



F C P C
FOCEM
FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETRÓLEOS



Fondo de Cesantía del Ministerio de Minas Y Petróleos FOCEM-FCPC

Oficio No. FOCEM-2017-102
Quito, 07 de septiembre de 2017

Economista
Mayra Alejandra Flores A.
**INTENDENTA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
DE LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**
Ciudad.

De mi consideración:

Adjunto sírvase encontrar los Estados Financieros del Fondo de Cesantía del Ministerio de Minas y Petróleos FOCEM-FCPC correspondientes al mes de Agosto de 2017.

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos se han clasificado según la presentación del Catálogo de Cuentas para el Fondo de Cesantía, a continuación detallo los anexos que se envían:

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Flujo de Efectivo
- Ecuación contable
- Notas a los Estados Financieros

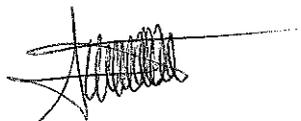
Atentamente

Lcda. Adriana Cañar
**GERENTE FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETRÓLEOS
FOCEM-FCPC**


SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-48901-E
Fecha : 2017-09-07 09:40:11 GMT -05
Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía

INFORMACIÓN DEL FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS FOCEM FCPC	Nro. 30
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	AGOSTO DEL 2017
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	103
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	3
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	106
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	55
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	10222.84
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	ING. GALVEZ MARTINEZ GABRIELA FERNANDA
CORREO ELECTRÓNICO	gafergalvez1@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	0995845301
NOMBRE DEL GERENTE	LCDA. ADRIANA CAÑAR SANCHEZ
CORREO ELECTRÓNICO	acanars86@gmail.com
NÚMERO DE CELULAR	0987921129
DIRECCIÓN DEL FCPC	Leonidas Plaza y Luis Cordero
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	02223-7203



FIRMA GERENTE

RESPONSABLE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN

FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS
 DEMOSTRACION DE LA ECUACION CONTABLE
 AL 31 DE AGOSTO DEL 2017
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



TOTAL ACTIVOS	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	=	TOTAL PASIVOS	+	TOTAL PATRIMONIO	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS
966,534.88	+	35,012.38	=	900,258.00	+	9,358.57	+	91,930.69
		1,001,547.26	=	1,001,547.26				

Gerente


 Lcda. Adriana Cañar
 Gerente

Contadora


 Ing. Gabriela Gálvez
 Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



FOCEM
BALANCE GENERAL

31/08/2017

Fecha de Impresión: 31/08/2017

Página 1 de 2

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo
1	ACTIVOS	966,534.88
11	FONDOS DISPONIBLES	654,667.27
1101	CAJA	100.00
110110	Caja chica	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	654,567.27
110205	Bancos e instituciones financieras locales	654,567.27
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	-9,267.32
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)	-9,267.32
129990	(Provisión general)	-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	303,614.72
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	267,600.89
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	22,917.80
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	16,930.57
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	-3,834.54
139905	(Quirografarios)	-3,834.54
14	CUENTAS POR COBRAR	10,147.64
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	4,316.68
140205	Intereses por préstamos quirografarios	4,316.68
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5,830.96
149010	Arrendatarios	500.00
149090	Otros	5,330.96
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	2,005.89
1602	BIENES MUEBLES	3,153.89
160205	Muebles y enseres	950.34
160210	Equipo de oficina	52.00
160215	Equipo de computación	2,151.55
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)	-1,148.00
169910	(Muebles y enseres)	-109.24
169915	(Equipo de oficina)	-4.30
169920	(Equipo de computación)	-1,034.46
19	OTROS ACTIVOS	5,366.68
190105	Anticipo contratistas	-3.50
190110	Anticipo a proveedores	3.50
1902	GASTOS DIFERIDOS	5,366.68
190205	Licencias y programas de computación	5,750.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)	-383.32
TOTAL DE ACTIVO		966,534.88
CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS		35,012.38

TOTAL GENERAL

1,001,547.26

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo
2	PASIVOS	900,258.00
21	CUENTA INDIVIDUAL	834,276.73
2101	CESANTIA	834,276.73
210105	Aportes personales	751,210.39
210110	Aportes patronales	70,685.57
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	12,380.77
23	CUENTAS POR PAGAR	65,267.93
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	55,059.96
230105	Cesantía	55,059.96
2304	IMPUESTOS Y TASAS	274.91
230410	Retenciones IVA	150.43
230490	Otros	124.48

20/11/17



FOCEM
BALANCE GENERAL

31/08/2017

Fecha de Impresión: 31/08/2017

Página 2 de 2

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS	1,628.90
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,304.16
239010	Proveedores	88.17
239090	Otras cuentas por pagar	8,215.99
25	OBLIGACIONES PATRONALES	713.34
2502	BENEFICIOS SOCIALES	518.78
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	140.41
2504	FONDOS DE RESERVA	54.15
3	PATRIMONIO	9,358.57
31	RESERVAS	9,358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES	9,358.57
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		909,616.57
CUENTAS DE RESULTADO ACREDORAS		91,930.69
TOTAL GENERAL		1,001,547.26

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo
7	CUENTAS DE ORDEN	758,379.04
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	379,189.52
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	379,189.52
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	379,189.52
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	379,189.52
740105	Documentos en garantía	379,189.52

ING. GABRIELA GALVEZ
CONTADOR

LCDA. ADRIANA CAÑAR
GERENTE



FOCEM
BALANCE DE RESULTADOS
31/08/2017

Fecha de Impresión: 31/08/2017

Página 1 de 2

INGRESOS

51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		31,434.88
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	4,531.31	
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	4,531.31	
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	26,903.57	
510205	Quirografarios	26,903.57	
53	OTROS INGRESOS		60,495.81
5390	INGRESOS VARIOS	60,495.81	
539005	Reversión de provisiones	57,814.83	
539090	Otros ingresos	2,680.98	
	TOTAL DE INGRESOS		91,930.69
TOTAL DE INGRESO			91,930.69

GASTOS

43	GASTO DE PERSONAL		9,129.26
4301	GASTOS DEL PERSONAL	9,129.26	
430105	Remuneracion o salario	7,314.30	
430115	Decimos sueldos	687.11	
430120	Aporte patronal	911.23	
430125	Fondo de reserva	216.62	
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		16,881.10
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	1,794.51	
440105	Servicios basicos	623.60	
440115	Movilizaciones	139.80	
440120	Impresion, reproduccion y publicaciones	0.20	
440130	Servicios de aseo y limpieza	910.06	
440190	Otros servicios generales	120.85	
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	177.30	
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas	67.30	
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	110.00	
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,702.64	
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	1,702.64	
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	8,379.72	
440510	Servicios de auditoria externa	3,500.00	
440515	Servicios profesionales	4,879.72	
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	186.93	
440605	Material de oficina	186.93	
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA	4,640.00	
440705	Desarrollo de sistemas informaticos	1,000.00	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	3,640.00	
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		1,151.99
4502	COSTOS FINANCIEROS	143.09	
450210	Gastos bancarios	143.09	



FOCEM
BALANCE DE RESULTADOS
31/08/2017

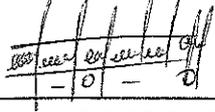
Fecha de Impresión: 31/08/2017

Página 2 de 2

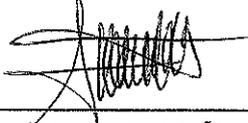
GASTOS			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		1,151.99
4504	GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS	1,008.90	
450405	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	1,008.90	
46	GASTOS NO OPERATIVOS		2,754.95
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	2,754.95	
460105	Impuestos y tasas	1,768.70	
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros	986.25	
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		5,095.08
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN	247.84	
470115	Depreciación de muebles y enseres	61.20	
470120	Depreciación equipos de oficina	3.44	
470125	Depreciación equipos de computación	183.20	
4702	AMORTIZACIONES	383.32	
470210	Gastos anticipados	383.32	
4704	PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	4,463.92	
470405	Por préstamos quirografarios	4,463.92	
	TOTAL DE GASTOS		35,012.38
TOTAL DE EGRESO			35,012.38

UTILIDAD / PERDIDA PERIODO

56,918.31



ING. GABRIELA GALVEZ
CONTADOR



LCDA. ADRIANA CAÑAR
GERENTE



Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 31 de Agosto del 2017

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de agosto del 2017, han sido preparados en base a importes históricos, presentados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el Catálogo Único de Cuentas para los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados; y, se expresan en dólares americanos.

1.2. Período de presentación de los estados financieros

El período de presentación de los estados financieros corresponde al 01 de enero al 31 de agosto del 2017.

1.3. Registro de ingresos y egresos

La política contable observada para registrar los resultados en este período, es del devengado, en la cual se registra los ingresos en función de lo recibido y los egresos en función de lo incurrido en el período.

Se registra los intereses por rendimientos financieros y los ganados por operaciones de créditos quirografarios.

2. NOTAS AL BALANCE

NOTA 1. CAJA CHICA

El saldo de esta cuenta al 31 de agosto del 2017 es de \$100.

NOTA 2. FONDOS DISPONIBLES

El saldo de esta cuenta al 31 de agosto del 2017 se debe al siguiente detalle

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	20,996.15
11020502	Pacifico	7721463	24.38
11020503	Internacional	520613542	633,546.74
Total			654,567.27

NOTA 3. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Son las inversiones ejecutadas en el sector financiero privado, que por su plazo de vencimiento son menores a un año.



Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 31 de Agosto del 2017

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de agosto del 2017; el rubro de propiedad, planta y equipo ha sido valorado al costo histórico.

Las depreciaciones fueron realizadas mediante el método de línea recta en función de la vida útil de los bienes.

NOTA 7. CUENTA INDIVIDUAL

El FCPC- FOCEM, recibe el aporte mensual equivalente al 4% de la remuneración mensual unificada tal cual aprobación en estatutos.

Al 31 de agosto del 2017 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	751,210.39
Aportes patronales	70,685.57
Aporte retiro voluntario	12,380.77
Total	834,276.73

Durante los meses de marzo y abril se revisó las liquidaciones en las que se detectaron que estaban mal registradas por lo que se procedió a su reclasificación por ello se ve un incremento en la cuenta aportes personales pues en las liquidaciones no se estaba dando de baja esa cuenta y todo se cargaba en el aporte personal.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

La composición al 31 de agosto del 2017 se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	55,059.96
Impuestos y tasas	274.91
Administracion Biess	1,628.90
Otros cuentas por pagar	8,304.16
Total	65,267.93

En la cuenta prestaciones liquidadas por pagar se incluye los valores por pagar a los cesantes por concepto de rendimientos del 2015 y 2016.

NOTA 9. OBLIGACIONES PATRONALES

Se registra la provisión por beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores. Rigíendose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo e Instituto



Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 31 de Agosto del 2017

NOTA 12. CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 31 de agosto del 2017 mantiene en cuentas de orden los pagarés garantía de los préstamos otorgados a los partícipes.

El saldo se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Garantías Préstamos Quirografarios	379,189.52
Total	379,189.52

Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM

Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482



HOJA DE OBSERVACIONES
AGOSTO DEL 2017

NÚMERO DEL FCPC: 30 NOMBRE DEL FCPC: FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS FOCPEM FCPC

ACTIVO			
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD \$	977,913.16	\$ 966,534.88	\$ (11,378.28)
OBSERVACIÓN: PLAN DE ACCIÓN			
UTILIDAD			
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD \$	56,701.55	\$ 56,918.31	\$ 216.76
OBSERVACIÓN: PLAN DE ACCIÓN			
CUENTA INDIVIDUAL			
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD \$	830,157.16	\$ 834,276.73	\$ 4,119.57
OBSERVACIÓN: PLAN DE ACCIÓN			
GASTO			
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD \$	32,341.89	\$ 35,012.38	\$ 2,670.49
OBSERVACIÓN: PLAN DE ACCIÓN			
INGRESO			
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD \$	89,043.32	\$ 91,930.69	\$ 2,887.37
OBSERVACIÓN: PLAN DE ACCIÓN			

Elaborado por:
Revisado por:

Ing. Gabriela Gálvez M.
Lcda. Adriana Cañar Sánchez