



INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL

DE LA

POLICÍA NACIONAL

ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2021

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL



ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 30 de Septiembre de 2021

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SEPTIEMBRE
1	ACTIVOS		
11	FONDOS DISPONIBLES		134,572,590.40
1101	Caja		200.00
110101	Efectivo	2.1	
110102	Fondo de Caja Memor		200.00
110103	Fondo Fijo		-
1102	Bancos		134,572,390.40
110201	Banco Central del Ecuador		134,572,390.40
110202	Bancos e Instituciones Financieras Locales		-
12	CUENTAS POR COBRAR	2.2	157,489,866.84
1201	Cuentas por Pagar por Familias	2.2.1	146,038,520.72
120101	Planillas emitidas		146,038,520.72
120102	Primas de seguros		-
1204	Cuentas por Cobrar de la Operación al Sector Público		-
120401	Deudores por descuento		-
1205	Cuentas por Cobrar Empleados		34,354.78
120501	Por préstamos		15,792.50
120502	Por anticipo de sueldo		18,562.28
120590	Otras cuentas por cobrar empleados		-
1207	Anticipos		2.16
120701	Anticipos Contratistas		-
120702	Anticipos Proveedores		2.16
1290	Cuentas por cobrar varias		11,433,876.03
129001	Cheques protestados y rechazados		141.92
129002	Arrendatarios		-
129003	Por venta de bienes		-
129004	Juicios Laborales		4,671.08
129005	Juicios a terceros		-
129006	Depósitos en Garantía		-
129090	Otras Cuentas por cobrar		11,429,063.03
1299	(PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES)		-16,886.85
13	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
1301	Terrenos		-
1302	Edificios		-
1303	Vehículos		-
1390	Otros		-
14	ACTIVOS INTANGIBLES	2.3	1,242,335.93
1401	Software		1,490,594.57
1402	Otros Activos Intangibles		-
1499	(AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES)		-248,258.64

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL



ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 30 de Septiembre de 2021

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SEPTIEMBRE
15	PROPIEDAD Y EQUIPO	2.4	6,139,483.15
1501	Bienes Inmuebles		6,827,440.36
150101	Edificios		6,827,440.36
150102	Terrenos		
1502	Muebles y Enseres		581,854.62
150201	Muebles y enseres		581,854.62
1503	Equipos		2,294,277.33
150301	Equipos de comunicación		106,863.84
150303	Equipos de computación		1,647,027.91
150304	Equipos de oficina		540,385.58
1504	Vehículos		233,984.33
150401	Automotores livianos		71,891.16
150402	Autobuses		149,168.17
150403	Motocicletas		12,925.00
1505	Construcciones en Proceso		
159901	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		-3,798,073.49
159902	(Depreciación acumulada bienes inmuebles)		-1,359,005.60
159903	(Depreciación acumulada muebles y enseres)		-364,412.28
159904	(Depreciación acumulada equipos)		-1,847,499.18
	(Depreciación acumulada vehículos)		-227,156.43
19	OTROS ACTIVOS	2.5	156,402.16
1901	Propiedades de Inversión		
1902	Pagos Anticipados	2.5.1	28,630.82
1904	Proveduría, Suministros e Insumos	2.5.2	127,771.34
1	TOTAL DEL ACTIVO		299,600,678.48

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL



ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 30 de Septiembre de 2021

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SEPTIEMBRE
2	PASIVOS		
21	Pasivos Corrientes		278,630,475.24
2102	CUENTA POR PAGAR INTRAMSTITUCIONALES	2.6	276,630,831.23
210202	Cuentas por pagar a fondos administradas por distribución		276,630,831.23
2103	PROVEEDORES	2.7	165,661.22
2104	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		80,489.87
2105	RETENCIONES Y DESLIENTOS AL PERSONAL		85,025.29
210501	Aportes al IESS		39,365.32
210502	Impuesto a la Renta		589.35
210503	Retenciones Judiciales		400.00
210504	Organismos Laborales		
210505	Multas y atrasos		42,641.10
210590	Otras retenciones y descuentos		2,029.52
2106	RETENCIONES EN CALIDAD DE AGENTE DE RETENCIÓN		416,778.17
210601	Retenciones SRI		52,527.70
210605	Retenciones Ley de Contratación Pública		
210690	Otras de Ley		364,250.47
2190	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.8	1,251,689.46
219003	Cobros no identificados		1,250,691.96
219004	V. recibidos en garan. (solo x arriendo de bienes inmuebles)		997.50
22	PASIVOS NO CORRIENTES		
2	TOTAL DE PASIVO		278,630,475.24
3	RESERVAS	2.9	20,970,203.24
31	APORTES PATRIMONIALES		
32	RESERVAS		3,384,648.29
3201	Superavit por valuación de propiedad y equipo		3,384,648.29
3202	Reservas Producto de otros resultados integrales		
33	RESULTADOS		17,585,554.95
3301	Resultados de ejercicios anteriores		16,086,392.64
3302	Resultado de ejercicio actual	2.10	1,499,162.31
	TOTAL PASIVO Y RESERVAS		299,600,678.48
6	CUENTAS DE ORDEN		
61	DEUDORAS		-
62	DEUDORAS POR EL CONTRARIO		-
63	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO		-130,836.35
64	ACREEDORAS		130,836.35

Crni Diego Renato Gonzalez
DIRECTOR GENERAL

Soble Rosa Katherine Toapanta
DIRECTORA ECONÓMICA FINANCIERA

Ing Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL



ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Septiembre de 2021

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SEPTIEMBRE
4	GASTOS		3,322,745.07
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		*
41	GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS		2,000.00
4190	OTROS GASTOS DIRECTOS		2,000.00
43	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		3,295,970.17
4301	CONTRIBUCIONES		890,948.78
430101	Contribución Contraloría General del Estado		453,783.04
430102	Contribución Superintendencia de Bancos y Seguros		73,195.56
430190	Otras Contribuciones		363,970.18
4302	GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		13,525.90
430201	Mantenimiento de bienes inmuebles		13,525.90
430202	Mantenimiento de bienes muebles		
4303	GASTOS POR DEPRECIACIONES		314,113.56
430301	Depreciación bienes inmuebles		101,378.25
430302	Depreciación de muebles enseres		34,396.50
430303	Depreciación de equipos		177,407.69
430304	Depreciación de vehículos		931.12
4304	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		48,232.63
4305	PÉRDIDA POR REALIZACIÓN DE PROPIEDAD Y EQUIPO		
430501	PERDIDA POR REALIZACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		*
4306	GASTOS DE PERSONAL		1,606,953.32
430601	Sueldos, salarios y remuneraciones		1,222,674.56
430602	Beneficios sociales		325,848.96
430690	Otros gastos de personal		58,429.80
4307	GASTOS POR SERVICIOS GENERALES		164,322.89
430701	Gastos de Vigilancia		
430702	Gastos de limpieza		66,712.00
430703	Gastos de información, difusión y publicidad		703.49
430704	Gastos por servicios básicos		94,506.65
430705	Arriendo de bienes inmuebles		
430790	Gastos por otros servicios		2,400.75
4308	GASTOS DE GESTIÓN		24,622.96
430801	Gastos de Transportación		10,469.84
430802	Viajes y subsistencias		14,153.12
430890	Otros Gastos de Gestión		
4309	GASTOS DE CONSULTORIA ASESORÍA Y ENTRENAMIENTO		126,739.20
430901	Consultoría, asesoramiento o investigación especializada		126,739.20
430902	Servicio de Capacitación		

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICIA NACIONAL



ADMINISTRADORA DE FONDOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Septiembre de 2021

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SEPTIEMBRE
4310	GASTOS DE INFORMÁTICA		11,019.68
431001	Desarrollo Sistemas Informático no capitalizados		-
431002	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		6,046.88
431003	Arrendamiento de equipos informáticos		4,972.80
431004	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos		-
4311	IMPUESTOS, TASAS, CONTRIBUCIONES		10,649.70
4313	SUMINISTROS DIVERSOS		84,841.55
431301	Combustibles y lubricantes		4,423.80
431302	Suministros de oficina		79,000.05
431390	Otros gastos en bienes y materiales		1,417.70
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 deterioro de propiedades de inversión		-
44	GASTOS FINANCIEROS		24,774.90
4401	Gastos por servicios bancarios		24,774.90
5	INGRESOS		4,821,907.38
51	INGRESOS DE LA OPERACIÓN		4,821,824.32
5101	INGRESOS COMPLEMENTARIOS OPERATIVOS		4,821,824.32
510101	Contribución para gastos de administración		4,821,824.32
510102	Tasas servicios prestados 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		83.06
5702	INTERESES GANADOS		-
5790	OTROS INGRESOS VARIOS		83.06
RESULTADO DEL EJERCICIO			1,499,162.31

Cnel. Diego Renato Gonzalez
DIRECTOR GENERAL

Sble. Rosa Katherine Toapanta
DIRECTORA ECONOMICA FINANCIERA

Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL



FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 30 de Septiembre de 2021

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SEPTIEMBRE
71	ACTIVOS		
711	Fondos Disponibles	3.1	191,644,386.33
71102	BANCOS		191,644,386.33
7110201	Banco Central del Ecuador		190,358,173.19
7110202	Bancos e instituciones financieras locales		1,286,213.14
712	INVERSIONES A VALOR JUSTO CON CAMBIOS EN EL ESTADO DE RESULTADOS		29,083,383.96
71201	INVERSIONES DE RENTA VARIABLE SECTOR PRIVADO	3.2	28,691,151.96
7120101	Acciones		10,991,348.50
7120102	Participaciones en fondos de inversión		3,300,000.00
7120103	Derechos fiduciarios		14,399,803.46
71299	GANAN / DETER. DE INVER. A V. JUSTO CON CAMBIOS EN RESULT.		392,232.00
713	INVERSIONES MEDIDAS AL COSTO AMORTIZADO		519,292,424.62
71301	INVERSIONES DE RENTA FIJA SECTOR PRIVADO	3.2	25,810,556.58
7130103	Certificados de depósito a plazo		-
7130104	Títulos hipotecarios		25,659,894.37
7130105	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		150,662.21
7130106	Valores de titularización		-
7130108	Papeles comerciales		-
7130109	Operaciones de reporio		-
71302	INVERSIONES DE RENTA FIJA SECTOR PÚBLICO	3.2	44,940,579.41
7130202	Títulos de deuda emitidos por el M. de Economía y Finanzas		44,940,579.41
71303	INVERSIONES PRIVATIVAS	3.3	457,022,201.41
7130301	Préstamos Quirografarios		391,296,253.92
7130302	Préstamos Hipotecarios		65,725,947.49
71399	GANAN / DETER. DE INVER. MEDIDAS AL COSTO AMORTIZADO		-8,480,912.78
715	CUENTAS POR COBRAR		433,589,388.88
71503	CUENTAS POR COBRAR INTRA-INSTITUCIONALES	3.4 - 3.5 -	279,264,273.42
7150302	Cuentas por cobrar administradoras por fondos de operación	3.9	279,264,273.42
7150303	Ctas. por cobrar administradoras por otros conceptos		-
71505	CUENTAS POR COBRAR DE LA OPERACIÓN AL SECTOR PÚBLICO	3.6	140,308,176.03
7150501	Deuda de gobierno		140,308,176.03
71507	ANTICIPOS	3.7	8,249,752.80
7150704	Anticipos unidades médicas		8,249,752.80
71590	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	3.8	12,268,264.47
7159090	Otras cuentas por cobrar		842,781,134.98
7159099	Garantía / Deterioro de Cuentas por Cobrar		-830,512,870.51
71599	(PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES)		-6,501,077.84
718	PROPIEDAD Y EQUIPO		2,902,787.32
71801	BIENES INMUEBLES		3,754,175.67
7180101	Edificios		3,754,175.67
71899	(DEPRECIACION ACUMULADA)		-851,388.35
7189901	(Depreciación acumulada bienes inmuebles)		-851,388.35

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL



FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE SITUACIÓN
Al 30 de Septiembre de 2021

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SEPTIEMBRE
719	OTROS ACTIVOS		40,479,545.11
71901	PROPIEDADES DE INVERSIÓN		40,479,545.11
7190101	Propiedades de inversión en bienes inmuebles	3.10	40,479,545.11
71	TOTAL DEL ACTIVO		1,216,991,916.22
72	PASIVOS		238,120,567.04
721	PASIVOS CORRIENTES		200,668,788.19
72101	OBLIGACIONES PRESTACIONALES		68,746,736.68
7210101	Prestacionales de afiliados por fondos individuales	3.11	18,879,999.19
7210102	Prestacionales de afiliados por pagos recurrentes		48,972.37
7210103	Prestacionales de afiliados por subsidios		112,943,079.95
7210190	Otras prestaciones por pagar		12,392,719.91
72103	CUENTAS POR PAGAR INTRA-INSTITUCION.		12,392,719.91
7210301	Cuentas por pagar a las administradoras		21,090,554.88
72104	PROVEEDORES		3,968,504.06
72106	PRESTADORES MEDICOS POR PAGAR		10,844,700.22
722	PASIVOS NO CORRIENTES	3.12	10,844,700.22
72202	OTROS PASIVOS		10,844,700.22
7220201	Depósitos no identificados		248,965,267.25
72	TOTAL PASIVOS		968,026,648.97
73	PATRIMONIO		887,039,068.40
731	FONDOS CAPITALIZADOS		887,039,068.40
73101	FONDOS CAPITALIZADOS		743,365,130.81
7310101	Fondos Acumulados		143,673,937.59
7310102	Otros Fondos Capitalizados	3.13	5,908,082.18
733	RESERVAS		5,908,082.18
73301	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN ACTIVOS FIJOS		75,079,498.39
73302	RESERVAS PRODUCTO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		75,079,498.39
734	RESULTADOS	3.14	
73402	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,216,991,916.22


Cnel. Diego Renato Gonzalez
DIRECTOR GENERAL


Sble. Rosa Katherine Toapantia
DIRECTORA ECONÓMICA
FINANCIERA


Ing. Rodrigo Romero A.
CONTADOR GENERAL
Página 2 de 2

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL



FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Septiembre de 2021

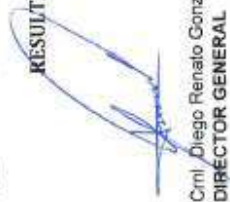
CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SEPTIEMBRE
74	GASTOS		298,866,575.25
741	GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS		291,783,889.52
74101	GASTOS PRESTACIONALES POR PENSIONES		255,415,532.22
7410101	Pensiones de invalidez		209,320,356.76
7410102	Pensiones de vejez y retiro		5,254,135.22
7410103	Pensiones por riesgos del trabajo y accidentes profesionales		34,377,685.14
7410104	Pensiones de montepío		6,463,355.10
7410105	Pensiones adicionales		3,733,692.03
74102	GASTOS PRESTACIONALES POR SUBSIDIOS		
7410201	Subsidios de enfermedad		
7410202	Subsidios de maternidad		
7410203	Subsidios de riesgos de trabajo		334,986.88
7410204	Auxilio de funerales y ayuda mortuoria		932,133.65
7410205	Seguro de Mortuoria		
7410206	Devot.Capital Insoluto PQ		2,430,751.39
7410207	Seguro de desgravamen		35,820.11
74103	GASTOS PRESTACIONALES POR ATENCIÓN MÉDICA		17,959,802.06
7410301	Atención médica y hospitalaria		7,245,990.62
7410302	Servicios prestados por particulares		9,751,912.25
7410300	Otros gastos prestacionales por atención médica		961,899.19
74104	INTER. DEVENG. EN FONDOS ASOCIADOS A CUENTAS INDIV.		14,674,863.21
74190	OTROS GASTOS DIRECTOS		
742	GASTOS OPERACIONALES INDIRECTOS		2,932,605.33
74201	GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INSTR. FINAN.		2,932,605.33
7420101	Gasto por estim. de deterioro de Inver. medidas a v. justo con CR		660,000.00
7420102	Gasto por estimación de deter. de Inver. medidas al costo amortizado		2,272,605.33
743	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		4,123,562.06
74301	CONTRIBUCIONES		4,093,984.64
7430101	Contribución administradora		4,093,984.64
74303	GASTOS POR DEPRECIACIONES		29,577.42
74399	OTROS GASTOS POR DETERIORO		0.00
744	GASTOS FINANCIEROS		26,518.34
74401	GASTOS POR COMISIONES EN TITULOS VALORES		53.66
74402	GASTOS POR SERVICIOS BANCARIOS		26,464.68

INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LA POLICÍA NACIONAL



FONDOS ADMINISTRADOS
ESTADO DE RESULTADOS
Al 30 de Septiembre de 2021

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SEPTIEMBRE
75	INGRESOS		373,946,073.64
751	INGRESOS DE LA OPERACIÓN		320,387,651.02
75101	INGRESOS DE LA SEGURIDAD SOCIAL		320,387,651.02
7510101	Aportes de Afiliados y Patronos		195,450,239.27
7510102	Contribuciones del Estado		117,990,708.46
7510103	Contribución primas de seguro y medicina prepagada		3,965,424.29
7510190	Otros ingresos de la seguridad social		3,981,279.00
752	INGRESOS FINANCIEROS		49,796,075.92
75201	RENTABILIDAD DE INVER. RENTA VARIABLE SECTOR PRIVADO		414,502.69
7520101	Acciones		414,502.69
7520102	Participaciones en fondos de inversión		-
75204	RENTABILIDAD INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR PRIVADO		14,797,405.62
7520402	Obligaciones emitidas por instituciones financieras		-
7520403	Certificados de depósito a plazo		1,000.00
7520404	Títulos hipotecarios		3,104,851.87
7520405	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		10,828.09
7520406	Valores de titularización		-
7520407	Pólizas de acumulación		-
7520408	Papeles comerciales		11,680,724.86
7520409	Operaciones de repo		2,009,395.24
75205	RENTABILIDAD INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR PÚBLICO		2,009,395.24
7520502	Títulos de deuda emitidos por el Min. de Economía y Finanzas		-
7520503	Títulos de deuda emitidos por el Banco Central		-
75206	RENTABILIDAD DE INVERSIONES PRIVATIVAS		32,425,089.20
7520601	Préstamos quirografarios		29,547,284.36
7520603	Préstamos hipotecarios		2,877,804.84
75209	MORA EN INVERSIONES PRIVATIVAS		149,683.17
7520901	Mora en préstamos quirografarios		148,941.79
7520903	Mora en préstamos hipotecarios		741.38
757	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		3,762,346.70
75702	INTERESES GANADOS		746,882.73
75790	OTROS INGRESOS VARIOS		3,015,463.95
758	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-
	RESULTADO DEL EJERCICIO		75,079,498.39


Cml Diego Renato Gonzalez
DIRECTOR GENERAL


Sbie Rosa Katherine Toapanta
DIRECTORA ECONÓMICA
FINANCIERA


Ing. Rodrigo Roarero A.
CONTADOR GENERAL