIGADOS		0,00
710305	Inversiones no privativas		0,00
710310	Inversiones privativas		0,00
710315	Cuentas por cobrar		0,00
710390	Otros activos		0,00
7104	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		106.500,96
710405	Inversiones no privativas		0,00
710410	Inversiones privativas		103.167,27
710415	Cuentas por cobrar		3.333,69
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		-106.500,96
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		-106.500,96

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 31 DE ENERO DE 2022**

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO	CUENTA	NOTAS	VALOR
7205	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		106.270.065,77
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		105.307.961,67
730100	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		76.383.526,14
7302	PROVISIONES CONSTITUIDAS		447.581,95
730200	PROVISIONES CONSTITUIDAS		283.158,52
7303	DEFICIENCIA DE PROVISIONES		0,00
7304	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		514.522,15
7390	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO		-106.270.065,77
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		-105.307.961,67
740105	Documentos en garantía		-84.955.849,78
740110	Vehículos en garantía		-358.028,34
740115	Bienes inmuebles en garantía		-19.994.083,55
740120	Otros bienes en garantía		0,00
740125	En comodato		0,00
7402	PROVISIONES CONSTITUIDAS		-447.581,95
740205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0,00
740208	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0,00
740211	Inversiones renta fija sector financiero público		0,00
740214	Inversiones renta fija sector no financiero público		0,00
740217	Inversiones renta variable sector financiero privado		0,00
740220	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0,00
740223	Prestamos quirografarios por vencer		-329.182,94
740226	Préstamos quirografarios renovados		0,00
740229	Préstamos quirografarios reestructurados		0,00
740232	P'restamos quirografarios vencidos		0,00
740235	Prestamos prendarios por vencer		-13.757,41
740238	P'restamos prendarios renovados		0,00
740241	Préstamos prendarios reestructurados		0,00
740244	Préstamos prendarios vencidos		0,00
740247	Prestamos hipotecarios por vencer		-104.641,60
740250	Préstamos hipotecarios renovados		0,00
740253	Préstamos hipotecarios reestructurados		0,00
740256	Préstamos hipotecarios vencidos		0,00
7403	DEFICIENCIA DE PROVISIONES		0,00
740305	Inversiones no privativas		0,00
740310	Inversiones privativas		0,00
740315	Cuentas por cobrar		0,00
740320	Proyectos inmobiliarios		0,00
740390	Otros activos		0,00
7404	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		-514.522,15
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		-12.415,73
740420	Aportes patronales retiro voluntario con relación laboral		-7.206,04
740425	Aportes personales retiro voluntario sin relación laboral		-56.914,01
740430	Aportes patronales retiro voluntario sin relación laboral		-386.684,52
7490	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00

**Las notas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros



Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



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 31 DE ENERO DE 2022
(Expresados en dólares americanos)

CONCEPTO	RESERVA CONTINGENTES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	-	186.546,81	7.415.167,96	7.601.714,77
RECLASIFICACION A RESULTADOS ACUMULADOS		7.415.167,96	(7.415.167,96)	-
DISTRIBUCIÓN DE RENDIMIENTOS 2021		(7.601.714,77)		(7.601.714,77)
RESULTADO DEL EJERCICIO ENERO/22			418.868,28	418.868,28
REGISTRO RESULTADOS DE FCP POR FUSION			205.222,37	205.222,37
SALDO AL 31 DE ENERO DE 2022	-	-	624.090,65	624.090,65

**Las notas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros



Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



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 ENERO DE 2022
(Expresados en dólares americanos)**

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES
--

(Pérdida) Superávit		624.090,65	
----------------------------	--	-------------------	--

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

Provisión Beneficios Sociales		2.285,74	
Inversiones Privativas		1.638,36	
Provisión ctas x cobrar		(1.053,00)	
Gasto Depreciación		532,35	
Gasto Amortización		1.674,58	
Provisión Contribución BIESS		2.150,22	
Ingresos Varios		(585,36)	
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de cambios en el capital de trabajo		6.642,89	

Cambios Netos en Activos y Pasivos

(Aumento) Disminución Ctas. x Cobrar		(1.534.712,60)	
(Aumento) Pagos Anticipados		-	
(Disminución) Obligaciones Fiscales, Laborales e IESS		(3.675,18)	
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar		(4.136.045,21)	
Efectivo neto (usado) en actividades de Operación		(5.674.432,99)	

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION
--

(Aumento) de Inversión		(365,97)	
(Aumento) de Cartera		678.579,63	
(Aumento) Activos Fijos		0,00	
Efectivo neto (usado) en Actividades de Inversión		678.213,66	

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento Aportes		5.038.889,05	
Excedentes Acumulados		(186.546,81)	
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento		4.852.342,24	
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo		486.856,45	
Efectivo al Inicio del Año		10.450.387,69	
Efectivo al Final del Año		10.937.244,14	

**Las notas que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros



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

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



Firmado digitalmente 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 31 DE ENERO DE 2022

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	75.089.495,52	61.604,22	=	74.465.404,87	-	685.694,87
		75.151.099,74	=			75.151.099,74



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 31 de Enero 2022
(Expresados en dólares americanos)

NOTA 1.

IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

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

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

El grupo asegurado está conformado por:

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

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

La Superintendencia de Bancos y Seguros, mediante oficio INSS-2008-309, solicita a los Fondos Previsionales Cerrados el registro de los aportes de los partícipes en cuentas individuales, a fin de garantizar un apropiado y transparente manejo de las cuentas de ahorro. Con lo cual se 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).

¹ 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.”¹

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

El sistema de Jubilación Patronal Especial cubre las siguientes prestaciones:

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

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

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

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 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”**, 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 al 31 de enero 2022

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 31 de enero del 2022, 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>ene-22</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
CAJA CHICA		-	250,00
PRODUBANCO C.C.00-00105790-1		-	4.281,55
PACIFICO C.C. 767866-5		-	192.198,00
Banco Internacional BI-AH 0520707414		-	1.179,20
Banco del Austro BA-AH 0017636731		-	3.101,42
Cooperativa Ahorro y Credito OSCUS		-	3.007.411,09
Cooperativa Ahorro y Credito San Francisco		-	7.728.759,59
Cooperativa Ahorro y Credito JEP		-	63,29
SUBTOTAL		-	10.937.244,14
TOTAL	US\$		10.937.244,14

NOTA 4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

La composición de este rubro es el siguiente:

	<u>ene-22</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
INVERSIONES NO PRIVATIVAS			49.969,32
Certificados de depósito		-	-
Obligaciones Emitidas por Instituciones no financieras		-	49.969,32
De 1 a 181 días		-	-
De 150 a 181 días		-	-
Banco de Machala		-	-
De 181 a 360 días		-	-
Obligaciones Emitidas por Instituciones no financieras		-	49.969,32
Almacenes Boyaca		-	49.969,32
SUBTOTAL		-	49.969,32
TOTAL	US\$		49.969,32

NOTA 5. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

La composición de este rubro es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>ene-22</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	US\$	21.280.418,73	35.257.218,50
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		49.853,69	103.844,28
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		25.852,75	67.252,17
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		3.445,69	12.576,99
PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		90.282,18	134.289,86
PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS			2.635,37
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER			6.899.669,69
PRESTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS			92.009,06
PRESTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS			106.261,82
PRESTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS			15.500,94
(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	US\$	(164.423,43)	(283.158,50)
SUBTOTAL	US\$	21.285.429,61	42.408.100,18
TOTAL	US\$		63.693.529,79

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>ene-22</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
Inversiones renta fija sector financiero privado		101.437,21	
Inversiones renta fija sector no financiero privado		-	1.038,89
Anticipos sueldos		-	25.845,48
INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS		1.427,28	26.009,64
Otras cuentas por cobrar		95.643,16	391.257,41
(Provision inversiones por cobrar)		(102.864,49)	(171.509,69)
SUBTOTAL	US\$	95.643,16	272.641,73
TOTAL	US\$		368.284,89

NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de enero de 2022, 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 registra la depreciación mensual.

Descripción	Muebles y Enseres		Equipo de computación		Equipo de Oficina		Total Activos		Depreciación acumulada		Total Activos	
	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2021	11786,8	\$ 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	\$ 2.173,92		\$ 4.020,26								
Reclasificación	784			(142,24)								
SALDO AL 31 ENERO 2022	12970,8	\$ 25.511,49	\$ 36.552,31	\$ 67.455,66	\$ 6.880,26	\$ 2.284,98	\$ 56.403,37	\$ 95.252,13	\$ (51.004,46)	(84.622,31)	5.398,91	\$ 10.629,82
												16.028,73

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro es el siguiente:

Descripción	ene-22	CESANTIA	JUBILACION
Licencias y programas de computacion		38.137,79	77.198,37
(Amortizacion acumulada gastos anticipados)		(27.593,95)	(63.303,56)
SUBTOTAL	US\$	10.543,84	13.894,81
TOTAL	US\$		24.438,65

NOTA 9. CUENTA INDIVIDUAL – APORTES JUBILACIÓN

La composición de esta cuenta es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>ene-22</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
APORTES PERSONALES		15.845.738,42	30.628.674,51
APORTES PERSONALES		8.602.881,31	17.273.312,90
INTERESES PERSONALES		6.886.124,40	13.355.361,61
EXCEDENTES		356.732,71	-
REPARTIBLE BONO		-	2.569.129,24
APORTES BONO		-	2.334.620,56
INTERES BONO		-	234.508,68
APORTES PATRONALES		7.373.995,38	12.713.309,54
APORTES PATRONALES		1.917.217,79	6.767.710,15
INTERESES PATRONALES		5.100.112,21	5.945.599,39
EXCEDENTES		356.665,38	-
APORTE PERSONAL ADICIONAL		38.031,26	512.496,45
APORTE ADICIONAL		38.031,26	445.011,31
INTERESES ADICIONAL		-	67.485,14
APORTES RETIRO VOLUNTARIO CON RELACION L		51.301,85	19.621,77
APORTES PERSONALES RETIRO VOLUNTARIO		13.428,20	5.289,38
INTERESES APORTE PERSONAL RETIRO VOLUNTAR		12.953,90	5.632,67
EXCEDENTES		793,19	
REPARTIBLE BONIFICACION RETIRO VOLUNTARIO			901,50
APORTES PATRONALES RETIRO VOLUNTARIO		7.906,55	3.836,06
INTERESES APORTE PATRONAL RETIRO VOLUNTAR		15.313,71	3.369,98
EXCEDENTES		906,30	
APORTE PERSONAL ADICIONAL RETIRO VOLUNTARIO			506,02
INTERESES APORTE PERSONAL ADICIONAL RETIRO VOLUNTARIO			86,16
APORTES RETIRO VOLUNTARIO SIN RELACION LABORAL			443.598,53
APORTES PATRONALES RETIRO VOLUNTARIO SIN RELACION LABORAL			195.623,26
INTERESES APORTE PATRONAL RETIRO VOLUNTARIO SIN RELACION L			191.061,26
APORTE PERSONALES RETIRO VOLUNTARIO SI RELACION LABORAL			56.914,01
SUBTOTAL	US\$	23.309.066,91	46.886.830,04
TOTAL	US\$		70.195.896,95

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>ene-22</u>	<u>CESANTIA</u>	<u>JUBILACION</u>
INTERESES POR PAGAR		2,44	178,55
PROVEEDORES		3.176,87	8.168,18
OTRAS (CARTERA)		234.817,14	555.382,73
SUBTOTAL	US\$	237.996,45	563.729,46
TOTAL	US\$		801.725,91

NOTA 11. FUSION

Mediante la Resolución SB-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”

Cabe indicar, que debido a las limitaciones del sistema Delta XXI que actualmente maneja el Fondo, el cual no soporta la unificación de bases de datos, sumado a la necesidad de mantener las cuentas individuales separadas de acuerdo con el tipo de prestación, el Fondo Municipio de Quito va a operar y controlar, tanto la cuenta individual como la cartera de créditos que pertenecían al Fondo Cesantía MDMQ, a través del mismo sistema que con el que se operaba hasta el 30 de octubre del 2021.

Este módulo es independiente al que utiliza el sistema del Fondo Municipio de Quito, sin embargo, al final de cada mes se realiza un mapeo y la homologación de cuentas contables para la presentación de Estados Financieros unificados.

Para el manejo y control contable de la cuenta individual y cartera de créditos que pertenecían al Fondo Cesantía MDMQ, se crearon cuentas contables transitorias de movimiento tanto por cobrar como por pagar, entre el módulo de Cesantía y el del Fondo Municipio de Quito.

A continuación, se describe la ubicación de las cuentas contables transitorias en el plan de cuentas:

MODULO CESANTIA



CODIGO	NOMBRE CUENTAS
14	CUENTAS POR COBRAR
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS
149090	Otros
14909007	Cuenta Transitoria Fusion

CODIGO	NOMBRE CUENTAS
23	CUENTAS POR PAGAR
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
239090	Otras Cuentas por Pagar
23909011	Cuenta Transitoria Fusion

DINAMICA DE LA CUENTA

14909007 Cuenta por Cobrar Transitoria Fusión (Cesantía)

Se debita:

- Por la transferencia de recursos a la cuenta bancaria del Fondo Municipio de Quito.

Varios Patronos (EMPRESAS MUNICIPALES) todavía transfieren a la cuenta bancaria de Cesantía los Aportes y las cuotas de préstamos. Estos valores son transferidos a las cuentas bancarias de Fondo Municipio de Quito. Las cuentas bancarias de Cesantía estarán abiertas hasta el mes de enero, una vez que todos los patronos hayan registrado las nuevas cuentas.

- Por la transferencia contable de Cuentas por Cobrar Personal al Fondo Municipio de Quito
Con fecha 01.11.2021 el personal de Cesantía ingreso en relación de dependencia al Fondo Municipio de Quito. Los anticipos al personal se pasaron contablemente al FMDQ
- Por la transferencia contable de Cuentas por Cobrar al Fondo Municipio de Quito.

23909011 Cuenta por Pagar Transitoria Fusión (Cesantía)

Se acredita:

- Por las liquidaciones de Cuenta Individual de partícipes.

La prestación por cesantía se va liquidando por el módulo de Cesantía, mientras que el pago (salida de recursos) mientras los desembolsos se lo realizan desde el sistema de Jubilación con las cuentas bancarias del FMDQ
Por el pago a proveedores

Facturas giradas a nombre de Cesantía, fueron canceladas con las cuentas bancarias del FMDQ.

- Por el desembolso de créditos y devolución cobros en exceso.

Los créditos de partícipes que solo pertenecían al Fondo Cesantía MDMQ son atendidos a través de este módulo; y los desembolsos se lo realiza desde el sistema de Jubilación con las cuentas bancarias del FMDQ

- Por la transferencia contable de Cuentas por Pagar Personal al Fondo Municipio de Quito
Con fecha 01.11.2021 el personal de Cesantía ingreso en relación de dependencia al Fondo Municipio de Quito. Las obligaciones Patronales e IESS del personal pasaron contablemente al FMDQ y por los pagos realizados al IESS
- Por la transferencia contable de Cuentas por Pagar al Fondo Municipio de Quito

CODIGO	NOMBRE CUENTAS
14	CUENTAS POR COBRAR
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS
149090	Otros
14909012	Cuenta Transitoria Fusion

CODIGO	NOMBRE CUENTAS
23	CUENTAS POR PAGAR
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
239090	Otras Cuentas por Pagar
23909015	Otras
2390901502	Cuenta Transitoria Fusion

DINAMICA DE LA CUENTA

14909012 Cuenta por Cobrar Transitoria Fusión (Jubilación)

Se debita:

- Por el Pago de liquidaciones de Cuenta Individual de Cesantía
- Por el pago a proveedores, facturas a nombre de Cesantía.
- Por el desembolso de créditos y devolución por cobros en exceso de Cesantía
- Por la transferencia contable de Cuentas por Pagar del Personal de Cesantía al Fondo Municipio de Quito
- Por la transferencia contable de Cuentas por Pagar de Cesantía al Fondo Municipio de Quito

2390901502 Cuenta por Pagar Transitoria Fusión (Jubilación)

Se acredita:

- Por la transferencia de recursos de las cuentas bancarias de Cesantía a la cuenta bancaria del Fondo Municipio de Quito
- Por la transferencia contable de Cuentas por Cobrar Personal del Cesantía al Fondo Municipio de Quito
- Por la transferencia contable de Cuentas por Cobrar de Cesantía al Fondo Municipio de Quito.

Para la presentación de los EEFF del Fondo Municipio de Quito mensuales o anuales, las cuentas arriba indicadas van a ser homologadas, presentado el saldo real en cada cuenta de mayor (código 14 y código 23)

A continuación, se presenta la homologación de las cuentas por cobrar y pagar transitorias, a nivel de 4 dígitos al 31.01.2022:

CÓDIGO	CUENTA	CESANTIA	JUBILACION	NOTAS	UNIFICADO	DEBE	HABER	HOMOLOGADO
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5.168.448,02	1.794.615,66		6.963.063,68	-	6.476.163,11	486.900,57
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar	5.031,98	19.586,58		24.618,56			24.618,56
149090	Otros	5.163.416,04	1.775.029,08		6.938.445,12	-	6.476.163,11	462.282,01
14909007	Cuenta transitoria Fusion	5.072.804,86		(1)	5.072.804,86		5.072.804,86	-
14909012	Cuenta transitoria Fusion		1.403.358,25	(2)	1.403.358,25		1.403.358,25	-
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.641.354,70	5.636.534,32		7.277.889,02	6.476.163,11	-	801.725,91
239005	Intereses por pagar	2,44	178,55		180,99			180,99
239010	Proveedores	3.176,87	8.168,18		11.345,05			11.345,05
239030	Cheques girados no cobrados	3.302,55	-		3.302,55			3.302,55
239090	Otras cuentas por pagar	1.634.872,84	5.628.187,59		7.263.060,43	6.476.163,11	-	786.897,32
23909011	Cuenta transitoria Fusion	1.403.358,25		(2)	1.403.358,25	1.403.358,25		-
2390901502	Cuenta transitoria Fusion		5.072.804,86	(1)	5.072.804,86	5.072.804,86		-

Como se puede observar en las columnas del debe y haber: las cuentas transitorias con saldo deudor se acreditan y las cuentas transitorias con saldo acreedor se debitan, dejando saldo cero en las mismas y reflejando en el balance unificado los saldos reales de las cuentas por cobrar y pagar.

COMPOSICION:					
(1)	Este valor se compone de:	nov-21	dic-21	ene-22	SALDO
	TRANSFERENCIA DE VALORES	3.402.036,94	879.361,64	779.877,93	5.061.276,51
	CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	11.528,35			11.528,35
		3.413.565,29	879.361,64	779.877,93	5.072.804,86
(2)	Este valor se compone de:	nov-21	dic-21	ene-22	SALDO
	PROVEEDORES	15.518,74	18.593,45	8,32	34.120,51
	LIQUIDACIONES	15.516,50	36.708,28	109.960,51	162.185,29
	CARTERA	296.267,19	241.977,94	396.388,89	934.634,02
				256.524,36	256.524,36
	CUENTAS DE PERSONAL	6.261,40	9.632,67		15.894,07
		333.563,83	306.912,34	762.882,08	1.403.358,25

A continuación, se presenta la homologación de las cuentas por cobrar y pagar transitorias, a nivel de 2 dígitos al 31.01.2022

CÓDIGO	CUENTA	CESANTIA	JUBILACION	UNIFICADO	DEBE	HABER	HOMOLOGADO
1	ACTIVOS	26.469.820,38	55.095.838,25	81.565.658,63	-	6.476.163,11	75.089.495,52
11	FONDOS DISPONIBLES	-	10.937.244,14	10.937.244,14			10.937.244,14
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	-	49.969,32	49.969,32			49.969,32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	21.285.429,61	42.408.100,18	63.693.529,79			63.693.529,79
14	CUENTAS POR COBRAR	5.168.448,02	1.675.999,98	6.844.448,00		6.476.163,11	368.284,89
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS	-	-	-			-
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	5.398,91	10.629,82	16.028,73			16.028,73
17	BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN	-	-	-			-
19	OTROS ACTIVOS	10.543,84	13.894,81	24.438,65			24.438,65
2	PASIVO	26.264.598,01	54.676.969,97	80.941.567,98	6.476.163,11	-	74.465.404,87
21	CUENTA INDIVIDUAL	23.309.066,91	46.886.830,04	70.195.896,95			70.195.896,95
22	BENEFICIO DEFINIDO	-	-	-			-
23	CUENTAS POR PAGAR	2.955.531,10	7.734.194,95	10.689.726,05	6.476.163,11		4.213.562,94
24	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	-			-
25	OBLIGACIONES PATRONALES	-	19.393,32	19.393,32			19.393,32
29	OTROS PASIVOS	-	36.551,66	36.551,66			36.551,66

Este proceso se lo va a realizar mensualmente hasta poder contar con un sistema contable financiero que nos de la fiabilidad en el manejo y en la unión de bases (Cuenta Individual y Cartera).

NOTA 12. EVENTOS SUBSECUENTES

- La Superintendencia de Bancos con circular Nro. SB-IG-2017-0191-C del 11 de noviembre de 2017 da las directrices para la Presentación de Información Financiera Periódica.
- Mediante oficio Nro. SB-INCSS-2018-0111-O, del 26/02/2018, la Superintendencia de Bancos observa al Fondo porque en el Estado de Situación Financiera de enero 2018 se incluyó el excedente del mes en la cuenta 3403. Razón por la cual desde el Estado Financiero del mes de febrero de 2018 no se incluyen los excedentes mensuales en la cuenta 3403.



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 31 DE ENERO DE 2022**

N° 40

ACTIVO					
MES	DICIEMBRE	ENERO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	75.291.107,07	75.089.495,52	(201.611,55)	Por operaciones normales del Fondo	
UTILIDAD					
MES	DICIEMBRE	ENERO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	7.338.764,96	624.090,65	(6.714.674,31)	Generación de ingresos superiores a Gastos	
CUENTA INDIVIDUAL					
MES	DICIEMBRE	ENERO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	65.157.007,90	70.195.896,95	5.038.889,05	Variación por liquidaciones de cuenta individual	
GASTO					
MES	DICIEMBRE	ENERO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	690.052,98	61.604,22	(628.448,76)	Sueldos, honorarios, IESS, tasa BIESS, seguros	
INGRESO					
MES	DICIEMBRE	ENERO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	8.062.220,94	685.694,87	(7.376.526,07)	Recuperación de ingresos por inversiones privativas y no privativas	

Elaborado por:
Revisado por

Ing. Guillermo Vire
Lic. Christian Escobar