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

Oficio No. FOCEM-2017-112
Quito, 06 de octubre 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 Septiembre 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:

- Acuse de entrega de la Superintendencia de Bancos
- Hoja de Información del FOCEM-FCPC
- Ecuación Contable
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros
- Hoja de Observaciones

Atentamente

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

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

Oficio No. FOCEM-2017-111
Quito, 06 de octubre 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 Septiembre 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
- Anexo de inversiones no privativas
- Notas a los Estados Financieros

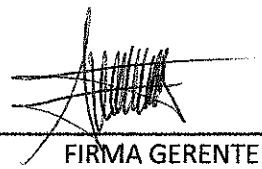
Atentamente

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-2017-54658-E
Fecha : 2017-10-06 13:23:26 GMT -05
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquín

INFORMACIÓN DEL FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS FOCEM FCPC	Nro. 30
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	SEPTIEMBRE DEL 2017
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	102
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	2
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	104
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	56
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	9981.95
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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TOTAL ACTIVOS		TOTAL CUENTAS DEUDORAS		TOTAL PASIVOS		TOTAL PATRIMONIO		TOTAL CUENTAS ACREEDORAS
930,716.91	+	37,308.59	=	864,011.53	+	9,358.57	+	94,655.40
		968,025.50	=	**968,025.50**				

Gerente

Lcda. Adriana Cañar
Gerente

Contadora

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

FOCEM

BALANCE GENERAL

30/09/2017

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo
1	ACTIVOS	930,716.91
11	FONDOS DISPONIBLES	225,511.57
1101	CAJA	100.00
110110	Caja chica	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	214,181.53
110205	Bancos e instituciones financieras locales	214,181.53
1103	EFECTOS DE COBRO INMEDIATO	11,230.04
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	385,732.68
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	395,000.00
120105	Certificado de depósito	395,000.00
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)	-9,267.32
129990	(Provisión general)	-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	302,277.42
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	264,810.79
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	28,842.63
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	12,480.78
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	-3,856.78
139905	(Quirografarios)	-3,856.78
14	CUENTAS POR COBRAR	9,463.26
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	52.12
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	52.12
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	3,569.67
140205	Intereses por préstamos quirografarios	3,569.67
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5,841.47
149010	Arrendatarios	500.00
149090	Otros	5,341.47
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	1,961.13
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)	-1,192.76
169910	(Muebles y enseres)	-116.89
169915	(Equipo de oficina)	-4.73
169920	(Equipo de computación)	-1,071.14
19	OTROS ACTIVOS	5,770.85
1901	PAGOS ANTICIPADOS	500.00
190105	Anticipo contratistas	500.00
1902	GASTOS DIFERIDOS	5,270.85
190205	Licencias y programas de computación	5,750.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)	-479.15
TOTAL DE ACTIVO		**930,716.91**
CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS		**37,308.59**
TOTAL GENERAL		**968,025.50**

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo
2	PASIVOS	864,011.53
21	CUENTA INDIVIDUAL	829,656.98
2101	CESANTIA	829,656.98
210105	Aportes personales	754,756.22
210110	Aportes patronales	70,638.65
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	4,262.11
23	CUENTAS POR PAGAR	33,493.78
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	22,364.99
230105	Cesantía	22,364.99
2304	IMPUESTOS Y TASAS	205.21
230410	Retenciones IVA	111.78
230490	Otros	93.43
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS	1,628.90
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9,294.68
239010	Proveedores	57.97
239090	Otras cuentas por pagar	9,236.71

FOCEM

BALANCE GENERAL

30/09/2017

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo
25	OBLIGACIONES PATRONALES	860.77
2502	BENEFICIOS SOCIALES	604.20
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	202.42
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		**873,370.10**
CUENTAS DE RESULTADO ACREDORAS		**94,655.40**
TOTAL GENERAL		**968,025.50**

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo
7	CUENTAS DE ORDEN	766,153.02
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	383,076.51
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	383,076.51
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	383,076.51
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	383,076.51
740105	Documentos en garantia	383,076.51

ING. GABRIELA GALVEZ
CONTADOR

LCDA. ADRIANA CAÑAR
GERENTE

FOCEM

BALANCE DE RESULTADOS

30/09/2017

Fecha de Impresión: 30/09/2017

INGRESOS

51	**INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS**			**31,817.36**
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		4,584.44	
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	4,584.44		
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		27,232.92	
510205	Quirografarios	27,232.92		
53	**OTROS INGRESOS**			**62,838.04**
5390	INGRESOS VARIOS		62,838.04	
539005	Reversión de provisiones	57,814.83		
539090	Otros ingresos	5,023.21		
			TOTAL DE INGRESOS	**94,655.40**

TOTAL DE INGRESO **94,655.40**

GASTOS

43	**GASTO DE PERSONAL**			**10,067.56**
4301	GASTOS DEL PERSONAL		10,067.56	
430105	Remuneracion o salario	7,964.30		
430115	Decimos sueldos	772.53		
430120	Aporte patronal	1,059.96		
430125	Fondo de reserva	270.77		
44	**GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**			**17,948.70**
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES		1,917.74	
440105	Servicios basicos	668.70		
440115	Movilizaciones	176.33		
440120	Impresion,reproduccion y publicaciones	0.20		
440130	Servicios de aseo y limpieza	910.06		
440190	Otros servicios generales	162.45		
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		177.30	
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificos y oficinas	67.30		
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	110.00		
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		1,915.47	
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	1,915.47		
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		9,111.26	
440510	Servcios de auditoria externa	3,500.00		
440515	Servicios profesionales	5,611.26		
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 informatiicos	1,000.00		
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	3,640.00		
45	**GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS**			**1,163.84**
4502	COSTOS FINANCIEROS		154.94	
450210	Gastos bancarios	154.94		

FOCEM

BALANCE DE RESULTADOS

30/09/2017

	GASTOS			
45	**GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS**			**1,163.84**
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**			**2,870.58**
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		2,870.58	
460105	Impuestos y tasas	1,884.33		
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros	986.25		
47	**DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**			**5,257.91**
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		292.60	
470115	Depreciación de muebles y enseres	68.85		
470120	Depreciación equipos de oficina	3.87		
470125	Depreciación equipos de computación	219.88		
4702	AMORTIZACIONES		479.15	
470210	Gastos anticipados	479.15		
4704	PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS		4,486.16	
470405	Por préstamos quirogarfarios	4,486.16		
			TOTAL DE GASTOS	**37,308.59**
TOTAL DE EGRESO				**37,308.59**
	UTILIDAD / PERDIDA PERIODO			**57,346.81**

ING. GABRIELA GALVEZ
CONTADOR

LCDA. ADRIANA CAÑAR
GERENTE

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 30 de septiembre 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre del 2017 es de $100.

NOTA 2. FONDOS DISPONIBLES

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre del 2017 se debe al siguiente detalle

11020501	Pichincha	3076565604	28,529.40
11020502	Pacifico	7721463	24.08
11020503	Internacional	520613542	185,628.05
11030101	Overnight		11,230.04
Total			**225,411.57**

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.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 30 de septiembre 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 30 de septiembre del 2017 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	754,756.22
Aportes patronales	70,638.65
Aporte retiro voluntario	4,262.11
Total	**829,656.98**

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 30 de septiembre del 2017 se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	22,364.99
Impuestos y tasas	205.21
Administracion Biess	1,628.90
Otros cuentas por pagar	9,294.68
Total	**33,493.78**

En el mes de septiembre se procedió con el pago de rendimientos de los años 2015 y 2016 a los partícipes cesantes de ese período.

NOTA 12. CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 30 de septiembre 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	383,076.51
Total	**383,076.51**

Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM

Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482

HOJA DE OBSERVACIONES

SEPTIEMBRE DEL 2017

NÚMERO DEL FCPC **30** **NOMBRE DEL FCPC** FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS FOCEM FCPC

ACTIVO

MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 966,534.88	$ 930,716.91	$ (35,817.97)		

UTILIDAD

MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 56,918.31	$ 57,346.81	$ 428.50		

CUENTA INDIVIDUAL

MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 834,276.73	$ 829,656.98	$ (4,619.75)		

GASTO

MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 35,012.38	$ 37,308.59	$ 2,296.21		

INGRESO

MES	AGOSTO	SEPTIEMBRE	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 91,930.69	$ 94,655.40	$ 2,724.71		

Elaborado por: Ing. Gabriela Gálvez M.

Revisado por Lcda. Adriana Cañar Sánchez