



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

Oficio No. FOCEM-2018-038
Quito, 06 de marzo de 2018

Ingeniero
Christian Gamboa.
FONDOS COMPLEMENTARIOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
En su despacho.

30

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 2018.

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

Lda. Adriana Cañar
GERENTE FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETRÓLEOS
FOCEM-FCPC
C.C 1717210767
Correo: acanars86@gmail.com



BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

12 MAR 2018

12:40
HORA

..... *Adriana Cañar*
FUNCIONARIO QUE RECIBE SIN ANEXOS
CON ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS MES FEBRERO

**FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS
FOCEM (30)**

RUC: 1791422236001

Atención:

Ingeniero

Christian Gamboa Cárdenas

Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



F C P C
FOCEM



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

Oficio No. FOCEM-2018-037
Quito, 06 de marzo de 2018

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 2018.

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-2018-12839-E
Fecha : 2018-03-06 12:22:59 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	FEBRERO DEL 2018
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	98
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	2
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	100
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	57
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	2080.00
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 28 DE FEBRERO DEL 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
921,859.05	+		=	6,119.03	+	910,016.36	+	9,358.57
			=	927,978.08				927,978.08
								8,603.15

Gerente

Lcdá. Adriana Cañar
Gerente

Contadora

Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS FOCEM
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2018

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		921,859.05
11	FONDOS DISPONIBLES		97,466.76
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	97,366.76
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	97,366.76
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	511,184.07
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	3	350,000.00
120105	Certificado de depósito	3	350,000.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	170,451.39
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	84,047.50
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras	3	86,403.89
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-9,267.32
129990	(Provisión general)		-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	295,983.98
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	214,014.64
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	71,625.85
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	11,429.22
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-1,085.73
139900	(Quirografarios)	4	-1,085.73
14	CUENTAS POR COBRAR	5	10,695.21
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	2,909.50
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	444.24
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	2,465.26
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	2,050.11
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	2,050.11
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	5,735.60
149010	Arrendatarios	5	500.00
149090	Otros	5	5,235.60
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	1,737.33
1602	BIENES MUEBLES	6	3,153.89
160205	Muebles y enseres	6	950.34
160210	Equipo de oficina	6	52.00
160215	Equipo de computación	6	2,151.55
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)	6	-1,416.56
169910	(Muebles y enseres)	6	-155.14
169915	(Equipo de oficina)	6	-6.88
169920	(Equipo de computación)	6	-1,254.54
19	OTROS ACTIVOS		4,791.70
1902	GASTOS DIFERIDOS		4,791.70
190200	Licencias y programas de computación		5,750.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-958.30
	TOTAL ACTIVOS		921,859.05
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		6,119.03
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		927,978.08
2	PASIVOS		910,016.36
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	874,906.48
2101	CESANTIA	7	874,906.48
210105	Aportes personales	7	797,332.67
210110	Aportes patronales	7	72,955.71
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	4,618.10
23	CUENTAS POR PAGAR	8	34,527.53
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	27,094.76
230105	Cesantía	8	27,094.76
2303	CONTRIBUCIONES		126.54
230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		126.54
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	166.88
230410	Retenciones IVA	8	91.03
230490	Otros	8	75.85
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	2,972.14

2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	4,167.21
239010	Proveedores	8	143.17
239090	Otras cuentas por pagar	8	4,024.04
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	582.35
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	387.74
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	140.46
2504	FONDOS DE RESERVA	9	54.15
3	PATRIMONIO	10	9,358.57
31	RESERVAS	10	9,358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES	10	9,358.57
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			919,374.93
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS			8,603.15
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS			<u>927,978.08</u>

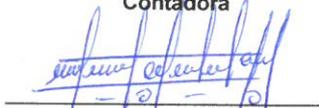
Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



FOCEM
BALANCE DE RESULTADOS
28/02/2018

Fecha de Impresión: 28/02/2018

Página 1 de 2

INGRESOS

51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		6,183.05
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		3,659.07
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	1,841.35	
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	1,817.72	
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		2,523.98
510205	Quirografarios	2,523.98	
53	OTROS INGRESOS		2,420.10
5390	INGRESOS VARIOS		2,420.10
539005	Reversión de provisiones	1,165.80	
539090	Otros ingresos	1,254.30	
	TOTAL DE INGRESOS		8,603.15
TOTAL DE INGRESO			8,603.15

GASTOS

43	GASTO DE PERSONAL		1,743.54
4301	GASTOS DEL PERSONAL		1,743.54
430105	Remuneracion o salario	1,300.00	
430115	Decimos sueldos	177.28	
430120	Aporte patronal	157.96	
430125	Fondo de reserva	108.30	
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		3,533.57
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES		626.70
440105	Servicios basicos	494.99	
440115	Movilizaciones	27.90	
440130	Servicios de aseo y limpieza	100.00	
440190	Otros servicios generales	3.81	
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		627.43
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	627.43	
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		387.92
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	387.92	
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		1,117.16
440515	Servicios profesionales	1,117.16	
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		194.36
440605	Material de oficina	59.36	
440610	Material de imprenta, fotografia, reproducción y publicidad	135.00	
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		580.00
440705	Desarrollo de sistemas informaticos	180.00	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	400.00	
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		41.32
4502	COSTOS FINANCIEROS		20.10
450210	Gastos bancarios	20.10	
4504	GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS		21.22
450405	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	21.22	
46	GASTOS NO OPERATIVOS		519.42
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		519.42
460105	Impuestos y tasas	392.88	
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros	126.54	



FOCEM
BALANCE DE RESULTADOS

28/02/2018

Fecha de Impresión: 28/02/2018

Página 2 de 2

GASTOS

47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		281.18
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		89.52
470115	Depreciación de muebles y enseres	15.30	
470120	Depreciación equipos de oficina	0.86	
470125	Depreciación equipos de computación	73.36	
4702	AMORTIZACIONES		191.66
470210	Gastos anticipados	191.66	
	TOTAL DE GASTOS		6,119.03
TOTAL DE EGRESO			6,119.03

UTILIDAD / PERDIDA PERIODO

2,484.12

ING. GABRIELA GALVEZ
CONTADOR

ÉCDA. ADRIANA CAÑAR
GERENTE

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 28 de febrero del 2018, 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 2018.

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. 1101 CAJA

El saldo de esta cuenta al 28 de febrero del 2018 es de \$100 que corresponde a la Caja Chica.

NOTA 2. 1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 28 de febrero del 2018 se debe al siguiente detalle

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	26,895.94
11020502	Pacifico	7721463	23.78
11020503	Internacional	520613542	70,447.04
Total			97,366.76

NOTA 3. 12 INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Son las inversiones ejecutadas en el sector financiero privado.

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



En el mes de septiembre del 2017 y en febrero del 2018 se realizaron inversiones según resolución de Comité de Inversiones en mercado de valores

El saldo al mes de febrero es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	26,435.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	40,227.06
Obligación	NEDERAGRO S.A.	17,385.00
Papel Comercial	INTEROC	65,145.85
Papel Comercial	DIFARE	21,258.04
Certificado	PACIFICO	150,000.00
Certificado	INTERNACIONAL	100,000.00
Certificado	SOLIDARIO	100,000.00
		520,451.39

NOTA 4. 13 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 enero se realizó el registro de provisión para inversiones privativas según resolución 740.

El saldo al 31 de enero del 2018 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	285,640.49	11,429.22	297,069.71
- Provisión préstamos quirografarios			-1,085.73
	285,640.49	11,429.22	295,983.98

NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 28 de febrero del 2018 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	2,909.50
Interés préstamos quirografarios	2,050.11
Arrendatarios	500.00
Cuentas por cobrar varias	5,235.60
TOTAL	10,695.21

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 28 de febrero del 2018; 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. 2101 CUENTA INDIVIDUAL

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

Al 28 de febrero del 2018 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	797,332.67
Aportes patronales	72,955.71
Aporte retiro voluntario	4,618.10
Total	874,906.48

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 28 de febrero del 2018 se desglosa de la siguiente manera:



Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	27,094.76
Contribución Superintendencia de Bancos	126.54
Impuestos y tasas	166.88
Administración Biess	2,972.14
Otros cuentas por pagar	4,167.21
Total	34,527.53

NOTA 9. 25 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	162.55
Provisión XIV Sueldo	225.19
Aportes y Retenciones IESS	140.46
Fondos de reserva	54.15
Total	582.35

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

La composición de este rubro es la siguiente:

Cuenta	Saldo
Reservas del Capital	9358.57
Total	9358.57

NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Está conformado por los rendimientos generados por la administración durante el periodo enero - febrero 2018.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	904.49
Excedentes Febrero	1,579.63
Total	2,484.12

NOTA 12. 4 GASTOS

El detalle de gastos acumulados del período enero - febrero del 2018 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	1,743.54	28%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	3,533.57	58%
45	Gastos Financieros y Operativos	41.32	1%
45	Gastos no Operativos	519.42	8%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	281.18	5%
	Total Gastos	6,119.03	100%

NOTA 13. 7 CUENTAS DE ORDEN

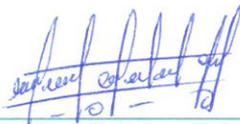
El fondo al 28 de febrero del 2018 mantiene en cuentas de orden los pagarés garantía de los préstamos otorgados a los partícipes.

El saldo se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Garantías Préstamos Quirografarios	389,323.00
Total	389,323.00



Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM



Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482

