

F C P C
FOCEM
OFICINA FORMADA 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 : 4/12/2017 1:20:10 PM
Entidad Remitente: FCPC FOCEM
Remitente : ADRIANA CAÑAR
Al contestar cite este No.: T-16250-17

Oficio No. FOCEM-2017-054
Quito, 07 de Abril 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 Marzo 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

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

12.04/2017
15:35



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



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

Oficio No. FOCEN-2017-053

Quito, 07 de Abril 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 FOCEN-FCPC correspondientes al mes de Marzo 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
FOCEN-FCPC**



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-20131-E
Fecha : 2017-04-07 17:02:44 GMT -05
Recibido por : Fanny Yolanda Morejón Carrera



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

Estado de Situación Financiera
Fondo de Cesantía del Ministerio de Minas y Petróleos

Año fiscal: 01/01/2017 - 31/03/2017

	<i>Nombre de Cuenta</i>	<i>Saldo al 31-03-2017</i>
1	ACTIVOS	1,036,295.30
11	FONDOS DISPONIBLES	50,043.80
1101	CAJA	100.00
110110	Caja chica	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	49,943.80
110205	Bancos e instituciones financieras locales	49,943.80
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	631,435.36
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVA	640,702.68
120105	Certificados de Deposito	640,702.68
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)	-9,267.32
129990	(Provision General)	-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	315,947.61
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	307,048.60
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	13,295.12
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	-4,396.11
139905	(Quirografarios)	-4,396.11
14	CUENTAS POR COBRAR	35,125.88
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	3,251.22
140205	Intereses por préstamos quirografarios	3,251.22
1405	PLANILLAS EMITIDAS	16,070.84
140505	Aportes	16,070.84
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	15,803.82
149010	Arrendatarios	500.00
149090	Otros	15,303.82
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	1,242.65
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)	-954.73
169910	(Muebles y Enseres)	-70.99
169915	(Equipo de oficina)	-2.15
169920	(Equipo de computacion)	-881.59
19	OTROS ACTIVOS	2,500.00
1901	PAGOS ANTICIPADOS	2,500.00
190110	Anticipos a Proveedores	2,500.00
Total ACTIVOS		1,036,295.30
TOTAL CTAS. DEUDORAS		12,696.07
TOTAL ACTIVOS + CUENTAS DEUDORAS		1,048,991.37
2	PASIVOS	928,668.12
21	CUENTA INDIVIDUAL	878,054.04
2101	CESANTIA	878,054.04
210105	Aportes Personales	349,566.51
210110	Aportes Patronales	527,141.49
210120	Aportes Retiro Voluntario Cesantía	1,346.04
23	CUENTAS POR PAGAR	49,968.43
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	35,782.38
230105	Cesantía	35,782.38
2303	CONTRIBUCIONES	212.73
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros	212.73
2304	IMPUESTOS Y TASAS	706.67
230410	Retenciones IVA	412.22
230490	Otros	294.45
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS	865.34
2305	Tasa de administración BIESS	865.34
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12,401.31
239090	Otras Cuentas por pagar	12,401.31
25	OBLIGACIONES PATRONALES	645.65
2502	BENEFICIOS SOCIALES	462.93
2503	APORTES Y RETENCIONES IE	182.72
Total PASIVOS		928,668.12

3	PATRIMONIO	90,513.12
31	RESERVAS	9,358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES	9,358.57
34	RESULTADOS	81,154.55
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS	81154.55

Total PATRIMONIO 90,513.12

Total PASIVOS Y PATRIMONIO 1,019,181.24

TOTAL CUENTAS ACREEDORAS 29,810.13

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO + CUENTAS ACREEDORAS 1,048,991.37

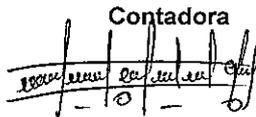
Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842





F C P C
FOCEM

Estado de Resultados
Fondo de Cesantía del Ministerio de Minas y Petróleo
Año fiscal: 01/01/2017 - 31/03/2017

Código Cuenta	Nombre de Cuenta	Saldo al 31-03-2017
Ingresos		
5	INGRESOS	29,810.13
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	20,288.89
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	1,769.41
510105	Inv renta fija sec financiero privado	1,769.41
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	18,519.48
510205	Quirografarios	18,519.48
53	OTROS INGRESOS	9,521.24
5390	INGRESOS VARIOS	9,521.24
539005	Reversion de Provisiones	8,930.94
539090	Otros Ingresos	590.30
4	GASTOS	12,696.07
43	GASTOS DE PERSONAL	2,984.64
4301	GASTOS DEL PERSONAL	2,984.64
430105	Remuneraciones o Salario	2,419.62
430115	Décimos sueldos	256.26
430120	Aporte Patronal	308.76
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	4,174.58
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	515.75
440105	Servicios básicos	244.12
440115	Movilizaciones	68.88
440130	Servicios de aseo y limpieza	190.06
440190	Otros servicios generales	12.69
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	638.49
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	638.49
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	1,583.32
440510	Servicios de auditoría externa	250.00
440515	Servicios profesionales	1,333.32
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	69.02
440605	Material de Oficina	69.02
4407	GASTOS DE INFORMATICA	1,368.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	1,368.00
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	263.28
4502	COSTOS FINANCIEROS	17.94
450210	Gastos Bancarios	17.94
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS	245.34
450405	Gastos por Tasa de Administracion pagada al BIESS	245.34
46	GASTOS NO OPERATIVOS	822.89
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	822.89
460105	Impuestos y tasas	610.16
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	212.73
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4,450.68
4701	GASTO POR DEPRECIACION	54.57
470115	Depreciación muebles y enseres	22.95
470120	Depreciación equipos de oficina	1.29
470125	Depreciación equipos de computación	30.33
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	4,396.11
470405	Por préstamos quirografarios	4,396.11
	Total Ingresos	29,810.13
	Total Gastos	12,696.07
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	17,114.06
Gerente		Contadora
Lda. Adriana Cañar		Ing. Gabriela Gálvez
Gerente		Contadora

FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS "FCPC"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE MARZO DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



Flujos de efectivo por las actividades de operación:

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	17,114.06
<u>Ajuste para conciliar el excedente del ejercicio con partidas que no significaron movimiento de efectivo</u>	
1399 PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	(4,412.83)
1699 DEPRECIACIONES	54.57
2502 BENEFICIOS SOCIALES	134.26
1490 CUENTAS POR COBRAR VARIAS	(6,504.41)
1901 PAGOS ANTICIPADOS	(2,500.00)
2301 PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	13,391.20
2303 CONTRIBUCIONES	348.07
2304 IMPUESTOS Y TASAS	600.01
2390 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,926.29
2503 APORTES Y RETENCIONES IESS	0.94

Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación **20,152.16**

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

1201 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	26,282.60
1301 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	157,087.90
1304 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	(13,295.12)
1401 RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3,150.85
1402 INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	(3,251.22)

Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión **169,975.01**

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:

2101 CESANTIA	(190,108.24)
---------------	--------------

Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento **(190,108.24)**

Aumento (disminución) neto de efectivo 18.93

Efectivo al inicio del año 50,024.87

Efectivo al final del año **50,043.80**

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 31 de marzo 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 31 Mar. 2017	9,358.57		
34	Resultados		81,154.55	
3401	Excedentes acumulados	81,154.55		
34010001	Excedentes acumulados	81,154.55		

Gerente

Lcda. Adriana Cañar
Gerente

Contadora

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



F C P C
FOCCEM
FONDO DE CESANTÍA DE LOS TRABAJADORES DE LAS INDUSTRIAS MINERO-PETROLERAS

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

TOTAL	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	=	TOTAL PASIVOS	+	PATRIMONIO	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS
1,036,295.30	+		=	12,696.07	+	928,668.12	+	29,810.13
			=	1,048,991.37		1,048,991.37		

Gerente

Lda. 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
31/03/2017

FECHA	TIPO	N	BANCO	VALOR	VENCIMIENTO	TASA	PLAZO	Interés Acumulado al 31 Mar.17	Días Vencidos	Interés Al Vencimiento
31/03/2017	OVERNIGHT	11505542	BANCO DEL PICHINCHA	640,702.68	03/04/2017	0.75	3	0.00	0.00	40.04
				640,702.68				0.00		40.04

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 31 de Marzo del 2017

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de Marzo 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 Marzo 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 31 de Marzo del 2017 se debe al siguiente detalle

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	49,936.88
11020502	Pacifico	7721463	6.92
Total			49,943.80

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 Previsiones Cerrados Administrados por el BIESS.



Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo del 2017

El saldo al 31 de Marzo del 2017 se da de la siguiente manera:

Tipo	Banco	Valor
Overnigh	Pichincha	640,702.68
		640,702.68

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 marzo se realizó el registro de provisión para inversiones privativas según resolución 740.

El saldo al 31 de Marzo del 2017 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios por vencer	307,048.60	13,295.12	320,343.72
- Provisión préstamos quirografarios			-4,396.11
	307,048.60	13,295.12	315,947.61

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 31 de Marzo del 2017 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones privativas	3,251.22
Planillas emitidas	16,070.84
Cuentas por cobrar varias	15,803.82
TOTAL	35,125.88



Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo del 2017

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Marzo 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- FOCSEM, 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	349,566.51
Aportes patronales	527,141.49
Aporte retiro voluntario	1,346.04
Total	878,054.04

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

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

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	35,782.38
Contribución Superintendencia de Bancos	212.73
Impuestos y tasas	706.67
Administración Biess	865.34
Otros cuentas por pagar	12,401.31
Total	49,968.43

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.

Provisión XIII Sueldo	216.68
Provisión XIV Sueldo	246.25
Aportes y Retenciones IESS	182.72
Total	645.65



Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo 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 – marzo 2017.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	6511.65
Excedentes Febrero	8766.12
Excedentes Marzo	1836.29
Total	17114.06

En los meses de enero y febrero se registra mayor interés ganado por los intereses de mora que se cobraron a los partícipes que tenían créditos vencidos a quienes solicitaron se realice el abono del 30% de la cuenta individual para abonar al préstamo.

NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 31 de marzo 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	389,181.76
Total	389,181.76

Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM

Ing. Gabriela Gálvez
CONTADOR
Reg. 17-2482

INFORMACION QUE DEBE SER REMITIDA POR LOS FCPC's CONJUNTAMENTE CON LA INFORMACION FINANCIERA DE CADA MES

NOMBRE DEL FONDO : FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS FOCEM
 MES Y AÑO DE LA INFORMACION:

mar-17

NUMERO PARTICIPES AL FIN DE MES	106
NUMERO DE PARTICIPES BENEFICIARIOS DE CREDITO (S)	51
VALOR PLANILLAS EMITIDA POR CARTERA (CAPITAL)	*
VALOR PLANILLAS EMITIDA POR CARTERA (INTERESES)	*
NUMERO DE BENEFICIARIOS POR PENSIONES *	
PROMEDIO DE LA PENSIÓN PAGADA *	
VALOR PLANILLA EMITIDA POR APORTES	4045.77
VALOR TOTAL DE LAS PENSIONES PAGADAS *	*

INFORMACION ADICIONAL:

NOMBRE DEL CONTADOR/A	GALVEZ MARTINEZ GABRIELA FERNANDA
CORREO ELECTRONICO	gafergalvez1@hotmail.com
NOMBRE GERENTE	LCDA. ADRIANA CAÑAR SANCHEZ
CORREO ELECTRONICO	acanars86@gmail.com
DIRECCION COMPLETA DEL FONDO COMPLEMENTARIO	Leonidas Plaza y Luis Cordero
TELEFONOS DEL FONDO COMPLEMENTARIO	02223-7203

NOTA:

El número de participes beneficiarios de créditos se determinará: Si un partícipe tiene un crédito hipotecario, un prendario o un quirografario corresponde a un solo partícipe independiente que tiene diferentes créditos.

Los Fondos de Cesantía no consideran los datos de pensiones.