

ESTADOS FINANCIEROS MES

MAYO 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

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD:	3582
1 ACTIVOS	74.313.119,82
11 FONDOS DISPONIBLES	3 11.560.179,19
1101 CAJA	250,00
110105 Efectivo	-
110110 Caja chica	250,00
1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.559.929,19
110205 Bancos e instituciones financieras locales	11.559.929,19
110210 Bancos e instituciones financieras del exterior	-
110215 Remesas en transito	-
1103 EFECTOS DE COBRO INMEDIATO	-
12 INVERSIONES NO PRIVATIVAS	-
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	-
120205 Valores de titularización	-
120210 Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	-
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	4 62.437.222,57
1301 PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	56.086.991,65

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3692

CODIGO	DETALLE		
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		140.628,11
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		85.789,01
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		22.895,45
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		182.855,01
1306	PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		-
1307	PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		-
1308	PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		3.702,14
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		5.222.467,64
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		70.058,90
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		82.019,57
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		16.323,81
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		(476.508,72)
139905	(Quirografarios)		(361.615,18)
139910	(Prendarios)		(12.210,19)
139915	(Hipotecarios)		(102.683,35)
139990	(Provisión general)		-
14	CUENTAS POR COBRAR	5	244.412,98
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		-
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		-
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		-
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		35.764,53
140205	Intereses por préstamos quirografarios		8.514,44
140210	Intereses por préstamos prendarios		1.141,42
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		26.173,71
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		21.176,47
140305	Préstamos		-
140310	Anticipos de sueldos		21.057,35
140390	Otros conceptos		119,12
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		368.736,56
149005	Cheques protestados y rechazados		-
149010	Arrendatarios		-
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		29.587,34
149090	Otros		339.149,22
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		(282.701,79)
149905	(Provisiones intereses inversiones privativas)		(35.764,53)
149910	(Provisiones rendimientos inversiones no privativas)		-
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		-
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		(145.500,05)

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD:

3692

149990	(Provisión general)		(101.437,21)
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS		-
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS		-
150105	Terrenos para urbanizar		-
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	6	15.516,94
1601	BIENES INMUEBLES		-
160105	Terrenos		-
160110	Edificios		-
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		-
1602	BIENES MUEBLES		152.754,35
160205	Muebles y enseres		39.581,14
160210	Equipo de oficina		9.165,24
160215	Equipo de computación		104.007,97
160220	Vehículos		-
160290	Otros		-
1699	(DEPRECACIÓN ACUMULADA)		(137.237,41)
169905	(Edificios)		-
169910	(Muebles y enseres)		(30.908,88)
169915	(Equipo de oficina)		(7.071,04)
169920	(Equipo de computación)		(99.257,49)
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		55.788,14
1901	PAGOS ANTICIPADOS		38.304,00
190105	Anticipos a Contratistas		-
190110	Anticipos a Proveedores		38.304,00
190115	Arriendos		-
190120	Seguros		-
190190	Otros		-
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		-
1902	GASTOS DIFERIDOS	7	17.484,14

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

TIPO	DETALLE	NRO	MONTOS
190205	Licencias y programas de computación		112.144,16
190210	Gastos de adecuación		-
190290	Otros		-
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		(94.660,02)
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		-
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		-
1990	OTROS		-
199005	Faltantes de caja		-
199090	Otros activos		-
1999	(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)		-
199905	(Derechos fiduciarios)		-
199990	(Otros)		-
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		-
2	PASIVO		71.238.132,26
21	CUENTA INDIVIDUAL	8	68.673.090,69
2101	CESANTÍA		23.063.329,87
210105	Aportes personales		15.953.652,41
210110	Aportes patronales		7.004.915,53
210115	Aporte personal adicional		47.576,07
210120	Aportes retiro voluntario cesantía		57.185,86
2102	JUBILACIÓN		45.609.760,82
210205	Aportes personales		32.577.353,10
210210	Aportes patronales		12.050.509,87
210215	Aporte adicional personal		513.786,42
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		22.245,23
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		445.866,20
22	BENEFICIO DEFINIDO		-
2201	CESANTÍA		-
220105	Aportes personales		-
220110	Aportes patronales		-
220115	Aporte personal adicional		-
220120	Aportes retiro voluntario cesantía		-
2202	JUBILACIÓN		-
220205	Aportes personales		-
220210	Aportes patronales		-
220215	Aporte personal adicional		-
23	CUENTAS POR PAGAR		2.485.051,74
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		1.932.136,48
230105	Cesantía		868.944,08
230110	Jubilación		1.063.192,40
230115	Otras prestaciones		-
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR		-
230205	Aportes		-
230210	Prestamos		-
2303	CONTRIBUCIONES		-
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		-

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD: 3592

CODIGO DE LA ENTIDAD	DETALLE	MONTO	MONTO EN DOLARES AMERICANOS
230390	Otros		-
2304	IMPUUESTOS Y TASAS		6.289,38
230405	Impuestos municipales		-
230410	Retenciones IVA		4.146,04
230415	Retenciones en la fuente		-
230490	Otros		2.143,34
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA ADMINISTRACION BIESS		7.378,58
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	539.247,30
239005	Intereses por pagar		180,99
239010	Proveedores		7.263,13
239015	Honorarios por pagar		-
239020	Servicios básicos por pagar		-
239025	Dietas		-
239030	Cheques girados no cobrados		4.852,42
239090	Otras cuentas por pagar		526.950,76
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		25.837,46
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		-
2502	BENEFICIOS SOCIALES		19.037,78
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		6.440,49
2504	FONDO DE RESERVA		359,19
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		-
2506	RETENCIONES JUDICIALES		-
2507	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		-
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS		-
29	OTROS PASIVOS		54.152,37
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		37.392,45
2990	OTROS		16.759,92
299005	Sobrantes de caja		-
299090	Varios		16.759,92
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		-

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

CODIGO DE LA ENTIDAD:

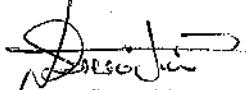
3592

3404 (PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)			-
---------------------------------	--	--	---

**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 DE LOS SERVIDORES, TRABAJADORES Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO Y SUS EMPRESAS METROPOLITANAS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022
(Expresados en dólares americanos)

	CODIGO DE LA ENTIDAD:	3592
4 GASTOS		347.136,51
41 PÉRDIDA EN VENTA O VALUACIÓN DE ACTIVOS		0,00
4101 PÉRDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
410105 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
410110 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
410115 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO		0,00
410120 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO		0,00
410125 INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
410130 INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
4102 PÉRDIDA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
410205 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
410210 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
410215 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO		0,00
410220 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO		0,00
410225 INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0,00
410230 INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0,00
4103 PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0,00
410305 PERDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE TERRENOS		0,00
410310 PERDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE EDIFICIOS		0,00
410315 PERDIDA POR DISPOSICIÓN DE MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS		0,00
410320 PERDIDA POR DISPOSICIÓN DE VEHÍCULOS		0,00
4104 PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS		0,00
410405 PERDIDA POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES PARA LA VENTA		0,00
410410 PERDIDA EN DISPOSICIÓN DE INMUEBLES PARA ARRENDAR		0,00
410415 PERDIDA EN VALUACIÓN DE INMUEBLES PARA LA VENTA		0,00
4105 PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0,00
410505 INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0,00
410510 INVERSIONES PRIVATIVAS		0,00
410515 PROYECTOS INMOBILIARIOS		0,00
410520 PROYECTOS TERMINADOS		0,00
410525 Fideicomisos de administración		0,00
410530 FIDEICOMISOS EN GARANTIA		0,00
43 GASTOS DE PERSONAL		156.930,86
4301 GASTOS DEL PERSONAL		156.930,86
430105 Remuneraciones o salario		86.408,47
430110 Remuneración extraordinaria		106,25
430115 Decimos sueldos		10.548,72
430120 Aporte Patronal		11.285,25
430125 Fondo de Reserva		5.893,70
430130 JUBILACION PATRONAL		9.824,80
430135 Por desahucio o despido		10.050,92
430140 Uniformes		0,00
430145 Gastos de representación		20.741,35
430190 Otros		2.041,40
44 GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMOS		51.582,50
4401 SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		8.711,30
440105 Servicios básicos		5.350,17
440110 SERVICIOS DE TRANSPORTE PERSONAL		0,00
440115 Movilizaciones		693,33
440120 Impresos, reproducción y publicaciones		2.277,80
440125 Servicio de vigilancia		0,00
440130 Servicios de aseo y limpieza		0,00
440190 Otros servicios generales		390,00
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		652,93

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022
(Expresados en dólares americanos)

	CODIGO DE LA ENTIDAD:	3592
440305	MANTENIMIENTO DE TERRENOS	0,00
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas	652,93
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	0,00
440320	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	0,00
440390	Otras	0,00
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.448,31
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	1.448,31
440490	OTROS	0,00
4405	HONORARIOS PROFESIONALES	35.368,68
440505	Consultoria, asesoria e investigacion especializada	1.068,00
440510	Servicios de Auditoria Externa	3.520,00
440515	Servicios profesionales	30.782,68
440520	DISEÑO DE PROYECTOS NO EJECUTADOS	0,00
4406	BIENES DE USO Y CONSUMOS CORRIENTE	4.127,48
440605	Material de oficina	2.747,48
440610	Material de imprenta, fotografia, reproduccion y publicidad	1.380,00
4407	GASTOS DE INFORMATICA	1.273,80
440705	Desarrollo de sistemas informaticos	0,00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	1.273,80
440790	OTROS	0,00
45	GASTOS FINANCIEROS	11.905,82
4501	TÍTULOS Y VALORES	0,00
450105	Comision en compra o venta de inversiones	0,00
450110	PRIMA EN COMPRA DE INVERSIONES	0,00
4502	COSTOS FINANCIEROS	1.154,42
450205	INTERESES EN PRESTAMOS	0,00
450210	Gastos bancarios	1.154,42
4503	COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS	0,00
4504	GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS	10.751,10
46	GASTOS NO OPERATIVOS	48.796,62
4601	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	48.796,62
460105	Impuestos y tasas	8.765,02
460110	Contribucion a la Superintendencia de Bancos y Seguros	25.603,04
460190	Otros	14.428,56
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	76.712,66
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN	2.142,99
470105	DEPRECIAACION INMUEBLES PARA ARRENDAR	0,00
470110	DEPRECIAACION EDIFICIOS	0,00
470115	Depreciacion muebles y enseres	526,66
470120	Depreclacion equipos de oficina	123,76
470125	Depreciacion equipos de computacion	1.492,57
470130	DEPRECIAACION VEHICULOS	0,00
4702	AMORTIZACIONES	5.712,56
470205	PAGOS ANTICIPADOS	0,00
470210	Gastos anticipados	5.712,56
4703	PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS	0,00
470390	Provision general	0,00
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	33.027,54
470405	Por prestamos quirografarios	32.816,81
470410	POR PRESTAMOS PRENDARIOS	0,00
470415	Por prestamos hipotecarios	210,73
470490	PROVISION GENERAL	0,00
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	35.829,57
470505	RENDIMIENTOS INVERSIONES NO PRIVATIVAS	0,00
470510	INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS	35.829,57
470515	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS	0,00

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022
(Expresados en dólares americanos)

	CODIGO DE LA ENTIDAD:	3592
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	1.236,35
4801	SEGUROS	18,00
4890	OTROS	1.220,35
489005	Gasto custodia de valores	0,00
489090	Otros	1.220,35
5	INGRESOS	3.422.124,07
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	3.345.537,44
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	406,98
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	0,00
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	406,98
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	3.110.634,93
510205	Quirografarios	2.786.714,33
510210	Prendarios	9.838,48
510215	Hipotecarios	314.082,12
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	234.495,53
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 DISPOSICIÓN DE TERRENOS	0,00
520410	GANANCIA POR DISPOSICIÓN DE EDIFICIOS	0,00
520415	GANANCIA POR DISPOSICIÓN DE MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS	0,00
520420	GANANCIA POR DISPOSICIÓN DE VEHICULOS	0,00
5205	UTILIDAD POR DISPOSICIÓN DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022
(Expresados en dólares americanos)

	CODIGO DE LA ENTIDAD:	3592
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 administración		0,00
520630 FIDEICOMISOS DE ADMINISTRACION		0,00
53 OTROS INGRESOS		76.586,63
5301 ARRIENDOS		0,00
5302 RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS		0,00
5303 COMISIONES POR SERVICIOS		0,00
5390 INGRESOS VARIOS		76.586,63
539005 Reversion de provisiones		4.100,75
539090 Otros ingresos		72.486,88
59 PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00
7 CUENTAS DE ORDEN		0,00
71 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		153.500,96
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		153.500,96
710405 Inversiones no privativas		0,00
710410 Inversiones privativas		150.167,27
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		153.500,96
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		153.500,96
7205 CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO		0,00
7290 OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00
73 ACREDITADORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		103.701.013,28
7301 VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		102.700.007,28

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

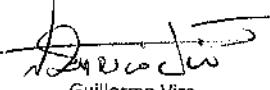
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2022
(Expresados en dólares americanos)

	CODIGO DE LA ENTIDAD:	3592
730100 VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		73.911.178,91
7302 PROVISIONES CONSTITUIDAS		-76.508,72
730200 PROVISIONES CONSTITUIDAS		312.085,29
7303 DEFICIENCIA DE PROVISIONES		0,00
7304 CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACIÓN VOLUNTARIA		525.297,29
7390 OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00
74 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO		103.701.631,29
7401 VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		-102.700.007,28
740105 Documentos en garantía		-84.560.348,89
740110 Vehículos en garantía		-394.258,33
740115 Bienes Inmuebles en garantía		-17.745.400,06
740120 Otros bienes en garantía		0,00
740125 En comodato		0,00
7402 PROVISIONES CONSTITUIDAS		-476.508,72
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		-361.615,20
740226 Prestamos quirografarios renovados		0,00
740229 Prestamos quirografarios reestructurados		0,00
740232 Prestamos quirografarios vencidos		0,00
740235 Prestamos prendarios por vencer		-12.210,19
740238 Prestamos prendarios renovados		0,00
740241 Prestamos prendarios reestructurados		0,00
740244 Prestamos prendarios vencidos		0,00
740247 Prestamos hipotecarios por vencer		-102.683,33
740250 Prestamos hipotecarios renovados		0,00
740253 Prestamos hipotecarios reestructurados		0,00
740256 Prestamos 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		-525.297,29
740405 Aportes personales retiro voluntario Cesantía		-31.006,59
740410 Aportes patronales retiro voluntario Cesantía		-26.179,27
740415 Aportes personales retiro voluntario con relación laboral		-14.109,73
740420 Aportes patronales retiro voluntario con relación laboral		-8.135,50
740425 Aportes personales retiro voluntario sin relación laboral		-58.812,86
740430 Aportes patronales retiro voluntario sin relación laboral		-387.053,34
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



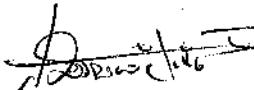
Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

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 MAYO DE 2022
(Expresados en dólares americanos)

CONCEPTO	RESERVA CONTINGENTES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	-	4.841.328,44	4.841.328,44	4.841.328,44
RECLASIFICACION A RESULTADOS ACUMULADOS		4.841.328,44	(4.841.328,44)	-
DISTRIBUCIÓN DE RENDIMIENTOS 2021		(4.841.328,44)		(4.841.328,44)
RESULTADO DEL EJERCICIO ENERO/22			418.868,28	418.868,28
REGISTRO RESULTADOS DE FCP POR FUSION			205.222,37	205.222,37
RESULTADO DEL EJERCICIO FEBRERO/22			375.608,79	375.608,79
REGISTRO RESULTADOS DE FCP POR FUSION			217.347,66	217.347,66
RESULTADO DEL EJERCICIO MARZO/22			427.554,61	427.554,61
REGISTRO RESULTADOS DE FCP POR FUSION			204.600,01	204.600,01
RESULTADO DEL EJERCICIO ABRIL/22			403.723,32	403.723,32
REGISTRO RESULTADOS DE FCP POR FUSION			201.073,85	201.073,85
RESULTADO DEL EJERCICIO MAYO/22			416.475,38	416.475,38
REGISTRO RESULTADOS DE FCP POR FUSION			204.613,29	204.613,29
SALDO AL 31 DE MAYO DE 2022.	-	-	3.074.987,56	3.074.987,56

**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 MAYO DE 2022

(Expresados en dólares americanos)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIONES

(Pérdida) Superávit		3.074.987,56
---------------------	--	--------------

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

Provisión Beneficios Sociales		25.357,64
Inversiones Privativas		(69.306,33)
Provisión ctas x cobrar		73.458,70
Gasto Depreciación		1.879,65
Gasto Amortización		5.339,22
Provisión Contribución BIESS		10.751,10
Ingresos Varios		(6.838,17)
Provisión Inc. Privativas		33.027,54
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de cambios en el capital de trabajo		73.669,35

Cambios Netos en Activos y Pasivos

(Aumento) Disminución Ctas. x Cobrar		(59.576,99)
(Aumento) Pagos Anticipados		(38.304,00)
(Disminución) Obligaciones Fiscales, Laborales e IESS		1.379,09
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar		(7.479.791,66)
Efectivo neto (usado) en actividades de Operación		(7.576.293,56)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(Aumento) de Inversión		113.194,28
(Aumento) de Cartera		1.905.960,06
(Aumento) Activos Fijos		2.191,02
Efectivo neto (usado) en Actividades de Inversión		2.021.345,36

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento Aportes		3.516.082,79
Excedentes Acumulados		-
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento		3.516.082,79
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo		1.109.791,50
Efectivo al Inicio del Año		10.450.387,69
Efectivo al Final del Año		11.560.179,19

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

Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL

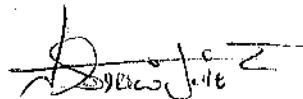
Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

EMPRESAS MUNICIPALES
ECUACION CONTABLE
AL 31 DE MAYO DE 2022

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	74.313.119,82	347.136,51	=	71.238.132,28	-	3.422.124,07
		74.660.256,33	=			74.660.256,33



Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL

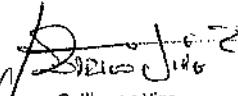
EMPRESAS MUNICIPALES

ECUACION CONTABLE

AL 31 DE MAYO DE 2022

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	74.313.119,82	347.136,51	=	71.238.132,28	-	3.422.124,07
		74.660.256,33	=			74.660.256,33


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

MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	may-22
INFORMACIÓN GENERAL	
PARTICIPES JUBILACION	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	10006
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	1763
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	11769
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	1.168.750,00
PARTICIPES CESANTIA	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	8969
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	256
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	9225
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	687.750,00
PRESTAMOS FONDO MUNICIPIO DE QUITO	
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	20994
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	1.856.500,00
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	GUILLERMO VIRE
CORREO ELECTRÓNICO	rvire@fondosmdmq.com
NÚMERO DE CELULAR	0983001557
NOMBRE DEL GERENTE	CHRISTIAN ESCOBAR
CORREO ELECTRÓNICO	gerencia@fondosmdmq.com
NÚMERO DE CELULAR	0984526478
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. Gran Colombia N13-62 y Ramón Egas
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	2501-524/ 2501-426

Lic. Christian Escobar

Gerente General

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

HOJA DE OBSERVACIONES
AL 31 DE MAYO DE 2022

Nº 40

ACTIVO					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	73.518.443,94	74.313.119,82	794.675,88	Por operaciones normales del Fondo	
UTILIDAD					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	2.453.898,89	3.074.887,56	621.088,67	Generación de ingresos superiores a Gastos	
CUENTA INDIVIDUAL					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	68.555.233,36	88.873.090,69	107.857,33	Variedad por liquidaciones de cuenta individual	
GASTO					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	303.771,14	347.136,51	43.365,37	Sueldos, honorarios, IESS, tasa BIESS, seguros	
INGRESO					
MES	ABRIL	MAYO	VARIACIÓN DE LA CUENTA		PLAN DE ACCIÓN
USD	2.757.670,03	3.422.124,07	664.454,04	Recuperación de ingresos por inversiones privativas y no privativas	

Elaborado por:
Revisado por

Ing. Guillermo Víre
Lic. Christian Escobar

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 mayo 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 actuarios."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 al 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 participes.”

“...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 de este 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 31 de mayo 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 mayo 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:

Descripción	%
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 el Fondo 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:

DESCRIPCION	MODULO	
	CESANTIA	JUBILACION
Caja Chica	-	250,00
Produbanco C.C.00-00105790-1	-	3.815,80
Pacifico C.C. 767866-5	-	194.145,21
Banco Internacional BI-AH 0520707414	-	195.479,55
Banco del Austro BA-AH 0017636731	-	79.494,11
Cooperativa Ahorro y Credito OSCUS	-	2.425.041,10
Cooperativa Ahorro y Credito San Francisco	-	8.136.287,48
Cooperativa Ahorro y Credito JEP	-	63,40
Banco Internacional_CES BI-AH 0528003997	-	25.602,54
Cooperativa Alianza del Valle	-	500.000,00
SUBTOTAL	US\$	11.560.179,19
TOTAL	US\$	11.560.179,19

NOTA 4. INVERSIONES PRIVATIVAS

Se otorga créditos hasta un monto de US\$ 17.00000, calculados a base al 50% del sueldo líquido mensual y con plazo máximo de 84 meses. La tasa de interés que se aplica es del 12%.

La composición de este rubro es la siguiente:

DESCRIPCION	MODULO	
	CESANTIA	JUBILACION
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	20.759.635,98	35.327.355,67
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS	41.552,04	99.076,07
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	24.223,78	61.565,23
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	5.311,71	17.583,74
PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER	67.095,37	115.759,64
PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS	387,22	3.314,92
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER	-	6.222.467,64
PRESTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS	-	70.058,90
PRESTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS	-	82.019,57
PRESTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS	-	16.323,81
(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	(164.423,43)	(312.085,29)
SUBTOTAL	US\$	20.733.782,67
TOTAL	US\$	62.437.222,57

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro es el siguiente:

DESCRIPCION	MODULO	
	CESANTIA	JUBILACION
Anticipos sueldos	-	21.176,47
Interes por cobrar inversiones privativas	1.359,10	34.405,43
Pago por cuenta de participes a cobrar	1.767,77	27.819,57
Inversiones no privativas vencidas	-	101.437,21
Otras cuentas por cobrar	94.642,42	244.506,80
(Provision inversiones por cobrar)	-	(282.701,79)
SUBTOTAL	US\$ 97.769,29	146.643,69
TOTAL	US\$	244.412,98

Planillas por cobrar La aplicación de la dinámica de las cuentas denominadas planillas por cobrar y por pagar (1405 y 2302) se la realizará una vez que el Fondo cuente con un software que permita la parametrización y control de los procesos inherentes al manejo de la cobranza de: aportes, préstamos, seguro de desgravamen, etc.

NOTA 6. PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de mayo de 2022, se registra el siguiente movimiento, donde se puede evidenciar que existe un cambio debido a que por normativa se empezó a registrar la depreciación mensual.

Descripción	Muebles y Kits		Equipo de computación		Equipo de oficina		Total Activos		Desapreciación acumulada		Total Activos	
	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION	CESANTIA	JUBILACION
Saldo al 31 Diciembre 2020	18.785,80	23.137,57	30.552,31	63.872,64	6.890,26	3.264,98	55.219,37	89.172,24	\$ (55.219,37)	\$ (50.613,85)	\$ 8.558,93	
Admisi&on	400,00	1.221,27		6.030,26								
Retiro/Recl&on	78,40			(147,25)								
Saldo al 31 Abril 2022	9.329,70	\$ 26.610,34	\$ 30.552,31	\$ 67.455,64	\$ 6.880,26	\$ 3.264,98	\$ 56.404,37	\$ 96.350,98	\$ (81.464,12)	\$ (85.773,53)	4.879,25	\$ 10.537,69

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro es el siguiente:

DESCRIPCION	MODULO	
	CESANTIA	JUBILACION
Licencias y programas de computacion (Amortizacion acumulada gastos anticipados)	35.860,99	76.283,17
	(28.484,27)	(66.175,75)
SUBTOTAL	US\$ 7.376,72	10.107,42
TOTAL	US\$	17.484,14

NOTA 8. CUENTA INDIVIDUAL – APORTES

La composición de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCION	MODULO	
	CESANTIA	JUBILACION
APORTES PERSONALES	15.953.652,41	32.577.353,10
APORTES PERSONALES	9.042.677,55	17.400.334,95
INTERESES PERSONALES	6.578.430,52	12.736.996,02
EXCEDENTES	332.544,34	-
REPARTIBLE BONO	-	2.440.022,13
APORTES PATRONALES	7.004.915,53	12.050.509,87
APORTES PATRONALES	1.831.403,58	6.416.775,24
INTERESES PATRONALES	4.840.916,21	5.633.734,63
EXCEDENTES	332.595,74	-
APORTE PERSONAL ADICIONAL	47.576,07	513.786,42
APORTE ADICIONAL	47.576,07	447.527,07
INTERESES ADICIONAL	-	66.259,35
APORTES RETIRO VOLUNTARIO CON RELACION LABORAL	57.185,86	22.245,23
APORTES RETIRO VOLUNTARIO SIN RELACION LABORAL	445.866,20	
SUBTOTAL	US\$ 23.063.329,87	45.609.760,82
TOTAL	US\$	68.673.090,69

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCION	MODULO	
	CESANTIA	JUBILACION
Intereses por Pagar	2,44	178,55
Proveedores	790,58	6.472,55
Cheques girados no cobrados	4.852,42	
Otras (Cartera)	123.953,42	402.997,34
SUBTOTAL	US\$ 129.598,86	409.648,44
TOTAL	US\$	539.247,30

Planillas por pagar La aplicación de la dinámica de las cuentas denominadas planillas por cobrar y por pagar (1405 y 2302) se la realizará una vez que el Fondo cuente con un software que permita la parametrización y control de los procesos inherentes al manejo de la cobranza de: aportes, préstamos, seguro de desgravamen, etc.

NOTA 10. 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 Fusión

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

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 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 accredita:

- 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

MODULO 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 accredita:

- 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, presentando 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 31.05.2022:

31.05.2022							
CÓDIGO - T	CUENTA	CESANTÍA	JUBILACIÓN	NOTAS	UNIFICADO	DEBE	HABER
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	8.773.990,26	4.697.685,28		13.471.675,54	-	13.102.938,98
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar	1.767,77	27.819,57		29.587,34		
149090	Otras	8.772.222,49	4.669.865,71		13.442.088,20	-	13.102.938,98
14909007	Cuenta transitoria Fusión	8.677.580,07		(1)	8.677.580,07		8.677.580,07
14909012	Cuenta transitoria Fusión		14.425.358,91	(2)	14.425.358,91		14.425.358,91
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.554.957,77	9.087.228,51		13.642.186,28	13.102.938,98	-
239005	Intereses por pagar	2,44	178,55		180,99		
239010	Proveedores	790,58	6.472,55		7.263,13		
239030	Cheques girados no cobrados	4.852,42			4.852,42		
239090	Otras cuentas por pagar	4.549.312,33	9.080.577,41		13.629.889,74	13.102.938,98	-
23909013	Cuenta transitoria Fusión	14.425.358,91		(1)	14.425.358,91	14.425.358,91	
2390901502	Cuenta transitoria Fusión		8.677.580,07	(1)	8.677.580,07	8.677.580,07	

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

COMPOSICIÓN:									
(1)	Este valor se compone de:	nov-21	dic-21	ene-22	feb-22	mar-22	abr-22	may-22	SALDO
	TRANSFERENCIA DE VALORES	3.402.036,94	879.361,64	779.877,93	1.034.080,88	859.777,65	857.307,11	752.172,36	8.564.614,51
	CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	11.528,35							11.528,35
	INVERSIONES NO PRIVATIVAS								101.437,21
		3.413.565,29	879.361,64	779.877,93	1.034.080,88	859.777,65	958.744,32	752.172,36	8.677.580,07
(2)	Este valor se compone de:	nov-21	dic-21	ene-22	feb-22	mar-22	abr-22	may-22	SALDO
	PROVEEDORES	15.518,74	18.593,45	8,32	-	7.084,10	-	-	41.204,61
	LIQUIDACIONES	15.516,50	36.708,28	366.484,87	670.068,44	254.013,42	10.004,96	56.457,10	1.409.258,57
	CARTERA	296.267,19	241.977,94	396.388,89	400.360,35	501.934,10	447.487,31	573.153,67	2.857.569,45
	CUENTAS DE PERSONAL	6.261,40	9.632,67	-	-	-	-	-	15.894,07
	INVERSIONES NO PRIVATIVAS								101.437,21
		333.563,83	306.912,34	762.882,08	1.070.428,79	763.031,62	558.929,48	629.610,77	4.425.358,91

A continuación, se presenta la homologación de las cuentas por cobrar y pagar transitorias, a nivel de 2 dígitos al 31.05.2022

CÓDIGO	CUENTA	CESANTIA	JUBILACION	UNIFICADO	DEBE	HABER	HOMOLOGADO
1	ACTIVOS	29.520.088,90	57.895.969,90	87.436.058,80	-	13.102.938,98	74.313.119,82
11	FONDOS DISPONIBLES	-	11.560.179,19	11.560.179,19	-	-	11.560.179,19
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	-	-	-	-	-	62.437.222,57
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	20.733.782,67	41.703.439,90	62.437.222,57	-	-	244.412,98
14	CUENTAS POR COBRAR	8.773.990,26	4.573.361,70	13.347.351,96	-	13.102.938,98	-
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS	-	-	-	-	-	15.516,94
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	4.939,25	10.577,69	15.516,94	-	-	-
17	BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DÁCION	-	7.376,72	48.411,42	55.788,14	-	55.788,14
19	OTROS ACTIVOS	-	-	-	-	-	71.238.132,26
2	PASIVO	28.487.231,72	55.853.839,52	84.341.071,24	13.102.938,98	-	68.673.090,69
21	CUENTA INDIVIDUAL	23.063.329,87	45.609.760,82	68.673.090,69	-	-	-
22	BENEFICIO DEFINIDO	-	-	-	-	-	2.485.051,74
23	CUENTAS POR PAGAR	5.423.901,85	10.164.088,87	15.587.990,72	13.102.938,98	-	-
24	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	-	-	-	25.837,46
25	OBLIGACIONES PATRONALES	-	-	25.837,46	25.837,46	-	-
29	OTROS PASIVOS	-	-	54.152,37	54.152,37	-	54.152,37

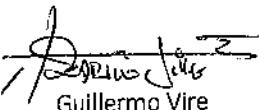
Este proceso se lo va a realizar mensualmente hasta poder contar con un sistema contable financiero que nos de la fiabilidad en el manejo y en la unión de bases (Cuenta Individual y Cartera).

NOTA 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.



Christian Escobar F.
REPRESENTANTE LEGAL



Guillermo Vire
CONTADOR GENERAL