INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL

DE LA

POLICÍA NACIONAL

ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2019

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 30 de Junio de 2019

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	JUNIO
1	**ACTIVOS**		
11	**FONDOS DISPONIBLES**	**2.1**	**63,428,034.46**
1101	Caja		196.96
110101	Efectivo		-
110102	Fondo de Caja Menor		196.96
110103	Fondo Fijo		-
1102	Bancos.		63,427,837.50
110201	Banco Central del Ecuador		63,073,757.50
110202	Bancos e Instituciones Financieras Locales		354,080.00
12	**CUENTAS POR COBRAR**	**2.2**	**73,678,700.44**
1201	Cuentas por Pagar por Planillas		61,124,134.68
120101	Planillas emitidas		61,124,134.68
120102	Primas de seguros		-
1204	Cuentas por Cobrar de la Operación al Sector Público		-
120401	Deudores por descuento		-
1205	Cuentas por Cobrar Empleados		**56,777.22**
120501	Por préstamos		15,792.50
120502	Por anticipo de sueldo		22,818.73
120590	Otras cuentas por cobrar empleados		18,165.99
1207	Anticipos		-
120701	Anticipos Contratistas		-
120702	Anticipos Proveedores		-
1290	Cuentas por cobrar varias		**12,497,788.54**
129001	Cheques protestados y rechazados		141.92
129002	Arrendatarios		-
129003	Por venta de bienes		-
129004	Juicios Laborales		-
129005	Juicios a terceros		6,757.75
129006	Depósitos en Garantía		-
129090	Otras Cuentas por cobrar		12,490,888.87
1299	(PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES)		-
13	**ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA**		-
1301	Terrenos		-
1302	Edificios		-
1303	Vahículos		-
1390	Otros		-
14	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**2.3**	**97,866.40**
1401	Sofware		277,224.79
1402	Otros Activos Intangibles		-
1499	(AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES)		-179,358.39

Grad. Dr. David Iván Proaño S.
DIRECTOR GENERAL

Eco. Rafael Nuques Ochoa
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 30 de Junio de 2019

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	JUNIO
15	**PROPIEDAD Y EQUIPO**	**2.4**	**7,013,936.29**
1501	Bienes Inmuebles		**6,827,440.36**
150101	Edificios		6,827,440.36
150102	Terrenos		-
1502	Muebles y Enseres		**605,436.22**
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)		**-3,002,625.16**
159901	(Depreciación acumulada bienes inmuebles)		-1,054,870.85
159902	(Depreciación acumulada muebles y enseres)		-283,381.48
159903	(Depreciación acumulada equipos)		-1,438,147.52
159904	(Depreciación acumulada vehículos)		-226,225.31
19	**OTROS ACTIVOS**	**2.5**	**220,732.16**
1901	Propiedades de Inversión		-
1902	Pagos Anticipados		30,812.36
1904	Proveduría Suministros e Insumos		189,919.80
	TOTAL DEL ACTIVO		**144,439,269.75**

Grad. Dr. David Iván Proaño S.
DIRECTOR GENERAL

Eco. Rafael Nuques Ochoa
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 30 de Junio de 2019

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	JUNIO
2	**PASIVOS**		
21	**Pasivos Corrientes**		**128,879,195.70**
2102	CUENTA POR PAGAR INTRAINSTITUCIONALES	2.7	**127,968,658.46**
210201	Cuentas por pagar de administradora dirección general por contrib		-
210202	Cuentas por pagar a fondos administrados por distribución		127,968,658.46
2103	PROVEEDORES	2.8	752,419.72
2104	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		-
2105	RETENCIONES Y DESCUENTOS AL PERSONAL		**73,507.29**
210501	Aportes al IESS		26,996.89
210502	Impuesto a la Renta		359.13
210503	Retenciones Judiciales		2,149.92
210504	Organismos Laborales		-
210505	Multas y atrasos		42,425.49
210590	Otras retenciones y descuentos		1,575.86
2106	RETENCIONES EN CALIDAD DE AGENTE DE RETENCIÓN		**69,647.51**
210601	Retenciones SRI		3,890.33
210690	Otras de Ley		65,757.18
2190	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.9	**14,962.72**
219003	Cobros no identificados		13,965.22
219004	V. recibidos en garan.(solo x arriendo de bienes inmuebles)		997.50
22	**PASIVOS NO CORRIENTES**		-
	TOTAL DE PASIVO		**128,879,195.70**
3	**RESERVAS**	2.10	**15,560,074.05**
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**		**12,175,425.76**
3301	Resultados de ejercicios anteriores		10,672,478.12
3302	Resultado de ejercicio actual		1,502,947.64
	TOTAL PASIVO Y RESERVAS		**144,439,269.75**
6	**CUENTAS DE ORDEN**	2.11	-
61	DEUDORAS		-
62	DEUDORAS POR EL CONTRARIO		-
63	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO		-607,279.56
64	ACREEDORAS		607,279.56

Grad. Dr. David Iván Proaño S.
DIRECTOR GENERAL

Eco. Rafael Nuques Ochoa
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Junio de 2019

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	JUNIO
4	**GASTOS**		**1,665,051.09**
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**		**1,636,261.15**
4301	**CONTRIBUCIONES**		**583,250.20**
430101	Contribución Contraloría General del Estado		241,222.18
430102	Contribución Superintendencia de Bancos y Seguros		-
430190	Otras Contribuciones		342,028.02
4302	**GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**		**39,508.66**
430201	Mantenimiento de bienes inmuebles		-
430202	Mantenimiento de bienes muebles		39,508.66
4303	**GASTOS POR DEPRECIACIONES**		**225,841.47**
430301	Depreciación bienes inmuebles		67,585.50
430302	Depreciación de muebles enseres		23,932.42
430303	Depreciación de equipos		134,323.55
430304	Depreciación de vehiculos		-
4304	**AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES**		**35,165.21**
4305	**PÉRDIDA POR REALIZACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO**		-
4306	**GASTOS DE PERSONAL**		**569,767.18**
430601	Sueldos, salarios y remuneraciones		485,021.44
430602	Beneficios sociales		83,841.73
430690	Otros gastos de personal		904.01
4307	**GASTOS POR SERVICIOS GENERALES**		**37,513.82**
430704	Gastos po r servicios básicos		34,137.54
430705	Arriendo de bienes inmuebles		-
430790	Gastos por otros servicios		3,376.28
4308	**GASTOS DE GESTIÓN**		**10,525.92**
430801	Gastos de Transportación		1,554.19
430802	Viáticos y subsistencias		6,855.86
430803	Mudanzas e Instalaciones		-
430890	Otros Gastos de Gestión		2,115.87
4309	**GASTOS DE CONSULTORIA ASESORÍA Y ENTRENAMIENTO**		**19,435.84**
430901	Consultoría, asosoramiento o invbestigación especializada		3,819.20
430902	Sercicio de Capacitación		15,616.64
430990	Otros Gastos de Consultoria y assesoria		-
4310	**GASTOS DE INFORMÁTICA**		**58,978.62**
431001	Desarrollo Sistemas informático no capitalizados		21,697.54
431002	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		37,281.08

Grad. Dr. David Iván Proaño S.
DIRECTOR GENERAL

Eco. Rafael Nuques Ochoa
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Junio de 2019

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	JUNIO
4311	**IMPUESTOS, TASAS,CONTRIBUCIONES**		**8,635.80**
4313	**SUMINISTROS DIVERSOS**		**47,638.43**
431301	Combustibles y lubricantes		4,352.86
431302	Suministros de oficina		12,961.24
431390	Otros gastos en bienes y materiales		30,324.33
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		-
44	**GASTOS FINANCIEROS**		**28,789.94**
4401	Gastos por servicios bancarios		28,789.94
5	**INGRESOS**		**3,167,998.73**
51	**INGRESOS DE LA OPERACIÓN**		**3,149,832.72**
5101	**INGRESOS COMPLEMENTARIOS OPERATIVOS**		**3,149,832.72**
510101	Contribución para gastos de administración		3,149,832.72
510102	Tasas servicios pretados a terceros		-
53	**INGRESOS POR ARRIENDO Y REALIZACIÓN DE ACTIVOS**		-
5301	**ARRIENDOS**		-
530101	Arriendo de bienes inmuebles		-
530102	Arriendo de propiedades de inversión		-
5302	**UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS**		-
530201	Utilidad en venta de bienes Inmuebles		-
530202	Utilidad en venta de propiedades de inversión		-
5303	**INGRESO POR RECONOCIMIENTO DEL VALOR RAZONABLE EN PROP. DE INVERSIÓN**		-
57	**INGRESOS EXTRAORDINARIOS**		**18,166.01**
5702	INTERESES GANADOS		-
5790	OTROS INGRESOS VARIOS		18,166.01
	RESULTADO DEL EJERCICIO		**1,502,947.64**

Grad. Dr. David Iván Proaño S.
DIRECTOR GENERAL

Eco. Rafael Nuques Ochoa
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 30 de Junio de 2019

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	JUNIO
71	**ACTIVOS**		
711	**Fondos Disponibles**		
71102	**BANCOS**	3.1	**16,111,472.28**
7110201	Banco Central del Ecuador		**16,111,472.28**
7110202	Bancos e instituciones financieras locales		16,024,336.91
			87,135.37
712	**INVERSIONES A VALOR JUSTO CON CAMBIOS EN EL ESTADO DE RESULTADOS**		
71201	**INVERSIONES DE RENTA VARIABLE SECTOR PRIVADO**		**28,355,270.05**
7120101	Acciones	3.2	**28,516,886.55**
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.**		14,225,538.05
			-161,616.50
713	**INVERSIONES MEDIDAS AL COSTO AMORTIZADO**		
71301	**INVERSIONES DE RENTA FIJA SECTOR PRIVADO**		**1,485,011,053.16**
7130104	Títulos hipotecarios	3.2	**447,063,800.29**
7130105	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		24,390.07
7130106	Valores de titularización		49,971,519.08
7130108	Papeles comerciales		303,212.24
7130109	Operaciones de reporto		196,782.76
71302	**INVERSIONES DE RENTA FIJA SECTOR PÚBLICO**		396,567,896.14
7130202	Títulos de deuda emitidos por el M. de Economía y Finanzas	3.2	**477,280,276.31**
71303	**INVERSIONES PRIVATIVAS**		477,280,276.31
7130301	Préstamos Quirografarios	3.3	**580,244,762.47**
7130302	Préstamos Hipotecarios		530,120,982.70
71399	**GANAN / DETER. DE INVER. MEDIDAS AL COSTO AMORTIZADO**		50,123,779.77
			-19,577,785.91
715	**CUENTAS POR COBRAR**		
71503	**CUENTAS POR COBRAR INTRA-INSTITUCIONALES**		**275,957,977.57**
7150302	Cuentas por cobrar administradoras por fondos de operación		**127,980,511.13**
7150303	Ctas. por cobrar administradoras por otros conceptos	3.4	124,847,993.47
71505	**CUENTAS POR COBRAR DE LA OPERACIÓN AL SECTOR PÚBLICO**	3.5	3,132,517.66
7150501	Deuda de gobierno		**102,120,315.10**
71590	**CUENTAS POR COBRAR VARIAS**	3.6	102,120,315.10
7159090	Otras cuentas por cobrar		**54,539,772.34**
71599	**(PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES)**	3.7	54,539,772.34
			-8,682,621.00
718	**PROPIEDAD Y EQUIPO**		
71801	**BIENES INMUEBLES**		**2,991,519.58**
7180101	Edificios		**3,754,175.67**
71899	**(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)**	3.8	3,754,175.67
7189901	(Depreciación acumulada bienes inmuebles)		**-762,656.09**
			-762,656.09

Grad. Dr. david Iván Proaño S.
DIRECTOR GENERAL

Eco. Rafael Nuques Ochoa
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 30 de Junio de 2019

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	JUNIO
719	**OTROS ACTIVOS**		**40,479,545.11**
71901	**PROPIEDADES DE INVERSIÓN**		**40,479,545.11**
7190101	Propiedades de inversión en bienes inmuebles		40,479,545.11
	TOTAL DEL ACTIVO		**1,848,906,837.75**
72	**PASIVOS**		
721	**PASIVOS CORRIENTES**		**209,780,351.15**
72101	**OBLIGACIONES PRESTACIONALES**		**176,972,852.03**
7210101	Prestacionales de afiliados por fondos individuales	3.9	36,444,480.19
7210102	Prestacionales de afiliados por pagos recurrentes		17,208,459.34
7210103	Prestacionales de afiliados por subsidios		88,893.77
7210190	Otras prestaciones por pagar		123,231,018.73
72103	**CUENTAS POR PAGAR INTRA-INSTITUCION.**		**13,260,004.14**
7210301	Cuentas por pagar a las administradoras		13,260,004.14
72104	**PROVEEDORES**		**19,450,838.66**
72106	**PRESTADORES MEDICOS POR PAGAR**		**96,656.32**
722	**PASIVOS NO CORRIENTES**	3.10	**20,992,747.79**
72202	**OTROS PASIVOS**		**20,992,747.79**
7220201	Depósitos no identificados		20,992,747.79
	TOTAL PASIVOS		**230,773,098.93**
73	**PATRIMONIO**		**1,618,133,738.82**
731	**FONDOS CAPITALIZADOS**		**1,567,287,642.71**
73101	**FONDOS CAPITALIZADOS**		**1,567,287,642.71**
7310101	Fondos Acumulados		1,435,689,996.95
7310102	Otros Fondos Capitalizados	3.11	131,597,645.76
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**		**44,938,013.93**
73402	**RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL**		**44,938,013.93**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1,848,906,837.75**

Grad. Dr. david Iván Proaño S.
DIRECTOR GENERAL

Eco. Rafael Nuques Ochoa
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Junio de 2019

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	JUNIO
74	**GASTOS**		**176,352,931.67**
741	**GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS**		**158,719,532.55**
74101	**GASTOS PRESTACIONALES POR PENSIONES**		**152,755,391.53**
7410101	Pensiones de invalidez		141,291.27
7410102	Pensiones de vejez y retiro		129,128,445.18
7410103	Pensiones por riesgos del trabajo y accidentes profesionales		2,894,366.88
7410104	Pensiones de montepío		17,514,355.71
7410105	Pensiones adicionales		3,076,932.49
74102	**GASTOS PRESTACIONALES POR SUBSIDIOS**		**1,572,841.15**
7410201	Reportos-Fondos de Reserva		0.00
7410202	Reportos-Enfermedad y Maternidad		0.00
7410203	Subsidios de riesgos de trabajo		57,798.85
7410204	Auxilio de funerales y ayuda mortuoria		641,944.06
7410205	Cesion Derecho Fid-Acc. Prof		0.00
7410206	Devol.Capital Insoluto PQ		873,098.24
74103	**GASTOS PRESTACIONALES POR ATENCIÓN MÉDICA**		**70,632.95**
7410302	Servicios prestados por particulares		70,632.95
7410390	Otros gastos prestacionales por atención médica		0.00
74104	**INTER. DEVENG. EN FONDOS ASOCIADOS A CUENTAS INDIV.**		**4,320,666.92**
74190	**OTROS GASTOS DIRECTOS**		**-**
742	**GASTOS OPERACIONALES INDIRECTOS**		**14,741,027.88**
74201	**GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INSTR. FINAN.**		**14,741,027.88**
7420101	Gasto por estim. de deterioro de Inver. medidas a v. justo con CR		224,508.50
7420102	Gasto por estimación de deter.de Inver.medidas al costo amortizado		14,516,519.38
743	**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**		**2,849,949.41**
74301	**CONTRIBUCIONES**		**2,465,978.64**
7430101	Contribución administradora		2,465,978.64
74303	**GASTOS POR DEPRECIACIONES**		**19,718.28**
74399	**OTROS GASTOS POR DETERIORO**		**364,252.49**
744	**GASTOS FINANCIEROS**		**42,421.83**
74401	**GASTOS POR COMISIONES EN TÍTULOS VALORES**		10,163.24
74402	**GASTOS POR SERVICIOS BANCARIOS**		32,258.59

Grad. Dr. David Iván Proaño S.
DIRECTOR GENERAL

Eco. Rafael Nugues Ochoa
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL

FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Junio de 2019

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	JUNIO
75	**INGRESOS**		**221,290,945.60**
751	**INGRESOS DE LA OPERACIÓN**		**153,766,138.17**
75101	**INGRESOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL**		**153,766,138.17**
7510101	Aportes de Afiliados y Patronos		118,984,014.01
7510102	Contribuciones del Estado		30,458,391.47
7510103	Contribución primas de seguro y medicida prepagada		2,988,502.69
7510190	Otros ingresos de la seguridad social		1,335,230.00
752	**INGRESOS FINANCIEROS**		**66,682,228.41**
75201	**RENTABILIDAD DE INVER. RENTA VARIABLE SECTOR PRIVADO**		**273,275.71**
7520101	Acciones		71,819.38
7520102	Participaciones en fondos de inversión		201,456.33
75204	**RENTABILIDAD INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR PRIVADO**		**23,548,346.65**
7520404	Títulos hipotecarios		980.96
7520405	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		1,877,127.58
7520406	Valores de titularización		14,285.21
7520408	Papeles comerciales		1,267.45
7520409	Operaciones de reporto		21,654,685.45
75205	**RENTABILIDAD INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR PÚBLICO**		**16,032,666.76**
7520502	Títulos de deuda emitidos por el Min. de Economía y Finanzas		16,032,666.76
7520503	Títulos de deuda emitidos por el Banco Central		0.00
75206	**RENTABILIDAD DE INVERSIONES PRIVATIVAS**		**26,779,105.35**
7520601	Préstamos quirografarios		25,324,432.99
7520603	Préstamos hipotecarios		1,454,672.36
75209	**MORA EN INVERSIONES PRIVATIVAS**		**48,833.94**
7520901	Mora en préstamos quirografarios		48,606.40
7520903	Mora en préstamos hipotecarios		227.54
757	**INGRESOS EXTRAORDINARIOS**		**842,579.02**
75702	INTERESES GANADOS		842,579.02
758	**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**		-
	RESULTADO DEL EJERCICIO		**44,938,013.93**

Grad. Dr. David Iván Proaño S.
DIRECTOR GENERAL

Eco. Rafael Nuques Ochoa
DIRECTOR ECONÓMICO FINANCIERO

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL