



F O C P C  
FOCEM



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

Oficio No. FOCEM-2018-106  
Quito, 08 de agosto de 2018

Ingeniero  
Christian Gamboa.  
**FONDOS COMPLEMENTARIOS**  
**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 Julio 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

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

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes that this is crucial for ensuring transparency and accountability in the organization's operations.

2. The second part of the document outlines the various methods and tools used to collect and analyze data. It highlights the need for consistent data collection procedures and the use of advanced analytical techniques to derive meaningful insights from the data.

3. The third part of the document focuses on the role of data in decision-making. It explains how data-driven insights can help identify trends, anticipate challenges, and optimize resource allocation, leading to more informed and effective strategic decisions.

4. The fourth part of the document addresses the challenges associated with data management and analysis. It discusses issues such as data quality, integration, and security, and provides strategies to overcome these challenges and ensure the reliability and integrity of the data.

5. The fifth part of the document concludes by summarizing the key findings and recommendations. It reiterates the importance of a data-driven approach and encourages the organization to continue investing in data capabilities to stay competitive in the market.

6. The sixth part of the document provides a detailed overview of the data collection process, including the identification of data sources, the design of data collection instruments, and the implementation of data collection protocols.

7. The seventh part of the document discusses the various data analysis techniques used, such as descriptive statistics, inferential statistics, and regression analysis, and explains how these techniques are applied to the collected data.

8. The eighth part of the document focuses on the interpretation of the results and the drawing of conclusions. It discusses the importance of contextualizing the findings and the need for a critical and objective evaluation of the results.

9. The ninth part of the document addresses the ethical considerations surrounding data collection and analysis. It discusses the need for transparency, informed consent, and the protection of personal data, and provides guidelines for ensuring ethical compliance.

10. The tenth part of the document provides a final summary and highlights the key takeaways from the study. It emphasizes the value of data in driving organizational success and the importance of ongoing data management and analysis efforts.

11. The eleventh part of the document discusses the future directions of data-driven research and the potential for further advancements in data collection and analysis techniques.

12. The twelfth part of the document provides a final conclusion and reiterates the main findings and recommendations of the study.

13. The thirteenth part of the document provides a detailed list of references and sources used in the study.

14. The fourteenth part of the document provides a detailed list of appendices and supplementary materials.

15. The fifteenth part of the document provides a detailed list of acknowledgments and thanks to those who assisted in the study.

16. The sixteenth part of the document provides a detailed list of contact information and details for further inquiries.

17. The seventeenth part of the document provides a detailed list of the authors and their affiliations.

18. The eighteenth part of the document provides a detailed list of the publisher and distribution information.



F C P C  
FOCEM-FCPC



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

Oficio No. FOCEM-2018-105  
Quito, 08 de agosto de 2018

Señor Doctor  
Paúl Áuz Jarrín.  
**INTENDENTE NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL (E)**  
**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 Julio 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:

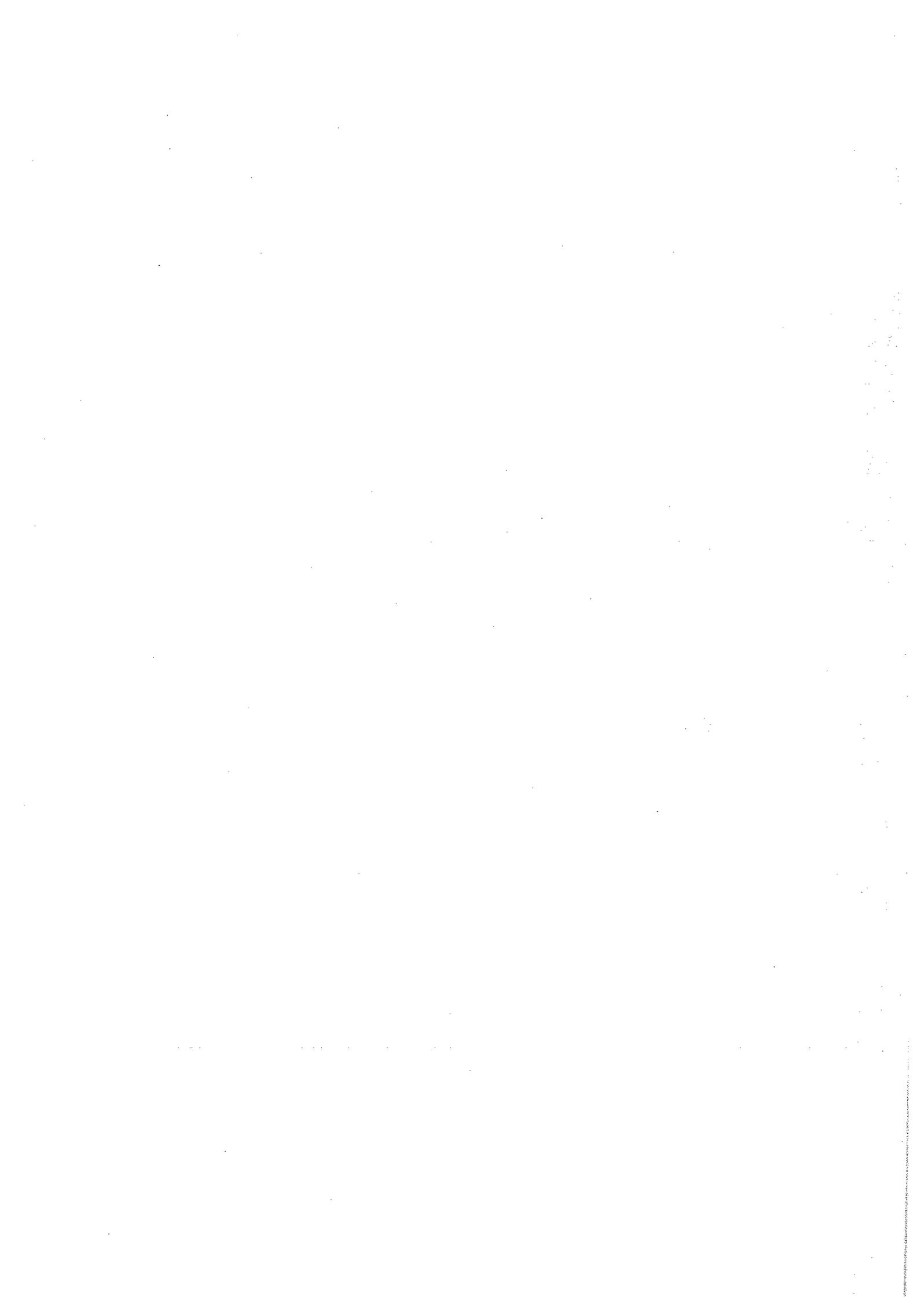
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Ecuación contable
- Anexo de Inversiones

Atentamente

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

  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS  
Teléfono(s): 2997600

RAZÓN DE RECEPCIÓN  
Documento No. : SB-SG-2018-35954-E  
Fecha : 2018-08-08 09:22:55 GMT -05  
Recibido por : Veronica Raquel Andrade Naranjo  
CONTIENE : 1 HOJA ANEXO: 12 HOJAS



# **ESTADOS FINANCIEROS MES JULIO**

**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



INFORMACIÓN DEL FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS FOCEM FCPC	Nro. 30
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	JULIO DEL 2018
<b>INFORMACIÓN GENERAL</b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	81
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	14
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	95
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	62
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	26985.1
<b>INFORMACION ADICIONAL</b>	
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 31 DE JULIO DEL 2018  
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
941,866.84			=	17,895.35	+	919,446.02	+	30,957.60
			=	959,762.19		959,762.19		

Gerente

Lcda. 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 31 DE JULIO DEL 2018

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>941,866.84</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>		<b>119,812.46</b>
<b>1101</b>	<b>CAJA</b>	<b>1</b>	<b>100.00</b>
110110	Caja chica	1	100.00
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2</b>	<b>119,712.46</b>
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	119,712.46
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>3</b>	<b>439,414.22</b>
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>	<b>3</b>	<b>350,000.00</b>
120105	Certificado de depósito	3	350,000.00
<b>1202</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>	<b>3</b>	<b>98,681.54</b>
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	77,423.50
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras	3	21,258.04
<b>1299</b>	<b>(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)</b>		<b>-9,267.32</b>
129990	(Provisión general)		-9,267.32
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>356,926.31</b>
<b>1301</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>	<b>4</b>	<b>231,666.70</b>
<b>1303</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS</b>	<b>4</b>	<b>111,646.39</b>
<b>1304</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>	<b>4</b>	<b>14,086.89</b>
<b>1399</b>	<b>PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>-473.67</b>
139905	(Quirografarios)	4	-473.67
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>19,887.77</b>
<b>1401</b>	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>9,628.38</b>
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	8,648.05
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	980.33
<b>1402</b>	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>2,472.60</b>
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	2,472.60
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>	<b>5</b>	<b>7,786.79</b>
149010	Arrendatarios	5	500.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		2,025.94
149090	Otros	5	5,260.85
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>1,513.53</b>
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>6</b>	<b>3,153.89</b>
160205	Muebles y enseres	6	950.34
160210	Equipo de oficina	6	52.00
160215	Equipo de computación	6	2,151.55
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACION ACUMULADA)</b>	<b>6</b>	<b>-1,640.36</b>
169910	(Muebles y enseres)	6	-193.39
169915	(Equipo de oficina)	6	-9.03
169920	(Equipo de computación)	6	-1,437.94
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>4,312.55</b>
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>4,312.55</b>
190205	Licencias y programas de computación		5,750.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-1,437.45
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>941,866.84</b>
	<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>17,895.35</b>
	<b>TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>959,762.19</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>919,446.02</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>7</b>	<b>888,504.96</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTIA</b>	<b>7</b>	<b>888,504.96</b>
210105	Aportes personales	7	810,931.15
210110	Aportes patronales	7	72,955.71
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	4,618.10
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>29,927.04</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>22,369.54</b>
230105	Cesantía	8	22,369.54
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>	<b>8</b>	<b>157.04</b>



230410	Retenciones IVA	8	85.53
230490	Otros	8	71.51
<b>2305</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS</b>	<b>8</b>	<b>3,172.75</b>
<b>2390</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>4,227.71</b>
239010	Proveedores	8	203.67
239090	Otras cuentas por pagar	8	4,024.04
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>9</b>	<b>1,014.02</b>
<b>2502</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>9</b>	<b>819.44</b>
<b>2503</b>	<b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>	<b>9</b>	<b>140.43</b>
<b>2504</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>9</b>	<b>54.15</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>10</b>	<b>9,358.57</b>
<b>31</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>10</b>	<b>9,358.57</b>
<b>3101</b>	<b>RESERVAS ESPECIALES</b>	<b>10</b>	<b>9,358.57</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>928,804.59</b>
	<b>TOTAL CUENTAS ACREEDORAS</b>		<b>30,957.60</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS</b>		<b>959,762.19</b>

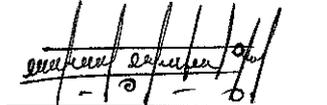
Gerente



Lcda. 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 RESULTADO INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2018

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		<b>GASTOS</b>	11	17,895.35
43		<b>GASTO DE PERSONAL</b>	11	6,090.81
4301		<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>	11	6,090.81
430105		Remuneracion o salario	11	4,550.00
430115		Decimos sueldos	11	608.98
430120		Aporte patronal	11	552.78
430125		Fondo de reserva	11	379.05
44		<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	11	9,423.02
4401		<b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>	11	1,511.09
440105		Servicios basicos	11	994.48
440115		Movilizaciones	11	65.55
440120		Impresion, reproduccion y publicaciones		14.31
440130		Servicios de aseo y limpieza	11	300.00
440190		Otros servicios generales	11	136.75
4403		<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	11	667.43
440315		Mantenimiento de mobiliarios y equipos	11	667.43
4404		<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	11	1,357.72
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	11	1,357.72
4405		<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>	11	4,072.68
440515		Servicios profesionales	11	4,072.68
4406		<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>	11	234.10
440605		Material de oficina	11	99.10
440610		Material de imprenta, fotografia, reproduccion y publicidad		135.00
4407		<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>	11	1,580.00
440705		Desarrollo de sistemas informaticos	11	180.00
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	11	1,400.00
45		<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>	11	333.83
4502		<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	11	112.00
450210		Gastos bancarios	11	112.00
4504		<b>GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS</b>	11	221.83
46		<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	11	1,030.34
4601		<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>	11	1,030.34
460105		Impuestos y tasas	11	1,030.34
47		<b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	11	1,017.35
4701		<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>	11	313.32
470115		Depreciación de muebles y enseres	11	53.55
470120		Depreciación equipos de oficina	11	3.01
470125		Depreciación equipos de computación	11	256.76
4702		<b>AMORTIZACIONES</b>	11	670.81
470210		Gastos anticipados	11	670.81
4704		<b>PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	11	33.22
470405		Por préstamos quirografarios	11	27.26
470490		Provisión general		5.96
5		<b>INGRESOS</b>	11	30,957.60
51		<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>	11	26,405.86
5101		<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	11	16,327.14
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		10,045.16
510110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		6,281.98
5102		<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	11	10,078.72
510205		Quirografarios	11	10,078.72
53		<b>OTROS INGRESOS</b>	11	4,551.74
5390		<b>INGRESOS VARIOS</b>	11	4,551.74
539005		Reversión de provisiones	11	1,811.08
539090		Otros ingresos	11	2,740.66
7		<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		0.00
73		<b>ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>	12	461,601.46
7301		<b>VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS</b>	12	461,601.46
74		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>	12	461,601.46

74



7401 VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS  
740105 Documentos en garantía

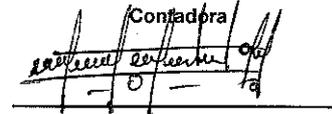
12 461,601.46  
12 461,601.46

**Gerente**



Lcda. Adriana Cañar

**Gerente**



Ing. Gabriela Gálvez

**Contadora**

CPA. Reg. N° 17-2842



## 1. PRINCIPIOS CONTABLES

### 1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de julio 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 31 de julio del 2018.

### 1.3. Base de Presentación:

Los Estados Financieros y Registros Contables se preparan y presentan conforme las normas contables dispuestas por el organismo de control y en lo no previsto se aplican las NIIF, excepto en el plan de cuentas de uso obligatorio a partir del 1 de enero del 2014.

### 1.4. Activos Fijos:

Se registran a su costo histórico de adquisición y se deprecian utilizando el método de línea recta.

### 1.5. Moneda de curso legal:

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América por ser ésta la moneda de curso legal vigente en el Ecuador.

### 1.6. 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 31 de julio del 2018 es de \$100 que corresponde a la Caja Chica.





# Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 31 de julio del 2018

## NOTA 2. 1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 de julio del 2018 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	17,044.20
11020502	Pacifico	7721463	23.78
11020503	Internacional	520613542	102,644.48
<b>Total</b>			<b>119,712.46</b>

## 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 julio del 2018 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	24,560.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	37,308.06
Obligación	NEDERAGRO S.A.	15,555.00
Papel Comercial	DIFARE	21,258.04
Certificado	PACIFICO	150,000.00
Certificado	INTERNACIONAL	100,000.00
Certificado	SOLIDARIO	100,000.00
		<b>448,681.54</b>

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

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

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	343,313.09	14,086.89	357,399.98
- Provisión préstamos quirografarios			-473.67
	<b>343,313.09</b>	<b>14,086.89</b>	<b>356,926.31</b>

### NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 31 de julio del 2018 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	9,628.38
Interés préstamos quirografarios	2,472.60
Arrendatarios	500.00
Cuentas por cobrar varias	7,286.79
<b>TOTAL</b>	<b>19,887.77</b>

### NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de julio 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 31 de julio del 2018 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	810,931.15
Aportes patronales	72,955.71
Aporte retiro voluntario	4,618.10
<b>Total</b>	<b>888,504.96</b>





# Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 31 de julio del 2018

## NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 31 de julio del 2018 se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	22,369.54
Impuestos y tasas	157.04
Administración Biess	3,172.75
Otros cuentas por pagar	4,227.71
<b>Total</b>	<b>29,927.04</b>

## 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	433.40
Provisión XIV Sueldo	386.04
Aportes y Retenciones IESS	140.43
Fondos de reserva	54.15
<b>Total</b>	<b>1,014.02</b>

## NOTA 10. 3 PATRIMONIO

La composición de este rubro es la siguiente:

Cuenta	Saldo
Reservas del Capital	9358.57
<b>Total</b>	<b>9358.57</b>

## NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Está conformado por los rendimientos generados por la administración durante el periodo enero – julio 2018.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	904.49
Excedentes Febrero	1,579.63
Excedentes Marzo	1,918.51
Excedentes Abril	1,879.59
Excedentes Mayo	1,745.30
Excedentes Junio	2,332.14
Excedentes Julio	2,702.59
<b>Total</b>	<b>13,062.25</b>

### NOTA 12. 4 GASTOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	6,090.81	34%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	9,423.02	53%
45	Gastos Financieros y Operativos	333.83	2%
45	Gastos no Operativos	1,030.34	6%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	1,017.35	6%
	<b>Total Gastos</b>	<b>17,895.35</b>	<b>100%</b>

### NOTA 13. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 31 de julio 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	461,601.46
<b>Total</b>	<b>461,601.46</b>



\_\_\_\_\_  
Lcda. Adriana Cañar  
GERENTE FCPG FOCEM



\_\_\_\_\_  
Ing. Gabriela Gálvez  
CONTADORA  
Reg. 17-2482





HOJA DE OBSERVACIONES

JULIO DEL 2018

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

ACTIVO			
MES	jul-17	jul-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$ 977,913.16	\$ 941,866.84	\$ (36,046.32)
OBSERVACIÓN			
PLAN DE ACCIÓN			
UTILIDAD			
MES	jul-17	jul-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$ 56,701.43	\$ 13,062.25	\$ (43,639.18)
OBSERVACIÓN			
PLAN DE ACCIÓN			
CUENTA INDIVIDUAL			
MES	jul-17	jul-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$ 830,157.16	\$ 888,504.96	\$ 58,347.80
OBSERVACIÓN			
PLAN DE ACCIÓN			
GASTO			
MES	jul-17	jul-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$ 32,341.89	\$ 17,895.35	\$ (14,446.54)
OBSERVACIÓN			
PLAN DE ACCIÓN			
INGRESO			
MES	jul-17	jul-18	VARIACIÓN DE LA CUENTA
USD	\$ 89,043.32	\$ 30,957.60	\$ (58,085.72)
OBSERVACIÓN			
PLAN DE ACCIÓN			

Elaborado por:  
Revisado por:

Ing. Gabriela Gálvez M.  
Lcda. Adriana Cañar Sánchez

