INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL

DE LA

POLICÍA NACIONAL

ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 2020

Dirección: Av. de los Shyris 3967 y el Telégrafo Teléfono: 2266 242 hasta el 249 Fax: Ext. 3101 E-mail: isspol@isspol.org.ec

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 31 de Enero de 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	ENERO
1	**ACTIVOS**		
11	**FONDOS DISPONIBLES**		
1101	Caja	2.1	**59,422,314.79**
110101	Efectivo		196.96
110102	Fondo de Caja Menor		-
110103	Fondo Fijo		196.96
1102	Bancos.		-
110201	Banco Central del Ecuador		59,422,117.83
110202	Bancos e Instituciones Financieras Locales		59,411,917.83
			10,200.00
12	**CUENTAS POR COBRAR**		
1201	Cuentas por Pagar por Planillas	2.2.1	**63,750,371.40**
120101	Planillas emitidas		61,090,457.06
120102	Primas de seguros		61,090,457.06
1204	Cuentas por Cobrar de la Operación al Sector Público		-
120401	Deudores por descuento		-
1205	Cuentas por Cobrar Empleados		-
120501	Por préstamos		**35,328.09**
120502	Por anticipo de sueldo		15,792.50
120590	Otras cuentas por cobrar empleados		1,369.60
1207	Anticipos		18,165.99
120701	Anticipos Contratistas		-
120702	Anticipos Proveedores		-
1290	Cuentas por cobrar varias		-
129001	Cheques protestados y rechazados		**2,624,586.25**
129002	Arrendatarios		141.92
129003	Por venta de bienes		-
129004	Juicios Laborales		-
129005	Juicios a terceros		-
129006	Depósitos en Garantía		2,455.97
129090	Otras Cuentas por cobrar		-
1299	(PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES)		2,621,988.36
			-
13	**ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA**		
1301	Terrenos		-
1302	Edificios		-
1303	Vahículos		-
1390	Otros		-
			-
14	**ACTIVOS INTANGIBLES**		
1401	Sofware	2.3	**79,551.67**
1402	Otros Activos Intangibles		277,224.79
1499	(AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES)		-
			-197,673.12

Dr. Jorge H. Villarroel
General Superior S.P.
DIRECTOR GENERAL

Ing. Christian R. Díaz
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 31 de Enero de 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	ENERO
15	**PROPIEDAD Y EQUIPO**	2.4	**6,735,001.28**
1501	Bienes Inmuebles		**6,827,440.36**
150101	Edificios		6,827,440.36
150102	Terrenos		-
1502	Muebles y Enseres		**605,575.32**
150201	Muebles y enseres		605,575.32
1503	Equipos		**2,357,459.56**
150301	Equipos de comunicación		108,258.25
150303	Equipos de computación		1,683,563.01
150304	Equipos de oficina		565,638.30
1504	Vehículos		**226,225.31**
150401	Automotores livianos		64,132.14
150402	Autobuses		149,168.17
150403	Motocicletas		12,925.00
1505	Construcciones en Proceso		-
1599	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		**-3,281,699.27**
159901	(Depreciación acumulada bienes inmuebles)		-1,133,720.60
159902	(Depreciación acumulada muebles y enseres)		-311,085.62
159903	(Depreciación acumulada equipos)		-1,610,667.74
159904	(Depreciación acumulada vehículos)		-226,225.31
			217,337.78
19	**OTROS ACTIVOS**		-
1901	Propiedades de Inversión	2.6	11,259.06
1902	Pagos Anticipados	2.5	206,078.72
1904	Proveduría Suministros e Insumos		
	TOTAL DEL ACTIVO		**130,204,576.92**

Dr. Jorge H. Villarroel
General Superior S.P.
DIRECTOR GENERAL

Ing. Christian R. Díaz
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 31 de Enero de 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	ENERO
2	**PASIVOS**		
21	**Pasivos Corrientes**		**113,483,298.40**
2102	CUENTA POR PAGAR INTRAINSTITUCIONALES	2.7	**112,712,266.21**
210202	Cuentas por pagar a fondos administrados por distribución		112,712,266.21
2103	PROVEEDORES	2.8	**496,456.28**
2104	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		94,328.29
2105	RETENCIONES Y DESCUENTOS AL PERSONAL	2.8	**73,007.63**
210501	Aportes al IESS		29,382.30
210502	Impuesto a la Renta		527.12
210503	Retenciones Judiciales		672.72
210504	Organismos Laborales		-
210505	Multas y atrasos		42,425.49
210590	Otras retenciones y descuentos		-
2106	RETENCIONES EN CALIDAD DE AGENTE DE RETE	2.8	**74,116.42**
210601	Retenciones SRI		7,990.34
210605	Retenciones Ley de Contratación Pública		-
210690	Otras de Ley		66,126.08
2190	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.9	**33,123.57**
219003	Cobros no identificados		32,126.07
219004	V. recibidos en garan.(solo x arriendo de bienes inmuebles)		997.50
22	**PASIVOS NO CORRIENTES**		-
	TOTAL DE PASIVO		**113,483,298.40**
3	**RESERVAS**	2.10	**16,721,278.52**
31	**APORTES PATRIMONIALES**		-
32	**RESERVAS**		**3,384,648.29**
3201	Superávit por valuación de propiedad y equipo		3,384,648.29
3202	Reservas Producto de otros resultados integrales		-
33	**RESULTADOS**		**13,336,630.23**
3301	Resultados de ejercicios anteriores		13,196,050.90
3302	Resultado de ejercicio actual		140,579.33
	TOTAL PASIVO Y RESERVAS		**130,204,576.92**
6	**CUENTAS DE ORDEN**		
61	DEUDORAS		-
62	DEUDORAS POR EL CONTRARIO		-
63	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO		-
64	ACREEDORAS		-523,159.12
			523,159.12

Dr. Jorge H. Villarroel
General Superior S.P.
DIRECTOR GENERAL

Ing. Christian R. Díaz
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Enero de 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	ENERO
4	**GASTOS**		**401,562.90**
4201	**PÉRDIDA POR REALIZACIÓN DE ACTIVOS**		-
420101	Pérdida en venta de propiedades de inversión		-
420102	Pérdida en venta de activos no corrientes mantenidos para la venta		-
43	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**		
4301	**CONTRIBUCIONES**		**397,843.18**
430101	Contribución Contraloría General del Estado		**197,780.58**
430102	Contribución Superintendencia de Bancos y Seguros		57,919.93
430190	Otras Contribuciones		73,734.57
4302	**GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**		66,126.08
430201	Mantenimiento de bienes inmuebles		**17,021.54**
430202	Mantenimiento de bienes muebles		-
4303	**GASTOS POR DEPRECIACIONES**		17,021.54
430301	Depreciación bienes inmuebles		**39,328.67**
430302	Depreciación de muebles enseres		11,264.25
430303	Depreciación de equipos		3,955.18
430304	Depreciación de vehiculos		24,109.24
4304	**AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES**		-
4305	**PÉRDIDA POR REALIZACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO**		**5,247.92**
4306	**GASTOS DE PERSONAL**		-
430601	Sueldos, salarios y remuneraciones		**123,384.22**
430602	Beneficios sociales		97,731.47
430690	Otros gastos de personal		25,335.50
4307	**GASTOS POR SERVICIOS GENERALES**		317.25
430701	Gastos de Vigilancia		**2,168.35**
430702	Gastos de limpieza		-
430703	Gastos de información, difusión y publicidad		580.80
430704	Gastos po r servicios básicos		-
430705	Arriendo de bienes inmuebles		1,572.55
430790	Gastos por otros servicios		-
4308	**GASTOS DE GESTIÓN**		15.00
430801	Gastos de Transportación		-
430802	Viáticos y subsistencias		-
430890	Otros Gastos de Gestión		-
4309	**GASTOS DE CONSULTORIA ASESORÍA Y ENTRENAMIENTO**		-
430901	Consultoría, asosoramiento o invbestigación especializada		-
430902	Sercicio de Capacitación		-

Dr. Jorge H. Villarroel
General Superior S.P.
DIRECTOR GENERAL

Ing. Christian Ricardo Díaz
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Enero de 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	ENERO
			8,531.54
4310	**GASTOS DE INFORMÁTICA**		-
431001	Desarrollo Sistemas informático no capitalizados		8,531.54
431002	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		-
431003	Arrendamiento de equipos informáticos		-
431004	Mantenimiento de sisitemas y equipos informáticos		4,185.87
4311	**IMPUESTOS, TASAS,CONTRIBUCIONES**		
			194.49
4313	**SUMINISTROS DIVERSOS**		194.49
431301	Combustibles y lubricantes		-
431302	Suministros de oficina		-
431390	Otros gastos en bienes y materiales		-
4399	**OTROS GASTOS POR DETERIORO**		-
439901	Gasto por deterioro de cuentas por cobrar		-
439902	Gastos por deterioro de activos corrientes mantenidas para la venta		-
439903	Gastos por deterioro de propiedad y equipo		-
439904	Gasto por deterioro de activos intangibles		-
439905	Gasto por deteriroro de propiedades de inversión		
			3,719.72
44	**GASTOS FINANCIEROS**		3,719.72
4401	Gastos por servicios bancarios		
			542,142.23
5	**INGRESOS**		
			542,142.23
51	**INGRESOS DE LA OPERACIÓN**		**542,142.23**
5101	**INGRESOS COMPLEMENTARIOS OPERATIVOS**		542,142.23
510101	Contribución para gastos de administración		-
510102	Tasas servicios pretados a terceros		
			-
53	**INGRESOS POR ARRIENDO Y REALIZACIÓN DE ACTIVOS**		-
5301	**ARRIENDOS**		-
5302	**UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS**		-
5303	**INGRESO POR RECONOCIMIENTO DEL VALOR RAZONABLE EN PROP. DE INVERSIÓN**		
			-
57	**INGRESOS EXTRAORDINARIOS**		-
5702	INTERESES GANADOS		-
5790	OTROS INGRESOS VARIOS		
			140,579.33
	RESULTADO DEL EJERCICIO		

Dr. Jorge H. Villarroel
General Superior S.P.
DIRECTOR GENERAL

Ing. Christian Ricardo Díaz
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 31 de Enero de 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	ENERO
71	**ACTIVOS**		
711	**Fondos Disponibles**		
71102	**BANCOS**	3.1	**124,440,755.53**
7110201	Banco Central del Ecuador		**124,440,755.53**
7110202	Bancos e instituciones financieras locales		123,844,959.26
			595,796.27
712	**INVERSIONES A VALOR JUSTO CON CAMBIOS EN EL ESTADO DE RESULTADOS**		
71201	**INVERSIONES DE RENTA VARIABLE SECTOR PRIVADO**		**29,143,916.19**
7120101	Acciones	3.2	**28,562,644.84**
7120102	Participaciones en fondos de inversión		10,991,348.50
7120103	Derechos fiduciarios		3,300,000.00
71299	**GANAN / DETER DE INVER. A V. JUSTO CON CAMBIOS EN RESULT.**		14,271,296.34
			581,271.35
713	**INVERSIONES MEDIDAS AL COSTO AMORTIZADO**		
71301	**INVERSIONES DE RENTA FIJA SECTOR PRIVADO**		**1,430,146,402.29**
7130103	Certificados de depósito a plazo	3.2	**414,941,286.89**
7130104	Títulos hipotecarios		10,000,000.00
7130105	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		24,278.98
7130106	Valores de titularización		56,647,985.13
7130108	Papeles comerciales		251,950.92
7130109	Operaciones de reporto		196,782.76
71302	**INVERSIONES DE RENTA FIJA SECTOR PÚBLICO**		347,820,289.10
7130202	Títulos de deuda emitidos por el M. de Economía y Finanzas	3.2	**486,280,276.31**
71303	**INVERSIONES PRIVATIVAS**		486,280,276.31
7130301	Préstamos Quirografarios	3.3	**588,825,896.27**
7130302	Préstamos Hipotecarios		532,662,875.73
71399	**GANAN / DETER. DE INVER. MEDIDAS AL COSTO AMORTIZADO**		56,163,020.54
			-59,901,057.18
715	**CUENTAS POR COBRAR**		
71503	**CUENTAS POR COBRAR INTRA-INSTITUCIONALES**		**294,082,955.80**
7150302	Cuentas por cobrar administradoras por fondos de operación	3.4 - 3.5 - 3.8	**110,630,010.32**
7150303	Ctas. por cobrar administradoras por otros conceptos		110,630,010.32
71505	**CUENTAS POR COBRAR DE LA OPERACIÓN AL SECTOR PÚBLICO**		-
7150501	Deuda de gobierno		**136,972,750.85**
71590	**CUENTAS POR COBRAR VARIAS**	3.6	136,972,750.85
7159090	Otras cuentas por cobrar		**46,480,194.63**
71599	**(PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES)**	3.7	46,480,194.63
			-
718	**PROPIEDAD Y EQUIPO**		
71801	**BIENES INMUEBLES**		**2,968,514.92**
7180101	Edificios		**3,754,175.67**
71899	**(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)**		3,754,175.67
7189901	(Depreciación acumulada bienes inmuebles)		**-785,660.75**
			-785,660.75

Dr. Jorge H. Villarroel
General Superior S.P.
DIRECTOR GENERAL

Ing. Christian Ricardo Díaz
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 31 de Enero de 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	ENERO
			40,479,545.11
719	**OTROS ACTIVOS**		40,479,545.11
71901	**PROPIEDADES DE INVERSIÓN**		40,479,545.11
7190101	Propiedades de inversión en bienes inmuebles	3.9	
	TOTAL DEL ACTIVO		1,921,262,089.84
72	**PASIVOS**		219,937,773.58
721	**PASIVOS CORRIENTES**		196,416,596.34
72101	**OBLIGACIONES PRESTACIONALES**		56,941,581.32
7210101	Prestacionales de afiliados por fondos individuales	3.10	18,115,417.53
7210102	Prestacionales de afiliados por pagos recurrentes		-
7210103	Prestacionales de afiliados por subsidios		121,359,597.49
7210190	Otras prestaciones por pagar		3,514,717.25
72103	**CUENTAS POR PAGAR INTRA-INSTITUCION.**		3,514,717.25
7210301	Cuentas por pagar a las administradoras		19,536,194.07
72104	**PROVEEDORES**		470,265.92
72106	**PRESTADORES MEDICOS POR PAGAR**		40,221,758.91
722	**PASIVOS NO CORRIENTES**	3.11	40,221,758.91
72202	**OTROS PASIVOS**		40,221,758.91
7220201	Depósitos no identificados		
	TOTAL PASIVOS		260,159,532.48
73	**PATRIMONIO**		1,661,102,557.36
731	**FONDOS CAPITALIZADOS**		1,648,052,301.15
73101	**FONDOS CAPITALIZADOS**		1,648,052,301.15
7310101	Fondos Acumulados		1,488,862,823.17
7310102	Otros Fondos Capitalizados	3.12	159,189,477.98
733	**RESERVAS**		5,908,082.18
73301	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN ACTIVOS FIJOS		5,908,082.18
73302	RESERVAS PRODUCTO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-
734	**RESULTADOS**		7,142,174.03
73402	**RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL**		7,142,174.03
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,921,262,089.84

Dr. Jorge H. Villarreel
General Superior S.P.
DIRECTOR GENERAL

Ing. Christian Ricardo Díaz
DIRECTOR ECONÓMICO
FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Enero de 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	ENERO
74	**GASTOS**		**36,672,757.78**
741	**GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS**		**25,840,089.20**
74101	**GASTOS PRESTACIONALES POR PENSIONES**		**25,417,658.59**
7410101	Pensiones de invalidez		-
7410102	Pensiones de vejez y retiro		22,135,833.16
7410103	Pensiones por riesgos del trabajo y accidentes profesionales		99,005.84
7410104	Pensiones de montepío		2,921,052.62
7410105	Pensiones adicionales		261,766.97
74102	**GASTOS PRESTACIONALES POR SUBSIDIOS**		**153,753.63**
7410201	Reportos-Enfermedad y Maternidad		-
7410202	Reportos - Seg. Desgravamen		-
7410203	Subsidios de riesgos de trabajo		-
7410204	Auxilio de funerales y ayuda mortuoria		1,357.73
7410205	Cesion Derechos Fid-S. Vida Activos		-
7410206	Devol.Capital Insoluto PQ		152,395.90
74103	**GASTOS PRESTACIONALES POR ATENCIÓN MÉDICA**		**184,078.32**
7410302	Servicios prestados por particulares		81,053.28
7410303	Compensación de gastos médicos		-
7410390	Otros gastos prestacionales por atención médica		103,025.04
74104	**INTER. DEVENG. EN FONDOS ASOCIADOS A CUENTAS INDIV.**		**84,598.66**
74190	**OTROS GASTOS DIRECTOS**		-
742	**GASTOS OPERACIONALES INDIRECTOS**		**10,416,374.26**
74201	**GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INSTR. FINAN.**		**10,416,374.26**
7420101	Gasto por estim. de deterioro de Inver. medidas a v. justo con CR		-
7420102	Gasto por estimación de deter.de Inver.medidas al costo amortizado		10,416,374.26
743	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**		**413,197.22**
74301	**CONTRIBUCIONES**		**409,910.84**
7430101	Contribución administradora		409,910.84
74303	**GASTOS POR DEPRECIACIONES**		**3,286.38**
74399	**OTROS GASTOS POR DETERIORO**		**0.00**
744	**GASTOS FINANCIEROS**		**3,097.10**
74401	**GASTOS POR COMISIONES EN TÍTULOS VALORES**		30.00
74402	**GASTOS POR SERVICIOS BANCARIOS**		3,067.10

Dr. Jorge H. Villarroel
General Superior S.P.
DIRECTOR GENERAL

Ing. Christian Ricardo Díaz
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de Enero de 2020

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	ENERO
75	**INGRESOS**		**43,814,931.81**
751	**INGRESOS DE LA OPERACIÓN**		**32,784,984.76**
75101	**INGRESOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL**		**32,784,984.76**
7510101	Aportes de Afiliados y Patronos		20,092,945.80
7510102	Contribuciones del Estado		12,181,627.95
7510103	Contribución primas de seguro y medicida prepagada		510,411.01
7510190	Otros ingresos de la seguridad social		-
752	**INGRESOS FINANCIEROS**		**10,957,670.26**
75201	**RENTABILIDAD DE INVER. RENTA VARIABLE SECTOR PRIVADO**		-
7520101	Acciones		-
7520102	Participaciones en fondos de inversión		-
75204	**RENTABILIDAD INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR PRIVADO**		**3,817,898.44**
7520403	Certificados de depósito a plazo		64,166.67
7520404	Títulos hipotecarios		-
7520405	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		622,115.46
7520406	Valores de titularización		1,990.37
7520407	Pólizas de acumulación		-
7520408	Papeles comerciales		1,270.89
7520409	Operaciones de reporto		3,128,355.05
75205	**RENTABILIDAD INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR PÚBLICO**		**2,883,326.02**
7520502	Títulos de deuda emitidos por el Min. de Economía y Finanzas		2,883,326.02
7520503	Títulos de deuda emitidos por el Banco Central		-
75206	**RENTABILIDAD DE INVERSIONES PRIVATIVAS**		**4,244,443.01**
7520601	Préstamos quirografarios		3,952,677.48
7520603	Préstamos hipotecarios		291,765.53
75209	**MORA EN INVERSIONES PRIVATIVAS**		**12,002.79**
7520901	Mora en préstamos quirografarios		11,910.50
7520903	Mora en préstamos hipotecarios		92.29
757	**INGRESOS EXTRAORDINARIOS**		**72,276.79**
75702	INTERESES GANADOS		72,276.79
758	**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**		-
	RESULTADO DEL EJERCICIO		**7,142,174.03**

Dr. Jorge H. Villafroel
General Superior S.P.
DIRECTOR GENERAL

Ing. Christian Ricardo Díaz
DIRECTOR ECONÓMICO
FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL