

F C P C
FOCEM
UNA FORMA DE INVERTIR TUS AHORROS



30

47

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

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fecha : 3/9/2017 10:23:32 AM
Entidad Remitente: FCPC FOCEM
Remitente : ADRIANA CAÑAR
Al contestar cite este No.: T-15140-17

Oficio No. FOCEM-2017-032
Quito, 08 de Marzo de 2017

Doctora
Mirian Muñoz Solano.
COORDINADORA FCPC
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
En su despacho.



De mi consideración:

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

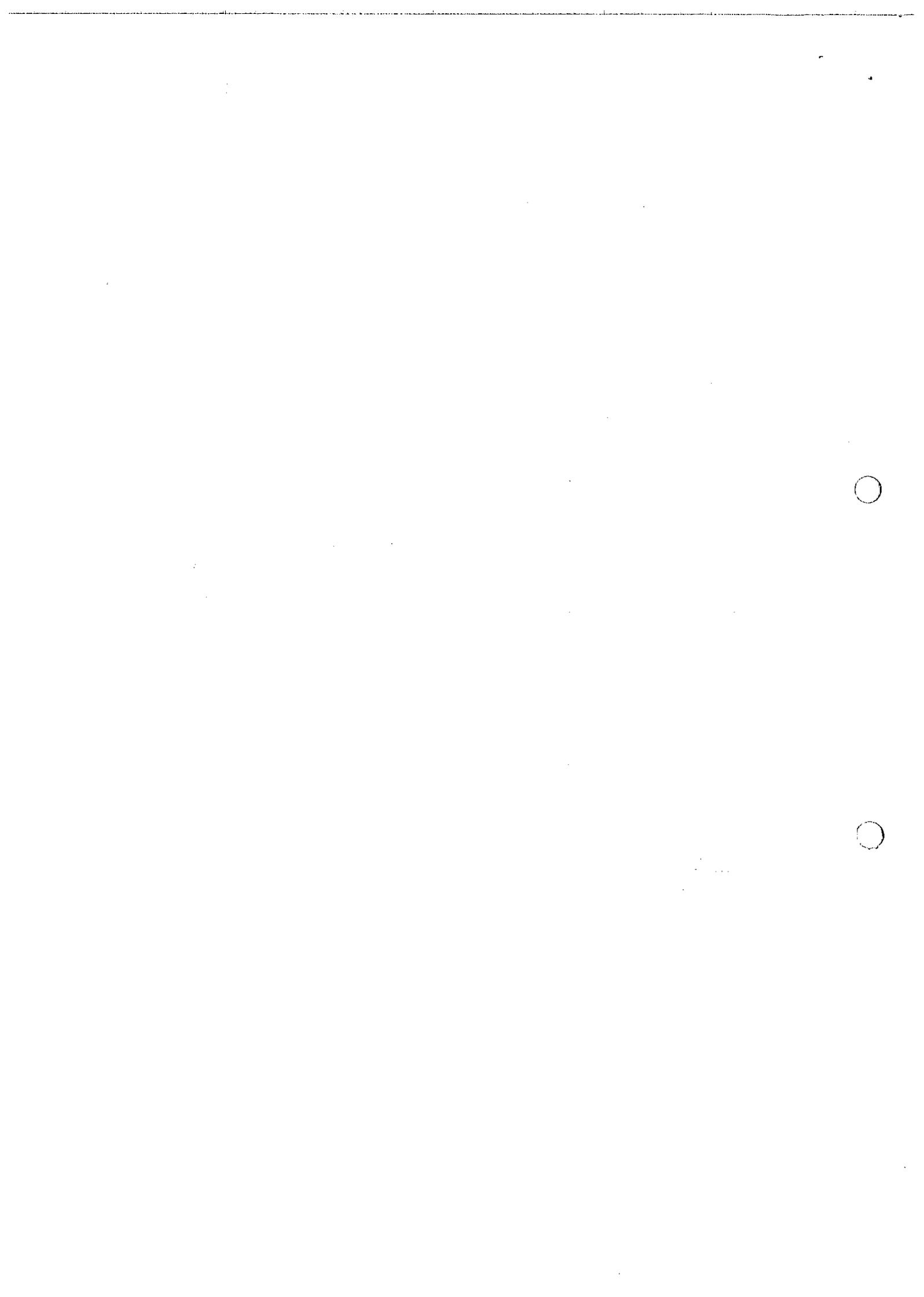
Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos se han clasificado según la presentación del Catálogo de Cuentas para el Fondo de Cesantía, a continuación detallo los anexos que se envían:

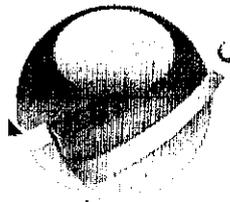
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Ecuación Contable
- Acuse de entrega de la Superintendencia de Bancos

Atentamente

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

2017-03-17
11:40





F C P C
FOCEM
COMPAÑIA DE INVERSIÓN Y SERVICIOS



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

Oficio No. FOCEM-2017-031
Quito, 08 de Marzo 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 Febrero 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
- 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-2017-13078-E
Fecha : 2017-03-08 16:39:36 GMT -05
Recibido por : María de los Angeles Elizalde Carreño





Balance General

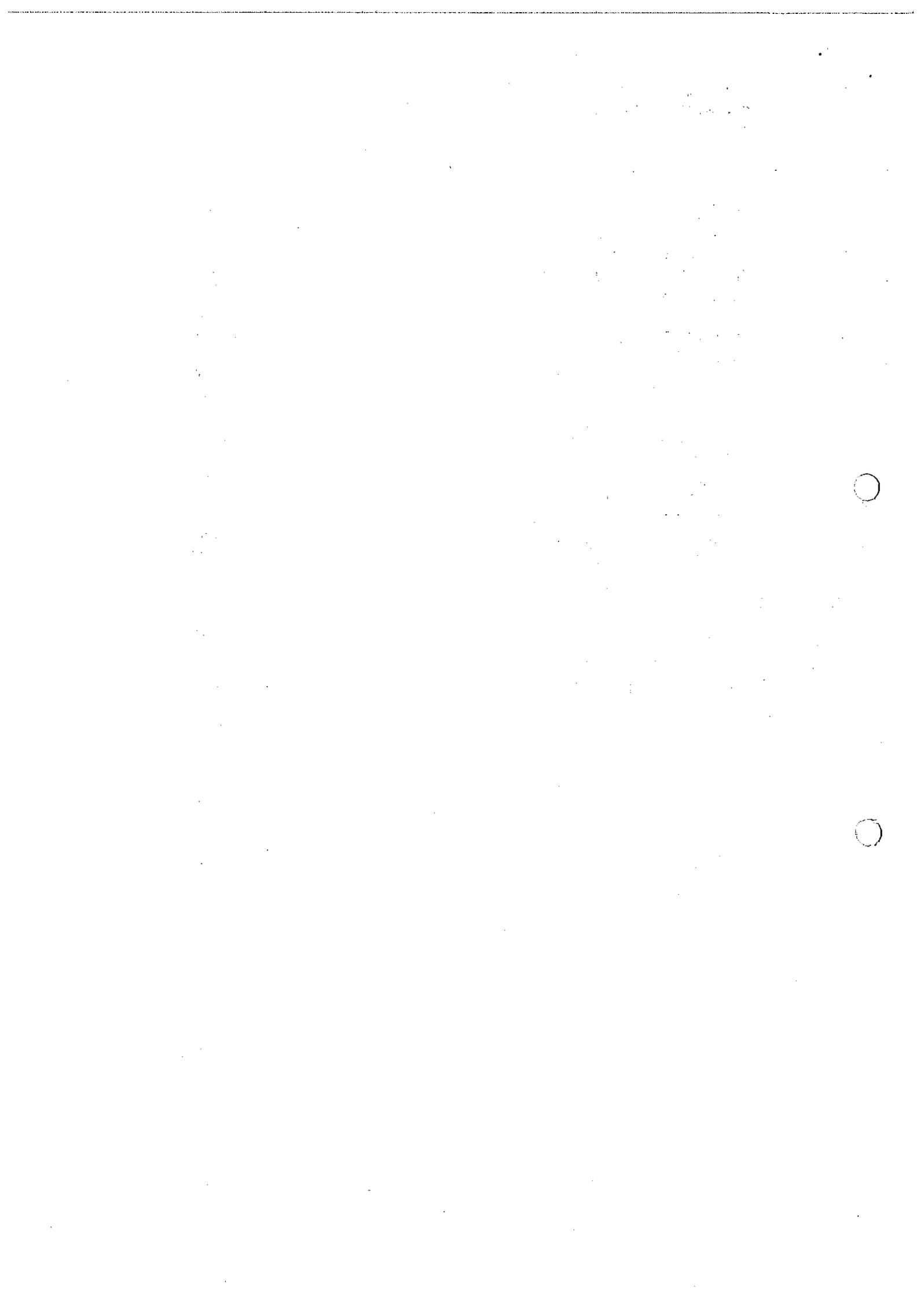
Fondo de Cesantía del Ministerio de Minas y Petróleos

Año fiscal: 01/01/2017 - 28/02/2017

Código Cuenta	Nombre de Cuenta	Saldo al 28-02-2017
1	ACTIVOS	1,029,179.57
11	FONDOS DISPONIBLES	49,842.16
1101	CAJA	100.00
110105	Caja chica	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INS FIN	49,742.16
110205	Bancos e ins fin locales	49,742.16
12	INV NO PRIVATIVAS	638,955.73
1201	INV RENTA FIJA SECTOR FI	648,223.05
120105	Certificados de Deposito	648,223.05
1299	(PROV PARA INV NO PRIVAT	-9,267.32
129990	(Provision Inversiones No Privativas)	-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	313,155.94
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	317,542.89
139905	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	-4,386.95
139905	(Quirografarios)	-4,386.95
14	CUENTAS POR COBRAR	25,964.90
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INV NO PRIVATIVAS	54.02
140105	Inv renta fija sec fin privado	54.02
1405	PLANILLAS EMITIDAS	16,070.84
140505	Aportes	16,070.84
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	9,840.04
149010	Arrendatarios	500.00
149090	Otros	9,340.04
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	1,260.84
1602	BIENES MUEBLES	2,197.38
160205	Muebles y Enseres	950.34
160210	Equipo de oficina	52.00
160215	Equipo de computacion	1,195.04
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)	-936.54
169910	(Muebles y Enseres)	-63.34
169915	(Equipo de oficina)	-1.72
169920	(Equipo de computacion)	-871.48
19	OTROS ACTIVOS	0.00
1902	GASTOS DIFERIDOS	0.00
190205	LICENCIA Y PROGRAMAS DE COMPUTACION	0.00
190299	(AMORTIZACION ACUMULADA GASTOS ANTICIPAC	0.00
Total ACTIVOS		1,029,179.57
TOTAL CTAS. DEUDORAS		9,598.21
TOTAL ACTIVOS + CUENTAS DEUDORAS		1,038,777.78
2	PASIVOS	923,388.68
21	CUENTA INDIVIDUAL	886,504.43
2101	CESANTIA	886,504.43
210105	APORTES PERSONALES	356,671.52
210110	APORTES PATRONALES	528,486.87
210120	APORTES RETIRO VOLUNTARIO CESANTIA	1,346.04
23	CUENTAS POR PAGAR	35,475.42
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	22,391.18
230105	CESANTIA	22,391.18
2303	CONTRIBUCIONES	141.82

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



230305	Superintendencia de Bancos y Seguros	141.82
2304	IMPUESTOS Y TASAS	213.50
230410	RETENCIONES IVA	124.44
230490	OTROS	89.06
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS	783.56
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS	783.56
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11,945.36
239010	Proveedores	400.00
239090	Otras Cuentas por pagar	11,545.36
25	OBLIGACIONES PATRONALES	1,408.83
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR	726.60
2502	BENEFICIOS SOCIALES	499.51
250205	BENEFICIOS SOCIALES	499.51
2503	APORTES Y RETENCIONES IE	182.72
250305	Aportes y Retenciones IESS	182.72
Total PASIVOS		923,388.68
3	PATRIMONIO	90,513.12
31	RESERVAS	9,358.57
310105	RESERVAS ESPECIALES	9,358.57
310105	RESERVAS DE CAPITAL	9,358.57
34	RESULTADOS	81,154.55
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS	81154.55
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	0.00
Total PATRIMONIO		90,513.12
Total PASIVOS Y PATRIMONIO		1,013,901.80
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS		24,875.98
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO + CUENTAS ACREEDORAS		1,038,777.78

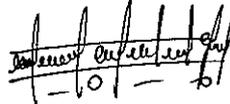
Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

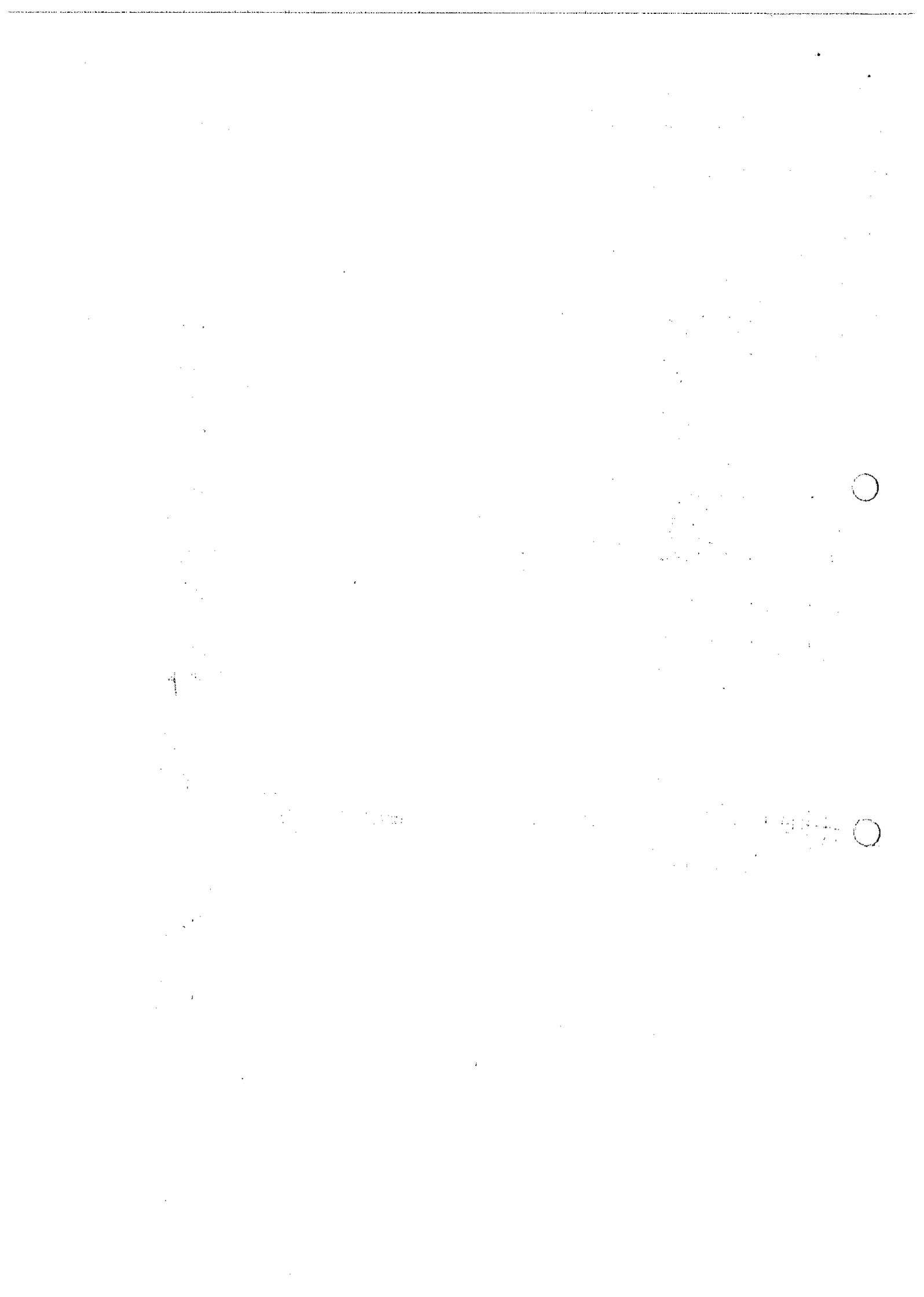
Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842





F O C E N
FOCEN

Estado de Pérdidas y Ganancias

Año fiscal: 01/01/2017 - 28/02/2017

Código Cuenta	Nombre de Cuenta	Saldo al 28-02-2017
Ingresos		24,875.98
5	INGRESOS	15,476.74
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	1,355.43
5101	POR INV NO PRIVATIVAS	1,355.43
510105	Inv renta fija sec financiero privado	14,121.31
5102	POR INV PRIVATIVAS	14,121.31
510205	Quirografarios	9,399.24
53	OTROS INGRESOS	9,399.24
5390	INGRESOS VARIOS	8,808.94
539005	Reversion de Provisiones	590.30
539090	Otros Ingresos	
		9,598.21
4	GASTOS	
43	GASTOS DE PERSONAL	1,989.90
4301	GASTOS DEL PERSONAL	1,613.08
430105	REMUNERACIONES O SALARIOS	170.84
430115	DECIMOS SUELDOS	205.98
430120	APORTE PATRONAL	2,696.22
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	301.16
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	157.20
440105	Servicios básicos	51.28
440115	Movilizaciones	80.00
440130	Servicios de aseo y limpieza	12.68
440190	Otros servicios generales	425.66
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	425.66
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	888.88
4405	HONORARIOS A PROFESIONAL	888.88
440515	Servicios profesionales	54.52
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO	54.52
440605	Material de Oficina	1,026.00
4407	GASTOS DE INFORMATICA	1,026.00
440790	Otros	173.50
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	9.94
4502	COSTOS FINANCIEROS	9.94
450210	GASTOS BANCARIOS	163.56
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS	163.56
450405	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS	315.26
46	GASTOS NO OPERATIVOS	315.26
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	173.44
460105	Impuestos y tasas	141.82
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	4,423.33
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	36.38
4701	GASTO POR DEPRECIACION	15.30
470115	Dep muebles y enseres	0.86
470120	Dep equipos de oficina	20.22
470125	Dep equipos de computación	4,386.95
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	4,386.95
470405	POR PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	
	Total Ingresos	24,875.98
	Total Gastos	9,598.21
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	15,277.77

Gerente

Lcda. Adriana Cañar

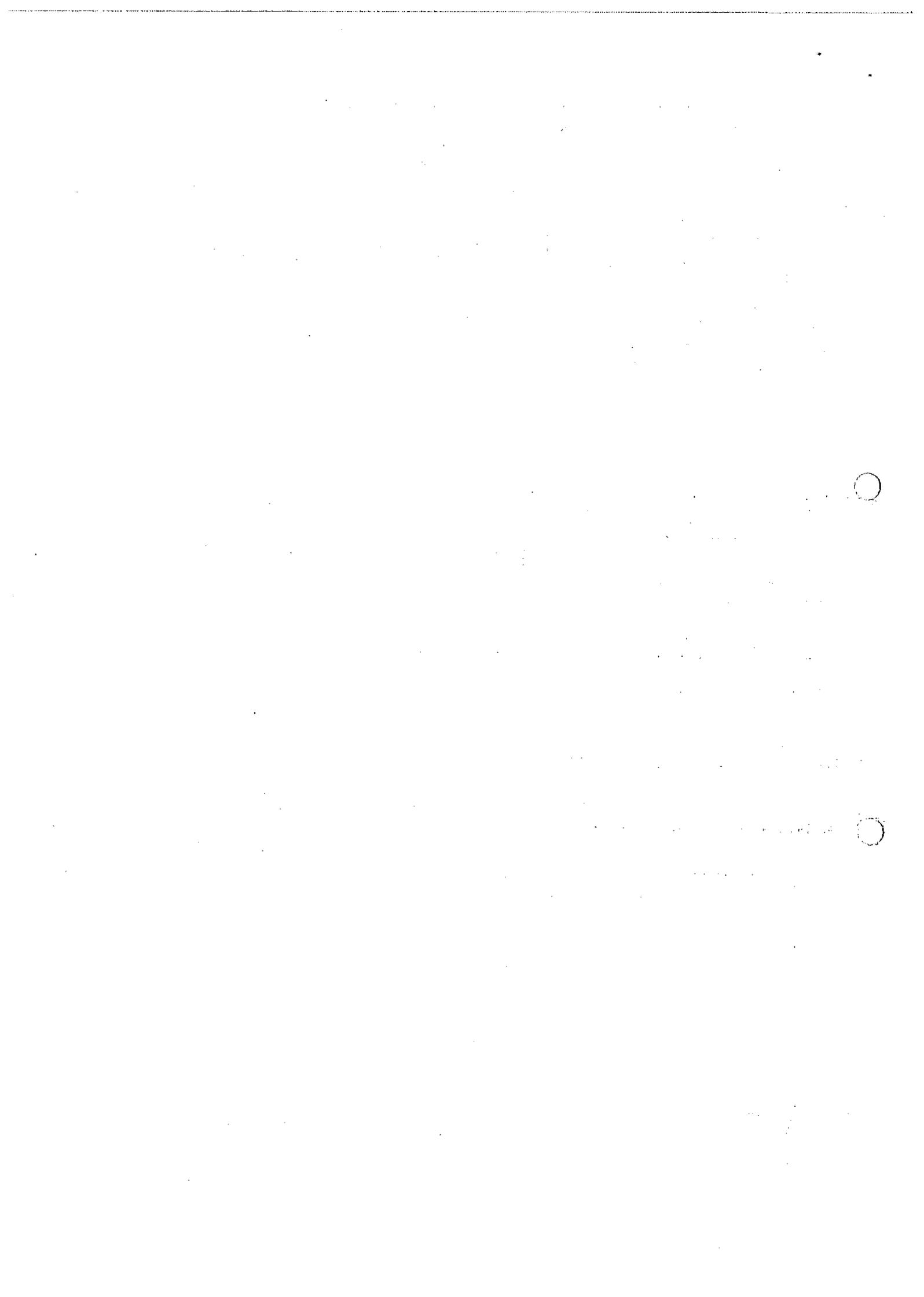
Gerente

Contadora

Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS "FCPC"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



Flujos de efectivo por las actividades de operación:

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	15,277.77
<u>Ajuste para conciliar el excedente del ejercicio con partidas que no significaron movimiento de efectivo</u>	
1399 PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	(4,421.99)
1699 DEPRECIACIONES	36.38
2502 BENEFICIOS SOCIALES	170.84
1490 CUENTAS POR COBRAR VARIAS	(540.63)
2303 CONTRIBUCIONES	195.38
2304 IMPUESTOS Y TASAS	106.84
2390 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,470.34
2501 REMUNERACIONES POR PAGAR	726.60
2503 APORTES Y RETENCIONES IESS	0.94

Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación **13,022.47**

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

1201 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	18,762.23
1301 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	146,593.61
1401 RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3,096.83

Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión **168,452.67**

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:

2101 CESANTIA	(181,657.85)
---------------	--------------

Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento **(181,657.85)**

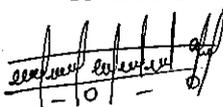
Aumento (disminución) neto de efectivo	(182.71)
Efectivo al inicio del año	50,024.87

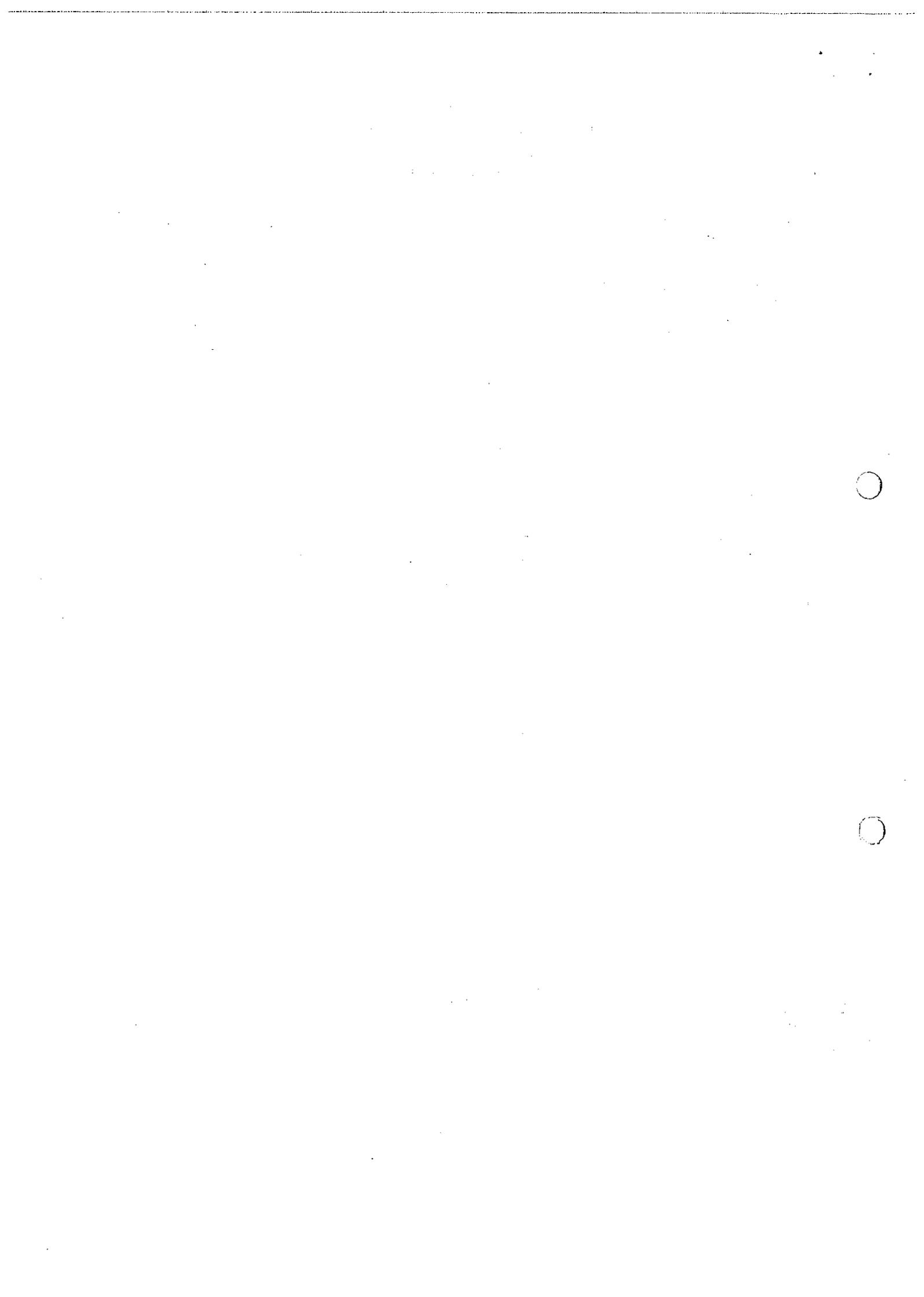
Efectivo al final del año **49,842.16**

Gerente


 Lcda. Adriana Cañar
 Gerente

Contadora

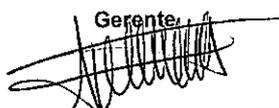

 Ing. Gabriela Gálvez M.
 Contadora
 CPA Reg.No.17-2842

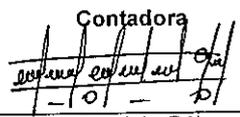


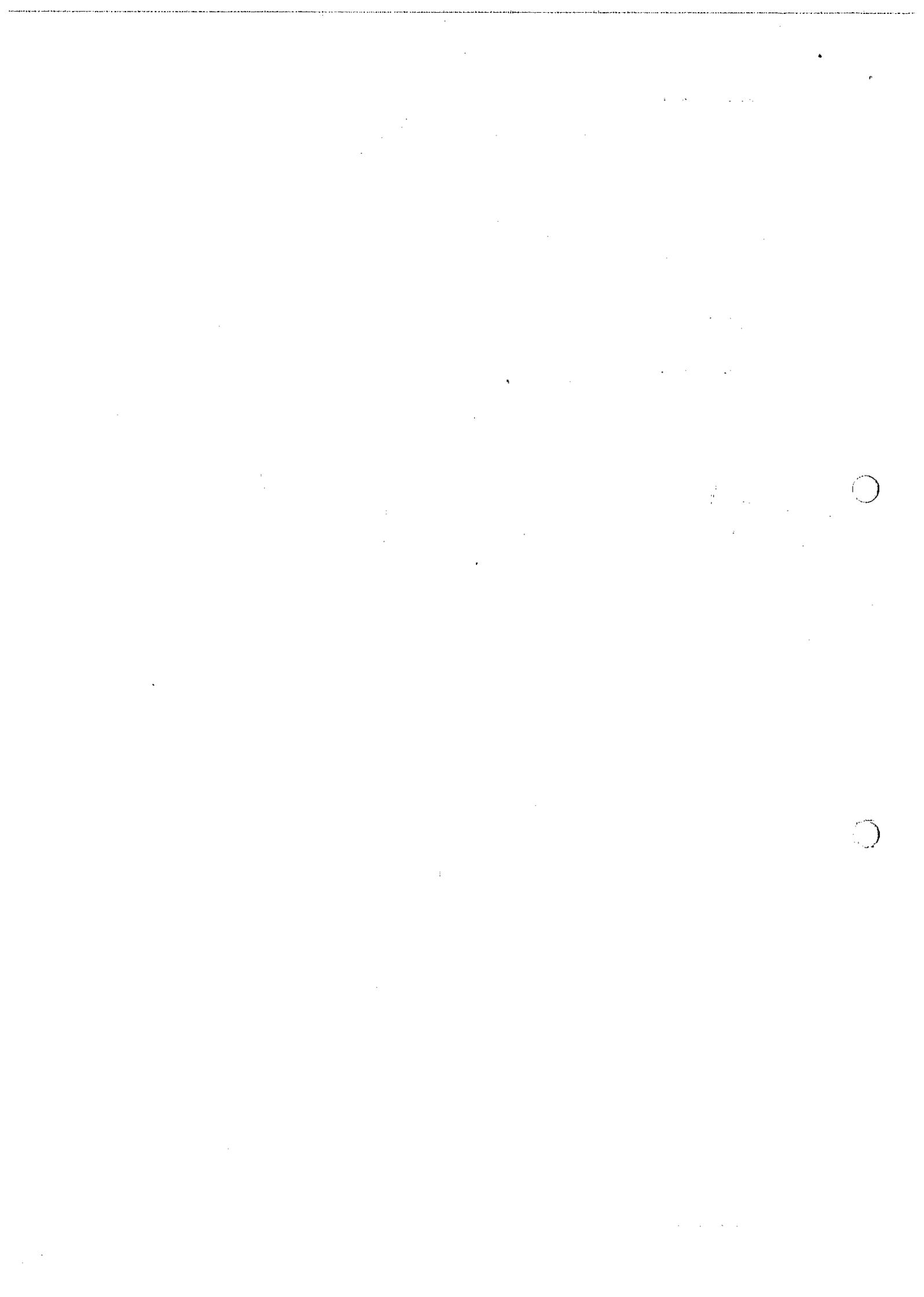


FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETRÓLEOS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 Por el período al 28 de febrero del 2017

		Parcial	Subtotal	Total
3	PATRIMONIO			90,513.12
31	Reservas		9,358.57	
3101	Reservas Especiales			
	Saldo al 1 ene. 2017	9,358.57		
	Saldo al 28 Feb. 2017	9,358.57		
34	Resultados		81,154.55	
3401	Excedentes acumulados	81,154.55		
34010001	Excedentes acumulados	81,154.55		

Gerente

 Leda. Adriana Cañar
 Gerente

Contadora

 Ing. Gabriela Gálvez
 Contadora
 CPA. Reg. N° 17-2842



ANEXO DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS FONDO DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS FOCEM
28/02/2017



FECHA	TIPO	N	BANCO	VALOR	VENCIMIENTO	TASA	PLAZO	Interés Acumulado al 28 Feb.17	Dias Vencidos	Interés Al Vencimiento
24/02/2017	OVERNIGHT	12170639	BANCO DEL PICHINCHA	648,223.05	01/03/2017	0.75	5	54.02	4.00	67.52
				648,223.05				54.02		67.52

Gerente

Lcda. Adriana Cañar
Gerente

Contadora

Ing. Gabriela Gálvez
Contadora
CPA. Reg. N° 17-2842



FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS
 DEMOSTRACION DE LA ECUACION CONTABLE
 AL 28 DE FEBRERO DEL 2017
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



TOTAL ACTIVOS	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	=	TOTAL PASIVOS	+	TOTAL PATRIMONIO	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS
1,029,179.57	+		=	923,388.68	+	90,513.12	+	24,875.98
			=	1,038,777.78				

Gerente

Lcda. Adriana Cañar

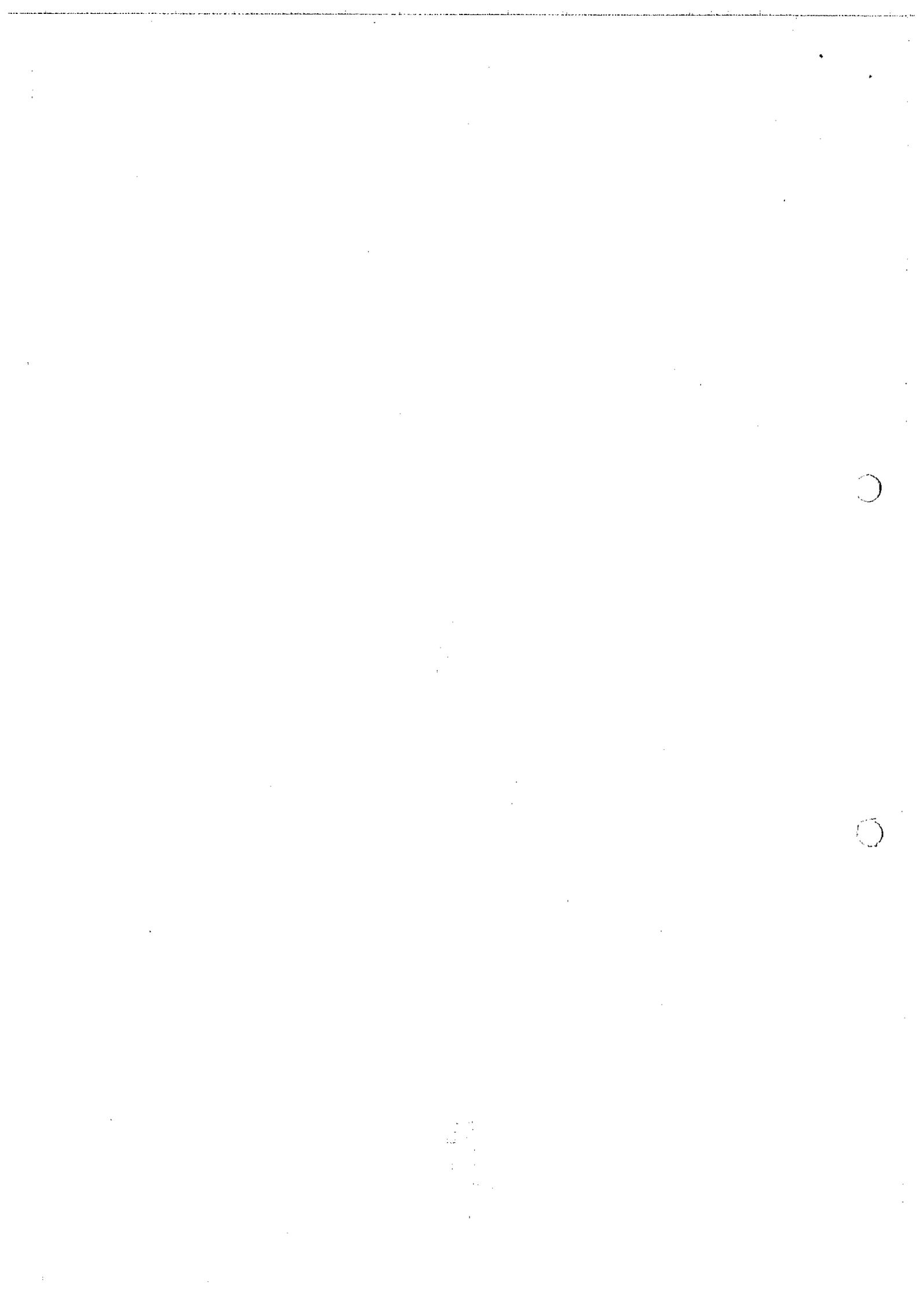
Gerente

Contadora

Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842





Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 28 de Febrero del 2017

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 28 de Febrero 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 28 de febrero 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. FONDOS DISPONIBLES

El saldo de esta cuenta al 28 de Febrero del 2017 se debe al siguiente detalle

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
110205	Pichincha	3076565604	49,735.24
110205	Pacífico	7721463	6.92
Total			49,742.16

NOTA 2. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

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

La toma de decisiones para invertir la ejerce el Comité de Inversiones para Fondos Complementarios Previsionales Cerrados Administrados por el BIESS.



Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 28 de Febrero del 2017

El saldo al 28 de Febrero del 2017 se da de la siguiente manera:

Overnigh	Pichincha	648,223.05
		648,223.05

NOTA 3. INVERSIONES PRIVATIVAS

La naturaleza de esta cuenta es deudora, se debita por la concesión de créditos a los partícipes del fondo; y, se acredita por los abonos realizados.

Se otorgan hasta por el valor de su cuenta individual, hasta 120 meses plazo, con la tasa efectiva, establecida por el Banco Central del Ecuador.

El análisis crediticio, se efectúa tomando en cuenta el 100% de la cuenta individual del partícipe, y aplicando los parámetros de capacidad de endeudamiento y liquidez.

En el mes de febrero se realizó el registro de provisión para inversiones privadas según resolución 740.

El saldo al 28 de Febrero del 2017 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Préstamos Quirografarios por vencer	317,542.89
- Provisión préstamos quirografarios	-4,386.95
	313,155.94

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 28 de Febrero del 2017 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	54.02
Planillas emitidas	16,070.84
Cuentas por cobrar varias	9,840.04
TOTAL	25,964.90



Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 28 de Febrero del 2017

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 28 de Febrero 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 6. CUENTA INDIVIDUAL

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

Se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	356,671.52
Aportes patronales	528,486.87
Aporte retiro voluntario	1,346.04
Total	886,504.43

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

La composición al 28 de Febrero del 2017 se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	22,391.18
Contribución SBS	141.82
Administración Biess	783.56
Impuestos y tasas	213.50
Otros cuentas por pagar	11,945.36
Total	35,475.42

NOTA 8 OBLIGACIONES PATRONALES

Se registra la provisión por beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores. rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo e Instituto de Seguridad Social (IESS), tales como: aportes patronales, fondos de reserva, décimo tercer y décimo cuarto sueldo.

Cuenta	Saldo
Provisión XIII Sueldo	162.51
Provisión XIV Sueldo	337.00
Aportes y Retenciones IESS	182.72
Total	682.23



Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 28 de Febrero del 2017

NOTA 9 PATRIMONIO

La composición de este rubro es la siguiente:

Cuenta	Saldo
Reservas del Capital	9358.57
Excedentes Acumulados 2015	63480.64
Excedentes Acumulados 2016	17673.91
Total	90513.12

NOTA 10. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Está conformado por los rendimientos generados por la administración durante el periodo enero – febrero 2017.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	6511.65
Excedentes Febrero	8,766.12
Total	15277.77

NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 28 de febrero 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	187,139.71
Total	187,139.71

Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEN

Ing. Gabriela Gálvez
CONTADOR
Reg. 17-2482