

F C P C
FOCEM
FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS



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

Oficio No. FOCEM-2017-077

Quito, 07 de Julio 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 Junio 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
- Anexo de Inversiones

Atentamente

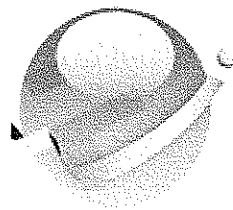
Lcda. Adriana Cañar

**GERENTE FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETRÓLEOS
FOCEM-FCPC**



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-37581-E
Fecha : 2017-07-07 16:51:55 GMT -05
Recibido por : Fanny Yolanda Morejón Carrera



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-2017-078

Quito, 07 de Julio de 2017

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

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 Junio 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
- Anexo de Inversiones
- Acuse de entrega de la Superintendencia de Bancos

Atentamente

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



7- 19236.
BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

10 JUL 2017

11:15
HORA

FUNDACION QUE RECIBE

SIN ANEXOS ☐
CON ANEXOS ☐

ACTIVOS

11	FONDOS DISPONIBLES			29,576.81
1101	CAJA			
110110	Caja chica		100.00	
11011001	Caja Chica	100.00	100.00	
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			29,476.81
110205	Bancos e instituciones financieras locales		29,476.81	
11020501	Banco Pichincha cta cte 3076565604	19,422.28		
11020502	Banco Pacifico cta cte 7721463	10,054.53		
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS			631,632.68
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			640,900.00
120130	Reportos financieros		640,900.00	
12013001	Reportos Banco Pacifico	640,900.00		
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)			-9,267.32
129990	(Provisión general)		-9,267.32	
12999001	(Provision inv. no privativas)	-9,267.32		
13	INVERSIONES PRIVATIVAS			297,489.42
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			278,819.38
13010501	Quirografarios 1-30 días	5,691.39	223,469.77	
13010502	Quirografarios 31-90 días	5,716.50		
13010503	Quirografarios 91-180 días	14,864.46		
13010504	Quirografarios 181-360 días	27,860.70		
13010505	Quirografarios 361 en adelante	169,336.72		
130115	QUIROGRAFARIOS NO DEVENGA INTERES		55,349.61	
13011501	Quirografarios 1 - 30 días	1,071.52		
13011502	Quirografarios 31 - 90 días	1,075.93		
13011503	Quirografarios 91 - 180 días	3,254.37		
13011504	Quirografarios 181 - 360 días	6,362.80		
13011505	Quirografarios 361 en adelante	43,584.99		
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS			7,389.90
130305	QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS		7,389.90	
13030501	Quirografarios 1-30 días	76.27		
13030502	Quirografarios 31-90 días	76.57		
13030503	Quirografarios 91-180 días	231.57		
13030504	Quirografarios 181-360 días	471.58		
13030505	Quirografarios 361 en adelante	6,533.91		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS			15,129.52
130405	QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		15,129.52	
13040501	Quirografarios 1-30 días	807.20		
13040502	Quirografarios 31-90 días	1,921.44		
13040503	Quirografarios 91-180 días	1,636.11		
13040504	Quirografarios 181-360 días	2,476.15		
13040505	Quirografarios 361 en adelante	8,288.62		
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS			-3,849.38
139905	(Quirografarios)		-3,849.38	
13990501	A - 1 0	-144.56		
13990509	E 270	-3,704.82		
14	CUENTAS POR COBRAR			9,982.28
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			267.04
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		267.04	
14010501	Intereses Certificado de Depósito	267.04		
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS			3,904.68
140205	Intereses por préstamos quirografarios		3,904.68	
14020506	Intereses por cobrar morosidad quirografarios	428.40		
14020509	Interes devengado quirografarios	3,476.28		
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			5,810.56
149010	Arrendatarios		500.00	
14901001	Arrendatarios garantías oficina	500.00		
149090	Otros		5,310.56	
14909002	Cuentas por cobrar cargo a socios	5,129.17		
14909004	Seguro de desgravamen	181.39		



FOCEM
BALANCE GENERAL

30/06/2017

Fecha de Impresión: 30/06/2017

Página 2 de 3

ACTIVOS

16	PROPIEDAD Y EQUIPO			2,057.72
1602	BIENES MUEBLES			
			3,118.18	
160205	Muebles y enseres		950.34	
16020501	Muebles y Enseres	950.34		
160210	Equipo de oficina		52.00	
16021001	Equipos de Oficina	52.00		
160215	Equipo de computación		2,115.84	
16021501	Equipos de Computación	2,115.84		
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)			-1,060.46
169910	(Muebles y enseres)		-93.94	
16991001	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-93.94		
169915	(Equipo de oficina)		-3.44	
16991501	Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	-3.44		
169920	(Equipo de computación)		-963.08	
16992001	Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-963.08		
19	OTROS ACTIVOS			5,561.84
1901	PAGOS ANTICIPADOS		3.50	
190110	Anticipo a proveedores		3.50	
19011001	Anticipo a Proveedores	3.50		
1902	GASTOS DIFERIDOS		5,558.34	
190205	Licencias y programas de computación		5,558.34	
19020501	Licencia y Programas de Computación	5,558.34		
	TOTAL DE ACTIVOS			976,300.75

TOTAL DE ACTIVO **976,300.75**

CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS **30,444.13**

TOTAL GENERAL **1,006,744.88**

PASIVOS

21	CUENTA INDIVIDUAL			826,799.63
2101	CESANTIA		826,799.63	
210105	Aportes personales		742,575.65	
21010501	Aporte Personal	678,878.41		
21010502	Rendimiento Acumulado Personal	63,697.24		
210110	Aportes patronales		71,843.21	
21011001	Aporte Patronal	65,476.45		
21011002	Rendimiento Acumulado Patronal	6,366.76		
210120	Aporte retiro voluntario cesantía		12,380.77	
21012001	Aporte personal remanente	8,857.28		
21012002	Rendimiento aporte personal remanente	772.49		
21012003	Aporte patronal remanente	2,555.49		
21012004	Rendimiento aporte patronal remanente	195.51		
23	CUENTAS POR PAGAR			83,273.37
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR		69,457.39	
230105	Cesantia		69,457.39	
23010501	Liquidaciones por Pagar	69,457.39		
2303	CONTRIBUCIONES		500.00	
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		500.00	
23030501	Superintendencia de bancos y seguros	500.00		
2304	IMPUESTOS Y TASAS		2,358.07	
230410	Retenciones IVA		405.12	
23041001	Retención IVA 30%	14.46		
23041003	Retención IVA 100%	390.66		
230490	Otros		1,952.95	
23049004	Retenciones 1% Seguros y Reaseguros (322)	0.12		
23049006	Retenciones Aplicables 10% (303)	325.55		
23049009	Retenciones 1% (312)	4.02		
23049011	Otros intereses y rendimientos financieros gravados (3	1,623.26		
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS		1,628.90	
230505	Tasa de Administración BIESS		1,628.90	
23050501	Tasa de Administración BIESS	1,628.90		

PASIVOS

23	CUENTAS POR PAGAR			83,273.37
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		9,329.01	
239010	Proveedores	205.01		
23901001	Seguro de Desgravamen quirografarios	89.11		
23901004	Proveedores	115.90		
239090	Otras cuentas por pagar	9,124.00		
23909002	Otras cuentas por pagar	9,124.00		
25	OBLIGACIONES PATRONALES			1,077.06
2502	BENEFICIOS SOCIALES		719.19	
250205	DECIMO TERCER SUELDO	379.19		
25020501	Décimo tercer sueldo	379.19		
250210	DECIMO CUARTO SUELDO	340.00		
25021001	Décimo cuarto sueldo	340.00		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		303.72	
250305	APORTE PATRONAL	170.85		
25030501	Aporte patronal	170.85		
250310	APORTE PERSONAL	132.87		
25031001	Aporte personal	132.87		
2504	FONDOS DE RESERVA		54.15	
250405	FONDOS DE RESERVA IESS	54.15		
25040501	Fondos de reserva IESS	54.15		
TOTAL DE PASIVOS				911,150.06

PATRIMONIO

31	RESERVAS			9,358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES		9,358.57	
310105	RESERVA ESPECIALES PARA CONTINGENCIAS	9,358.57		
31010501	Reservas de capital	9,358.57		
TOTAL DE PATRIMONIO				9,358.57

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO **920,508.63**

CUENTAS DE RESULTADO ACREDORAS **86,236.25**

TOTAL GENERAL

1,006,744.88

CUENTAS DE ORDEN

	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO		371,159.92
73010101	Pagarés Quirografarios	371,159.92	
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO		371,159.92
74010501	Pagarés quirografarios	371,159.92	

ING. GABRIELA GALVEZ
CONTADOR

LCDA. ADRIANA CAÑAR
GERENTE

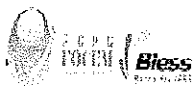
FOCER
BALANCE DE RESULTADOS
30/06/2017

Fecha de Impresión: 30/06/2017

Página 1 de 2

INGRESOS			
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		27,715.65
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	3,524.20	
51010501	Int. Ganado Certificados de Depósitos	2,396.71	
51010503	Int. Overnight	1,127.49	
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		24,191.45
510205	Quirografarios		24,191.45
51020501	Int. Ganado Quirografarios de 1 a 30 días	22,214.13	
51020502	Int. Ganado Quirografarios de 31 a 90 días	30.71	
51020511	Int. Ganado Mora quirografario	1,946.61	
53	OTROS INGRESOS		58,520.60
5390	INGRESOS VARIOS		58,520.60
539005	Reversión de provisiones	57,194.85	
53900501	Reversión de provisiones	57,194.85	
539090	Otros ingresos	1,325.75	
53909003	Otros ingresos	1,325.75	
TOTAL DE INGRESOS			86,236.25
TOTAL DE INGRESO			86,236.25

GASTOS			
43	GASTO DE PERSONAL		7,353.53
4301	GASTOS DEL PERSONAL		7,353.53
430105	Remuneración o salario	6,014.30	
43010501	Remuneraciones	6,014.30	
430115	Decimos sueldos	512.52	
43011501	Décimo tercer sueldo	325.02	
43011502	Décimo cuarto sueldo	187.50	
430120	Aporte patronal	718.39	
43012001	Aporte Patronal IESS	718.39	
430125	Fondo de reserva	108.32	
43012501	Fondo de Reserva IESS	108.32	
GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			14,638.85
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES		1,534.40
440105	Servicios basicos	447.02	
44010501	Empresa Eléctrica consumo	84.24	
44010502	CNT Consumo Telefónico	362.78	
440115	Movilizaciones	112.14	
44011501	Movilización, Fletes y Embalajes	112.14	
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	0.20	
44012001	Impresión, reproducción	0.20	
440130	Servicios de aseo y limpieza	910.06	
44013001	Servicios de aseo y limpieza	910.06	
440190	Otros servicios generales	64.98	
44019001	Materiales de aseo y limpieza	32.04	
44019005	Gasto Asambleas de participantes	4.57	
44019006	Gastos varios	28.37	
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		127.30
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas	17.30	
44031001	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas	17.30	
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	110.00	
44031501	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	110.00	
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		1,276.98
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	1,276.98	
44040501	Arrendamiento oficina Focem	1,276.98	
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		6,916.64
440510	Servicios de auditoria externa	3,500.00	
44051001	Servicios de Auditoría Externa	3,500.00	



FOCEM
BALANCE DE RESULTADOS
30/06/2017

Fecha de Impresión: 30/06/2017

Página 2 de 2

GASTOS

44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			14,638.85
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES			
			6,916.64	
440515	Servicios profesionales			
44051501	Servicios profesionales contables	3,416.64	3,416.64	
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE			
			143.53	
440605	Material de oficina			
44060501	Suministros de Oficina	143.53	143.53	
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA			
			4,640.00	
440705	Desarrollo de sistemas informáticos			
44070501	Desarrollo de Sistemas Informáticos	1,000.00	1,000.00	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos			
44071001	Mantenimiento de Sistemas y Equipos Informáticos	3,640.00	3,640.00	
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS			1,126.29
4502	COSTOS FINANCIEROS			
			117.39	
450210	Gastos bancarios			
45021001	Gastos Bancarios	117.39	117.39	
4504	GASTO POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS			
			1,008.90	
45040501	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	1,008.90	1,008.90	
46	GASTOS NO OPERATIVOS			2,509.58
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES			
			2,509.58	
460105	Impuestos y tasas			
46010501	Gasto IVA	1,523.33	1,523.33	
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros			
46011001	Contribución Superintendencia de Bancos y Seguros	986.25	986.25	
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			4,815.88
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN			
			160.30	
470115	Depreciación de muebles y enseres			
47011501	Gasto Depreciación Muebles y Enseres	45.90	45.90	
470120	Depreciación equipos de oficina			
47012001	Gasto Depreciación Equipos de Oficina	2.58	2.58	
470125	Depreciación equipos de computación			
47012501	Gasto Depreciación Equipos de Computación	111.82	111.82	
4702	AMORTIZACIONES			
			191.66	
470210	Gastos anticipados			
47021001	Gastos anticipados	191.66	191.66	
4704	PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS			
			4,463.92	
47040501	Por préstamos quirografarios	4,463.92	4,463.92	
TOTAL DE GASTOS				30,444.13
TOTAL DE EGRESO				30,444.13
UTILIDAD / PERDIDA PERIODO				55,792.12

ING. GABRIELA GALVEZ
CONTADOR

Lcda. ADRIANA CAÑAR
GERENTE