



CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

DNA7 - DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA DE SALUD Y SEGURIDAD SOCIAL

DNA7-0019-2018

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS

INFORME GENERAL

Auditoría Financiera a los estados financieros, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016

TIPO DE EXAMEN :

AF

PERIODO DESDE : 2016-01-01

HASTA : 2016-12-31

Auditoría a los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016.

SIGLAS UTILIZADAS

CGE:	Contraloría General del Estado
CD:	Consejo Directivo
DADSySS:	Dirección de Auditoría de Desarrollo y Seguridad Social
DNA7:	Dirección Nacional de Auditoría de Salud y Seguridad Social
IESS:	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA:	Impuesto al Valor Agregado
NEC:	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA:	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
SRI:	Servicios de Rentas Internas
USD:	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
SECCIÓN I:	
INFORME DE AUDITORÍA	
Dictamen.	1
Estados Financieros y Notas – De las Administradoras.	4
Estados Financieros y Notas – De los Fondos de los Seguros Especializados.	29
SECCIÓN II:	
DETALLE DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA	51
SECCIÓN III:	
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	
CAPÍTULO I	
Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones.	84
CAPÍTULO II	
Rubros examinados.	
Notas explicativas a los estados financieros no revelan información completa.	85
Saldo de la cuenta 71505 Cuentas por Cobrar Operaciones del Sector Público no es razonable.	89
Cuentas por cobrar y pagar de las Administradoras y Fondos de los Seguros Especializados, sin depuración y análisis de antigüedad de saldos.	92
Saldo contable de Bienes Inmuebles no conciliado con el catastro preparado por la Dirección Nacional de Infraestructura y Equipamiento.	102
No se realizaron inventarios y constataciones físicas.	106
Depreciaciones acumuladas sin sustento.	111
Valores registrados en la cuenta “Notas de Crédito Patronos” no distribuidos.	116
Reportes de asientos contables de los ingresos y su distribución es provisional.	122
Gastos de seguro de desempleo registrados en una cuenta diferente a su Naturaleza.	127

ANEXOS

Anexo 1: Servidores relacionados

Anexo 2: Dependencias del IESS que presentaron documentación con respecto a las constataciones físicas al 31 de diciembre de 2016.

Anexo 3: Detalle de "*Notas De Crédito Patronos*" No Distribuidas.

Anexo 4: Detalle de lotes contables reclasificados a la cuenta 744020002 "*Gastos Fondos de Terceros*".



ECUADOR

Ref. Informe aprobado el ... 2018-06-07

Quito,

Señores

Presidente y Miembros del Consejo Directivo
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, IESS
Ciudad

De mi consideración:

1. Nos propusimos auditar el estado de situación financiera del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, IESS, al 31 de diciembre de 2016, así como los correspondientes estados de resultados, de flujos del efectivo, cambios en el patrimonio y la información financiera complementaria de las Administradoras y Fondos de los Seguros Especializados, por el año terminado en esa fecha. La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la Entidad.
2. Las notas presentadas al 31 de diciembre de 2016 de los estados financieros de las Administradoras y Fondos de los Seguros Especializados; no contienen información completa, desagregada y relevante; y, no cuentan con el contenido mínimo requerido para informar los hechos que pueden afectar la situación financiera y los resultados del IESS, lo que ocasionó que los estados financieros no revelen los hechos económicos y movimientos contables relevantes para una completa interpretación de las cifras por parte de los usuarios de estos reportes financieros a fin de facilitar la toma de decisiones de las autoridades.
3. Se elaboró y registró, el Lote Contable 16428 de 12 de octubre de 2016, con el cual se eliminó 2 527 819 221,81 USD, de la cuenta 71505 "Cuentas por Cobrar de la Operación al Sector Público" de la Compañía 215 Fondo del Seguro de Salud al 31 de diciembre de 2016; lo que ocasionó que el saldo presentado en la cuenta 71505 del estado de situación financiera de dicho fondo se encuentre subestimado en el valor antes citado; y, se haya eliminado el derecho de cobro al Estado por el monto mencionado, afectando la razonabilidad del estado de situación financiera de los Fondos de los Seguros Especializados.
4. Se determinó que 1 073 344 634, 98 USD de "Cuentas por Cobrar", desglosados en: Administradoras por 156 139 530,18 USD y Fondos de los Seguros Especializados por 917 205 104,80 USD; y, 130 265 944,89 USD de "Cuentas por Pagar" de la: Dirección General por 122 582 383,09 USD; y, Administradora y Fondo del Seguro Social Campesino por 7 683 561,80 USD, no han sido saneados con la finalidad de establecer la veracidad, legalidad y propiedad de la existencia del derecho de cobro y obligación de pago de cada una de ellas; y, tampoco se realizó un análisis de la

UNA

antigüedad de saldos, por cuanto sus registros han sido acumulados desde el año 2001, situación que fue ratificada por el Jefe de la Unidad de Contabilidad - Contador General, actual Subdirector Nacional de Contabilidad, en oficio IESS-SDNC-2017-0069-OF de 15 de diciembre de 2017.

5. Los saldos contables de las cuentas 1301 "Terrenos", 1302 "Edificios"; y, 1501 y 71801 "Bienes Inmuebles" de los estados de situación financiera de las Administradoras y Fondos de los Seguros Especializados al 31 de diciembre de 2016, no fueron conciliados con los valores existentes en la Subdirección Nacional de Infraestructura y Equipamiento, lo que ocasionó que estas cuentas se encuentren subvaloradas en 1 335 391,27 USD y sobrevaloradas en 23 326 959,02 USD, respectivamente, afectando la razonabilidad de los estados de situación financiera de las Administradoras y Fondos de Seguros Especializados.
6. No se realizó constataciones físicas íntegras y completas de los bienes existentes en los grupos de cuentas 15 y 718 "Propiedad y Equipo" de las Administradoras y Fondos de los Seguros Especializados por 58 968 092,44 USD y 334 815 060,31 USD, respectivamente; lo cual ocasionó que dichos saldos no sean revelados en base a documentación que sustente su razonabilidad.
7. Los saldos de las cuentas 1599 y 71899 "Depreciación Acumulada", de los estados de situación financiera de las Administradoras y Fondos de los Seguros Especializados al 31 de diciembre de 2016 por 39 361 049,85 USD y 79 450 874,11 USD, respectivamente, no fueron producto de la aplicación del módulo de Activos Fijos del Sistema Financiero INFOR LN, por el contrario, fueron realizados en hojas de excel y su cálculo fue realizado en base al monto total registrado de activos, sin considerar las fechas activación y finalización de la vida útil de cada uno de los bienes; lo que ocasionó que los saldos contables presentados en estas cuentas no estén sustentados en documentación que respalde su razonabilidad y confiabilidad.
8. En la cuenta 2101 "Notas de Crédito Patronos" de la Dirección General, se registró en el auxiliar 210100003 "Recaudación de Aportes de Trabajos no Remunerados del Hogar" el valor de 14 132 260,58 USD, correspondientes a transferencias realizadas por los Ministerios de Inclusión Económica y Social; y, de Finanzas por concepto del porcentaje de cotización de aportación personal y subsidio del Gobierno Central; sin embargo, estos valores y conceptos no están acorde con la naturaleza de la cuenta, ya que pertenecen a la Administradora Seguro de Pensiones para el Fondo de Invalidez, Vejez y Muerte; así también, existen valores recaudados por el mismo concepto por los meses de enero, febrero, marzo, abril, julio y noviembre de 2016 por 90 961,50 USD; situación que ocasionó que los saldos revelados no presenten fiabilidad y afecte a la razonabilidad de este rubro.
9. Los valores totales de los "Ingresos Complementarios Ocasionales" no fueron distribuidos en su totalidad a las Administradoras y Fondos de los Seguros Especializados; no se generó los "Reportes de Asientos Contables Definitivos" del año 2016; además, los reportes de los meses de abril, julio y noviembre fueron diferentes a los enviados inicialmente por la Dirección de Recaudación y Gestión de Cartera y se realizaron los ajustes contables de la recaudación de aportaciones, correspondientes a los meses de noviembre de 2014 y marzo de 2015 por 38 150 469,80 USD y 14 478 197,82 USD, respectivamente; a pesar de que estos valores ingresaron al IESS, en los meses y años mencionados, lo cual evidencia un inoportuno registro contable de los mismos; lo que ocasionó que la liquidez de estas

DWJ

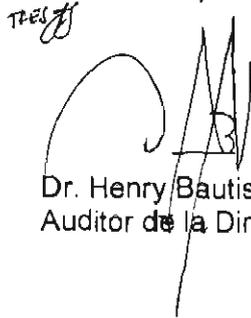
Compañías sean disminuidas para el cumplimiento de sus planes, proyectos, programas e inversiones y que los valores se mantengan registrados en la cuenta de Recaudación Historia Laboral código 219003006.

10. En el estado de resultados Consolidado de los Fondos de los Seguros Especializados, al 31 de diciembre de 2016, dentro del grupo 744 "Gastos Financieros", se presentó la subcuenta 744020002 "Gastos fondos de terceros" por 14 366 142,10 USD, correspondiente a valores que fueron reclasificados de las cuentas 721020001, 721030206, 722020102, 741020601 y 741909008 "Notas de crédito patronos", "Cuentas por pagar entre fondos", "Recuperaciones BIESS", "Seguro de desempleo 1%" y "Otros gastos", respectivamente; los cuales, no corresponden a la naturaleza y definición de la cuenta, ocasionando que los saldos revelados en la citada cuenta no presente fiabilidad y afecte a la razonabilidad de este rubro.

Debido a la importancia de los asuntos mencionados en los párrafos 2 al 10, el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente y no fue posible aplicar otros procedimientos que nos permita satisfacer de la razonabilidad de los saldos, verificar y comprobar el valor de las cuentas, las limitaciones a nuestro trabajo no permiten expresar y no expresamos una opinión sobre los estados financieros antes mencionados.

El proceso precontractual, contractual, y la ejecución de los contratos de adquisición de bienes, prestación de servicios y ejecución de obras suscritos en el año 2016, no fueron analizados por cuanto la finalidad de la presente auditoría, es dictaminar sobre la razonabilidad de los saldos presentados en los estados financieros.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las recomendaciones de auditoría que constan en este informe, deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.



Dr. Henry Bautista Chimbo
Auditor de la Dirección Nacional de Auditoría de Salud y Seguridad Social

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL – IESS

Auditoría a los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016.

SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORIA

**DNA7 - Dirección Nacional de Auditoría de Salud y Seguridad Social
Quito - Ecuador**

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO Y CONDENSADO DE LAS
ADMINISTRADORAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	TOTAL USD
1	ACTIVOS	1	2 018 528 576,37
11	FONDOS DISPONIBLES		268 968 046,29
1101	Caja		39 900,35
1102	Bancos		268 928 145,94
12	CUENTAS POR COBRAR	2	1 672 536 362,43
1201	Cuentas Por Cobrar Por Planillas		0,00
1202	Mora Patronal		75 283 868,21
1203	Interinstitucionales		0,00
1204	Cuentas por Cobrar Operaciones Sector Público		0,00
1205	Cuentas Por Cobrar Empleados		67 803 796,43
1206	Activos Por Impuestos Corrientes		29 445 411,35
1207	Anticipos		4 617 999,53
1290	Cuentas Por Cobrar Varias		1 495 385 286,91
1299	(Provisión Para Cuentas Incobrables)		0,00
13	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	3	7 827 022,51
1301	Terrenos		5 056 947,79
1302	Edificios		2 770 074,72
1303	Vehículos		0,00
1390	Otros		0,00
14	ACTIVOS INTANGIBLES		0,00
1401	Software		0,00
1402	Otros Activos Intangibles		0,00
1499	(Amortización Acumulada Activos Intangibles)		0,00
15	PROPIEDAD Y EQUIPO	4	58 568 071,35
1501	Bienes Inmuebles		38 961 028,76
1502	Muebles y Enseres		7 903 936,19
1503	Equipos		46 450 036,35
1504	Vehiculos		4 614 119,90
1505	Construcciones en Proceso		0,00
1599	(Depreciación Acumulada)		-39 361 049,85
19	OTROS ACTIVOS	5	10 629 073,79
1901	Propiedades de Inversión		0,00
1902	Pagos Anticipados		0,00
1903	Aportación de Capital al BIESS		10 629 073,79
1904	Proveeduría, Suministros e Insumos		0,00
2	PASIVOS		1 650 075 393,33

WARD

21	PASIVOS CORRIENTES	6	1 549 546 356,93
2101	Notas de Crédito Patronos		260 204 675,80
2102	Cuentas por Pagar Intrainstitucionales		82 148 241,55
2103	Proveedores		483 429,56
2104	Cuentas por Pagar Empleados		4 520 209,79
2105	Retenciones y Descuentos al Personal		1 395 776,39
2106	Retenciones en Calidad de Agente		47 376 177,82
2190	Otras Cuentas Por Pagar		1 153 417 846,02
22	PASIVOS NO CORRIENTES	7	100 529 036,40
2201	Pasivos por Provisiones Laborales		100 529 036,40
3	PATRIMONIO		368 453 183,04
31	APORTES PATRIMONIALES		0,00
32	RESERVAS	8	37 568 511,87
3201	Superávit por Valuación de Propiedad Equipos		37 568 511,87
3202	Reservas Producto de Otros Resultados		0,00
33	RESULTADOS	9	330 884 671,17
3301	Resultados Ejercicios Anterior		230 594 014,25
3302	Resultados del Ejercicio Actual		100 290 656,92
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		2 018 528 576,37
6	CUENTAS DE ORDEN		0,00
61	DEUDORAS	10	1 073 315 347,27
6101	Activos Contingentes		1 073 315 347,27
62	DEUDORAS POR EL CONTRARIO	11	1 073 315 347,27
6201	Activos Contingentes		1 073 315 347,27
63	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	12	178 658 503,21
6301	Valores Recibidos en Custodia		178 658 503,21
64	ACREEDORAS	13	178 658 503,21
6401	Valores Recibidos en Custodia		178 658 503,21

Los Estados Financieros consolidados y condensados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social legalizados fueron presentados por el Director Nacional de Gestión Financiera, con memorando IESS-DNGF-2017-1270-M, de 28 de agosto de 2017.

C. MORA

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO Y CONDENSADO
DE LAS ADMINISTRADORAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	TOTAL USD
4	GASTOS		163 438 123,17
41	GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS	14	37 250,00
4190	Otros Gastos Directos		37 250,00
42	GASTOS OPERACIONALES INDIRECTOS		0,00
4201	Pérdida por Realización de Activos		0,00
43	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15	162 752 528,47
4301	Contribuciones		44 817 107,32
4302	Gastos de Mantenimiento y Reparación		1 906 721,13
4303	Gastos por Depreciaciones		5 302 905,14
4304	Amortizaciones de Activos Intangibles		0,00
4305	Pérdida por Realización de Producción		0,00
4306	Gastos de Personal		83 119 318,61
4307	Gastos por Servicios Generales		17 178 481,86
4308	Gastos de Gestión		2 397 637,77
4309	Gastos de Consultoría, Asesoría		1 281 651,17
4310	Gastos de Informática		106 026,35
4311	Impuestos, Tasas, Contribuciones		411 755,51
4312	Seguros		2 956 660,93
4313	Suministros Diversos		3 274 262,68
4399	Otros Gastos por Deterioro		0,00
44	GASTOS FINANCIEROS	16	648 344,70
4401	Gastos por Servicios Bancarios		648 344,70
5	INGRESOS		263 728 780,09
51	INGRESOS DE LA OPERACIÓN	17	260 508 456,30
5101	Ingresos Complementarios Operacionales		260 508 456,30
52	INGRESOS FINANCIEROS		0,00
5201	Rentabilidad Aportaciones de Capital BIESS		0,00
53	INGRESOS POR ARRIENDO Y REALIZACIÓN	18	66 492,16
5301	Arriendos		66 492,16
5302	Utilidad En Venta De Activos		0,00
5303	Ingresos por Reconocimiento del Valor razonable en Propiedades Inversión		0,00
57	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	19	3 153 831,63
5701	Ingresos por Servicios Prestados		0,00
5702	Intereses Ganados		884 227,83
5790	Otros Ingresos Varios		2 269 603,80
58	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0,00
5801	Revaluación de Propiedad y Equipo		0,00

seis

5802	Cambio Neto en el Valor Razonable		0,00
59	CIERRE DE PERIODO		0,00
	RESULTADO DEL EJERCICIO		100 290 656,92

Los Estados Financieros consolidados y condensados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social legalizados fueron presentados por el Director Nacional de Gestión Financiera, con memorando IESS-DNGF-2017-1270-M, de 28 de agosto de 2017.

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO CONSOLIDADO Y CONDENSADO
DE LAS ADMINISTRADORAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

MÉTODO INDIRECTO	TOTAL USD
Actividades de operación	
Utilidad o Pérdida	100 290 656,92
Partidas que no afectan el efectivo	
Ajustes y reclasificaciones	14 533 791,48
Utilidad venta inversiones	0,00
Ingresos y Gastos no liquidados enero del 2016	0,00
Efectivo generado en operaciones	114 824 448,40
(+/-) Cuentas por cobrar	-706 760 050,01
(+/-) Inventarios	0,00
(+/-) Cuentas por pagar	345 558 947,50
(+/-) Obligaciones Laborales	-146 778,88
(+/-) Impuestos	15 598 070,49
Flujo Neto efectivo en actividades	-230 925 362,50
Actividades de Inversión	
(+/-) Propiedad, Planta y equipos	214 059,45
(+/-) Compra de Inversiones	0,00
(+/-) Venta de Inversiones	0,00
Flujo neto efectivo en inversión	214 059,45
Aumento o Disminución de efectivo	-230 711 303,05
Efectivo 2016-12-31	268 968 046,29
Efectivo 2015-01-31	499 679 349,34

Los Estados Financieros consolidados y condensados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social legalizados fueron presentados por el Director Nacional de Gestión Financiera, con memorando IESS-DNGF-2017-1270-M, de 28 de agosto de 2017.

ocf

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO Y CONDENSADO
DE LAS ADMINISTRADORAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ADMINISTRADORAS	RESERVAS	RESULTADOS		TOTAL USD
	REVALUACIÓN ACTIVOS FIJOS USD	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES USD	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL USD	
DIRECCION GENERAL	37 131 011,87	230 594 014,25	55 540 405,58	323 265 431,70
Saldo Inicial 2015-12-31	37 556 982,03	151 349 095,22	70 875 156,83	259 781 234,08
(+/-) Movimientos	-425 970,16	79 244 919,03	-70 875 156,83	7 943 792,04
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	55 540 405,58	55 540 405,58
SEGURO DE SALUD INDIVIDUAL Y FAMILIAR	437 500,00	0,00	9 768 976,22	10 206 476,22
Saldo Inicial 2015-12-31	0,00	0,00	12 745 039,07	12 745 039,07
(+/-) Movimientos	437 500,00	0,00	-12 745 039,07	-12 307 539,07
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	9 768 976,22	9 768 976,22
SEGURO SOCIAL CAMPEÑO	0,00	0,00	5 201 363,94	5 201 363,94
Saldo Inicial 2015-12-31	0,00	0,00	7 927 878,63	7 927 878,63
(+/-) Movimientos	0,00	0,00	-7 927 878,63	-7 927 878,63
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	5 201 363,94	5 201 363,94
SISTEMA DE PENSIONES	0,00	0,00	26 319 755,44	26 319 755,44
Saldo Inicial 2015-12-31	0,00	0,00	64 554 114,38	64 554 114,38
(+/-) Movimientos	0,00	0,00	-64 554 114,38	-64 554 114,38
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	26 319 755,44	26 319 755,44
SEGURO DE RIESGOS DEL TRABAJO	0,00	0,00	3 460 155,74	3 460 155,74
Saldo Inicial 2015-12-31	0,00	0,00	4 229 699,99	4 229 699,99
(+/-) Movimientos	0,00	0,00	-4 229 699,99	-4 229 699,99
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	3 460 155,74	3 460 155,74
SALDO FINAL AL 2016-12-31	37 568 511,87	230 594 014,25	100 290 656,92	368 453 183,04

Los Estados Financieros consolidados y condensados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social legalizados fueron presentados por el Director Nacional de Gestión Financiera, con memorando IESS-DNGF-2017-1270-M, de 28 de agosto de 2017.

NUCUE

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
ADMINISTRADORAS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NORMAS GENERALES

Ley de Seguridad Social: Registro Oficial 465 de 30 de noviembre de 2001.

NATURALEZA JURIDICA Art. 16 "... El Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) es una entidad pública descentralizada, creada por la Constitución Política de la República, dotada de autonomía normativa, técnica, administrativa, financiera y presupuestaria, con personería jurídica y patrimonio propio, que tiene por objeto indelegable la prestación del Seguro General Obligatorio en todo el territorio nacional... El IESS no podrá ejercer otras atribuciones ni desempeñar otras actividades que las consignadas en la Constitución Política de la República y en esta ley... Sus fondos y reservas técnicas son distintos de los del fisco, y su patrimonio es separado del patrimonio de cada uno de los seguros comprendidos en el Seguro Obligatorio..."

La Constitución Política de la República del Ecuador establece en su Art. 369.- *"... El seguro universal obligatorio cubrirá las contingencias de enfermedad, maternidad, paternidad, riesgos de trabajo, cesantía, desempleo, vejez, invalidez, discapacidad, muerte y aquellas que defina la ley. Las prestaciones de salud de las contingencias de enfermedad y maternidad se brindarán a través de la red pública integral de salud... El seguro universal obligatorio se extenderá a toda la población urbana y rural, con independencia de su situación laboral. Las prestaciones para las personas que realizan trabajo doméstico no remunerado y tareas de cuidado se financiarán con aportes y contribuciones del Estado. La ley definirá el mecanismo correspondiente. La creación de nuevas prestaciones estará debidamente financiada..."*

La Ley de Seguridad Social en su Art. 18, PRINCIPIOS DE ORGANIZACIÓN señala: *"... El IESS estará sujeto a las normas del derecho público, y regirá su organización y funcionamiento por los principios de autonomía, división de negocios, desconcentración geográfica, descentralización operativa, control interno descentralizado y jerárquico, rendición de cuentas por los actos y hechos de sus autoridades, y garantía de buen gobierno, de conformidad con esta Ley y su Reglamento General... DIVISIÓN DE SEGUROS. - El IESS dividirá la administración de los Seguros obligatorios en unidades básicas de negocios, según la naturaleza de los riesgos y el proceso de entrega de las prestaciones..."*

La Ley de Seguridad Social, en su Art. 49, SEPARACIÓN DE FONDOS. - Determina: *"... Los fondos de las aportaciones acumulados por los asegurados para las distintas prestaciones del seguro social obligatorio y voluntario, se mantendrán en forma separada y no se utilizarán en prestaciones diferentes de aquellas para las que fueron creados..."*

El sistema presupuestario y contable del IESS deberá registrar y mostrar separadamente la administración financiera de sus fondos propios y de la administración de los fondos del Seguro General Obligatorio.

De acuerdo con las Leyes, Estatutos, Resoluciones y Reglamentos, Unidades de Negocio, sobre los cuales se presenta los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre de 2016 se detallan a continuación:

ADMINISTRADORAS	FONDOS ADMINISTRADOS
Dirección General	De Reserva De Cesantía y Desempleo De Ahorro de Menores y Voluntario De Seguro de Desgravamen De Seguro de Saldos
Sistema de Pensiones	De Invalidez Vejez y Muerte Del Seguro Adicional y Contratado
Seguro de Riesgos del Trabajo	De Prevención Riesgos del Trabajo
Seguro de Salud Individual y Familiar	De Enfermedad y Maternidad
Seguro Social Campesino	Del Seguro Campesino

Reglamento Orgánico Funcional

En Consejo Directivo del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, mediante Resolución C.D. 457, expide el nuevo Reglamento Orgánico Funcional del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, el mismo que fue publicada en Registro Oficial Edición Especial 45 de 30 de agosto del 2013, con Resolución C.D. 483 de 13 de abril de 2015, se aprueba reformas al Reglamento Orgánico Funcional del IESS.

Artículo. 1.- Objeto.- "... El Reglamento Orgánico Funcional del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social tiene por objeto definir la estructura orgánica del Instituto, así como establecer las atribuciones, deberes, responsabilidades y funciones de los diversos órganos de gestión y dependencias que lo integran, encargados de los procesos operativos y de apoyo administrativo para la prestación de las contingencias del seguro universal obligatorio a sus afiliados; y, de las prestaciones del régimen especial establecido para el Seguro Social Campesino...".

Artículo. 2.- Estructura orgánica. - "... La estructura orgánica del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), está dividida por procesos operativos y de apoyo administrativo...".

En cuanto a la estructura del área financiera se crean dos Direcciones:

2.3.3 Dirección Nacional de Gestión y Supervisión de Fondos y Reservas. - Responsable del manejo y control de los gastos prestacionales de los Fondos

origen

Administrados y de consolidación institucional de gastos operacionales y prestacionales.

2.5.1 La Dirección Nacional de Gestión Financiera. - Responsable del manejo y control de los gastos operacionales de la institución.

Mediante Resolución C.D. 483 de 6 de mayo de 2015, el Consejo Directivo del IESS, aprueba reformas al Reglamento Orgánico Funcional del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, expedido mediante Resolución No. C.D 457.

Para el área financiera establece en su Artículo 3.- "... Fusionar la Dirección Nacional de Gestión y Supervisión de Fondos y Reservas, establecida en el numeral 2.3.3 del artículo 4 y sus dependencias, con la Dirección Nacional de Gestión Financiera, contenida en el numeral 2.5.1, y sus respectivas dependencias, en una sola estructura que pasará a denominarse Dirección Nacional de Gestión Financiera que reportará al Director General...".

Así mismo establece en su Artículo 6.- "... Sustituir el artículo 4 las denominaciones de las unidades de presupuesto de los seguros especializados de:

Unidad de Presupuesto de Seguro de Salud.

Unidad de Presupuesto del Seguro Social Campesino.

Unidad de Presupuesto del Seguro General de Riesgos del Trabajo.

Unidad de Presupuesto del Sistema de Pensiones.

Por:

Unidad Financiera del Seguro de Salud,

Unidad Financiera del Seguro Social Campesino,

Unidad Financiera del Seguro General de Riesgos del Trabajo,

Unidad Financiera del Sistema de Pensiones.

Artículo 7.- Agregar las siguientes funciones y responsabilidades de la Unidades Financieras de los Seguros Especializados: En el artículo 4) numeral 2.2.1 literal c), 2.2.2 literal b), numeral 2.2.3 literal b), numeral 2.2.4 literal b), agrega funciones y responsabilidades para los Seguros Especializados: Administrar, consolidar y evaluar el ciclo presupuestario y contable de la Administradora y Fondo Prestacional del Seguro...".

Mediante Resolución C.D. 509, de 2016-02-18, el Consejo Directivo del IESS, resuelve Aprobar la reforma parcial al Estatuto Orgánico Funcional del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, emitido mediante Resolución C.D. 457.

Artículo 1.- En el artículo 2, "... reformar parcialmente la estructura orgánica del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), en lo referente a la Dirección Nacional del Seguro General de Salud Individual y Familiar...".

La estructura orgánica de los procesos desconcentrados se mantendrá de conformidad con lo establecido en la Resolución C.D. 457 y sus reformas emitidas con las siguientes

DOCE

Resoluciones: C.D. 459, de 7 de octubre de 2013, C.D.483, de 6 de mayo de 2015 y C.D. 497, de 25 de septiembre de 2015.

II.- Normas de control

La Ley de Seguridad establece en su artículo 306 Del Control. - "... *Las Instituciones públicas y privadas integrantes del Sistema Nacional de Seguridad Social y del Sistema de Seguro Privado, estarán sujetas a la regulación, supervisión y vigilancia de los organismos de control creados por la Constitución de la República para ese fin...*".

La Superintendencia de Bancos en Resolución SB-2014-823 de 24-09-2014 resuelve Artículo 1.- "... *Expedir el Catálogo de Cuentas para uso del Sistema de Seguridad Social, el que es de aplicación obligatoria para el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS). Así mismo en su Artículo 7 deroga las Resolución SBS-2007-619 y en su Artículo 8, dispone que la resolución será de aplicación a partir del 1 de enero del 2015...*".

La Institución está dando seguimiento a las recomendaciones de los Organismos de Control en las diferentes auditorías realizadas, sin embargo, debido al volumen de información y al arrastre de saldos de los códigos contables de años anteriores, el análisis y depuración requiere de mayor tiempo.

Los Estados Financieros de IESS de la Administradora Dirección General y de los Seguros Especializados; así como los Consolidados al 31 de diciembre de 2016, han sido elaborados conforme la Normativa Vigente y de acuerdo a lo que establece la Resolución C.D. 483 para su consolidación y lo establecido por la Resolución SB-2014-823.

III.- Principales políticas y prácticas contables

Los Estados Financieros del IESS, de sus Administradoras y sus Fondos Administrados, son preparados de conformidad a lo que establece la Constitución Política de la República del Ecuador, la Ley del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, la Ley Orgánica de Planificación y Finanzas Públicas y otras Leyes que son aplicables.

Las Unidades Financieras de los Seguros Especializados, así como la Dirección Nacional de Gestión Financiera y las Dependencias contables a nivel nacional, utilizan los "Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA", los cuales son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular los

movimientos económicos, así como las "Normas de Control Interno para las Entidades, Organismos del Sector Público de las Personas Jurídicas de Derecho Privado que dispongan de Recursos Públicos".

Dentro de las principales prácticas y políticas contables que utiliza la institución son las siguientes:

- Período contable aplicado, es del primero de enero al treinta y uno de diciembre del 2016.
- El catálogo de cuentas utilizado, se encuentra en apego a la Resolución SB-2014-823 emitido por la Superintendencia de Bancos, así como la aplicación de sus instructivo y dinámicas contables.
- El método de registro contable es mixto, es decir para el registro de las recaudaciones se utiliza el método efectivo y para los egresos el devengado.
- La Propiedad Planta y Equipo, para su valuación se muestra al costo de adquisición, esto incluye precio neto pagado por los bienes, más todos los gastos necesarios para que el bien entre en funcionamiento, de acuerdo a lo dispuesto en el R.O 249 de 2001-01-22.
- Las depreciaciones de los activos fijos se realizan por el método de línea recta, con el 10% de valor residual, la vida útil está considerada de acuerdo a lo determinado en el Reglamento General de Bienes del Sector Público, el control se encuentra bajo la responsabilidad de las Direcciones Provinciales.
- Los Bienes, suministros, materiales y contratación, se rige por la que establece la Ley de Contratación Pública y su Reglamento, así como por las disposiciones propias del IESS.
- Se aplicaron Normas de cierre y apertura conforme a memorando IESS-DNGF-2015-0011-C de 2015-12-10, el cual remite Normas de Cierre Económico 2015 y apertura 2016.

CAROLINE

- Los Estados Financieros del IESS están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.
- Las Inversiones, la Unidad de Supervisión de la Rentabilidad de los Fondos Previsionales, es la encargada de efectuar la supervisión de las operaciones y de la rentabilidad periódica y anual de inversiones por fondo en coordinación con el Banco del BIESS, para la Institución las inversiones constituyen cuentas por cobrar al BIESS.
- Provisiones, conforme la Norma Técnica, se provisiona contablemente un gasto, cuando el bien o servicio se ha recibido parcial o totalmente, y todavía no se ha cancelado la obligación, sustentado en Acta Entrega, o documento que respalde la entrega del bien o servicio. El registro contable servirá para reflejar el gasto dentro del ejercicio económico que corresponde y así mismos para que el presupuesto, registre su ejecución en el periodo respectivo.
- Cierre contable, Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental: Período de contabilización; los hechos económicos deberán registrarse contablemente en la fecha en que ocurran, dentro de cada período, de acuerdo con las disposiciones legales y prácticas contables de general aceptación en el país. No se anticipará o postergarán, ni se contabilizarán en cuentas diferentes a las establecidas en el Catálogo General. Todo movimiento contable y presupuestario que debe efectuarse con aplicación al ejercicio económico 2016 se realizaría exclusivamente hasta el 27 de diciembre.

Para la ejecución presupuestaria, contable y de tesorería, se utiliza el sistema Financiero en línea INFOR LN que es alimentado por las transacciones efectuadas en el ámbito Nacional por los usuarios de las Direcciones Provinciales y el Nivel Central.

Previo al cierre mensual, se efectúan acciones de seguimiento a las cuentas de gastos, ingresos, cuentas transitorias, entre otras, con el propósito de realizar las conciliaciones contables y presupuestarias a Nivel Nacional en conjunto con el área de presupuesto Nacional.

Para el cierre de balances mensuales la Administradora Dirección General y los Seguros Especializados analizan la información del sistema Financiero, determinan novedades,

y coordinan que se realicen acciones de ajustes y/o reclasificaciones con los usuarios responsables a nivel nacional, posteriormente se emiten los Balances e informes contables y financieros, en apego a las normas legales vigentes y a disposiciones aprobadas por el Consejo Directivo.

Así mismo se consideran las disposiciones Legales y reglamentarias para el cierre del ejercicio económico 2016 y apertura 2017.

IV.- Hechos relevantes

La Institución de acuerdo a la Resolución SB-2014-823, emitida por la Superintendencia de Bancos, sobre el Catalogo de cuentas para uso del Sistema de Seguridad Social, parametrizó el plan de cuentas para las Administradoras y Fondos Administrados en el Sistema de Gestión Financiero INFOR LN para su aplicación a partir del 1 de enero de 2015.

A propósito de la Resolución 483, durante el ejercicio económico 2015, debido a la nueva estructura organizacional y la descentralización de actividades mediante memorando IESS DNGSFR-2015-1285-M, de 09 de julio de 2015, el ex Director Nacional de Gestión y Supervisión de Fondos y Reservas Encargado, a fin de dar cumplimiento a la Disposición Transitoria CUARTA, remitió las actividades operativas que se ejecutarán en cada proceso de las Unidades Financieras de los Seguros Especializados.

Con lo que respecta al proceso tributario, la Institución se encuentra trabajando en la recuperación del IVA del año 2014 la declaración y pago de obligaciones tributarias por el año 2016 se encuentran al día.

Así mismo es importante mencionar las Resoluciones y Leyes que incidieron en la aplicación de cuentas contables y sus saldos, las mismas que se detallan a continuación:

Aplicación de la Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo en el Hogar, publicado en Registro Oficial 483 de 2015-04-20, reforma al artículo 237 de la Ley de Seguridad Social.

Director

Resolución C.D. 480 de 2015-03-18, Plan de Austeridad y Restricción del Gasto del IESS y C.D. 482 de 6 de abril de 2015.

Aplicación de la Resolución C.D 481 de 2 de abril del 2015, Apruébese el Incremento del Presupuesto del Fondo de Invalidez, Vejez y Muerte para el cumplimiento de lo que estable la Ley de Reconocimiento de los Héroes y Heroínas Nacionales.

Aplicación del Registro Oficial 483 de 2015-04-20, Ley Orgánica para la Justicia y Reconocimiento del Trabajo no Remunerado en el Hogar, artículo 68.1 Sustitúyase en el texto del artículo 237 de la Ley de Seguridad Social, "... *Financiamiento. - El estado ecuatoriano reconoce el derecho a la seguridad social de todas las personas, independientes de su situación laboral...*".

Aplicación de la Resolución C.D. 501 de 2015-11-13, Consolidar la distribución de las tasas de Aportación al IESS, que corresponde al cambio de las tasas de aportación a partir del noviembre del 2015 conforme lo establece la Resolución.

Aplicación del Registro Oficial Suplemento 720 de 2016-03-28, Ley Orgánica para la promoción del trabajo juvenil, regulación excepcional de la jornada de trabajo, cesantía y seguro de desempleo.

Aplicación Resolución C.D. 515 de 30 de marzo de 2016, Reglamento para la aplicación de la Cesantía y Seguro de Desempleo.

Resolución C.D. 515, de 30 de marzo de 2016, Reglamento de Aseguramiento, Recaudación y Gestión de Cartera del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Resolución C.D. 529 Reglamento para la Aplicación de inciso primero de la Disposición Transitoria Cuarta de la ley Orgánica para el Equilibrio de las Finanzas Públicas.

NOTA 1.- ACTIVO

Registra todos los valores, bienes y derechos que el Instituto posee para el normal funcionamiento de sus actividades y el cumplimiento de sus objetivos.

En el año 2016 el Activo se incrementó en 463 157 129,22 USD (29,78%) en relación al ejercicio 2015, principalmente en el subgrupo cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo es de 2 018 528 576,37 USD, está integrado por el siguiente tipo de cuentas:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	VALOR USD	VALOR USD	VARIACIÓN	% VAR.
		2015	2016	ABSOLUTA	
11	FONDOS DISPONIBLES	268 968 046,29	499 679 349,34	-230 711 303,05	-46,17%
12	CUENTAS POR COBRAR	1 672 536 362,43	973 666 450,39	698 869 912,04	71,78%
13	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIMIENTO	7 827 022,51	8 009 786,66	-182 764,15	-2,28%
15	PROPIEDAD Y EQUIPO	58 568 071,35	61 555 122,13	-2 987 050,78	-4,85%
19	OTROS ACTIVOS	10 629 073,79	12 460 738,63	-1 831 664,84	-14,70%
	TOTAL	2 018 528 576,37	1 555 371 447,15	463 157 129,22	29,78%

Nota 1.- 11 Fondos Disponibles, refleja el saldo de las cajas chicas que son manejadas a Nivel Nacional y cuentas bancarias que disponen las Administradoras para el registro de sus operaciones.

El decremento del 46,17% corresponde principalmente a la aplicación del Registro Oficial 720 Ley Orgánica para la Promoción del Trabajo Juvenil, Regulación Excepcional de la Jornada de Trabajo, Cesantía y Seguro de Desempleo, Capítulo V, Artículo 9.- "... Los recursos de las administradoras del IESS, así como aquellos saldos disponibles en cuentas, podrán ser invertidos a través del BIESS siempre y cuando se cuente con recursos necesarios para cumplir con sus obligaciones...".

Nota 2.- 12 Cuentas por Cobrar, se incluyen los saldos por cobrar del giro de la actividad de las Administradoras, tales como, mora patronal registrada en su totalidad en la Dirección General y que están a cargo de la Dirección de Recaudación y Gestión de Cartera; valores por cobrar al SRI, por la devolución del IVA, cuentas por cobrar al personal; anticipos a contratistas y cuentas por cobrar varias que incluye valores por venta de bienes en la Administradora de Sistema de Pensiones, valores por cobrar a la Superintendencia de Bancos y Contraloría General del Estado, por valores debitados en exceso que deben ser liquidados, diferencias de Neteo, pendientes de transferir a las Unidades de Negocio, producto de la conciliación entre las Cuentas por Cobrar y por

DIRECCIÓN

Pagar, cuentas por cobrar a los fondos de las Administradoras de los Seguros Especializados y de la Dirección General.

Así mismo se encuentran dentro de este grupo las acciones de las Administradoras del Seguro de Salud, Social Campesino, Pensiones, Riesgos de Trabajo, hasta que la Superintendencia de Bancos, autorice su aplicación en el grupo de las acciones y otras cuentas por cobrar al BIESS.

Este grupo se incrementó en el 698 869 912,04 USD (71,78%), principalmente por los recursos entregados al BIESS, por concepto de excedentes de las administradoras conforme lo establece el Registro Oficial 720 promulgado el 28 de marzo de 2016 en el cual aprueba la Ley Orgánica para la Promoción del Trabajo Juvenil, Regulación Excepcional de la Jornada de Trabajo, Cesantía y Seguro de Desempleo, que en el Capítulo V efectúa reformas a la Ley del Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, en especial en el artículo 9 permite invertir desde las Administradoras del IESS; así como, aquellos saldos disponibles en cuentas.

La Unidad de Supervisión de la Rentabilidad de los Fondos Previsionales, indica lo siguiente:

Recursos Invertidos

Los recursos invertidos desde las administradoras al cierre del mes de diciembre del 2016 es el siguiente:

ADMINISTRADORA	EXCEDENTES	DESINVERSION	TOTAL USD IESS
DIRECCION GENERAL	532 000 000,00	30 000 000,00	562 000 000,00
SISTEMA DE PENSIONES	22 000 000,00	0,00	22 000 000,00
TOTAL	554 000 000,00	30 000 000,00	524 000 000,00

Rendimientos

Así mismo indica que conforme lo establece el Registro Oficial 720, artículo 10: "... Los rendimientos de las inversiones deberán ser capitalizados en cada uno de los fondos a los que pertenecen los recursos. En el caso de la Administradora Dirección General, se

diec...

distribuirá a cada uno de los seguros especializados en proporción a la tasa de aportación vigente...”.

Los rendimientos contabilizados en el año 2016 fueron por 9 423 123, 77 USD.

Nota 3.- 13 Activos no corrientes mantenidos para la venta, se registran los terrenos y edificios que no son de propiedad de la Institución, que están destinados para su remate y posterior venta.

La variación decreciente de 182 764,15 USD (2,28%) corresponde principalmente a la baja del edificio de la Agencia ex Filanbanco Portoviejo a causa del terremoto ocurrido el 16 de abril de 2016.

La Institución al 2016-12-31, mantiene terrenos y edificios en dación de pago, por el valor de 7 827 022,51 USD, que son de propiedad de la Administradora Dirección General. Así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR USD
1301	Terrenos	5 056 947,79
1302	Edificios	2 770 074,72
	TOTAL	7 827 022,51

La administración y control de estos activos están a cargo de la Dirección de Infraestructura y Equipamiento.

Nota 4.- 15 Propiedad y Equipo, registra los bienes muebles e inmuebles que son de propiedad de la Institución, obras en ejecución y la depreciación acumulada de los activos.

A partir de la Resolución C.D. 483 de 6 de mayo de 2015, es de competencia de cada Seguro especializado “Conciliar en forma permanente la información contable de los bienes inmuebles con el catastro de bienes inmuebles”. Es así que, mediante memorando IESS-UC-2016-0581-M, IESS-UC-2016-0707-M, IESS-UC-2016-0607-M, IESS-UC-2016-0608-M, la Unidad de Contabilidad solicitó el análisis y conciliación de los Edificios y Terrenos a cada Seguro Especializado en coordinación con la Dirección

veinti
Nacional de Infraestructura y Equipamiento.

La Propiedad Planta y Equipo decreció en 2 987 050,78 USD (4,85%) principalmente por la baja de bienes inmuebles de Manabí y Manta a causa del terremoto y a la actualización de avalúos.

Al 31 de diciembre de 2016, los niveles centrales de las Unidades Financieras y la Unidad de Contabilidad han registrado las depreciaciones de los bienes inmuebles y por otro lado las direcciones provinciales y el nivel central han contabilizado las depreciaciones de los bienes muebles.

Al 31 de diciembre de 2016 este grupo está conformado por los siguientes activos.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	DIRECCIÓN GENERAL	SEGURO DE SALUD	SEGURO SOCIAL CAMPESINO	SEGURO DE PENSIONES	RIESGOS DEL TRABAJO	TOTAL USD
1501	Bienes Inmuebles	38 961 028,76	0,00	0,00	0,00	0,00	38 961 028,76
1502	Muebles y Enseres	7 146 079,20	39 345,09	74 437,56	572 552,71	71 521,63	7 903 936,19
1503	Equipos	39 410 775,98	862 580,24	1 053 323,11	4 801 473,88	321 883,16	46 450 036,35
1504	Vehículos	4 051 173,61	48 018,00	153 561,21	327 714,27	33 652,81	4 614 119,90
1599	(Depreciación Acumulada)	-35 733 990,73	-155 164,54	-411 359,43	-2 763 733,49	-296 801,66	-39 361 049,85
	Totales	53 835 066,82	794 778,79	869 962,45	2 938 007,35	130 255,94	58 568 071,35

Nota 5.- 16 Otros activos, registra los pagos anticipados por seguros, así como las aportaciones de capital que tiene la Administradora Dirección General con el BIESS, y la cuenta inversiones ADG a cargo de la Unidad de Supervisión de la Rentabilidad de los Fondos Previsionales.

En relación al año 2015, esta cuenta decreció en 1 831 664,84 USD (14,70%), por la amortización mensual del gasto por seguros.

2.- PASIVO

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan obligaciones contraídas por la Entidad, a través de las Administradoras, en el desarrollo del giro ordinario de su actividad, pagaderas en dinero, bienes o en servicios. Comprende las obligaciones financieras de proveedores, las cuentas por pagar, los impuestos, los gravámenes y

tasas, las obligaciones laborales, los cargos diferidos, otros pasivos, provisiones y otros papeles comerciales.

El Pasivo se incrementó en 443 941 912,33 USD (36,81%), en relación al 2015, debido a que no se completaron las transferencias de recursos a los seguros especializados, así como obligaciones y retenciones pendientes de pago.

El total del Pasivo de las Administradoras alcanzó 1 650 075 393,33 USD, al 31 de diciembre de 2016; y, está conformado por dos tipos de cuentas.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	VALOR USD 2016	VALOR USD 2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	% VAR.
21	PASIVOS CORRIENTES	1 549 546 356,93	1 105 604 444,60	443 941 912,33	40,15%
22	PASIVOS NO CORRIENTES	100 529 036,40	100 529 036,40	0,00	0,00%
	TOTAL	1 650 075 393,33	1 206 133 481,00	443 941 912,33	36,81%

Nota 6.- 21 Pasivos corrientes, se registra los valores por notas de crédito patronos que corresponden a pagos en exceso de obligaciones patronales y que se liquidará conforme la Institución implemente el aplicativo de la Mora Patronal, registra las obligaciones de proveedores por la compra de bienes y servicios, cuentas por pagar a empleados por provisiones por obligaciones laborales contraídas entre el patrono con el empleado y por las obligaciones patronales con el IESS, retenciones y descuentos al personal y las retenciones que la Institución realiza a los proveedores como agente de retención que son declaradas y pagas al Servicio de Rentas Internas mensualmente, registra así mismo otras cuentas por pagar que corresponden a obligaciones que mantiene la Institución como valores por liquidar que se van cerrando conforme se vayan identificando su concepto y por provisiones que se liquidan en el año 2017.

Se incrementó en 443 941 912,33 USD (40.15%) por las transferencias pendientes de recursos a los seguros especializados, así como algunas obligaciones y retenciones a terceros.

Nota 7.- 22 Pasivos no corrientes, registra el valor en la Administradora Dirección General por jubilación patronal a la que tienen derecho los empleados que han prestado

Veintiocho

sus servicios por 25 años o más a la Institución en forma continua e interrumpida. Este grupo no tiene variación porque se encuentra en proceso de análisis para su depuración.

3.- PATRIMONIO

Representa todos los valores por Reservas producto de la Revaluación de activos fijos, y donaciones, así como el resultado del ejercicio de las Administradoras y la acumulación de resultados en la Administradora Dirección General.

El Patrimonio del 2016 al 2015 se incrementó en 19 215 216,89 USD, (5,50%) principalmente por los resultados de las Administradoras y la acumulación de resultado del ejercicio 2015 en la Administradora Dirección General.

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de 368 453 183,04 USD, está conformado por los siguientes tipos de cuentas:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	VALOR USD 2016	VALOR USD 2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	% VAR.
32	RESERVAS	37 568 511,87	37 556 982,03	11 529,84	0,03%
33	RESULTADOS	330 884 671,17	311 680 984,12	19 203 687,05	6,16%
	TOTAL	368 453 183,04	349 237 966,15	19 215 216,89	5,50%

Nota 8.- 32 Reservas, constituyen los ajustes realizados por valuaciones y revaluaciones de las Propiedades, que registra la actualización de avalúo de los Bienes Inmuebles a cargo de la Dirección Nacional de Infraestructura y Equipamiento en coordinación con las Direcciones Provinciales que para el año 2016 suman un total de 37 568 511,87 USD.

Así mismo, este grupo contempla donaciones para la emergencia del terremoto de Manabí en la Administradora del Seguro de Salud por 437 500,00 USD.

Nota 9.- Resultados, conformado por los resultados acumulados de la Administradora Dirección General por 230 594 014,25 USD y por los resultados del ejercicio de las Administradoras por 100 290 656,92 USD, los mismos que al siguiente año son trasladados al patrimonio de los Fondos Administrados de los Seguros Especializados de acuerdo a lo establecido por la dinámica del catálogo de cuentas de la Superintendencia de Bancos. Los resultados del ejercicio de las Administradoras del año 2016 y 2015 están desagregados de la siguiente manera:

ADMINISTRADORA	RESULTADO EJERCICIO		VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
	2016	2015		
Administradora Dirección General	55 540 405,58	70 875 156,83	-15 334 751,25	-21,64%
Administradora del Seguro de Salud	9 768 976,22	12 745 039,07	-2 976 062,85	-23,35%
Administradora del Seguro Social Campesino	5 201 363,94	7 927 878, 63	-2 726 514,69	-34,39%
Administradora del Sistema de Pensiones	26 319 755,44	64 554 114, 38	-38 234 358,94	-59,23%
Administradora de Riesgos de Trabajo	3 460 155,74	4 229 699,99	-769 544,25	-18,19%
TOTALES	100 290 656, 92	160 331 888, 90	-60 041 231,98	-37,45%

En relación al 2015 los resultados del ejercicio decrecieron en 60 041 231,98 USD (37,45%) principalmente por la disminución de ingresos.

Así mismo el balance general al 2016-12-31, presenta cuentas de orden las mismas que se detallan a continuación.

Cuentas de Orden

Reflejan los saldos por concepto de garantías de glosas, títulos de crédito, acuerdos, así como los valores recibidos en custodia.

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras al 2016-12-31, están conformadas por los siguientes grupos:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	VALOR USD 2016	VALOR USD 2015	VARIACION ABSOLUTA	% VAR.
61	DEUDORAS	1 073 315 347,27	841 646 723,86	231 668 623,41	27,53
62	DEUDORAS POR EL CONTRARIO	-1 073 315 347,27	-841 646 723,86	-231 668 623,41	27,53
63	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	178 658 503,21	933 327 657,33	-754 669 154,12	-80,86
64	ACREEDORAS	-178 658 503,21	-933 327 657,33	754 669 154,12	-80,86
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	

Nota 10,11.- 61 y 62 Deudoras por el contrario y deudoras, agrupa las garantías por glosas, títulos de crédito, acuerdos administrativos y bienes embargados que corresponden a la Mora Patronal (por aportes, responsabilidad patronal por pensiones, cesantía, salud, riesgos del trabajo).

V. FERRER


Nota 12,13.- 63 y 64 Acreedoras por el contrario y acreedoras, agrupa las garantías por títulos y valores recibidas, por convenios de purga de mora y por la compra de bienes y servicios, así como el seguro de empleados.

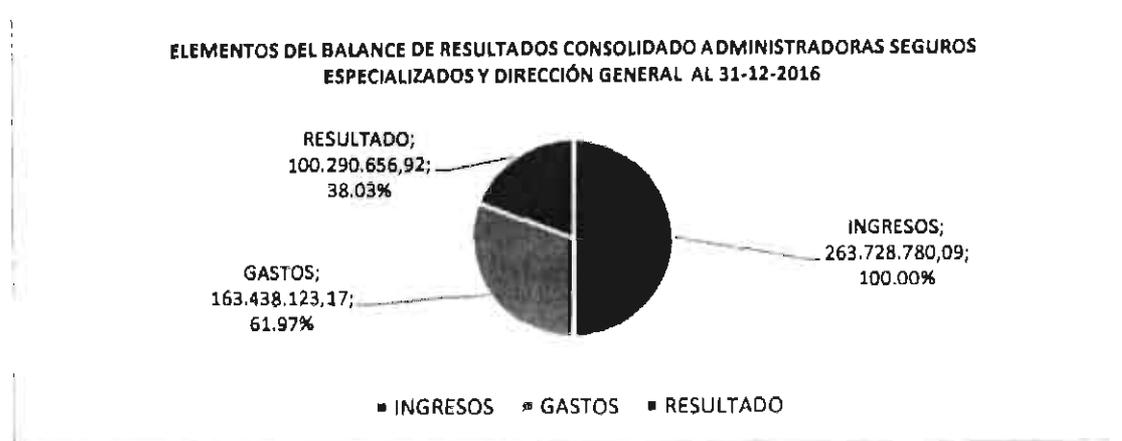
En relación al 2015 la principal variación por 754 669 154,12 USD (80,86%), corresponde a la disminución del saldo de las cuentas de orden acreedores, producto del análisis y depuración de valores del año 2011 al 2013 de las garantías a cargo de la Dirección Provincial de Pichincha en la Administradora Dirección General.

V. BALANCE DE RESULTADOS CONSOLIDADO Y CONDENSADO DE LAS ADMINISTRADORAS

El Estado de Resultados Consolidado y Condensado de las Administradoras de los Seguros Especializados y la Dirección General al 31 de diciembre de 2016, está integrado por tres elementos:

4. Gastos	163 438 123,17 USD	61,97%
5. Ingresos	263 728 780,09 USD	100,00%
Resultados	100 290 656,92 USD	38,03%

Se presenta a continuación el gráfico de participación de los elementos del Balance de Resultados Consolidado de las Administradoras de los Seguros Especializados y la Dirección General.



Del gráfico del Balance de Resultados se desprende que el resultado del ejercicio de las administradoras representó el 38,03% sobre los ingresos totales.

Véase Anexo 12

Los elementos y componentes del Balance de Resultados Consolidado y sus variaciones principales se presentan a continuación:

4.- GASTOS

Registra los gastos ocasionados en las actividades administrativas para el funcionamiento de las Administradoras correspondientes a: gastos operacionales, gastos de administración y gastos financieros.

En cuanto a los gastos decreció en 5 857 585,60 USD (3,46%) en relación al año 2015 principalmente en los gastos de operación, de administración y financieros.

Al 31 de diciembre de 2016, los gastos fueron de 163 438 123,17 USD, con el siguiente detalle de tipos de cuentas:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	VALOR USD 2016	VALOR USD 2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
1	GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS	37 250,00	1 039 232,00	-1 001 982,00	-96,42%
43	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	162 752 528,47	166 291 860,95	-3 539 332,48	-2,13%
44	GASTOS FINANCIEROS	648 344,70	1 964 615,82	-1 316 271,12	-67,00%
	TOTAL	163 438 123,17	169 295 708,77	-5 857 585,60	-3,46%

Nota 14.-41 Gastos Operacionales Directos, registra los gastos directos de operación, en relación al 2015, decreció en 1 001 982,00 USD (96,42%), para el 2016 la Administradora Dirección General contabilizó el estudio para la construcción del nuevo edificio administrativo de la Dirección Provincial del IESS de Napo.

Nota 15.- 43 Gastos de Administración, agrupa los gastos por contribuciones, mantenimiento, de personal, servicios generales, de gestión, informática, consultoría y asesoría, impuestos tasas, contribuciones, seguros, suministros diversos y otros.

En relación al año 2015, este grupo de gastos decrecieron en 3 539 332,48 USD (2,13%) principalmente por la disminución de transferencias al BIESS.

U. FINANCIEROS

Este grupo de gastos contiene el registro de la baja de bienes inmuebles a causa del terremoto de Manabí en la Administradora Dirección General y el pagó por incentivo de jubilación.

Nota 16.- 44 Gastos Financieros, gastos por servicios bancarios, registra los valores por servicios y comisiones bancarias.

Los gastos bancarios en relación al año 2015, decreció en 1 316 271,12 USD (67%), por la disminución de pagos a la banca privada por concepto de comisión por la recaudación de obligaciones patronales y de los afiliados que hasta mediados del año 2015 asumidos por el IESS, actualmente el rubro más importante corresponde a los servicios bancarios que se paga al Banco Central.

5.- INGRESOS

Registra los ingresos operativos, financieros y no operativos, tanto de carácter ordinario como extraordinarios propios del desempeño de cada Administradora, conformado por los ingresos de la operación, financieros, por arriendos y realización e ingresos extraordinarios.

Los **ingresos** en relación al año anterior decrecieron en 65 898 817,58 USD (19,99%), principalmente en el grupo ingresos de operación.

Al 31 de diciembre del 2016 los ingresos fueron de 263 728 780,09 USD y están conformados por tres tipos de cuentas:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	VALOR USD 2016	VALOR USD 2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
51	INGRESOS DE LA OPERACIÓN	260 508 456,30	321 427 190,07	-60 918 733,77	-18,95%
53	INGRESOS POR ARRIENDO Y REAL	66 429,16	98 541,99	-32 049,83	-32,52%
57	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3 153 831,63	8 101 865,61	-4 948 033,98	-61,07%
	TOTAL	263 728 780,09	329 627 597,67	-65 898 817,58	-19,99%

Nota 17.- 51 Ingresos de la Operación, lo integran todas las contribuciones para solventar los gastos de las Administradoras, tasas servicios prestados a terceros, intereses y Multas.

Verificación

Este grupo de ingresos decreció en 60 918 733,77 USD (18,95%) principalmente por la disminución de la contribución para gastos de administración.

Nota 18.- 53 Ingresos por Arriendo y Realización de Activos, conformado por cánones mensuales de arriendos de la Administradora Dirección General, decrecieron en 32 049,83 USD (32.52%), por la disminución de arriendos.

Nota 19.- 57 Ingresos Extraordinarios, comprende los intereses ganados y otros ingresos.

Resultado del Ejercicio

Constituye el resultado de las actividades realizadas dentro del ejercicio económico vigente, se obtiene por la diferencia establecida entre los Ingresos y Egresos totales o viceversa.

El total de los gastos de las Administradoras en el ejercicio económico 2016, es de 163 438 123,17 USD y el total de los ingresos es de 263 728 780,09 USD con un superávit correspondiente al resultado del ejercicio del año económico por 100 290 656,92 USD, conforme el detalle explicado en la Nota 9.

A continuación, se presenta la Información Financiera de los Fondos Administrados de los Seguros Especializados y la Dirección General, así como el comportamiento y variaciones principales de sus cuentas.

VIVIANO
B

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO Y CONDENSADO DE
LOS FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CÓDIGO	DESCRIPCION	NOTAS	TOTAL USD
71	ACTIVOS		22 170 194 301,76
711	Fondos Disponibles	1	129 828 025,37
71102	Bancos		129 828 025,37
7110201	Banco Central Del Ecuador		129 714 825,37
7110204	Fondo Rotativo		113 200,00
714	Recursos/Administrados por EI BIESS	2	16 617 657 948,30
71403	Inversiones/No Privativas Administradas BIESS		16 617 657 948,30
7140300	Inversiones No Privativas Administradas		16 617 657 948,30
715	Cuentas Por Cobrar	3	4 556 709 456,25
71503	Cuentas Por Cobrar Intrainstitucionales		0,00
7150302	Cuentas por Cobrar Administración por Fondo Operacional		0,00
7150303	Cuentas Por Cobrar Administradoras		0,00
7150304	Cuentas Por Cobrar Entre Fondos		0,00
71504	Cuentas por Cobrar Operaciones/Sector Privado		0,00
7150401	Deudores Por Reclamos De Siniestro		0,00
7150402	Deudores Bancos/Financieras En Liquidación		0,00
71505	Cuentas por Cobrar Operaciones/sector Público		1 108 102 561,81
7150501	Deuda De Gobierno		1 108 102 561,81
71506	Activos Por Impuestos Corrientes		77 801 333,78
7150601	IVA Pagado Sujeto A Devolución		77 801 333,78
71507	Anticipos		2 555 504 551,46
7150701	Anticipos Contratistas		179 371 064,67
7150702	Anticipos Proveedores		31 037,58
7150703	Anticipo/Adquisición Títulos/Valores		0,00
7150704	Anticipos Unidades Médicas		2 376 102 449,21
7150705	Anticipos Para Acción Social		0,00
71590	Cuentas Por Cobrar Varias		866 401 326,28
7159002	Arrendatarios		53 688,03
7159003	Por Venta De Bienes		7 086 676,32
7159090	Otras Cuentas Por Cobrar		859 260 961,93
71599	(Provisión Para Cuentas Incobrables)		-51 100 317,08
7159904	(Provisión Cuentas por Cobrar varias)		-51 100 317,08
716	Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta	4	0,00
718	Propiedad Y Equipo	5	835 084 758,82
71801	Bienes Inmuebles		579 720 572,62
7180101	Edificios		312 091 343,74
7180102	Terrenos		267 629 228,88

U.E. - M. A. G. U. F.

71802	Muebles Y Enseres			11 539 820,26
7180200	Muebles Y Enseres			11 539 820,26
71803	Equipos			45 205 338,34
7180301	Equipos De Comunicación			1 210 135,87
7180302	Equipos Especializados			33 765 957,18
7180303	Equipos De Computación			9 932 529,22
7180304	Equipo De Oficina			296 716,07
71804	Vehículos			3 484 054,47
7180401	Automotores Livianos			3 484 054,47
71805	Construcciones En Proceso			274 585 847,24
7180500	Construcciones En Proceso			274 585 847,24
71899	(Depreciación Acumulada)			-79 450 874,11
7189901	(Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles)			-68 090 793,87
7189902	(Depreciación Acumulada Muebles y Enseres)			-2 533 294,34
7189903	(Depreciación Acumulada Equipo)			-7 640 692,58
7189904	(Depreciación Acumulada Vehículo)			-1 186 093,32
719	Otros Activos		6	30 914 113,02
71901	Propiedades De Inversión			6 330 292,58
7190101	Propiedad De Inversión En Bienes Inmuebles			6 330 292,58
71903	Inventarios Farmacológicos			24 583 820,44
7190301	Inventarios Farmacológicos Costo			24 583 820,44
72	PASIVOS			9 480 898 520,90
721	Pasivos Corrientes		7	7 762 485 247,65
72101	Obligaciones Prestacionales			6 765 531 020,03
7210101	Prestaciones de Afiliados por Fondo Individual			6 764 180 072,38
7210104	Prestacionales Por Ahorro De Menores y Voluntarios			1 350 947,65
72102	Notas De Crédito Patronos			73 278,09
7210200	Notas De Crédito Patronos			73 278,09
72104	Proveedores			364 929 200,84
7210400	Proveedores			364 929 200,84
72105	Retención En Calidad De Agente Retención			5 478 942,88
7210501	Retenciones SRI			5 478 942,88
72106	Prestadores Médicos Por Pagar			626 224 149,56
7210600	Prestadores Médicos Por Pagar			626 224 149,56
72190	Otras Cuentas Por Pagar			248 656,25
7219002	Valores Recibidos En Garantía			248 656,25
722	Pasivos No Corrientes		8	1 718 413 273,25
72202	Otros Pasivos			1 718 413 273,25
7220201	Depósitos No Identificados			1 718 413 273,25
73	PATRIMONIO			12 689 295 780,86
731	Fondos Capitalizados		9	12 187 223 699,08
73100	Fondos Acumulados			12 187 223 699,08
7310000	Fondos Acumulados			12 187 223 699,08
732	Aportes Patrimoniales		10	530 659,94
73200	Donaciones			530 659,94

TECINPA

7320000	Donaciones		530 659,94
733	Reservas	11	-72 920 171,93
73301	Superávit Por Revaluación Activo		49 538 812,38
7330100	Superávit Por Revaluación Activo		49 538 812,38
73302	Reservas Producto De Otros Resultados		-122 458 984,31
7330200	Reservas Producto De Otros Resultados		-122 458 984,31
734	Resultados	12	574 461 593,77
73402	Resultados Del Ejercicio Actual		574 461 593,77
7340200	Resultados Del Ejercicio Actual		574 461 593,77
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		22 170 194 301,76
76	CUENTAS DE ORDEN		0,00
761	Deudoras	13	188,24
76101	Activos Contingentes		188,24
7610100	Activos Contingentes		188,24
762	Deudoras Por El Contrario	14	-188,24
76201	Activos Contingentes		-188,24
7620100	Activos Contingentes		-188,24
763	Acreedoras Por El Contrario	15	1 095 668 619,61
76301	Valores Recibidos En Custodia		1 095 668 619,61
7630100	Valores Recibidos En Custodia		1 095 668 619,61
764	Acreedoras	16	-1 095 668 619,61
76401	Valores Recibidos En Custodia		-1 095 668 619,61
7640100	Valores Recibidos En Custodia		-1 095 668 619,61

TELEFONIA
Los Estados Financieros consolidados y condensados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social legalizados fueron presentados por el Director Nacional de Gestión Financiera, con memorando IESS-DNGF-2017-1270-M, de 28 de agosto de 2017.

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO Y CONDENSADO DE
LOS FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	TOTAL USD
74	GASTOS		5 532 040 138,31
741	Gastos Operacionales Directos	17	5 427 683 360,21
74101	Gastos Prestacionales Por Pensión		3 396 047 457,65
7410101	Pensiones De Invalidez		157 766 944,48
7410102	Pensiones De Vejez Y Retiro		2 829 384 571,94
7410103	Pensiones Por Riesgos Del Trabajo		40 545 740,01
7410104	Pensiones De Montepío		360 036 768,79
7410105	Pensiones Adicionales		8 313 432,43
7410106	Cobertura Por Pensiones De Cesantía		0,00
74102	Gastos Prestacionales Por Subsidios		119 757 123,53
7410201	Subsidios De Enfermedad		55 280 959,29
7410202	Subsidios De Maternidad		37 579 740,52
7410203	Subsidios De Riesgos De Trabajo		7 802 452,31
7410204	Auxilio De Funeraria Y Ayuda Mortuoria		19 093 971,41
7410205	Seguro De Mortuoria		0,00
7410206	Seguro de Desempleo 1%		0,00
74103	Gastos Prestación Por Atención Médica		1 465 248 400,39
7410301	Atención Médica Y Hospitalaria		695 562 772,98
7410302	Servicios Prestados Por Participación		769 605 275,40
7410303	Compensación De Gastos Médicos		0,00
7410390	Otros Gastos Prestados por Atención Médica		80 352,01
74104	Intereses/Devengados Fondos Cuentas Individuales		193 705 196,79
7410400	Intereses Devengados En Fondos		193 705 196,79
74105	Gastos Directos Personal (Servicios Prestados)		117 804 149,87
7410501	Sueldos, Salarios Y Remuneración		89 578 590,85
7410502	Beneficios Sociales		28 225 559,02
74190	Otros Gastos Directos		135 121 031,98
7419001	Servicios Básicos		15 517 493,45
7419002	Servicios Generales		7 919 266,35
7419003	Materiales Suministros Requeridos Productos Servicios		9 287 077,35
7419090	Otros Gastos Directos		102 397 194,83
743	Gastos De Administración	18	88 741 957,01
74301	Contribuciones		79 151 134,96
7430101	Contribución Administradora		79 151 134,96
74302	Gastos De Mantenimiento y Reparación		0,00
7430201	Mantenimiento De Bienes Inmuebles		0,00
7430202	Mantenimiento De Bienes Muebles		0,00
74303	Gastos Por Depreciaciones		5 586 115,82
7430301	Depreciación Bienes Inmuebles		4 564 335,63

TR: 17/11/16

7430302	Depreciación Muebles Y Enseres		172 940,13
7430303	Depreciación Equipos		777 349,66
7430304	Depreciación Vehículos		71 490,40
74306	Gastos Por Servicios Generales		4 004 706,23
7430601	Gastos Por Servicios Básicos		0,00
7430602	Arriendo De Bienes Inmuebles		0,00
7430690	Gastos Por Otros Servicios		4 004 706,23
744	Gastos Financieros	19	15 614 821,09
74401	Gastos Por Comisiones En Títulos		0,00
74402	Gastos Por Servicios Bancarios		15 614 821,09
7440200	Gastos Por Servicios Bancarios		15 614 821,09
75	INGRESOS		6 106 501 732,08
751	Ingresos De La Operación	20	4 311 048 085,11
75101	Ingresos De La Seguridad Social		4 247 944 846,28
7510101	Aportes De Afiliados Y Patrono		4 056 003 618,10
7510102	Contribuciones Del Estado		181 799 965,12
7510103	Contribución Primas De Seguro		9 886 134,78
7510190	Otros Ingresos De La Seguridad		255 128,28
75102	Ingresos Complementarios Operación		63 101 238,83
7510201	Intereses		47 879 749,62
7510202	Multas		15 221 489,21
752	Ingresos Financieros	21	1 166 776 259,59
75208	Rentabilidad Recursos Administrados BIESS		1 166 776 259,59
7520802	Rentabilidad Recursos Administrados BIESS		1 166 776 259,59
753	Ingresos Por Arriendo Y Realización de Activos	22	1 426 317,38
75301	Arriendos		1 426 317,38
7530101	Arriendo De Bienes Inmuebles		1 426 317,38
757	Ingresos Extraordinarios	23	627 253 070,00
75701	Ingresos Por Servicios Prestad		32 640 251,29
7570100	Ingresos Por Servicios Prestad		32 640 251,29
75702	Intereses Ganados		582 612 818,71
7570200	Intereses Ganados		582 612 818,71
75790	Otros Ingresos Varios		12 000 000,00
7579000	Otros Ingresos Varios		12 000 000,00
	RESULTADO DEL EJERCICIO		574 461 593,77

72-1747-100-1

Los Estados Financieros consolidados y condensados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social legalizados fueron presentados por el Director Nacional de Gestión Financiera, con memorando IESS-DNGF-2017-1270-M, de 28 de agosto de 2017.

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO CONSOLIDADO Y CONDENSADO
DE LOS FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

MÉTODO INDIRECTO	VALOR USD
Actividades de operación	
Utilidad o Pérdida	574 461 593,77
Partidas que no afectan el efectivo	
Depreciación	0,00
Ajustes y Depreciaciones	62 281 278,91
Utilidad venta inversiones	0,00
Ingresos y gastos no liquidados enero	0,00
Efectivo generado en operaciones	636 742 872,68
Cambio en partidas operacionales	0,00
(+/-) Cuentas por Cobrar	-752 275 892,64
(+/-) En Inventarios	1 264 083,67
(+/-) Cuentas por Pagar	524 880 838,78
(+/-) Obligaciones Laborales	23 471 550,91
(+/-) En Impuestos	3 219 676,50
Flujo Neto efectivo en actividades	437 303 129,90
Actividades de Inversión	
(+/-) Propiedad, Planta y Equipos	-434 896 099,98
(+/-) Propiedades de Inversión	-1 074 084,49
(+/-) Venta de Inversiones	0,00
Flujo neto efectivo en Inversión	-435 970 184,47
Aumento o Disminución de efectivo	1 332 945,43
Efectivo 2016-12-31	129 828 025,37
Efectivo 2015-12-31	128 495 079,94

Los Estados Financieros consolidados y condensados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social legalizados fueron presentados por el Director Nacional de Gestión Financiera, con memorando IESS-DNGF-2017-1270-M, de 28 de agosto de 2017.

TREINTA Y OCHO

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO Y CONDENSADO DE
LOS FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

FONDOS	FONDOS CAPITALIZADOS	APORTES PATRIMONIALES	RESERVAS		RESULTADOS		TOTALUSO
	FONDOS ACUMULADOS	DONACIONES	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN ACTIVOS	RESERVAS PRODUCTO DE OTRAS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	
FONDOS DE RESERVA	0,00	0,00	0,00	-12 017 624,18	0,00	-8 278 968,33	-17 294 592,52
Saldo Inicial 2016-12-31	0,00	0,00	0,00	-12 017 624,18	0,00	-73 674 347,39	-85 691 971,58
(+/-) Movimientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 674 347,39	73 674 347,39
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 278 968,33	-5 278 968,33
FONDOS DE CEBANTÍA	0,00	0,00	0,00	-97 379 571,52	0,00	346 921 144,28	248 541 572,76
Saldo Inicial 2016-12-31	0,00	0,00	0,00	-97 379 571,52	0,00	346 921 144,28	248 541 572,76
(+/-) Movimientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDOS DE SALDOS PRES. QUIROGRAFARIOS	80 938 330,88	0,00	0,00	-2 118 939,09	0,00	25 586 061,91	104 402 443,50
Saldo Inicial 2016-12-31	89 338 732,89	0,00	0,00	-2 118 939,09	0,00	-8 403 402,21	78 816 391,59
(+/-) Movimientos	-8 403 402,21	0,00	0,00	0,00	0,00	8 403 402,21	0,00
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 586 061,91	25 586 061,91
FONDOS DE SALDOS DE DESGRAVAMEN HIPOTECARIOS	80 661 126,16	0,00	0,00	0,00	0,00	15 714 907,31	96 276 033,47
Saldo Inicial 2016-12-31	75 067 162,60	0,00	0,00	0,00	0,00	17 813 269,22	92 900 431,72
(+/-) Movimientos	5 473 963,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 813 269,22	-12 339 305,56
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 714 907,31	15 714 907,31
FONDOS DE AHORRO DE MENORES	0,00	0,00	0,00	-3 342,62	0,00	83 402,57	80 060,05
Saldo Inicial 2016-12-31	0,00	0,00	0,00	-3 342,62	0,00	73 336,49	69 992,97
(+/-) Movimientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73 336,49	-73 336,49
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 402,57	83 402,57
FONDOS DE INVALIDEZ VEJEZ Y MUERTE	9 469 938 065,09	4 265,48	59 523 352,86	-2 298 833,37	0,00	-1 103 185 189,53	5 423 951 680,53
Saldo Inicial 2016-12-31	9 008 459 572,71	4 265,48	28 897 288,47	-2 298 833,37	0,00	430 290 281,89	9 465 352 574,98
(+/-) Movimientos	461 478 512,38	0,00	30 626 064,39	0,00	0,00	-430 290 281,89	61 814 295,05

Trinidad C...

(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 103 185 189,53	-1 103 185 189,53
FONDOS SEGURO ADICIONAL CONTRATADO	60 584 137,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 421 617,20	62 005 754,69
Saldo Inicial 2015-12-31	48 716 205,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 868 258,60	50 584 463,76
(+/-) Movimientos	3 867 932,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 868 258,60	-326,27
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 421 617,20	11 421 617,20
FONDOS DE RIESGOS DEL TRABAJO	793 100 817,10	0,00	867 019,72	-8 640 673,82	0,00	0,00	30 831 808,72	816 168 771,92
Saldo Inicial 2015-12-31	682 437 158,01	0,00	0,00	-8 640 673,82	0,00	0,00	114 339 831,11	788 138 315,50
(+/-) Movimientos	110 663 659,09	0,00	867 019,72	0,00	0,00	0,00	-114 339 831,11	-2 809 162,30
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 831 808,72	30 831 808,72
FONDOS DEL SEGURO SOCIAL CAMPESINO	880 981 889,34	142 290,61	-17 569 557,68	0,00	0,00	0,00	128 121 288,66	871 686 921,03
Saldo Inicial 2015-12-31	849 365 855,88	120 753,43	-17 932 705,45	0,00	0,00	0,00	75 239 577,37	808 793 481,23
(+/-) Movimientos	11 826 043,46	21 537,18	363 147,87	0,00	0,00	0,00	-75 239 577,37	-63 228 648,86
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 121 288,66	128 121 288,66
FONDOS DEL SEGURO DE SALUD	851 112 303,22	384 103,86	6 717 997,38	0,00	0,00	0,00	1 125 243 730,98	1 983 468 136,43
Saldo Inicial 2015-12-31	1 969 102 110,84	384 103,86	-7 752 873,96	0,00	0,00	0,00	260 383 643,73	2 222 116 984,47
(+/-) Movimientos	-1 117 889 807,62	-0,01	14 470 871,34	0,00	0,00	0,00	-260 383 643,73	-1 363 902 580,02
(+/-) Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 243 730,98	1 125 243 730,98
SALDO 2016-12-31	12 187 223 899,08	630 659,94	49 538 912,38	-122 458 884,31	0,00	0,00	574 481 593,77	12 689 285 780,86

Los Estados Financieros consolidados y condensados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social legalizados fueron presentados por el Director Nacional de Gestión Financiera, con memorando IESS-DNGF-2017-1270-M, de 28 de agosto de 2017.

TACUAYUB

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS Y LA DIRECCIÓN GENERAL
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. ACTIVO

Registra todos los valores, bienes y derechos que poseen los Fondos de los Seguros Especializados y la Dirección General del IESS, para el funcionamiento de sus actividades y el cumplimiento de sus objetivos.

En el año 2016 el activo total de los Fondos Administrados decreció en 1 078 750 412,16 USD, (4.64% en relación al ejercicio 2015).

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo alcanza a 22 170 194 301,76 USD y está conformado por los siguientes tipos de cuentas:

CODIGO	DENOMINACION DE LA CUENTA	VALOR USD 2016	VALOR USD 2015	VARIACION ABSOLUTA	%
711	FONDOS DISPONIBLES	129 828 025,37	128 495 079,94	1 332 945,43	1.04%
714	RECURSOS / ADMINISTRADOS POR EL BIESS	16 617 657 948,30	16 759 196 380,69	-141 538 432,39	-0.84%
715	CUENTAS POR COBRAR	4 556 709 456,25	5 792 197 028,06	-1 235 487 571,81	-21.33%
716	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	0,00	200 074 55	-200 074 55	-100.00%
718	PROPIEDAD Y EQUIPO	835 084 758,82	537 289 466,09	297 785 292,73	55.42%
719	OTROS ACTIVOS	30 914 113,02	31 556 684,59	-642 571 57	-2.04%
		22 170 194 301,76	23 248 944 713,92	-1 078 750 412,16	-4.64%

Nota 1.- 711 Fondos Disponibles, refleja el saldo de las cajas chicas, cuentas bancarias que dispone los Fondos Administrados para ser utilizadas en la atención de las obligaciones de pagos prestacionales y son manejadas por la Tesorería Nacional. Para el año 2016, este grupo finalizó con 129 828 025,37 USD, la variación fue de 1 332 945,43 USD (1,04%). Conforme las notas a los estados financieros del Seguro Campesino se mantienen 542 fondos de caja chica para los dispensarios.

Nota 2.- 714 Recursos/Administrados por el BIESS, constituidos por recursos previsionales transferidos al Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para su administración, activos financieros que generan rentabilidad.

Para el año 2016 este grupo alcanzó el valor de 16 617 657 948,30 USD, se incluye en el Fondo de Cesantía 90 000 000,00 USD, por inversiones que corresponden al Seguro

TEL: 0995411111


de Desempleo, la variación decreciente en relación al año 2015, fue por 141 538 432,39 USD (0,84%).

A continuación, se resume el informe presentado por la Unidad de Supervisión de la Rentabilidad de los Fondos Previsionales, mediante memorando IESS-USRFP-2017-0033-M. "Los recursos invertidos para cada uno de los Fondos Previsionales al cierre ejercicio 2016 y comparado con el ejercicio anterior 2015 presenta las siguientes variaciones:

Conciliación Cuentas Inversión

FONDOS	INVERSIÓN		VARIACIÓN	%
	DICIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2016		
FONDO DE CESANTIA	5 532 311 780,48	6 161 565 564,51	629 253 774,03	11,37%
FONDO DE IVM	8 537 761 132,24	7 468 012 827,65	-1 069 748 304,59	-12,53%
FONDO DE RESERVA	1 096 150 547,45	1 150 223 685,89	54 073 138,44	4,93%
FONDO DE SALDOS	104 345 661,59	61 700 814,09	-42 644 847,50	-40,87%
FONDO DE RIESGOS	759 624 269,48	805 419 718,37	45 795 448,89	6,03%
FONDO DE MENORES VOLUNTARIOS	1 387 105,06	1 412 553,63	25 448,57	1,83%
FONDO DE DESGRAVAMEN	27 225 609,57	15 756 367,36	-11 469 242,21	-42,13%
SAC	104 325 365,75	114 308 567,04	9 983 201,29	9,57%
SALUD	33 326 424,40	220 894 262,64	187 567 838,24	562,82%
SEGURO SOCIAL CAMPESINO	562 738 484,67	618 222 221,87	55 483 737,20	9,86%
TOTAL FONDOS PREVISIONALES	16 759 196 380,89	16 617 516 573,05	-141 679 807,84	

Movimientos y saldos de las inversiones de diciembre de 2015 a diciembre de 2016.

CUENTAS DE INVERSIÓN DICIEMBRE 2015 A DICIEMBRE 2016									
FONDOS	TOTAL USD A DICIEMBRE 2015	EXCEDENTES	RENDIMIENTOS CAPITALIZADOS	RENDIMIENTOS ADMINISTRADORAS	AJUSTES	FIDEICOMISOS	DEBINVERSIÓN	CARTERA IESS	TOTAL USD A DICIEMBRE 2016
FONDO DE CESANTIA	5 532 311 780,48	280 000 000,00	382 831 414,57				13 577 640,00		6 161 665 555,05
FONDO DE IVM	8 537 761 132,24	40 000 000,00	581 804 286,27	334 332,93	-1 074 084,49	-1 277 832,34	1 679 264 944,54	-10 070 064,42	7 468 012 827,65
FONDO DE RESERVA	1 096 150 547,45	20 000 000,00	54 073 138,44				20 000 000,00		1 150 223 685,89
FONDO DE SALDOS	104 345 661,59		7 356 152,50				50 000 000,00		61 700 814,09
FONDO DE RIESGOS	759 624 269,48	25 000 000,00	45 784 235,36	11 213,53			25 000 000,00		805 419 718,37
FONDO DE MENORES VOLUNTARIOS	1 387 105,06		85 448,57				60 000,00		1 412 553,63
FONDO DE DESGRAVAMEN	27 225 609,57	10 000 000,00	-11 469 242,21				10 000 000,00		15 756 367,36
SAC	104 325 365,75		9 983 201,29						114 308 567,04
SALUD	33 326 424,40	185 000 000,00	2 010 385,41	557 472,89					220 894 262,64
SEGURO SOCIAL CAMPESINO	562 738 484,67	20 000 000,00	35 444 442,72	39 294,48					618 222 221,87
TOTAL FONDOS PREVISIONALES	16 759 196 380,89	560 000 000,00	1 107 702 444,82	942 313,77	-1 074 084,49	-1 277 832,34	1 797 902 584,54	-10 070 064,42	16 617 516 573,05

Los excedentes invertidos fueron por el valor de 560 000 000,00 USD, fideicomiso por (1 277 832,34 USD) y desinversiones por 1 797 902 584,54 USD.

Registro de la Rentabilidad Capitalizada

De acuerdo a la Resolución JB-2011-1942 artículo 2 señala: "Los rendimientos y beneficios financieros producto de las inversiones de los recursos previsionales administrados por el Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, así como los

7/11/2017

intereses que genere la operación del banco, serán capitalizados en la fecha en que se reciben y en el mismo fondo al que pertenecen dichos recursos. El banco deberá tomar los resguardos necesarios a fin de que los recursos recibidos por este concepto sean reinvertidos inmediatamente."

Para el año el ejercicio diciembre 2015 - diciembre 2016, la rentabilidad capitalizada asciende a 1 107 702 444,92 USD.

Nota 3.- 715 Cuentas por Cobrar, incluye los saldos por cobrar del giro de la actividad de los Fondos Administrados, Cuentas por cobrar por operaciones sector público, activos por impuestos corrientes, anticipos y cuentas varias por cobrar.

Al 2016 alcanzó el valor de 4 556 709 456,25 USD, en relación al año 2015, este grupo decreció en 1 235 487 571,81 USD, (21.33%), por las siguientes variaciones:

Cuentas por Cobrar

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2015	VARICION ABSOLUTA	% VARIACION
715	Cuentas Por Cobrar	4,556,709,456.25	5,792,197,028.06	-1,235,487,571.81	-21.33%
71505	Ctas x Cobrar Oper/sect Públic	1,108,102,561.81	3,319,494,783.44	-2,211,392,221.63	-66.62%
71506	Actlvos Por Impuestos Corrlent	77,801,333.78	46,737,165.24	31,064,168.54	66.47%
71507	Anticipos	2,555,504,551.46	1,674,360,508.64	881,144,042.82	52.63%
71590	Cuentas Por Cobrar Varias	866,401,326.28	802,704,887.82	63,696,438.46	7.94%
71599	(Provlslon Para Cuentas Incobr	-51,100,317.08	-51,100,317.08	0.00	0.00%

La variación en las cuentas por cobrar operaciones Sector Público, corresponde principalmente a la liquidación de las cuentas por cobrar por concepto de atenciones médicas a jubilados, jefas de hogar, discapacitados y enfermedades catastróficas, del Seguro de Salud y Seguro Social Campesino.

Como hecho subsecuente se comunica que la Contraloría General del Estado, está realizando el Examen Especial al proceso de determinación del valor de la deuda por concepto de contribución del estado por prestaciones de salud por el período comprendido entre el 1 de febrero de 2013 y el 31 de diciembre del 2016.

El incremento del 66,47% en el grupo activos por impuestos corrientes se debe principalmente a la aplicación de la Circular NAC-DGECCGC16-0000011 emitida por el Servicio de Rentas Internas el 2016-06-29 en la que manifiesta en su párrafo cuatro;

"... Considerando a través de la Disposición transitoria primera de la ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto del 16 de abril del 2016, publicado en Registro Oficial 759 de 20 de mayo de 2016, se incrementó en la tarifa

TEL. 011 44 44 44


del IVA AL 14% durante el período, hasta un año contado a partir del primer día del mes siguiente a la publicación de esta ley...”.

Los anticipos se incrementaron principalmente en el Seguro de Salud por los contratos de construcción y remodelación de Unidades Médicas.

Nota 4.- 716 Activos No Corrientes Mantenedos Venta, corresponde a los terrenos que están considerados para la venta.

Durante el año 2016, el activo del Fondo de Invalidez, Vejez y Muerte IVM, por el valor de 200 074,55 USD, fue liquidado.

Nota 5.- 718 Propiedad y Equipo, registra los bienes inmuebles, muebles y enseres, equipos, vehículos, construcciones en proceso y depreciación acumulada de los Fondos Prestacionales.

Al 31 de diciembre de 2016 finalizó en 835 084 758,82 USD, y está compuesto de la siguiente manera:

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2015	VARICION ABSOLUTA	% VARIACION
718	Propiedad Y Equipo	835,084,758.82	537,299,466.09	297,785,292.73	55.42%
71801	Bienes Inmuebles	579,720,572.62	530,000,805.08	49,719,767.54	9.38%
71802	Muebles Y Enseres	11,539,820.26	9,988,787.45	1,551,032.81	15.53%
71803	Equipos	45,205,338.34	23,563,787.18	21,641,551.16	91.84%
71804	Vehículos	3,484,054.47	3,406,405.47	77,649.00	2.28%
71805	Construcciones En Proceso	274,585,847.24	44,294,772.99	230,291,074.25	519.91%
71899	(Depreciación Acumulada)	-79,450,874.11	-73,955,092.08	-5,495,782.03	7.43%

El incremento del 55,42%, corresponde principalmente al grupo de equipos por la adquisición de equipos médicos y en el grupo de construcciones en proceso por la construcción de Unidades Médicas en el Seguro de Salud.

Nota 6.- 719 Otros Activos, este grupo abarca propiedades de inversión del Fondo de Invalidez, Vejez y Muerte, inventarios farmacológicos del Seguro Social Campesino y de Salud.

Al 2016 alcanzó el valor de 30 914 113,02 USD, en relación al año 2015, la variación decreciente fue por 642 571,57 USD, (2,04%) la cual no fue significativa, conforme se demuestra el cuadro siguiente:

CIAA-ENVA
8

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2015	VARICION ABSOLUTA	% VARIACION
719	Otros Activos	30,914,113.02	31,556,684.59	-642,571.57	-2.04%
71901	Propiedades De Inversión	6,330,292.58	5,256,208.09	1,074,084.49	20.43%
71903	Inventarios Farmacológicos	24,583,820.44	26,180,564.55	-1,596,744.11	-6.10%
71904	Proveeduría	0.00	119,911.95	-119,911.95	-100.00%

2.- PASIVO

Registra entre otras, las obligaciones corrientes y no corrientes pendientes de pago por todos aquellos servicios generados para el funcionamiento de los Fondos Administrados y por las prestaciones que otorga la Institución a sus afiliados y beneficiarios, conforme el derecho adquirido por los aportes patronales y personales.

El Pasivo total de los fondos en relación al año 2015, se incrementó en 863 422,54 USD, (0,1%), principalmente en los pasivos corrientes por obligaciones prestacionales especialmente de fondos de reserva y cesantía y por las provisiones para el pago que deben liquidarse en ejercicio 2016, conforme lo establece las normas de cierre para el ejercicio 2015 y apertura del ejercicio 2016.

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es de 9 480 898 520,90 USD, se encuentra conformado por los siguientes tipos de cuentas:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN DE LA CUENTA	VALOR 2016	VALOR 2015	VARIACION	%
721	PASIVOS CORRIENTES	7.782.485.247,65	7.122.638.192,35	659.849.055,30	8,98%
722	PASIVOS NO CORRIENTES	1.718.413.273,25	2.357.398.908,01	-638.985.632,76	-27,11%
	TOTAL	9.480.898.520,90	9.480.038.098,36	863.422,54	0.01%

Nota 7.- 721 Pasivos Corrientes, contiene los valores por pagar de obligaciones prestacionales de afiliados, notas de créditos patronos, proveedores de materiales y suministros, obligaciones pendientes de pago por provisiones, por servicios a prestadores internos y externos a Nivel Nacional, cuentas por pagar a la Administración tributaria por efectos de retenciones y otras cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de este grupo fue de 7 762 485 247,65 USD, y la variación fue del 639 849 055,30 USD, (8,98%) en relación al 2015, esta compuesto por lo siguiente:

COLEGIO DE CONTADORES


GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2015	VARICION ABSOLUTA	% VARIACION
721	Pasivos Corrientes	7,762,485,247.65	7,122,636,192.35	639,849,055.30	8.98%
72101	Obligaciones Prestacionales	6,765,531,020.03	6,420,864,777.24	344,666,242.79	5%
72102	Notas De Credito Patronos	73,278.09	53,769.80	19,508.29	36%
72104	Proveedores	364,929,200.84	146,172,860.53	218,756,340.31	150%
72105	Retenci En Calidad De Agen Ret	5,478,942.88	2,259,266.38	3,219,676.50	143%
72106	Prestadores Médicos Por Pagar	626,224,149.56	553,046,081.63	73,178,067.93	13%
72190	Otras Cuentas Por Pagar	248,656.25	239,436.77	9,219.48	4%

Las variaciones corresponde principalmente al incremento de las obligaciones prestacionales por Fondos de Cesantía adicional y general; y al grupo de proveedores públicos por los débitos automáticos de prestamos quirografarios en mora de Fondos de Cesantía y Fondo de Reserva que se transfirieron al BIESS en el año 2017.

Asi mismo se incremento el grupo retenciones en calidad de agente de retencion en el rubro retenciones de IVA en compras por incremento del 12% al 14%.

Nota 8.- 722 Pasivos no Corrientes, agrupa otros pasivos que son contraidas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden se incluidas en el grupo del pasivo corrientes y que deben irse liquidando.

Adicionalmente debido a que el catálogo de cuentas emitido por la Superintendencia de Bancos para el año 2015 no contempla el grupo de otros pasivos a corto plazo, el mismo que se solicitó su creación mediante oficio IESS-UC-2015-0082-OF de 18 de diciembre de 2015. Asi mismo mediante oficio IESS-DNGF-2016-0206-OF de 11 de noviembre del 2016, el señor Director Nacional de Gestion Financiera insistió en en la creación del grupo de otros pasivos a corto plazo a la Superintendencia de Bancos.

Para el año 2016, este pasivo decreció en 638 985 632,73 USD, (27,11%), para llegar al 2016 a 1 718 413 273,25 USD, la variacion corresponde principalmente a la liquidacion del pasivo por concepto de atenciones médicas del Fondo del Seguro de Salud Individual y Familiar.

3.- PATRIMONIO

El patrimonio es la parte residual en los activos de la Institución, una vez deducidos todos sus pasivos, está conformado por Fondos capitalizados, aportes patrimoniales, resultados y reservas.

El Patrimonio del año 2016 al 2015, decreció en 1 079 613 834,70 USD, (7,84%) principalmente en el grupo de resultados; al 31 de diciembre de 2016 su saldo fue de 12 689 295 780,86 USD, está conformado por los siguientes tipos de cuentas:

CAPITALIZADOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	VALOR 2015 (USD)	VALOR 2016 (USD)	VARIACIÓN (USD)	VAR. (%)
731	FONDOS CAPITALIZADOS	12 187 223 699,08	12 720 506 797,99	-533 283 098,91	-4,18%
732	APORTES PATRIMONIALES	530 659,94	509 122,77	21 537,17	4,23%
733	RESERVAS	-72 920 171,93	-119 247 275,25	46 327 103,32	-38,85%
734	RESULTADOS	574 481 583,77	1 187 140 970,05	-592 679 376,28	-50,78%
	TOTAL	12 689 295 780,86	13 766 909 616,66	-1 079 613 834,70	-7,84%

Nota 9.- 731 Fondos Capitalizados, Conforme lo establece la dinámica del Catálogo de cuentas de la Superintendencia de Bancos, este grupo contiene valores por efectos de resultados de ejercicios de las Administradoras y los Fondos Administrados, así como registros por el proceso de separación de activos y pasivos de los seguros y otros.

Este grupo está conformado por la cuenta fondos acumulados que al 2016-12-31 el saldo fue de 12 187 223 699,08 USD, así mismo incluye valores que afectaron a la cuenta por cobrar al Estado por prestaciones de Salud, los mismos que influyeron en la variación decreciente de este grupo.

Nota 10.- 732 Aportes Patrimoniales, registra todos aquellos valores en numerario o especie con carácter no reembolsable que han sido recibidos en beneficio de la entidad de Seguridad Social, con el objeto de fortalecer el patrimonio de los fondos administrados.

Este grupo contiene las donaciones efectuadas a los Fondos de Invalidez, Vejez y Muerte, Fondo del Seguro Social Campesino y Fondo de Salud por 530 659,94 USD, para el año 2016 se incrementó en 21 537,17 USD, (4,23%) en el Seguro Social Campesino.

Nota 11.- 733 Reservas, registra todos aquellos valores asociados a reservas constituidas por la Institución o aquellas que se generan producto del registro contable de transacciones de valuación y particularmente asociadas a la revaluación de activos fijos. Esta cuenta abarca un Superávit por Revaluación de Activos Fijos por el valor de 49 538 812,38 USD y Reservas producto de otros resultados, que corresponden a los ajustes de inversiones producto de las conciliaciones con el BIESS y que al 2016 finalizaron en (-122 458 984,31 USD).

El grupo de Reservas, al 2016-12-31 finalizó en (-72 920 171,93 USD) y muestra un decremento de 46 327 103,32 USD (38,85%), en la cuenta la Revaluación de Activos Fijos.

CLARA RIVERA

acreedora, este grupo refleja los saldos de cuentas deudoras y acreedoras por los mismos valores.

Las cuentas de orden en relación al año 2015, tuvieron una variación creciente por 256 570 478,59 USD (30,58%), conformadas de la siguiente manera:

CODIGO	DETERMINACION DE CUENTAS	2015	2016	VARIACION	%
761	DEUDORAS	188,24	188,24	0,00	0,00%
762	DEUDORAS POR EL CONTRARIO	188,24	188,24	0,00	0,00%
763	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	1 095 868 618,81	839 098 141,02	256 570 478,59	30,58%
764	ACREEDORAS	1 095 868 618,81	839 098 141,02	256 570 478,59	30,58%
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13,14.- 761 Deudoras; 762 Deudoras por el contrario, registra la cuenta de activos contingentes (glosas) para el Fondo de Riesgos de Trabajo. Durante el año 2016-2015 se mantuvieron.

Nota 15,16.- 763 Acreedoras por el contrario; 764 Acreedoras, agrupa valores recibido en custodia (Garantía de compras de bienes y servicios, títulos valores recibidos y activos fijos en custodia).

En relación al año 2015, se incrementaron por la compra de bienes y servicios principalmente en el Seguro de Salud por la construcción de hospitales en Quito, Guayaquil y Cuenca.

Balance de Resultados Consolidado y Condensado de los Fondos Administrados de los Seguros Especializados

El Estado de resultados de los Fondos Administrados de los Seguros Especializados está conformado por los siguientes elementos:

74. Gastos	5 532 040 138,31 USD	90,59%
75. Ingresos	6 106 501 732,08 USD	100,00%
Resultados	574 461 593,77 USD	9,41%

Gráfico de participación de los elementos del Balance de Resultados Consolidado de los Fondos de los Seguros Especializados y la Dirección General.

CAPELLANZUCHO

**ELEMENTOS DEL BALANCE DE RESULTADOS CONSOLIDADO FONDOS DE LOS
SEGUROS ESPECIALIZADOS Y LA DIRECCIÓN GENERAL
AL 2016-12-31**



A continuación, se describe los componentes del Balance de Resultados Consolidado y sus variaciones principales.

5.- GASTOS

Conforme lo establece la dinámica de cuentas de la Superintendencia de Bancos, los gastos "son decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable en forma de salida o disminución del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de los pasivos. Los egresos se registrarán a medida que se realicen o se devenguen."

Este grupo abarca gastos operacionales directos, gastos de administración y gastos financieros necesarios para el desenvolvimiento de las actividades de los Fondos Administrados.

Los Gastos se incrementaron en 463 022 715,55 USD (9,13%), al 31 de diciembre de 2015, el total de gastos fue de 5 532 040 138,31 USD y está conformado por los siguientes tipos de cuentas:

CÓDIGO	denominación de la cuenta	VALOR USD 2015	VALOR USD 2016	VARIACIÓN ABSOLUTA	%
741	GASTOS OPERACIONALES DIRECTO	5 427 683 380,21	4 888 075 052,69	539 608 307,52	11,04%
743	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	88 741 957,01	173 915 048,28	-85 173 091,27	-48,97%
744	GASTOS FINANCIEROS	15 614 821,09	7 027 321,79	8 587 499,30	122,20%
	TOTAL	5 532 040 138,31	5 069 017 422,76	463 022 715,55	9,13%

Quereyruel

Nota 17.- 741 Gastos Operacionales Directos, reflejan los gastos prestacionales por pensiones, prestacionales por subsidios y atenciones médicas, por interés devengado, Fondos citas. Individuales, gastos directos del personal y otros gastos directos.

Los gastos operacionales directos para el año 2016 fueron por 5 427 683 360,21 USD, conforme el siguiente detalle:

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS USD 2016	SALDO USD 2015	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
741	Gastos Operacionales Directos	5 427 683 360,21	4 888 076 052,89	539 608 307,52	11.04%
74101	Gastos Prestacionales Por Pensiones	3 396 047 457,65	2 995 586 137,50	400 461 320,15	13.37%
74102	Gastos Prestacionales Por Subsidios	119 757 123,53	133 435 007,92	-13 677 884,39	-10.25%
74103	Gastos Prestacionales Por Atenciones Medicas	1 465 248 400,39	1 349 969 048,25	115 279 352,14	8.54%
74104	Intereses / Devengados Fondos Cuentas Individuales	193 705 196,79	211 971 845,14	-18 266 648,35	-8.62%
74105	Gastos Dirección Personal (Servicios Prestacionales)	117 804 149,87	112 279 113,57	5 525 036,30	4.92%
74190	Otros Gastos Directos	135 121 031,98	84 833 900,31	50 287 131,67	59.28%

Estos gastos en relación al año anterior se incrementaron en 539 608 307,52 USD (11,04%), principalmente por el incremento de pagos de pensiones por jubilación y prestaciones por atenciones médicas y otros gastos en el Fondo de Salud.

Nota 18.- 743 Gastos de Administración, contiene gastos por contribuciones, depreciaciones y servicios generales.

Al 31 de diciembre de 2016, los gastos de administración fueron por 88 741 957,01 USD, conforme al siguiente detalle:

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2016	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
743	Gastos De Administración	88,741,957.01	173,915,048.28	-85,173,091.27	-48.97%
74301	Contribuciones	79,151,134.96	166,796,556.14	-87,645,421.18	-52.55%
74303	Gastos Por Depreciaciones	5,586,115.82	4,748,492.14	837,623.68	17.64%
74306	Gastos Por Servicios Generales	4,004,706.23	2,370,000.00	1,634,706.23	68.97%

El porcentaje de variación decreciente fue de 85 173 091,27 USD (48,97%), principalmente en los gastos por contribución que disminuyó en el 52,55% en el Fondo de Invalidez Vejez y Muerte conforme a la aplicación de la tabla Resolución C.D 515.

Así mismo el grupo de contribuciones en el Seguro de Saldos de Préstamos Quirografarios, agrupa préstamos concedidos a través del sistema Host que son administrados por el IESS; en relación al año 2015 decrecieron significativamente

CONFIRMADO
18

debido a que la Unidad de Supervisión de la Rentabilidad en conjunto con el BIESS realizaron conciliaciones de las primas que el IESS debe cancelar al BIEES de los cuales se están realizando ajuste en el 2016 a la cuenta de seguros de saldos del Fondo de Préstamos Quirografarios.

Nota 19.- 744 Gastos Financieros, que comprende los gastos por servicios bancarios.

Al 31 de diciembre de 2016 estos gastos fueron por 15 614 821,09 USD, conformado por el grupo de gastos bancarios:

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	% VARIACIÓN
744	Gastos Financieros	15 614 821,09	7 027 321,79	8 587 499,30	122,20%
74402	Gastos Por Servicios Bancarios	15 614 821,09	7 027 321,79	8 587 499,30	122,20%

La variación creciente de estos gastos en relación al 2015, fue de 8 587 499,30 USD (122,20%), para el año 2016 incluye gastos por seguros de desempleo. Así mismo incluye en el Seguro de Préstamos Hipotecarios, los gastos de los siniestros de los préstamos pendientes hasta agosto de 2015.

Es importante mencionar que los ingresos por primas tanto del Seguro de Saldos de Préstamos Quirografarios e Hipotecarios se agrupa en este grupo en el cual el catálogo de cuentas emitido por la Superintendencia de bancos permite la aplicación para estos Fondos. Por su lado la Institución ha solicitado mediante varios oficios la creación de códigos para el registro de estos gastos.

6.- INGRESOS

De acuerdo a lo establece la dinámica de cuentas de la Superintendencia de Bancos "... se denominan ingresos a los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien, como disminuciones de las obligaciones que dan como resultado, aumento del patrimonio y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios...".

Corresponden a los ingresos operativos de la Institución, ingreso de los aportes obligatorios patronales y personales de cada Fondo, las contribuciones que realiza el

CJ102E PIA/16/HO


estado, rendimiento de las inversiones que se mantienen en el sector público y privado; los intereses, tasas y contribuciones, ingresos complementarios operativos.

Al 31 de diciembre de 2016, el total de los ingresos es de 6 106 501 732,08 USD y se encuentra conformado por los siguientes tipos de cuentas:

CÓDIGO	NOMINACIÓN	2016	2015	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
751	INGRESOS DE LA OPERACIÓN	4 311 048 085,11	4 975 284 467,06	-664 238 381,94	-13,36%
752	INGRESOS FINANCIEROS	1 166 776 259,59	1 141 309 468,24	25 466 791,35	2,23%
753	INGRESOS POR ARRIENDO Y R	1 428 317,38	1 681 359,55	-253 042,17	-15,17%
757	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	627 253 070,00	117 883 097,97	509 369 972,03	-432,10%
	TOTAL	6 106 501 732,08	6 238 158 392,81	-692 679 376,28	-2,08%

Nota 20.- 751 Ingresos de la Operación, están conformados por todos los ingresos de la seguridad social, es decir por los aportes personales, patronales, de jefes de familia, voluntarios, jubilados y pensionistas, aportes adicionales y por la ley de discapacidad, contribución del estado para el magisterio fiscal, reservas matemáticas y heroínas para héroes y heroínas; así mismo contiene las contribuciones del 0.30% del 1% al Seguro Social e ingresos complementarios.

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos de operación están conformados por:

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2015	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
751	Ingresos De La Operación	4 311 048 085,11	4 975 284 467,06	-664 238 381,94	-13,35%
75101	Ingresos De La Seguridad Social	4 247 944 846,28	4 870 424 601,39	-622 479 755,11	-12,78%
75102	Ingresos Complementarios Opera	63 101 238,83	104 859 865,66	-41 758 626,83	-39,82%

Los ingresos de operación de 2016 al 2015, presentan una variación decreciente de 664 238 381,94 USD (13,35%). El grupo de ingresos a la Seguridad Social disminuyó en 622 479 755,11 USD (12,78%), debido a que, a partir del mes de abril de 2015, el IESS, dejó de recibir las contribuciones por el 40% del Estado. Así mismo el grupo de ingresos complementarios decrecieron en 41 758 626,38 USD (39,82%), por la disminución de los intereses por deuda del Estado.

Nota 21.- 752 Ingresos Financieros, conformados por los rendimientos de los recursos administrados por el BIESS, al 31 de diciembre de 2016 por 1 166 776 259,59 USD.

Handwritten signature and date:
 2017/01/05

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2015	VARIACION ABSOLUTA	% VARIACION
752	Ingresos Financieros	1 166 776 259,59	1 141 309 468,24	25 466 791,35	2,23%
75208	Rentabilidad Recursos Administrados BIESS	1 166 776 259,59	1 141 309 468,24	25 466 791,35	2,23%

En relación al año anterior decrecieron en 25 466 791,35 USD (2,23%) para el 2016 los rendimientos fueron de 1 166 776 259,59 USD, repartidos de la siguiente manera:

Rendimientos Inversiones

FONDO	Rendimientos	Porcentaje de participación
	AÑO 2016	
Fondo de Reserva	67 759 504,45	5,83%
Fondo de Cesantía	396 508 751,63	34,12%
Fondos Saldos Préstamos Quirografarios	7 355 152,50	0,63%
Fondos Saldos Desgravamen Hipotecarios	870 063,35	0,07%
Fondo de Menores Voluntarios	85 448,57	0,01%
Fondo de Invalidez, Vejez y Muerte	582 857 032,73	50,15%
Seguro Adicional Contratado	9 983 527,56	0,86%
Fondo de Riesgos de trabajo	53 690 107,37	4,62%
Seguro Social Campesino	41 033 723,13	3,53%
Seguro de Salud	2 032 075,63	0,17%
Total	1 162 175 386,92	100,00%

Nota 22.- 753 Ingresos por Arriendo y Realización de Activos, contiene arriendos de bienes inmuebles, utilidad en venta de activos de bienes inmuebles.

Al 31 de diciembre de 2016, los ingresos por arriendos ascendieron a 1 426 317,38 USD.

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	% VARIACIÓN
753	Ingresos Por Arriendo Y Realización de Activos	1 426 317,38	1 681 359,55	-256 042,17	-15,17%
75301	Arriendos	1 426 317,38	1 561 537,86	-135 220,48	-8,66%
75302	Utilidad En Venta De Activos	0,00	119 821,69	-119 821,69	-100,00%

En relación al año 2015 decreció en el 15,17% producto de la disminución de los ingresos por arriendos.

Nota 23.- 757 Ingresos Extraordinarios, registra los subgrupos de ingresos de servicios prestados, intereses ganados y otros ingresos varios.

Al 2016-12-31 los ingresos finalizaron en 627 253 070,00 USD, como siguen:

GRUPO	NOMBRE CUENTA	SALDOS 2016	SALDO 2015	VARIACIÓN ABSOLUTA	% VARIACIÓN
	Ingresos	627 253		509 369	
757	Extraordinarios	070,00	117 883 097,97	972,03	432,10%
	Ingresos Por Servicios	32 640		-16 043	
75701	Prestad	251,29	48 683 963,31	712,02	-32,95%
		582 612		513	
75702	Intereses Ganados	818,71	69 199 134,66	413684,05	741,94%
		12 000		12 000	
75790	Otros Ingresos Varios	000,00	0,00	000,00	100,00%

Estos ingresos se incrementaron en 509 369 972,03 USD (432,10%) en relación al 2015, principalmente por el incremento del grupo de intereses ganados que contiene ingresos por seguros de desempleo y varios ingresos en el Fondo del Seguro de Salud.

Resultado del Ejercicio

Constituye el resultado de las actividades realizadas dentro del Ejercicio Económico, se obtiene por la diferencia establecida entre los Ingresos y Egresos totales o viceversa. Conforme lo establece la dinámica contable de la Superintendencia de Bancos, al cierre del período deberán trasladarse la utilidad o pérdida del ejercicio a la cuenta de Fondos Acumulados.

El total de los gastos de los Fondos Administrados en el ejercicio económico 2016, es de 5 532 040 138,31 USD y el total de los ingresos de los Fondos Administrados es de 6 106 501 732,08 USD, con superávit para el ejercicio de 574 461 593,77 USD, conformados según se indicó en la nota 12 de los Fondos Administrados.

CONCENTRADO


INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL – IESS

Auditoría a los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016.

**SECCIÓN II: DETALLE DE LA INFORMACIÓN
FINANCIERA COMPLEMENTARIA**

DNA7 - Dirección Nacional de Auditoría de Salud y Seguridad Social
Quito – Ecuador

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO POR
ADMINISTRADORAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	201	202	203	204	206	TOTAL USD
		DIRECCIÓN GENERAL	SEGURO DE SALUD	SEGURO SOCIAL CAMPESINO	SEGURO DE PENSIONES	RIESGOS DEL TRABAJO	
1	ACTIVOS	1 672 077 858,60	41 333 430,35	13 016 617,75	81 222 811,21	10 878 858,56	2 018 628 576,37
11	FONDOS DISPONIBLES	252 814 822,45	954 978,44	2 564 660,09	10 836 064,98	1 798 620,33	268 968 046,29
1101	Caja	35 780,35	800,00	600,00	2 120,00	600,00	39 900,35
1102	Bancos	252 779 042,10	954 178,44	2 564 060,09	10 832 944,98	1 797 920,33	268 928 145,94
12	CUENTAS POR COBRAR	1 546 971 872,93	39 683 673,12	9 580 995,21	67 449 738,88	8 950 082,29	1 672 536 362,43
1202	Mora Patronal	75 283 868,21	0,00	0,00	0,00	0,00	75 283 868,21
1205	Cuentas Por Cobrar Empleados	35 133 342,93	27 741 230,03	2 817 674,30	1 741 852,39	369 606,78	67 803 796,43
1206	Activos Por Impuestos Corrientes	25 276 933,93	376 658,59	556 150,70	2 949 476,84	286 191,29	29 445 411,35
1207	Anticipos	1 445 069,94	36 058,50	0,00	3 103 435,91	33 435,18	4 617 999,53
1290	Cuentas Por Cobrar Varias	1 409 832 657,92	11 428 726,00	6 207 170,21	59 654 973,74	8 260 759,04	1 495 385 286,91
13	ACTIVOS NO CORRIENTE MANTENIDO VENTA	7 827 022,51	0,00	0,00	0,00	0,00	7 827 022,51
1301	Terrenos	5 056 947,79	0,00	0,00	0,00	0,00	5 056 947,79
1302	Edificios	2 770 074,72	0,00	0,00	0,00	0,00	2 770 074,72
1303	Vehículos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1390	Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1401	Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1402	Otros Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1499	(Amortización Acumulada Activo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	PROPIEDAD Y EQUIPO	83 835 066,82	794 778,79	869 962,45	2 938 007,36	130 256,94	58 668 071,35
1501	Bienes Inmuebles	38 961 028,76	0,00	0,00	0,00	0,00	38 961 028,76
1502	Muebles Y Enseres	7 146 079,20	39 345,09	74 437,56	572 552,71	71 521,83	7 903 936,18
1503	Equipos	39 410 775,98	862 580,24	1 053 323,11	4 801 473,86	321 883,16	46 450 036,35
1504	Vehículos	4 051 173,61	48 018,00	153 561,21	327 714,27	33 652,81	4 614 119,90
1505	Construcciones En Proceso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1599	(Depreciación Acumulada)	-35 733 990,73	-155 184,54	-411 359,43	-2 763 733,49	-296 801,66	-39 361 049,65
19	OTROS ACTIVOS	10 629 073,79	0,00	0,00	0,00	0,00	10 629 073,79
1901	Propiedades De Inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1902	Pagos Anticipados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1903	Aportación De Capital Al BIESS	10 629 073,79	0,00	0,00	0,00	0,00	10 629 073,79
2	PASIVOS	1 548 812 426,80	31 126 964,13	7 814 253,81	54 903 055,77	7 418 702,82	1 650 075 393,33
21	PASIVOS CORRIENTES	1 448 283 390,40	31 126 964,13	7 814 253,81	54 903 055,77	7 418 702,82	1 549 546 356,93
2101	Notas De Crédito Patronos	260 204 675,80	0,00	0,00	0,00	0,00	260 204 675,80
2102	Cuentas Por Pagar Intrainstitucionales	0,00	24 752 309,11	6 478 299,50	50 869 054,96	48 577,98	82 148 241,55
2103	Proveedores	328 228,53	726,00	137 940,42	14 445,17	2 089,44	463 429,56

CINCUENTA Y OCHO

2104	Cuentas Por Pagar Empleados	3 018 961,89	1 080 875,48	80 115,10	258 431,18	83 826,14	4 520 209,79
2105	Retenciones Y Descuentos Al Pe	409 102,36	699 918,87	188 626,02	67 176,34	30 953,00	1 395 776,39
2106	Retenciones en Calidad de Agente	31 520 145,83	4 593 124,87	929 272,77	3 080 378,29	7 253 256,26	47 376 177,82
2190	Otras Cuentas Por Pagar	1 152 802 276,19	0,00	0,00	615 569,83	0,00	1 153 417 846,02
22	PASIVOS NO CORRIENTES	100 529 036,40	0,00	0,00	0,00	0,00	100 529 036,40
2201	Pasivos Por Provisiones Labora	100 529 036,40	0,00	0,00	0,00	0,00	100 529 036,40
3	PATRIMONIO	323 285 431,70	10 206 476,22	5 201 363,94	26 319 755,44	3 460 155,74	368 453 183,04
31	APORTES PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	RESERVAS	37 131 011,87	437 500,00	0,00	0,00	0,00	37.568 511,87
3201	Superávit por Valuación De Propiedad Equipo	37 131 011,87	437 500,00	0,00	0,00	0,00	37 568 511,87
3202	Reservas Producto De Otros Res	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	RESULTADOS	286 134 419,83	9 768 976,22	5 201 363,94	26 319 755,44	3 460 155,74	330 884 671,17
3301	Resultados Ejercicios Anterior	230 594 014,25	0,00	0,00	0,00	0,00	230 594 014,25
3302	Resultados Del Ejercicio Actual	55 540 405,58	9 768 976,22	5 201 363,94	26 319 755,44	3 460 155,74	100 290 656,92
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	1 872 077 858,50	41 333 430,36	13 015 617,75	81 222 811,21	10 878 858,56	2 018 528 576,37
6	CUENTAS DE ORDEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	DEUDORAS	1 073 315 347,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 315 347,27
6101	Activos Contingentes	1 073 315 347,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 315 347,27
62	DEUDORAS POR EL CONTRARIO	1 073 315 347,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 315 347,27
6201	Activos Contingentes	1 073 315 347,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 315 347,27
63	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO	147 754 359,70	17 518 597,79	9 010 847,07	3 815 557,82	559 140,83	178 658 503,21
6301	Valores Recibidos En Custodia	147 754 359,70	17 518 597,79	9 010 847,07	3 815 557,82	559 140,83	178 658 503,21
64	ACREEDORAS	147 754 359,70	17 518 597,79	9 010 847,07	3 815 557,82	559 140,83	178 658 503,21
6401	Valores Recibidos En Custodia	147 754 359,70	17 518 597,79	9 010 847,07	3 815 557,82	559 140,83	178 658 503,21

CINCUENTA Y TRES

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO POR
ADMINISTRADORAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	201	202	203	204	205	TOTAL ADMINISTRADORAS
		DIRECCIÓN GENERAL	SEGURO DE SALUD	SEGURO SOCIAL CAMPESINO	SEGURO DE PENSIONES	RIESGOS DEL TRABAJO	
4	GASTOS	116 327 888,02	8 592 887,82	6 332 337,26	28 743 600,91	3 441 409,16	183 438 123,17
	GASTOS OPERACIONALES						
41	DIRECTOS	37 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 250,00
4190	Otros Gastos Directos	37 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 250,00
42	GASTOS OPERACIONALES INDIRECTO	0	0	0	0	0	0,00
43	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	116 228 244,36	8 592 048,22	6 331 968,01	28 158 988,17	3 441 279,71	162 762 628,47
4301	Contribuciones	20 863 164,15	1 169 591,24	1 828 709,87	19 296 518,36	1 659 123,70	44 817 107,32
4302	Gastos De Mantenimiento Y Repa	1 875 556,23	18 455,62	85,50	12 068,78	555,00	1 906 721,13
4303	Gastos Por Depreciaciones	4 957 179,70	0,00	19 979,41	310 069,16	15 676,87	5 302 905,14
4306	Gastos De Personal	69 167 683,96	4 387 352,19	2 361 137,64	6 292 498,05	910 646,77	83 119 318,61
4307	Gastos Por Servicios Generales	13 513 555,70	446 507,72	1 682 744,84	747 255,96	788 417,64	17 178 481,86
4308	Gastos De Gestión	1 990 385,75	149 664,71	139 707,04	104 091,72	13 788,55	2 397 637,77
4309	Gastos De Consultoría, Asesorí	1 141 490,67	0,00	850,00	112 740,50	26 570,00	1 281 651,17
4310	Gastos De Informática	98 316,43	0,00	199,99	7 509,93	0,00	106 026,35
4311	Impuestos, Tasas, Contribución	163 164,49	60,30	293,40	248 237,32	0,00	411 755,51
4312	Seguros	304 459,32	2 283 274,97	144 827,46	201 369,14	22 730,04	2 956 660,93
4313	Suministros Diversos	2 153 287,96	137 141,47	153 432,86	826 629,25	3 771,14	3 274 262,68
44	GASTOS FINANCIEROS	62 393,66	839,60	369,25	584 612,74	129,45	648 344,70
4401	Gastos Por Servicios Bancarios	62 393,66	839,60	369,25	584 612,74	129,45	648 344,70
6	INGRESOS	171 868 293,60	18 361 864,04	11 633 701,20	55 063 356,35	6 901 564,90	283 728 780,09
51	INGRESOS DE LA OPERACIÓN	169 312 180,72	18 358 833,71	11 487 489,88	54 458 008,70	6 891 943,29	260 608 456,30
5101	Ingresos Complementarios Opera	169 312 180,72	18 358 833,71	11 487 489,88	54 458 008,70	6 891 943,29	260 508 456,30
52	INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0,00
53	INGRESOS POR ARRIENDO Y REALIZ	66 492,16	0,00	0,00	0,00	0,00	66 492,16
5301	Arriendos	66 492,16	0,00	0,00	0,00	0,00	66 492,16
57	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2 489 620,72	3 030,33	46 211,32	605 347,65	9 621,61	3 153 831,63
5702	Intereses Ganados	884 227,83	0,00	0,00	0,00	0,00	884 227,83
5790	Otros Ingresos Varios	1 605 392,89	3 030,33	46 211,32	605 347,65	9 621,61	2 269 603,80
58	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	0	0	0	0	0,00
59	CIERRE DE PERIODO	0	0	0	0	0	0,00
	RESULTADO DEL EJERCICIO	55 540 405,58	9 768 976,22	5 201 363,94	26 319 755,44	3 460 155,74	100 290 656,92

CINCUENTA Y CUATRO

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO CONSOLIDADO POR
ADMINISTRADORAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

METODO INDIRECTO	ADMINISTRADORA DIRECCIÓN GENERAL	ADMINISTRADORA SEGURO DE SALUD	ADMINISTRADORA SEGURO CAMPEÑO	ADMINISTRADORA SISTEMA DE PENSIONES	ADMINISTRADORA SEGURO RIESGOS DE TRABAJO	TOTAL CONSOLIDADO ADMINISTRADORAS
Actividades de operación						
Utilidad o Pérdida	55 540 405,58	9 768 876,22	5 201 363,94	28 319 755,44	3 480 155,74	100 290 656,92
Partidas que no afectan el efectivo						
Ajustes y reclasificaciones	11 608 277,07	2 316 500,46	189 143,88	426 923,44	-7 053,17	14 533 791,48
Utilidad venta Inversiones	-	-	-	-	-	-
Ingresos y Gastos no liquidados enero del 2016	-	-	-	-	-	-
Efectivo generado en operaciones	67 148 682,65	12 085 476,68	5 390 507,62	28 746 678,88	3 463 102,57	114 824 448,40
(+/-) Cuentas por cobrar	-671 238 308,97	-10 989 691,25	-7 943 329,11	-18 572 979,99	-17 740,89	-708 760 050,01
(+/-) Inventarios	-	-	-	-	-	-
(+/-) Cuentas por pagar	418 246 548,93	-6 732 058,99	2 893 719,15	-64 862 240,97	-4 167 022,82	345 558 947,50
(+/-) Oblig Laborales	-194 059,20	41 693,85	2 783,50	2 996,77	-203,80	-146 778,88
(+/-) Impuestos	15 388 828,93	-20 350,41	58 586,39	-206 366,15	378 271,73	15 598 070,49
Flujo Neto efectivo en actividades	-170 646 207,66	-6 614 928,12	402 277,55	-64 690 911,48	-376 592,81	-230 925 382,60
Actividades de Inversión						
(+/-) Propiedad, Planta y equipos	380 726,60	-75 345,08	-42 191,86	-49 130,21	-	214 059,45
(+/-) Compra de Inversiones	-	-	-	-	-	-
(+/-) Venta de Inversiones	-	-	-	-	-	-
Flujo neto efectivo en inversión	380 726,60	-75 345,08	-42 191,86	-49 130,21	-	214 059,45
Actividades de Financiación						
Flujo neto efectivo en financiación	-	-	-	-	-	-
Aumento o Disminución de efectivo	-170 265 481,06	-6 690 273,20	360 085,69	-54 740 041,67	-376 592,81	-230 711 303,05
Efectivo 31/12/2016	252 814 822,45	954 978,44	2 564 660,09	10 835 064,98	1 798 520,33	268 968 046,29
Efectivo 31/01/2015	423 080 303,51	6 645 251,64	2 204 574,40	65 575 106,65	2 174 113,14	498 679 349,34

CINQUENTA Y CINCO

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
POR ADMINISTRADORAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares de los estados Unidos de Norteamérica)

ADMINISTRADORA	APORTES PATRIMONIALES	RESERVAS	RESULTADOS		TOTAL
		REVALUACION ACTIVOS FIJOS	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	
DIRECCION GENERAL	0,00	37 131 011,87	230 594 014,25	55 540 405,58	323 266 431,70
Saldo Inicial 31-12-2015	0,00	37 556 982,03	151 349 095,22	70 875 156,83	259 781 234,08
(+/-)Movimientos	0,00	-425 970,16	79 244 919,03	-70 875 156,83	7 943 792,04
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	55 540 405,58	55 540 405,58
SEGURO DE SALUD IND Y FAMILIAR	0,00	437 500,00	0,00	9 768 976,22	10 206 476,22
Saldo Inicial 31-12-2015	0,00	0,00	0,00	12 745 039,07	12 745 039,07
(+/-)Movimientos	0,00	437 500,00	0,00	-12 745 039,07	-12 307 539,07
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	9 768 976,22	9 768 976,22
SEGURO SOCIAL CAMPESINO	0,00	0,00	0,00	5 201 363,94	5 201 363,94
Saldo Inicial 31-12-2015	0,00	0,00	0,00	7 927 878,63	7 927 878,63
(+/-)Movimientos	0,00	0,00	0,00	-7 927 878,63	-7 927 878,63
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	5 201 363,94	5 201 363,94
SISTEMA DE PENSIONES	0,00	0,00	0,00	26 319 755,44	26 319 755,44
Saldo Inicial 31-12-2015	0,00	0,00	0,00	64 554 114,38	64 554 114,38
(+/-)Movimientos	0,00	0,00	0,00	-64 554 114,38	-64 554 114,38
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	26 319 755,44	26 319 755,44
SEGURO DE RIESGOS DEL TRABAJO	0,00	0,00	0,00	3 460 155,74	3 460 155,74
Saldo Inicial 31-12-2015	0,00	0,00	0,00	4 229 699,99	4 229 699,99
(+/-)Movimientos	0,00	0,00	0,00	-4 229 699,99	-4 229 699,99
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	3 460 155,74	3 460 155,74
SALDO FINAL AL 31-12-2016	0,00	37 568 511,87	230 594 014,25	100 290 656,92	368 453 183,04

CINCUENTAH.S.E.S. *[Signature]*

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS
POR ADMINISTRADORAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

COMPANÍAS / SEGUROS	CODIFICADO	GASTO ACUMULADO	% EJECUCION
201 - Dirección General	191 703 838,00	113 149 912,64	59,02%
5 - GASTOS CORRIENTES	144 667 021,72	103 169 069,20	71,31%
51 - GASTOS DE PERSONAL	69 690 540,56	61 313 360,90	87,98%
5101 - REMUNERACIONES BASICAS UNIFICADAS	69 026 482,56	61 313 360,90	88,83%
5199 - ASIGNACIONES A DISTRIBUIR	665 068,00	0,00	0,00%
53 - BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	46 484 925,93	20 452 530,21	44,00%
5301 - SERVICIOS BASICOS	23 529 238,42	13 513 556,70	57,43%
5302 - SERVICIOS GENERALES	3 164 067,98	1 990 386,75	62,91%
5303 - CONTRATACIONES DE ESTUDISO, INVESTIGACIÓN Y SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS	2 603 066,00	1 141 490,67	43,85%
5304 - INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3 554 952,52	1 875 566,23	52,76%
5306 - GASTOS EN INFORMATICA	8 702 464,10	98 316,43	1,13%
5306 - BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	4 606 497,38	1 833 226,43	39,80%
5399 - ASIGNACIONES A DISTRIBUIR	324 649,53	0,00	0,00%
57 - OTROS GASTOS CORRIENTES	703 006,26	530 013,94	75,39%
5701 - IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	248 597,78	163 160,96	65,63%
5702 - GASTOS SERVICIOS BANCARIOS	84 840,00	62 393,66	73,54%
5703 - SEGUROS Y OTROS GASTOS	369 568,48	304 459,32	82,38%
58 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	27 788 548,97	20 863 164,15	75,08%
5801 - AL SECTOR PÚBLICO	27 788 548,97	20 863 164,15	75,08%
7 - GASTOS DE INVERSIÓN	28 694 546,00	7 891 572,31	27,60%
71 - GASTOS EN PERSONAL	12 622 670,00	7 854 322,31	62,22%
7107 - INDEMNIZACIONES	12 622 670,00	7 854 322,31	62,22%
73 - BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	157 250,00	37 250,00	23,69%
7302 - CONTRATACIONES DE ESTUDISO, INVESTIGACIÓN Y SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS	157 250,00	37 250,00	23,69%
75 - OBRAS PUBLICAS	15 814 626,00	0,00	0,00%
7501 - OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	15 814 626,00	0,00	0,00%
8 - GASTOS DE CAPITAL	18 442 270,28	2 099 271,13	11,38%
84 - BIENES DE LARGA DURACIÓN	18 442 270,28	2 099 271,13	11,38%
8402 - BIENES MUEBLES	1 709 090,00	147 250,77	8,62%
8403 - EQUIPOS	16 733 180,28	1 952 020,36	11,67%
202 - Administradora Salud	20 730 457,00	8 592 666,10	41,45%
5 - GASTOS CORRIENTES	12 953 522,50	8 194 054,02	63,26%
51 - GASTOS DE PERSONAL	4 949 867,50	4 064 260,19	82,11%
5101 - REMUNERACIONES BASICAS UNIFICADAS	4 758 659,78	4 064 260,19	85,41%

CONVENIO IESS

5199 - ASIGNACIONES A DISTRIBUIR	191 207,72	0,00	0,00%
53 - BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	3 845 783,55	676 027,72	17,58%
5301 - SERVICIOS BASICOS	1 371 772,44	446 507,72	32,55%
5302 - SERVICIOS GENERALES	541 245,86	149 664,71	27,65%
5303 - CONTRATACIONES DE ESTUDIO, INVESTIGACIÓN Y SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS	200 000,00	0,00	0,00%
5304 - INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	990 000,00	18 455,62	1,86%
5305 - GASTOS EN INFORMATICA	20 000,00	0,00	0,00%
5306 - BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	666 491,72	61 399,67	9,35%
5399 - ASIGNACIONES A DISTRIBUIR	66 273,53	0,00	0,00%
57 - OTROS GASTOS CORRIENTES	2 816 814,00	2 284 174,87	81,09%
5701 - IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	65 000,00	60,30	0,09%
5702 - GASTOS SERVICIOS BANCARIOS	12 000,00	838,60	7,00%
5703 - SEGUROS Y OTROS GASTOS	2 739 814,00	2 283 274,97	83,34%
58 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	1 341 057,45	1 169 591,24	87,21%
5801 - AL SECTOR PÚBLICO	1 341 057,45	1 169 591,24	87,21%
7 - GASTOS DE INVERSIÓN	1 044 934,50	323 092,00	30,92%
71 - GASTOS EN PERSONAL	894 934,50	323 092,00	36,10%
7107 - INDEMNIZACIONES	894 934,50	323 092,00	36,10%
75 - OBRAS PUBLICAS	150 000,00	0,00	0,00%
7501 - OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	150 000,00	0,00	0,00%
8 - GASTOS DE CAPITAL	6 732 000,00	75 520,08	1,12%
84 - BIENES DE LARGA DURACIÓN	6 732 000,00	75 520,08	1,12%
8402 - BIENES MUEBLES	42 000,00	0,00	0,00%
8403 - EQUIPOS	6 690 000,00	75 520,08	1,13%
203 - Administradora SSC	12 682 540,00	6 227 406,16	49,10%
6 - GASTOS CORRIENTES	11 457 297,00	5 937 619,79	51,82%
51 - GASTOS DE PERSONAL	2 597 991,00	2 111 665,14	81,28%
5101 - REMUNERACIONES BASICAS UNIFICADAS	2 597 991,00	2 111 665,14	81,28%
53 - BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	6 025 638,00	1 851 754,67	30,73%
5301 - SERVICIOS BASICOS	2 237 283,00	1 682 744,84	75,21%
5302 - SERVICIOS GENERALES	215 332,00	139 707,04	64,88%
5303 - CONTRATACIONES DE ESTUDIO, INVESTIGACIÓN Y SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS	130 020,00	860,00	0,65%
5304 - INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	725 300,00	6 854,46	0,94%
5305 - GASTOS EN INFORMATICA	130 000,00	199,99	0,15%
5306 - BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	214 472,00	22 398,35	10,44%
5399 - ASIGNACIONES A DISTRIBUIR	2 373 231,00	-	0,00%
57 - OTROS GASTOS CORRIENTES	318 723,00	145 490,11	45,65%
5701 - IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	5 000,00	293,40	5,87%
5702 - GASTOS SERVICIOS BANCARIOS	500,00	369,25	73,85%
5703 - SEGUROS Y OTROS GASTOS	313 223,00	144 827,46	46,24%

UNIVERSIDAD NACIONAL

58 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	2 514 945,00	1 828 709,87	72,71%
5801 - AL SECTOR PÚBLICO	2 514 945,00	1 828 709,87	72,71%
7 - GASTOS DE INVERSIÓN	1 007 698,00	249 472,50	24,76%
71 - GASTOS EN PERSONAL	1 007 698,00	249 472,50	24,76%
7107 - INDEMNIZACIONES	1 007 698,00	249 472,50	24,76%
8 - GASTOS DE CAPITAL	217 545,00	40 313,87	18,53%
84 - BIENES DE LARGA DURACIÓN	217 545,00	40 313,87	18,53%
8402 - BIENES MUEBLES	9 645,00	0,00	0,00%
8403 - EQUIPOS	207 900,00	40 313,87	19,39%
204 - Administradora Pensiones	62 953 225,00	28 265 536,81	44,90%
5 - GASTOS CORRIENTES	59 441 330,00	27 230 474,42	45,81%
51 - GASTOS DE PERSONAL	6 126 294,00	5 315 919,86	86,77%
5101 - REMUNERACIONES BASICAS UNIFICADAS	6 126 824,00	5 315 919,86	86,78%
5199 - ASIGNACIONES A DISTRIBUIR	670,00	0,00	0,00%
53 - BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	24 675 712,00	1 583 817,00	6,42%
5301 - SERVICIOS BASICOS	2 844 566,74	747 266,96	26,27%
5302 - SERVICIOS GENERALES	205 957,16	104 091,72	60,54%
5303 - CONTRATACIONES DE ESTUDIO, INVESTIGACIÓN Y SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	679 665,00	112 740,60	16,58%
5304 - INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1 290 802,41	486 099,59	37,66%
5305 - GASTOS EN INFORMÁTICA	34 142,00	7 509,83	22,00%
5306 - BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	298 664,69	126 119,30	42,23%
5399 - ASIGNACIONES A DISTRIBUIR	19 321 914,00	0,00	0,00%
57 - OTROS GASTOS CORRIENTES	1 312 411,00	1 034 219,20	78,80%
5701 - IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	484 494,00	248 237,32	51,24%
5702 - GASTOS SERVICIOS BANCARIOS	586 200,00	584 612,74	99,73%
5703 - SEGUROS Y OTROS GASTOS	241 717,00	201 369,14	83,31%
58 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	27 326 913,00	19 296 518,36	70,61%
5801 - AL SECTOR PÚBLICO	27 326 913,00	19 296 518,36	70,61%
7 - GASTOS DE INVERSIÓN	1 610 400,00	976 578,19	60,64%
71 - GASTOS EN PERSONAL	1 610 400,00	976 578,19	60,64%
7107 - INDEMNIZACIONES	1 610 400,00	976 578,19	60,64%
8 - GASTOS DE CAPITAL	1 901 495,00	58 484,20	3,08%
84 - BIENES DE LARGA DURACIÓN	1 901 495,00	58 484,20	3,08%
8402 - BIENES MUEBLES	50 078,00	26 460,85	52,84%
8403 - EQUIPOS	1 851 417,00	32 023,35	1,73%
205 - Administradora RT	5 720 658,00	3 425 503,61	59,88%
6 - GASTOS CORRIENTES	5 341 268,00	3 285 821,11	61,52%
51 - GASTOS DE PERSONAL	1 234 268,00	770 964,27	62,46%
5101 - REMUNERACIONES BASICAS UNIFICADAS	1 169 415,00	770 964,27	65,93%
5199 - ASIGNACIONES A DISTRIBUIR	64 853,00	0,00	0,00%
53 - BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1 667 404,00	832 873,65	49,95%
5301 - SERVICIOS BASICOS	1 227 150,00	788 417,64	64,25%

CINCUENTA NUEVE

5302 - SERVICIOS GENERALES	41 834,00	13 788,55	32,96%
5303 - CONTRATACIONES DE ESTUDIOS, INVESTIGACIÓN Y SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	351 155,00	26 670,00	7,57%
5304 - INSTALACIONES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8 580,00	555,00	6,47%
5305 - GASTOS EN INFORMÁTICA	5 400,00	0,00	0,00%
5306 - BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	33 285,00	3 542,46	10,64%
57 - OTROS GASTOS CORRIENTES	27 811,00	22 859,49	82,20%
5701 - IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	1 000,00	0,00	0,00%
5702 - GASTOS SERVICIOS BANCARIOS	500,00	129,45	25,89%
5703 - SEGUROS Y OTROS GASTOS	26 311,00	22 730,04	86,39%
58 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	2 411 775,00	1 659 123,70	68,79%
5801 - AL SECTOR PÚBLICO	2 411 775,00	1 659 123,70	68,79%
7 - GASTOS DE INVERSIÓN	379 300,00	139 682,50	36,83%
71 - GASTOS EN PERSONAL	379 300,00	139 682,50	36,83%
7107 - INDEMNIZACIONES	379 300,00	139 682,50	36,83%
207 - Seguro de Cesantía	182 198 863,00	13 541 838,63	7,43%
5 - GASTOS CORRIENTES	182 198 863,00	13 541 838,63	7,43%
52 - PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	182 198 863,00	13 541 838,63	7,43%
5202 - SUBSIDIOS	182 198 863,00	13 541 838,63	7,43%
TOTAL	475 989 481,00	173 202 863,95	36,39%

SESENTA *AS*

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
POR ADMINISTRADORAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

COMPAÑÍA / PARTIDA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO	% EJECUCION
201 - Dirección General	191 703 838,00	170 274 385,84	88,82%
1 - INGRESOS CORRIENTES	191 703 838,00	170 274 385,84	88,82%
13 - TASAS Y CONTRIBUCIONES	171 150 643,00	169 265 450,84	98,90%
1301 - TASAS GENERALES	171 150 643,00	169 265 450,84	98,90%
17 - RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	5 477 879,00	1 007 469,58	18,39%
1703 - INTERESES Y MULTAS	4 191 083,00	46 729,88	1,11%
1704 - RENDIMIENTOS BANCARIOS	1 098 728,00	884 227,83	80,48%
1705 - RENTAS POR ARRIENDOS Y UTILIDADES	108 508,00	66 492,16	61,28%
1706 - OTROS INTERES	79 560,00	10 019,71	12,59%
19 - OTROS INGRESOS	15 075 316,00	1 465,42	0,01%
1902 - INDEMNIZACIONES	15 075 316,00	1 465,42	0,01%
202 - Administradora Salud	20 730 467,00	18 358 833,71	88,56%
1 - INGRESOS CORRIENTES	20 730 467,00	18 358 833,71	88,56%
13 - TASAS Y CONTRIBUCIONES	20 730 467,00	18 358 833,71	88,56%
1301 - TASAS GENERALES	20 730 467,00	18 358 833,71	88,56%
203 - Administradora SSC	12 682 540,00	11 487 489,88	90,58%
1 - INGRESOS CORRIENTES	12 682 540,00	11 487 489,88	90,58%
13 - TASAS Y CONTRIBUCIONES	12 682 540,00	11 487 489,88	90,58%
1301 - TASAS GENERALES	12 682 540,00	11 487 489,88	90,58%
204 - Administradora Pensiones	62 953 225,00	54 458 008,70	86,51%
1 - INGRESOS CORRIENTES	62 953 225,00	54 458 008,70	86,51%
18 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	62 953 225,00	54 458 008,70	86,51%
1801 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	62 953 225,00	54 458 008,70	86,51%
205 - Administradora RT	5 720 558,00	6 891 943,29	120,48%
1 - INGRESOS CORRIENTES	5 720 558,00	6 891 943,29	120,48%
13 - TASAS Y CONTRIBUCIONES	5 720 558,00	6 891 943,29	120,48%
1301 - TASAS GENERALES	5 720 558,00	6 891 943,29	120,48%
207 - Seguro de Cesantía	182 198 863,00	81 516 239,91	44,74%
1 - INGRESOS CORRIENTES	182 198 863,00	81 516 239,91	44,74%
12 - INGRESOS A LA SEGURIDAD SOCIAL	182 198 863,00	81 516 239,91	44,74%
1201 - APORTES AL IESS	182 198 863,00	81 516 239,91	44,74%
TOTAL	476 989 481,00	342 986 901,33	72,06%

SEJ/STP/01/10/16

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
POR ADMINISTRADORAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

COMPañÍA / PARTIDA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO	% EJECUCION
201 - Dirección General	191 703 838,00	170 274 385,84	88,82%
1 - INGRESOS CORRIENTES	191 703 838,00	170 274 385,84	88,82%
13 - TASAS Y CONTRIBUCIONES	171 150 643,00	169 265 450,84	98,90%
1301 - TASAS GENERALES	171 150 643,00	169 265 450,84	98,90%
17 - RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	5 477 879,00	1 007 469,58	18,39%
1703 - INTERESES Y MULTAS	4 191 083,00	46 729,88	1,11%
1704 - RENDIMIENTOS BANCARIOS	1 098 728,00	884 227,83	80,48%
1705 - RENTAS POR ARRIENDOS Y UTILIDADES	108 508,00	66 492,16	61,28%
1706 - OTROS INTERES	79 560,00	10 019,71	12,59%
19 - OTROS INGRESOS	15 075 316,00	1 465,42	0,01%
1902 - INDEMNIZACIONES	15 075 316,00	1 465,42	0,01%
202 - Administradora Salud	20 730 457,00	18 358 833,71	88,56%
1 - INGRESOS CORRIENTES	20 730 457,00	18 358 833,71	88,56%
13 - TASAS Y CONTRIBUCIONES	20 730 457,00	18 358 833,71	88,56%
1301 - TASAS GENERALES	20 730 457,00	18 358 833,71	88,56%
203 - Administradora SSC	12 682 540,00	11 487 489,88	90,58%
1 - INGRESOS CORRIENTES	12 682 540,00	11 487 489,88	90,58%
13 - TASAS Y CONTRIBUCIONES	12 682 540,00	11 487 489,88	90,58%
1301 - TASAS GENERALES	12 682 540,00	11 487 489,88	90,58%
204 - Administradora Pensiones	62 953 225,00	54 458 008,70	86,51%
1 - INGRESOS CORRIENTES	62 953 225,00	54 458 008,70	86,51%
18 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	62 953 225,00	54 458 008,70	86,51%
1801 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	62 953 225,00	54 458 008,70	86,51%
205 - Administradora RT	5 720 558,00	6 891 943,29	120,48%
1 - INGRESOS CORRIENTES	5 720 558,00	6 891 943,29	120,48%
13 - TASAS Y CONTRIBUCIONES	5 720 558,00	6 891 943,29	120,48%
1301 - TASAS GENERALES	5 720 558,00	6 891 943,29	120,48%
207 - Seguro de Cesantía	182 198 863,00	81 516 239,91	44,74%
1 - INGRESOS CORRIENTES	182 198 863,00	81 516 239,91	44,74%
12 - INGRESOS A LA SEGURIDAD SOCIAL	182 198 863,00	81 516 239,91	44,74%
1201 - APORTES AL IESS	182 198 863,00	81 516 239,91	44,74%
TOTAL	475 989 481,00	342 986 901,33	72,06%

SEJ ENR 003

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO POR
FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CÓDIGO CUENTA	DESCRIPCIÓN	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	TOTAL USD
		FONDOS DE RESERVA	FONDOS DE CESANTIA	FONDOS SALDOS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	FONDOS SALDOS DESGRAVAMEN HIPOTECARIOS	FONDOS DE MENORES VOLUNTARIOS	FONDOS DE INVALIDEZ VEJEZ Y MUERTE	FONDOS DEL SEGURO ADICIONAL CONTRATADO	FONDOS DE RIESGO DEL TRABAJO	FONDOS DEL SEGURO SOCIAL CAMPESINO	FONDOS DEL SEGURO DE SALUD	
71	ACTIVOS	1 160 095 780,11	6 187 985 875,49	104 402 443,50	104 466 163,02	1 432 665,89	8 607 195 791,35	117 972 649,26	847 554 288,74	1 053 965 036,23	3 985 123 608,17	22 170 194 301,76
711	Fondos Disponibles	9 846 009,58	5 857 359,78	566 042,51	36 707 885,95	20 112,26	11 485 362,26	3 656 691,45	1 584 416,52	6 653 938,19	53 450 206,87	129 828 025,37
71102	Bancos	9 846 009,58	5 857 359,78	566 042,51	36 707 885,95	20 112,26	11 485 362,26	3 656 691,45	1 584 416,52	6 653 938,19	53 450 206,87	129 828 025,37
7110201	Banco Central Del Ecuador	9 846 009,58	5 857 359,78	566 042,51	36 707 885,95	20 112,26	11 485 362,26	3 656 691,45	1 583 716,52	6 542 738,19	53 448 906,87	129 714 825,37
7110202	Bancos E Instituciones Financieras Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7110203	Bancos E Instituciones Financieras Externas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7110204	Fondo Relativo Recursos/Administración	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	111 200,00	1 300,00	113 200,00
714	El BIESS	1 150 223 685,89	6 161 565 554,51	61 700 814,09	15 756 367,36	1 412 553,63	7 468 154 202,90	114 308 567,04	805 419 718,37	618 222 221,87	220 894 262,64	16 617 657 948,30
71401	Recursos/Para Administración BIESS No Inventarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7140100	Recursos BIESS No Inventados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71402	Inversiones/Privativas Administración BIESS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7140200	Inversiones Privativas Administración	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71403	Inversiones/No Privativas Administrados BIESS	1 150 223 685,89	6 161 565 554,51	61 700 814,09	15 756 367,36	1 412 553,63	7 468 154 202,90	114 308 567,04	805 419 718,37	618 222 221,87	220 894 262,64	16 617 657 948,30
7140300	Inversiones No Privativas Administrados	1 150 223 685,89	6 161 565 554,51	61 700 814,09	15 756 367,36	1 412 553,63	7 468 154 202,90	114 308 567,04	805 419 718,37	618 222 221,87	220 894 262,64	16 617 657 948,30
CÓDIGO CUENTA	DESCRIPCIÓN	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	TOTAL FONDOS ADMINISTRADOS

	FONDOS DE RESERVA	FONDOS DE CESANTIA	FONDOS SALDOS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	FONDOS SALDOS DESGRAVAMEN HIPOTECARIOS	FONDOS DE MENORES VOLUNTARIOS	FONDOS DE INVALIDEZ VEJEZ Y MUERTE	FONDOS DEL SEGURO ADICIONAL CONTRATADO	FONDOS DE RIESGO DEL TRABAJO	FONDOS DEL SEGURO SOCIAL CAMPESINO	FONDOS DEL SEGURO SOCIAL	
71404	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7140400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
715	26 084,64	20 562 961,20	42 135 586,90	52 001 909,71	0,00	855 279 874,19	7 390,77	30 041 816,73	355 246 139,95	3 201 407 692,16	
71503	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7150302	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7150303	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7150304	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
71504	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7150401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7150402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
71505	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7150501	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	869 613 269,24	0,00	24 794 124,59	213 695 167,98	0,00	
71506	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	869 613 269,24	0,00	24 794 124,59	213 695 167,98	0,00	
7150601	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943 329,88	11 364 104,17	65 493 899,73	
71507	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943 329,88	11 364 104,17	65 493 899,73	
7150701	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900,30	2 575 734,80	2 552 823 916,36	
7150702	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900,30	2 544 697,22	176 821 467,15	
7150703	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 037,58	0,00	
7150704	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7150705	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 376 102 449,21	
CÓDIGO CUENTA	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	TOTAL FONDOS ADMINISTRADOS
DESCRIPCION											

CUENTA CUATRO

CODIGO CUENTA	DESCRIPCION	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	TOTAL FONDOS ADMINISTRADOS
71590	Cuentas Por Cobrar Varias	26 084,64	20 566 877,12	42 135 586,90	52 001 909,71	0,00	36 763 006,11	7 390,77	4 299 461,96	127 611 133,00	582 989 876,07	866 401 326,28
7159001	Cheques Protestados Y Rechazad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7159002	Arendatarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 796,75	0,00	46 891,28	53 688,03
7159003	Por Venta De Bienes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 086 676,32	0,00	0,00	0,00	0,00	7 086 676,32
7159004	Juicios Laborales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7159005	Juicios A Terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7159006	Depositos En Garantia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7159090	Otras Cuentas Por Cobrar	26 084,64	20 566 877,12	42 135 586,90	52 001 909,71	0,00	29 676 329,79	7 390,77	4 292 665,21	127 611 133,00	582 942 984,79	859 260 961,93
7159099	Garancia / Deterior Cuentas por Cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71599	(Provisión Para Cuentas Incobrables	0,00	-3 915,92	0,00	0,00	0,00	-51 096 401,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-51 000 317,08
7159901	(Provisión Operación Sector Privado)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7159902	(Provisión Operación Sector Público)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7159903	(Provisión Anticipos)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7159904	(Provisión Cuentas por Cobrar vanas)	0,00	-3 915,92	0,00	0,00	0,00	-51 096 401,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-51 000 317,08
716	Activos No Corrientes Mantenido Venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71601	Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7160100	Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71602	Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71603	Vehiculos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7150300	Vehiculos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	

	FONDOS DE RESERVA	FONDOS DE CESANTIA	FONDOS SALDOS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	FONDOS SALDOS DESGRAVAMEN HIPOTECARIOS	FONDOS DE MENORES VOLUNTARIOS	FONDOS INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE	FONDOS DEL SEGURO ADICIONAL CONTRATADO	FONDOS DE RIESGO DEL TRABAJO	FONDOS DEL SEGURO SOCIAL CAMPESINO	FONDOS DEL SEGURO DE SALUD	
71690	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
717	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71798	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71799	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
718	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71801	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 946 059,42	0,00	10 508 337,12	49 379 664,25	509 250 688,03	835 084 758,82
7180101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 114 345,73	0,00	9 819 086,70	15 505 453,89	277 281 686,30	579 720 572,62
7180102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 013 277,30	0,00	4 663 420,72	14 759 338,01	256 655 307,71	312 091 343,74
71802	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 101 068,43	0,00	5 155 665,98	746 115,88	20 626 378,59	267 629 228,88
7180200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467 751,13	4 643 737,47	6 428 331,66	11 539 620,26
71803	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467 751,13	4 643 737,47	6 428 331,66	11 539 620,26
7180301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 985,30	17 443 272,52	25 442 080,52	45 205 338,34
7180302	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 826,11	219 415,99	799 853,77	1 210 135,87
7180303	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 875,47	12 300 928,69	20 214 153,02	33 765 957,18
7180304	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827 248,73	4 786 189,77	4 319 090,72	9 932 529,22
71804	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 034,99	136 738,07	108 943,01	296 716,07
7180401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 632,79	1 667 005,68	1 454 416,00	3 484 054,47
7180402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 632,79	1 667 005,68	1 454 416,00	3 484 054,47
7180403	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CÓDIGO CUENTA	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	TOTAL FONDOS ADMINISTRADOS

	FONDOS DE RESERVA	FONDOS DE CESANTIA	FONDOS SALDOS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	FONDOS SALDOS DESGRAVAMEN HIPOTECARIOS	FONDOS DE MENORES VOLUNTARIOS	FONDOS DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE	FONDOS DEL SEGURO ADICIONAL CONTRATADO	FONDOS DE RIESGO DEL TRABAJO	FONDOS DEL SEGURO SOCIAL CAMPESINO	FONDOS DEL SEGURO DE SALUD	
71805	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 926,23	0,00	0,00	22 506 734,40	250 430 186,61	274 585 847,24
	Construcciones En Proceso										
7180500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 926,23	0,00	0,00	22 506 734,40	250 430 186,61	274 585 847,24
	Construcciones En Proceso										
71858	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Deterioro De Propiedad Y Equipo										
7185800	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Deterioro De Propiedad Y Equipo										
71859	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 717 212,54	0,00	-2 441 118,80	-12 506 539,71	-51 786 003,06	-79 450 874,11
	(Depreciación Acumulada)										
7189901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 717 212,54	0,00	-874 849,60	-4 906 336,17	-48 592 395,56	-68 090 793,67
	(Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles)										
7189902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168 495,71	-1 725 439,06	-639 359,55	-2 533 294,34
	(Depreciación Acumulada Mueble)										
7189903	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 107 663,37	-5 097 878,49	-1 435 150,72	-7 640 692,58
	(Depreciación Acumulada Equipo)										
7189904	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-290 110,12	-776 885,97	-1 19 097,23	-1 196 083,32
	(Depreciación Acumulada Vehiculos)										
719	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 330 292,58	0,00	0,00	24 463 071,97	120 748,47	30 914 113,02
	Otros Activos										
71901	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 330 292,58	0,00	0,00	0,00	0,00	6 330 292,58
	Propiedades De Inversión										
7190101	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 330 292,58	0,00	0,00	0,00	0,00	6 330 292,58
	Propiedad De Inversión En Bienes Inmuebles										
7190198	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ajustes Por Valor Razonable										
7190199	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(Depreciación Acumulada Propiedad)										
71902	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pagos Anticipados										
7190201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Arrendos										
7190202	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Seguros										
71903	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 463 071,97	120 748,47	24 583 820,44
	Inventarios Farmacológicos										
7190301	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 463 071,97	120 748,47	24 583 820,44
	Inventarios Farmacológicos Costo										
7190398	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(-) Ajuste Por Valuación Inversión VNR										

CÓDIGO CUENTA	DESCRIPCION	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	TOTAL FONDOS ADMINISTRADOS
71904	Proveeduría	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7190400	Proveeduría	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	PASIVOS	1 177 390 372,63	5 939 444 302,73	0,00	8 190 129,55	1 352 605,84	183 214 110,52	55 966 894,57	31 395 516,82	82 279 115,20	2 001 665 472,74	9 480 898 520,90
721	Pasivos Corrientes	1 125 158 283,10	5 827 962 870,24	0,00	0,00	1 352 605,84	3 410 681,71	0,00	0,00	0,00	743 964 297,27	7 752 485 247,65
72101	Obligaciones	1 063 871 209,38	5 700 308 863,00	0,00	0,00	1 352 605,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 765 531 020,03
7210101	Prestación de Afiliados por Fondo Individual	1 063 871 209,38	5 700 308 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 764 180 072,38
7210102	Prestación de Afiliado por Pago Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7210104	Prestaciones por Ahorro De M	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 947,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 947,65
7210150	Otras Prestaciones Por Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72102	Notas De Crédito Patronos	34 658,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7210200	Notas De Crédito Patronos	34 659,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 278,09
72103	Cuentas Por Pagar Intrastitucionales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 278,09
7210301	Cuentas Por Pagar A Las Administraciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7210302	Cuentas Por Pagar Entre Fondos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72104	Proveedores	61 252 414,58	127 654 607,24	0,00	0,00	1 658,19	3 202 331,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7210400	Proveedores	61 252 414,58	127 654 607,24	0,00	0,00	1 658,19	3 202 331,56	0,00	0,00	0,00	0,00	364 929 200,84
72105	Retención En Calidad De Agente Retención	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 561,81	0,00	0,00	0,00	123 797 711,05	364 929 200,84
7210501	Retenciones Srt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 561,81	0,00	0,00	0,00	5 077 290,10	5 478 942,88
7210502	Retenciones IECE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 077 290,10	5 478 942,88
7210503	Retenciones SECAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7210504	Retenciones SETEC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CÓDIGO CUENTA	DESCRIPCION	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	TOTAL FONDOS ADMINISTRADOS
7210505	Retenciones Ley De Contratacion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7210590	Otras De Ley	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72106	Prestadores Médicos Por Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 203 415,85	615 020 733,71	626 224 149,56
7210600	Prestadores Médicos Por Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 203 415,85	615 020 733,71	626 224 149,56
72190	Otras Cuentas Por Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 788,34	0,00	5,50	4 300,00	68 562,41	248 656,25
7219001	C X P Primas SPQ Y SDH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7219002	Valores Recibidos En Garantia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 788,34	0,00	5,50	4 300,00	68 562,41	248 656,25
722	Pasivos No Corrientes	52 232 089,53	111 481 432,49	0,00	8 190 129,56	0,00	179 803 429,11	55 966 894,57	30 774 384,65	22 263 737,88	1 257 701 175,47	1 718 413 273,25
72201	Pasivos Por Provisiones Labora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7220101	Jubilacion Patronal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7220102	Desahucio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72202	Otros Pasivos	52 232 089,53	111 481 432,49	0,00	8 190 129,56	0,00	179 803 429,11	55 966 894,57	30 774 384,65	22 263 737,88	1 257 701 175,47	1 718 413 273,25
7220201	Depositos No Identificados	52 232 089,53	111 481 432,49	0,00	8 190 129,56	0,00	179 803 429,11	55 966 894,57	30 774 384,65	22 263 737,88	1 257 701 175,47	1 718 413 273,25
73	PATRIMONIO	-17 294 592,52	248 541 572,76	104 402 443,50	96 276 033,47	80 060,05	8 423 981 680,53	82 005 754,69	816 158 771,92	971 685 921,03	1 983 458 135,43	12 689 295 780,86
731	Fondos Capitalizados	0,00	0,00	90 935 330,68	80 561 126,16	0,00	9 469 938 085,09	50 584 137,49	793 100 817,10	860 991 899,34	851 112 303,22	12 187 223 699,08
73100	Fondos Acumulados	0,00	0,00	80 935 330,68	80 561 126,16	0,00	9 469 938 085,09	50 584 137,49	793 100 817,10	860 991 899,34	851 112 303,22	12 187 223 699,08
7310000	Fondos Acumulados	0,00	0,00	80 935 330,68	80 561 126,16	0,00	9 469 938 085,09	50 584 137,49	793 100 817,10	860 991 899,34	851 112 303,22	12 187 223 699,08
732	Aportes Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 265,48	0,00	0,00	142 290,61	384 103,85	530 659,94
73200	Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 265,48	0,00	0,00	142 290,61	384 103,85	530 659,94
7320000	Donaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 265,48	0,00	0,00	142 290,61	384 103,85	530 659,94
733	Reservas	-12 017 624,19	-97 379 571,52	-2 118 939,09	0,00	-3 342,52	57 224 619,49	0,00	-7 773 653,90	-17 569 557,58	8 717 997,38	-79 920 171,93
73301	Superávit Por Revaluación Activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 523 352,85	0,00	867 019,72	-17 569 557,58	6 717 997,38	49 538 812,38

CÓDIGO CUENTA	DESCRIPCION	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	TOTAL FONDOS ADMINISTRADOS
7330100	Superavit Por Revaluación Activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 523 352,86	0,00	867 019,72	-17 569 557,58	6 717 997,38	49 538 812,38
73302	Reservas Producido De Otros Res	-12 017 624,19	-97 379 571,52	-2 118 939,09	0,00	-3 342,52	-2 298 833,37	0,00	-8 640 673,62	0,00	0,00	-122 458 984,31
7330200	Reservas Producido De Otros Res	-12 017 624,19	-97 379 571,52	-2 118 939,09	0,00	-3 342,52	-2 298 833,37	0,00	-8 640 673,62	0,00	0,00	-122 458 984,31
734	Resultados	-5 276 968,33	345 921 144,28	25 586 051,91	15 714 907,31	83 402,57	-1 103 185 189,53	11 421 617,20	30 831 608,72	128 121 288,66	0,00	-122 458 984,31
73402	Resultados Del Ejercicio Actual	-5 276 968,33	345 921 144,28	25 586 051,91	15 714 907,31	83 402,57	-1 103 185 189,53	11 421 617,20	30 831 608,72	128 121 288,66	0,00	-122 458 984,31
7340200	Resultados Del Ejercicio Actual	-5 276 968,33	345 921 144,28	25 586 051,91	15 714 907,31	83 402,57	-1 103 185 189,53	11 421 617,20	30 831 608,72	128 121 288,66	0,00	-122 458 984,31
	TOTAL PASIVO-PATRIMONIO	1 160 095 780,11	6 187 985 875,49	104 402 443,50	104 466 163,02	83 402,57	8 607 195 791,35	117 972 649,28	847 554 288,74	1 053 965 036,23	3 985 123 608,17	22 170 194 301,76
75	CUENTAS DE ORDEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
761	Deudoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76101	Activos Contingentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188,24	0,00	0,00	188,24
7610100	Activos Contingentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188,24	0,00	0,00	188,24
762	Deudoras Por El Contrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188,24	0,00	0,00	188,24
76201	Activos Contingentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-188,24	0,00	0,00	-188,24
7620100	Activos Contingentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-188,24	0,00	0,00	-188,24
763	Acreedoras Por El Contrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-188,24	0,00	0,00	-188,24
76301	Valores Recibidos En Custodia	0,00	3 463 789,87	250 000,00	0,00	0,00	799 936 757,27	0,00	2 238 864,76	12 417 918,58	277 361 289,13	1 095 668 619,61
7630100	Valores Recibidos En Custodia	0,00	3 463 789,87	250 000,00	0,00	0,00	799 936 757,27	0,00	2 238 864,76	12 417 918,58	277 361 289,13	1 095 668 619,61
764	Acreedoras	0,00	-3 463 789,87	-250 000,00	0,00	0,00	-799 936 757,27	0,00	2 238 864,76	12 417 918,58	277 361 289,13	1 095 668 619,61
76401	Valores Recibidos En Custodia	0,00	-3 463 789,87	-250 000,00	0,00	0,00	-799 936 757,27	0,00	2 238 864,76	12 417 918,58	277 361 289,13	1 095 668 619,61
7640100	Valores Recibidos En Custodia	0,00	-3 463 789,87	-250 000,00	0,00	0,00	-799 936 757,27	0,00	2 238 864,76	12 417 918,58	277 361 289,13	1 095 668 619,61

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO POR
FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Código Cuenta	DESCRIPCION DE LA CUENTA	COMPANIA															TOTAL FONDOS ADMINISTRADOS
		206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219		
74	GASTOS	80 448 840,25	142 594 965,68	8 752 848,34	807 616,96	2 049,60	3 352 146 917,36	8 319 186,38	76 445 061,77	180 532 578,42	1 681 990 074,65	5 532 040 138,31					
741	Gastos Operacionales Directos	72 640 771,57	121 062 401,82	0,00	0,00	2 023,40	3 296 544 153,41	8 313 432,43	75 920 899,89	179 317 864,99	1 673 881 812,70	5 427 883 360,21					
74101	Gastos Prestacionales Por Previs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 276 903 632,51	8 313 432,43	62 228 504,31	48 601 898,40	0,00	3 396 047 457,65					
74102	Gastos Prestacionales Por Subs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 089 735,99	0,00	7 802 452,31	4 235,42	92 860 699,81	119 757 123,53					
74103	Glos Prestacio Por Atenc Medic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 252,33	53 684 797,62	1 411 550 350,44	1 465 249 400,39					
74104	InterDeveing Fondos Cas Indiv	72 640 771,57	121 062 401,82	0,00	0,00	2 023,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193 705 196,79					
74105	Glos Direc Person (Serv Prest)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 004 908,04	53 090 668,07	49 708 573,76	117 904 149,87					
74190	Otros Gastos Directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 784,91	0,00	871 782,90	13 936 275,48	119 762 188,69	135 121 031,98					
742	Gastos Operacionales Indirecto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

743	Gastos De Administracion	7 755 098,03	7 930 175,03	8 752 821,14	2 822,28	0,00	45 602 783,95	5 753,95	508 347,38	1 138 083,03	7 051 082,21	88 741 957,01
74301	Contribuciones	7 755 098,03	7 930 175,03	8 752 821,14	2 822,28	0,00	54 449 336,24	5 753,95	255 128,28	0,00	0,00	79 151 134,96
74303	Gastos Por Depreciaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 427,71	0,00	230 218,50	891 238,93	3 301 210,66	5 586 115,82
74306	Gastos Por Servicios Generales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,60	254 824,10	3 749 881,53	4 004 706,23
744	Gastos Financieros	52 970,65	13 602 388,83	27,20	804 793,57	26,20	0,00	0,00	18 814,50	78 630,40	1 057 169,74	15 614 821,09
74402	Gastos Por Servicios Bancarios	52 970,65	13 602 388,83	27,20	804 793,57	26,20	0,00	0,00	18 814,50	78 630,40	1 057 169,74	15 614 821,09
75	INGRESOS	75 171 871,92	488 516 109,96	34 338 900,28	16 522 523,17	85 452,17	2 248 961 727,83	19 740 803,58	107 216 670,49	308 653 857,06	2 807 233 805,63	8 106 501 732,08
751	Ingresos De La Operacion	0,00	9 363 299,79	0,00	70,44	0,00	1 656 007 639,25	9 750 324,08	51 813 080,93	259 845 228,57	2 324 266 862,05	4 311 046 085,11
75101	Ingresos De La Seguridad Socia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 605 781 026,11	9 750 324,08	49 033 875,42	259 616 214,54	2 323 763 406,03	4 247 944 846,28
75102	Ingresos Complementarios Opera	0,00	9 363 299,79	0,00	70,44	0,00	50 226 513,14	0,00	2 779 185,51	229 013,93	503 156,02	63 101 238,83
752	Ingresos Financieros	67 759 504,45	396 508 751,63	7 355 152,50	870 063,35	85 448,57	586 849 924,56	9 983 527,56	53 701 320,90	41 073 017,61	2 589 548,46	1 166 776 259,59
75208	Rentab Recursos Administ BIESS	67 759 504,45	396 508 751,63	7 355 152,50	870 063,35	85 448,57	586 849 924,56	9 983 527,56	53 701 320,90	41 073 017,61	2 589 548,46	1 166 776 259,59
753	Ingresos Por Arriendo Y Realiz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 123,98	0,00	1 193,40	0,00	0,00	1 426 317,38
75301	Arriendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 123,98	0,00	1 193,40	0,00	0,00	1 426 317,38
75302	Utilidad En Venta De Activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SECRETARÍA

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO CONSOLIDADO POR
FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

METODO INDIRECTO	FONDO DE RESERVA	FONDO DE CESANTIA	FONDO SALDOS PRESAMOS QUIROGRAFARIOS	FONDOS DESRAVAMEN HIPOTECARIOS	FONDOS MENORES VOLUNTARIOS	FONDOS INVALIDEZ VEJES Y MUERTE	FONDOS SEGURO ADICIONAL CONTRATADO	FONDO DE RIESGO DE TRABAJO	FONDO DEL SEGURO CAMPESIN	FONDO DEL SEGURO DE SALUD	TOTAL CONSOLIDADO FONDOS ADMINISTRADOS
Utilidad o Perdida	-	345 921 144,28	25 586 051,91	15 714 907,31	83 402,57	-1 103 185 189,53	11 421 617,20	30 831 608,72	128 121 288,66	1 125 243 730,98	574 461 593,77
Partidas que no afectan el efectivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes y Depreciaciones	-	-	-	-	-	1 136 075,83	-	246 431,39	-1 043 923,61	61 942 895,30	62 281 278,91
Efectivo generado en operaciones	-5 276 968,33	345 921 144,28	25 586 051,91	15 714 907,31	83 402,57	-1 102 049 113,70	11 421 617,20	31 078 040,11	127 077 365,05	1 187 186 426,28	636 742 872,58
Cambio en partidas operacionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+/-) Cuentas por cobrar	-54 070 969,72	-641 368 825,96	509 260,60	-42 871 973,06	-25 448,57	1 052 472 394,25	-9 982 026,29	-51 242 002,57	99 276 626,81	-906 419 674,52	-752 275 892,64
(+/-) en inventarios	-	-	-	-	-	-	-	-	1 364 599,50	-100 515,83	1 264 083,67
(+/-) Cuentas por pagar	69 944 091,31	294 394 634,56	-35 108 058,99	3 507 982,11	-41 967,89	17 024 690,73	1 957 965,76	21 233 540,30	-16 648 409,06	1 70 226 489,95	524 890 838,78
(+/-) Oblig. Laborales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+/-) en impuestos	-	-	-	-	-	-	-	-	450 829,58	23 052 649,29	23 471 550,91
Flujo Neto efectivo en actividades	9 596 153,26	-1 063 047,12	-9 012 746,48	-23 649 183,64	15 986,11	-32 549 809,13	2 797 556,67	1 041 076,05	-114 167,11	3 328 197,86	3 219 676,50
Actividades de inversión (+/-) Propiedad, Planta y equipos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+/-) Propiedades de inversión	-	-	-	-	-	-928 456,14	-	-356 040,75	-7 734 728,66	-425 876 874,43	-434 896 099,96
Flujo neto efectivo en inversión	-	-	-	-	-	-1 074 084,49	-	-	-	-	-1 074 084,49
Actividades de Financiación	-	-	-	-	-	-2 002 540,63	-	-356 040,75	-7 734 728,66	-425 876 874,43	-435 970 184,47
Flujo neto efectivo en financiación	-	-	-	-	-	-2 002 540,63	-	-	-	-	-2 002 540,63
Aumento o Disminución de efectivo	9 596 153,26	-1 063 047,12	-9 012 746,48	-23 649 183,64	15 986,11	-34 552 349,76	2 797 556,67	685 035,30	5 118 862,49	51 396 678,60	1 332 945,43
Efectivo 31/12/2016	9 846 009,58	5 857 359,79	566 042,51	36 707 895,95	20 112,26	11 485 362,26	3 696 691,45	1 594 416,52	6 653 898,19	53 450 206,87	129 828 025,37
Efectivo 31/12/2015	249 856,32	6 920 406,90	9 578 788,99	60 357 069,59	4 126,15	46 037 712,02	859 134,78	899 381,22	1 536 075,70	2 093 528,27	128 495 079,94

SE ENTREGA CUATRO

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
DE LOS FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares de los estados Unidos de Norteamérica)

FONDOS	FONDOS CAPITALIZADOS		APORTES PATRIMONIALES		RESERVAS		RESULTADOS		TOTAL
	FONDOS ACUMULADOS	DONACIONES	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN ACTIVOS	RESERVAS PRODUCTO DE OTRAS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO EJERCICIO ACTUAL			
FONDOS DE RESERVA	0,00	0,00	0,00	-12 017 624,19	0,00	-5 276 968,33	-17 294 592,52		
Saldo Inicial 31-12-2015	0,00	0,00	0,00	-12 017 624,19	0,00	-73 674 347,39	-85 691 971,58		
(+/-)Movimientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 674 347,39	73 674 347,39		
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 276 968,33	-5 276 968,33		
FONDOS DE CESANTIA	0,00	0,00	0,00	-97 379 571,52	0,00	345 921 144,28	248 541 572,76		
Saldo Inicial 31-12-2015	0,00	0,00	0,00	-97 379 571,52	0,00	345 921 144,28	248 541 572,76		
(+/-)Movimientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
FONDOS DE SALDOS PRES QUIROGRAFARIOS	80 935 330,68	0,00	0,00	-2 118 939,09	0,00	25 586 051,91	104 402 443,50		
Saldo Inicial 31-12-2015	89 338 732,89	0,00	0,00	-2 118 939,09	0,00	-8 403 402,21	78 816 391,59		
(+/-)Movimientos	-8 403 402,21	0,00	0,00	0,00	0,00	8 403 402,21	0,00		
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 586 051,91	25 586 051,91		

SESENTAY CINCO

Saldo Inicial 31-12-2015	849 365 855,88	120 753,43	-17 932 705,45	0,00	0,00	75 239 577,37	906 793 481,23
(+/-)Movimientos	11 626 043,46	21 537,18	363 147,87	0,00	0,00	-75 239 577,37	-63 228 848,86
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 121 288,66	128 121 288,66
FONDOS DEL SEGURO DE SALUD	851 112 303,22	384 103,85	6 717 997,38	0,00	0,00	1 125 243 730,98	1 983 458 135,43
Saldo Inicial 31-12-2015	1 969 102 110,84	384 103,86	-7 752 873,96	0,00	0,00	260 383 643,73	2 222 116 984,47
(+/-)Movimientos	-1 117 989 807,62	-0,01	14 470 871,34	0,00	0,00	-260 383 643,73	-1 363 902 580,02
(+/-)Resultado del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125 243 730,98	1 125 243 730,98
SALDO AL 31-12-2016	12 187 223 699,08	530 659,94	49 538 812,38	-122 458 984,31	0,00	574 461 593,77	12 689 295 780,86

31/12/2016

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR
FONDOS DE LOS SEGUROS ESPECIALIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

COMPañIA / PARTIDA	CODIFICADO	DEVENGADO ACUMULADO	% EJECUCION
214 - Fondo de Invalidez, Vejez y Muerte	4 195 663 409,00	3 882 226 300,99	92,53%
1 - INGRESOS CORRIENTES	2 457 419 860,00	2 193 822 750,27	89,27%
12 - INGRESOS A LA SEGURIDAD SOCIAL	1 615 464 143,15	1 457 333 263,14	90,21%
1201 - APORTES AL IESS	1 615 464 143,15	1 457 333 263,14	90,21%
17 - RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	687 561 564,00	642 493 978,91	93,45%
1701 - RENTA DE INVERSIONES	623 965 789,93	583 191 365,66	93,47%
1703 - INTERESES Y MULTAS	52 848 905,00	51 784 945,87	97,99%
1704 - RENDIMIENTOS BANCARIOS	182 000,00	192 981,31	106,03%
1705 - RENTAS POR ARRIENDOS Y UTILIDADES	1 659 201,00	1 425 123,98	85,89%
1706 - OTROS INTERES	4 926 543,00	2 241 003,19	45,49%
1702 - RENDIMIENTOS FINANCIEROS COLOCADOS EN EL BIESS	3 979 125,07	3 658 558,90	91,94%
18 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	154 394 152,85	93 995 508,22	60,88%
1801 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	154 119 152,85	93 740 379,94	60,82%
1803 - OTRAS CONTRIBUCIONES	275 000,00	255 128,28	92,77%
2 - INGRESOS DE CAPITAL	1 738 243 549,00	1 688 403 550,72	97,13%
24 - VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	149 670 000,00	0,00	0,00%
2401 - VENTA DE TERRENOS	149 670 000,00	0,00	0,00%
27 - RECUPERACION DE INVERSIONES	1 588 573 549,00	1 688 403 550,72	106,28%
2701 - RECUPERACION DE INVERSIONES	1 588 573 549,00	1 688 403 550,72	106,28%
212 - Fondo del Seguro Adicional Contratado	18 055 796,00	19 735 049,63	109,30%
1 - INGRESOS CORRIENTES	18 055 796,00	19 735 049,63	109,30%
12 - INGRESOS A LA SEGURIDAD SOCIAL	520 592,00	186 497,13	35,82%
1201 - APORTES AL IESS	520 592,00	186 497,13	35,82%

17 - RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	8 263 873,00	9 990 479,50	120,89%
1701 - RENTA DE INVERSIONES	8 236 673,00	9 983 527,56	121,21%
1703 - INTERESES Y MULTAS	7 200,00	-	0,00%
1704 - RENDIMIENTOS BANCARIOS	20 000,00	6 951,94	34,76%
18 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	9 271 331,00	9 558 073,00	103,09%
1801 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	9 271 331,00	9 558 073,00	103,09%
213 - Fondo del Seguro de Riesgos del Trabajo	143 013 946,00	131 382 267,97	91,87%
1 - INGRESOS CORRIENTES	107 599 484,00	106 382 267,97	98,87%
12 - INGRESOS A LA SEGURIDAD SOCIAL	52 945 291,00	49 033 875,42	92,61%
1201 - APORTES AL IESS	52 945 291,00	49 033 875,42	92,61%
17 - RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	53 675 768,00	57 348 392,55	106,84%
1701 - RENTA DE INVERSIONES	50 120 167,53	53 701 320,90	107,15%
1703 - INTERESES Y MULTAS	1 626 326,47	904 483,33	55,62%
1704 - RENDIMIENTOS BANCARIOS	32 296,00	20 580,84	63,73%
1705 - RENTAS POR ARRIENDOS Y UTILIDADES	1 106,00	1 193,40	107,90%
1706 - OTROS INTERES	1 895 872,00	2 720 814,08	143,51%
18 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	978 425,00	-	0,00%
1801 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	978 425,00	-	0,00%
2 - INGRESOS DE CAPITAL	35 414 462,00	25 000 000,00	70,59%
27 - RECUPERACION DE INVERSIONES	35 414 462,00	25 000 000,00	70,59%
2701 - RECUPERACION DE INVERSIONES	35 414 462,00	25 000 000,00	70,59%
214 - Fondo Seguro Social Campesino	336 423 440,00	305 398 670,93	90,78%
1 - INGRESOS CORRIENTES	317 423 440,00	305 398 670,93	96,21%
12 - INGRESOS A LA SEGURIDAD SOCIAL	190 958 357,00	171 713 993,02	89,92%
1201 - APORTES AL IESS	190 958 357,00	171 713 993,02	89,92%
17 - RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	36 826 443,58	45 782 456,29	124,32%
1701 - RENTA DE INVERSIONES	31 888 745,48	41 073 017,61	128,80%
1703 - INTERESES Y MULTAS	4 812 804,10	4 664 964,15	96,93%
1704 - RENDIMIENTOS BANCARIOS	42 000,00	44 331,17	105,55%
1705 - RENTAS POR ARRIENDOS Y UTILIDADES	77 621,00	-	0,00%

SEPTIEMBRE

1706 - OTROS INTERES	5 273,00	143,36	2,72%
18 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	89 279 639,42	87 902 221,62	98,46%
1801 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES			
1802 - CONTRIBUCIONES	78 016 087,00	78 016 086,84	100,00%
19 - OTROS INGRESOS	11 263 552,42	9 886 134,78	87,77%
1902 - INDEMNIZACIONES	359 000,00	-	0,00%
2 - INGRESOS DE CAPITAL	359 000,00	-	0,00%
27 - RECUPERACION DE INVERSIONES	19 000 000,00	-	0,00%
2701 - RECUPERACION DE INVERSIONES	19 000 000,00	-	0,00%
215 - Fondo de Salud Individual y Familiar	2 808 236 440,62	2 374 051 377,23	84,54%
1 - INGRESOS CORRIENTES	2 729 937 332,00	2 374 051 377,23	86,96%
12 - INGRESOS A LA SEGURIDAD SOCIAL	2 584 313 682,00	2 323 763 406,03	89,92%
1201 - APORTES AL IESS	2 584 313 682,00	2 323 763 406,03	89,92%
13 - TASAS Y CONTRIBUCIONES	1 000,00	-	0,00%
1302 - TASAS GENERALES FONDOS	1 000,00	-	0,00%
14 - VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	90 000 000,00	32 640 251,29	36,27%
1401 - PRESTACIONES DE SERVICIOS DE SALUD	90 000 000,00	32 640 251,29	36,27%
17 - RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	23 700 250,00	5 647 719,91	23,83%
1701 - RENTA DE INVERSIONES	3 857 472,83	2 589 548,46	67,13%
1703 - INTERESES Y MULTAS	2 592 563,17	2 282 702,17	88,05%
1704 - RENDIMIENTOS BANCARIOS	480 000,00	253 401,86	52,79%
1706 - OTROS INTERES	16 770 214,00	522 067,42	3,11%
19 - OTROS INGRESOS	31 922 400,00	12 000 000,00	37,59%
1902 - INDEMNIZACIONES	31 922 400,00	12 000 000,00	37,59%
3 - INGRESOS DE FINANCI	78 299 108,62	-	0,00%
36 - FINANCIAMIENTO PARA LA SEGURIDAD SOCIA	78 299 108,62	-	0,00%
3603 - FINANCIAMIENTO PUBLICO EXTERNO	78 299 108,62	-	0,00%
TOTAL	7 501 393 031,62	6 712 793 666,75	89,49%

OCHENTA

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, IESS
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS
DE LOS FONDOS DE SEGUROS ESPECIALIZADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

COMPANIAS / SEGUROS	CODIFICADO	GASTO ACUMULADO	% EJECUCION
211 - Fondo de Invalidez, Vejez y Muerte	4 195 663 409,00	3 879 689 767,73	92,47%
5 - GASTOS CORRIENTES	4 195 663 409,00	3 879 689 767,73	92,47%
52 - PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	4 195 663 409,00	3 879 689 767,73	92,47%
5201 - EGRESOS PRESTACIONALES DEL IESS	3 421 468 453,00	3 295 993 368,50	96,33%
5204 - OTROS GASTOS EN AFILADOS Y JUBILADOS	563 500,00	505 033,57	89,62%
5258 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	-	-	0,00%
5287 - INVERSIONES TEMPORALES EN TITULOS VALORES	773 631 456,00	583 191 365,66	75,38%
212 - Fondo del Seguro Adicional Contratado	18 055 796,00	18 296 959,99	101,34%
5 - GASTOS CORRIENTES	18 055 796,00	18 296 959,99	101,34%
52 - PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	18 055 796,00	18 296 959,99	101,34%
5201 - EGRESOS PRESTACIONALES DEL IESS	8 313 600,00	8 313 432,43	100,00%
5258 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	(242 552,00)	-	0,00%
5287 - INVERSIONES TEMPORALES EN TITULOS VALORES	9 984 748,00	9 983 527,56	99,99%
213 - Fondo del Seguro de Riesgos del Trabajo	143 013 946,00	130 218 893,66	91,05%
5 - GASTOS CORRIENTES	143 013 946,00	130 218 893,66	91,05%
52 - PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	143 013 946,00	130 218 893,66	91,05%
5201 - EGRESOS PRESTACIONALES DEL IESS	69 284 746,00	62 228 504,31	89,82%
5202 - SUBSIDIOS	10 474 792,00	7 802 452,31	74,49%
5203 - ATENCIÓN MÉDICA A AFILIADOS Y JUBILADOS	196 893,72	13 252,33	6,73%
5251 - GASTOS DE PERSONAL	5 234 448,00	4 371 395,54	83,51%
5253 - BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO PRESTACIONALES	1 407 346,83	855 280,34	60,77%

OCTUBRE 2011

5257 - SEGUROS ,COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	32 943,00	21 674,94	65,80%
5258 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	300 000,00	255 128,28	85,04%
5271 - GASTOS EN PERSONAL	1 061 653,00	633 512,50	59,67%
5273 - CONTRATACIONES DE ESTUDIO, INVESTIGACIÓN Y SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	190 500,00	-	0,00%
5284 - ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	1 127 669,45	336 372,21	29,83%
5287 - INVERSIONES TEMPORALES EN TITULOS VALORES	53 702 954,00	53 701 320,90	100,00%
214 - Fondo Seguro Social Campesino	336 423 440,00	226 937 202,70	67,46%
5 - GASTOS CORRIENTES	336 423 440,00	226 937 202,70	67,46%
52 - PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	336 423 440,00	226 937 202,70	67,46%
5201 - EGRESOS PRESTACIONALES DEL IESS	50 399 946,00	48 606 123,82	96,44%
5203 - ATENCIÓN MÉDICA A AFILIADOS Y JUBILADOS	89 761 988,91	53 684 797,62	59,81%
5204 - OTROS GASTOS EN AFILADOS Y JUBILADOS	2 000,00	306,20	15,31%
5251 - GASTOS DE PERSONAL	66 557 541,00	59 320 777,32	89,13%
5253 - BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO PRESTACIONALES	31 804 566,91	12 399 901,60	38,99%
5257 - SEGUROS ,COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	229 336,00	104 609,06	45,61%
5271 - GASTOS EN PERSONAL	4 764 020,00	3 769 890,75	79,13%
5273 - CONTRATACIONES DE ESTUDIO, INVESTIGACIÓN Y SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	339 397,14	254 824,10	75,08%
5275 - OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	40 706 596,86	5 839 294,90	14,34%
5284 - ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	10 784 102,35	1 883 659,72	17,47%
5287 - INVERSIONES TEMPORALES EN TITULOS VALORES	41 073 944,83	41 073 017,61	100,00%
215 - Fondo de Salud Individual y Familiar	2 808 236 440,62	1 840 256 908,66	65,53%
5 - GASTOS CORRIENTES	2 808 236 440,62	1 840 256 908,66	65,53%
52 - PRESTACIONES DE LA SEGURIDAD SOCIAL	2 808 236 440,62	1 840 256 908,66	65,53%
5202 - SUBSIDIOS	126 215 052,71	92 860 699,81	73,57%

5203 - ATENCIÓN MÉDICA A AFILIADOS Y JUBILADOS	1 923 459 800,08	1 411 550 891,52	73,39%
5204 - OTROS GASTOS EN AFILADOS Y JUBILADOS	2 596 808,49	1 589 888,48	61,22%
5251 - GASTOS DE PERSONAL	75 519 000,45	25 886 417,99	34,28%
5253 - BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO PRESTACIONALES	53 312 085,30	19 233 991,05	36,08%
5257 - SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	8 338 586,37	8 136 735,83	97,58%
5271 - GASTOS EN PERSONAL	65 602 821,00	23 822 155,77	36,31%
5273 - CONTRATACIONES DE ESTUDIO, INVESTIGACIÓN Y SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS	13 396 218,33	3 749 881,53	27,99%
5275 - OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	366 045 195,30	225 240 292,60	61,53%
5284 - ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	171 089 020,23	25 596 405,62	14,96%
5287 - INVERSIONES TEMPORALES EN TÍTULOS VALORES	2 661 852,36	2 589 548,46	97,28%
TOTAL	7 501 393 031,62	6 095 399 732,74	81,26%

RECALCULADOS

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL – IESS

Auditoría a los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016.

SECCIÓN III: RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

**DNA7 - Dirección Nacional de Auditoría de Salud y Seguridad Social
Quito – Ecuador**