

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



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

**Oficio No. FOCM-2018-073**  
**Quito, 06 de julio de 2018**

Señor Ingeniero  
Christian Gamboa.

**FONDOS COMPLEMENTARIOS**  
**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 FOCM-FCPC correspondientes al mes de Junio 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 FOCM-FCPC
- Ecuación Contable
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros
- Hoja de Observaciones

Atentamente

Lcda. Adriana Cañar

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

C.C 1717210767

Correo: acanars86@gmail.com



F C P C  
**FOCEM**



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

**Oficio No. FOCM-2018-072**

**Quito, 06 de julio 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 FOCM-FCPC correspondientes al mes de Junio 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

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



**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**  
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2018-32058-E  
Fecha : 2018-07-06 16:13:55 GMT -05  
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquí

# **ESTADOS FINANCIEROS MES JUNIO**

**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  | JUNIO DEL 2018   |
| <b>INFORMACIÓN GENERAL</b>   |  |
| NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS  | 96   |
| NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS  | 2  |
| NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES  | 98   |
| NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES                       | 61   |
| MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES   | 61817.44   |
| <b>INFORMACION ADICIONAL</b>   |  |
| NOMBRE DEL CONTADOR/A  | ING. GALVEZ MARTINEZ GABRIELA FERNANDA                                 |
| CORREO ELECTRÓNICO   | <a href="mailto:gafergalvez1@hotmail.com">gafergalvez1@hotmail.com</a> |
| NÚMERO DE CELULAR  | 0995845301   |
| NOMBRE DEL GERENTE   | LCDA. ADRIANA CAÑAR SANCHEZ  |
| CORREO ELECTRÓNICO   | <a href="mailto:acanars86@gmail.com">acanars86@gmail.com</a>           |
| 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 JUNIO DEL 2018  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

| TOTAL<br>ACTIVOS (1) | + | TOTAL CUENTAS DEUDORAS<br>(4) | = | TOTAL PASIVOS (2) | + | PATRIMONIO (3) | + | TOTAL CUENTAS<br>ACREEDORAS (5) |
|----------------------|---|-------------------------------|---|-------------------|---|----------------|---|---------------------------------|
| 935,765.73           |   | 15,589.97                     | = | 916,047.50        | + | 9,358.57       | + | 25,949.63                       |
| <b>951,355.70</b>    | = | <b>951,355.70</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 FONCEM**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

ENTIDAD 3460

| Código      | Nombre de la Cuenta  | Notas    | Saldo             |
|-------------|--|----------|-------------------|
| <b>1</b>    | <b>ACTIVOS</b>   |          | <b>935,765.73</b> |
| <b>11</b>   | <b>FONDOS DISPONIBLES</b>                                  |          | <b>114,081.13</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>113,981.13</b> |
| 110205      | Bancos e instituciones financieras locales                 | 2        | 113,981.13        |
| <b>12</b>   | <b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>                           | <b>3</b> | <b>441,997.22</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>101,264.54</b> |
| 120210      | Obligaciones emitidas por instituciones no financieras     | 3        | 80,006.50         |
| 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>356,965.59</b> |
| <b>1301</b> | <b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>                 | <b>4</b> | <b>230,895.06</b> |
| <b>1303</b> | <b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS</b>            | <b>4</b> | <b>112,940.59</b> |
| <b>1304</b> | <b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>                   | <b>4</b> | <b>14,224.76</b>  |
| <b>1399</b> | <b>PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS</b>             | <b>4</b> | <b>-1,094.82</b>  |
| 139905      | (Quirografarios)   | 4        | -1,094.82         |
| <b>14</b>   | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                  | <b>5</b> | <b>16,755.12</b>  |
| <b>1401</b> | <b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>   | <b>5</b> | <b>8,483.56</b>   |
| 140105      | Inversiones renta fija sector financiero privado           | 5        | 6,985.84          |
| 140110      | Inversiones renta fija sector no financiero privado        | 5        | 1,497.72          |
| <b>1402</b> | <b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>         | <b>5</b> | <b>2,506.29</b>   |
| 140205      | Intereses por préstamos quirografarios                     | 5        | 2,506.29          |
| <b>1490</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>                           | <b>5</b> | <b>5,765.27</b>   |
| 149010      | Arrendatarios  | 5        | 500.00            |
| 149090      | Otros  | 5        | 5,265.27          |
| <b>16</b>   | <b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>                                  | <b>6</b> | <b>1,558.29</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>-1,595.60</b>  |
| 169910      | (Muebles y enseres)  | 6        | -185.74           |
| 169915      | (Equipo de oficina)  | 6        | -8.60             |
| 169920      | (Equipo de computación)                                    | 6        | -1,401.26         |
| <b>19</b>   | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                       |          | <b>4,408.38</b>   |
| <b>1902</b> | <b>GASTOS DIFERIDOS</b>                                    |          | <b>4,408.38</b>   |
| 190205      | Licencias y programas de computación                       |          | 5,750.00          |
| 190299      | (Amortización acumulada gastos anticipados)                |          | -1,341.62         |
|             | <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                       |          | <b>935,765.73</b> |
|             | <b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS</b>                              |          | <b>15,589.97</b>  |
|             | <b>TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS</b>                     |          | <b>951,355.70</b> |
| <b>2</b>    | <b>PASIVOS</b>   |          | <b>916,047.50</b> |
| <b>21</b>   | <b>CUENTA INDIVIDUAL</b>                                   | <b>7</b> | <b>885,263.13</b> |
| <b>2101</b> | <b>CESANTIA</b>  | <b>7</b> | <b>885,263.13</b> |
| 210105      | Aportes personales   | 7        | 807,689.32        |
| 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>29,856.70</b>  |
| <b>2301</b> | <b>PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR</b>                     | <b>8</b> | <b>22,369.54</b>  |

2301

|             |   |           |                   |
|-------------|---|-----------|-------------------|
| 230105      | Cesantia  | 8         | 22,369.54         |
| <b>2304</b> | <b>IMPUESTOS Y TASAS</b>                              | <b>8</b>  | <b>166.94</b>     |
| 230410      | Retenciones IVA                                       | 8         | 91.03             |
| 230490      | Otros   | 8         | 75.91             |
| <b>2305</b> | <b>CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS</b> | <b>8</b>  | <b>3,112.03</b>   |
| <b>2390</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                        | <b>8</b>  | <b>4,208.19</b>   |
| 239010      | Proveedores   | 8         | 144.15            |
| 239090      | Otras cuentas por pagar                               | 8         | 4,064.04          |
| <b>25</b>   | <b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>                        | <b>9</b>  | <b>927.67</b>     |
| <b>2502</b> | <b>BENEFICIOS SOCIALES</b>                            | <b>9</b>  | <b>733.10</b>     |
| <b>2503</b> | <b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>                     | <b>9</b>  | <b>140.42</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>925,406.07</b> |
|             | <b>TOTAL CUENTAS ACREEDORAS</b>                       |           | <b>25,949.63</b>  |
|             | <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS</b>         |           | <b>951,355.70</b> |

Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842

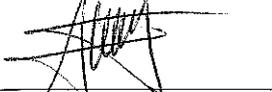


FONDO DE CESANTIA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS FONCEM  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018

| ENTIDAD | 3460   |  |       |           |
|---------|--------|--|-------|-----------|
|         | Código | Nombre de la Cuenta  | Notas | Saldo     |
| 4       |        | <b>GASTOS</b>  | 11    | 15,589.97 |
| 43      |        | <b>GASTO DE PERSONAL</b>   | 11    | 5,221.34  |
| 4301    |        | <b>GASTOS DEL PERSONAL</b>   | 11    | 5,221.34  |
| 430105  |        | Remuneracion o salario   | 11    | 3,900.00  |
| 430115  |        | Decimos sueldos  | 11    | 522.64    |
| 430120  |        | Aporte patronal  | 11    | 473.80    |
| 430125  |        | Fondo de reserva   | 11    | 324.90    |
| 44      |        | <b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>                              | 11    | 8,324.44  |
| 4401    |        | <b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>  | 11    | 1,319.23  |
| 440105  |        | Servicios basicos  | 11    | 862.48    |
| 440115  |        | Movilizaciones   | 11    | 56.80     |
| 440120  |        | Impresion, reproduccion y publicaciones                                      |       | 3.21      |
| 440130  |        | Servicios de aseo y limpieza   | 11    | 260.00    |
| 440190  |        | Otros servicios generales  | 11    | 136.74    |
| 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    | 1,163.76  |
| 440405  |        | Arrendamiento edificios, locales y oficinas                                  | 11    | 1,163.76  |
| 4405    |        | <b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>  | 11    | 3,559.92  |
| 440515  |        | Servicios profesionales  | 11    | 3,559.92  |
| 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    | 1,380.00  |
| 440705  |        | Desarrollo de sistemas informaticos  | 11    | 180.00    |
| 440710  |        | Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos                             | 11    | 1,200.00  |
| 45      |        | <b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>                                       | 11    | 255.56    |
| 4502    |        | <b>COSTOS FINANCIEROS</b>  | 11    | 94.45     |
| 450210  |        | Gastos bancarios   | 11    | 94.45     |
| 4504    |        | <b>GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIES</b> | 11    | 161.11    |
| 46      |        | <b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>  | 11    | 911.87    |
| 4601    |        | <b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>                                     | 11    | 911.87    |
| 460105  |        | Impuestos y tasas  | 11    | 911.87    |
| 47      |        | <b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>                           | 11    | 876.76    |
| 4701    |        | <b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>  | 11    | 268.56    |
| 470115  |        | Depreciación de muebles y enseres  | 11    | 45.90     |
| 470120  |        | Depreciación equipos de oficina  | 11    | 2.58      |
| 470125  |        | Depreciación equipos de computación  | 11    | 220.08    |
| 4702    |        | <b>AMORTIZACIONES</b>  | 11    | 574.98    |
| 470210  |        | Gastos anticipados   | 11    | 574.98    |
| 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    | 25,949.63 |
| 51      |        | <b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>                                      | 11    | 22,403.27 |
| 5101    |        | <b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>   | 11    | 14,068.96 |
| 510105  |        | Inversiones renta fija sector financiero privado                             |       | 8,382.95  |
| 510110  |        | Inversiones renta fija sector no financiero privado                          |       | 5,686.01  |
| 5102    |        | <b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>  | 11    | 8,334.31  |
| 510205  |        | Quirografarios   | 11    | 8,334.31  |
| 53      |        | <b>OTROS INGRESOS</b>  | 11    | 3,546.36  |
| 5390    |        | <b>INGRESOS VARIOS</b>   | 11    | 3,546.36  |
| 539005  |        | Reversión de provisiones   | 11    | 1,189.93  |
| 539090  |        | Otros ingresos   | 11    | 2,356.43  |
|         |        | <b>CUENTAS DE ORDEN</b>  |       | 0.00      |

|        |   |    |            |
|--------|---|----|------------|
| 73     | ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO       | 12 | 461,200.35 |
| 7301   | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS        | 12 | 461,200.35 |
| 74     | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO | 12 | 461,200.35 |
| 7401   | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS        | 12 | 461,200.35 |
| 740105 | Documentos en garantía                        | 12 | 461,200.35 |

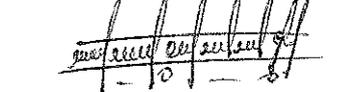
Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



HOJA DE OBSERVACIONES

JUNIO DEL 2018

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

| ACTIVO            |               |               |                        |
|-------------------|---------------|---------------|------------------------|
| MES               | jun-17        | jun-18        | VARIACIÓN DE LA CUENTA |
| USD               | \$ 976,300.75 | \$ 935,765.73 | \$ (40,535.02)         |
|                   |               |               |                        |
|                   |               |               |                        |
| UTILIDAD          |               |               |                        |
| MES               | jun-17        | jun-18        | VARIACIÓN DE LA CUENTA |
| USD               | \$ 55,792.12  | \$ 10,359.66  | \$ (45,432.46)         |
|                   |               |               |                        |
|                   |               |               |                        |
| CUENTA INDIVIDUAL |               |               |                        |
| MES               | jun-17        | jun-18        | VARIACIÓN DE LA CUENTA |
| USD               | \$ 826,799.63 | \$ 885,263.13 | \$ 58,463.50           |
|                   |               |               |                        |
|                   |               |               |                        |
| GASTO             |               |               |                        |
| MES               | jun-17        | jun-18        | VARIACIÓN DE LA CUENTA |
| USD               | \$ 30,444.13  | \$ 15,589.97  | \$ (14,854.16)         |
|                   |               |               |                        |
|                   |               |               |                        |
| INGRESO           |               |               |                        |
| MES               | jun-17        | jun-18        | VARIACIÓN DE LA CUENTA |
| USD               | \$ 86,236.25  | \$ 25,949.63  | \$ (60,286.62)         |
|                   |               |               |                        |
|                   |               |               |                        |

Elaborado por:  
Revisado por

Ing. Gabriela Gálvez M.  
Lcda. Adriana Cañar Sánchez

## 1. PRINCIPIOS CONTABLES

### 1.1. Base de Presentaci6n

El Estado de Situaci6n Financiera y el Estado de Resultados al 30 de junio del 2018, han sido preparados en base a importes hist6ricos, presentados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el Cat6logo 6nico de Cuentas para los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados; y, se expresan en d6lares americanos.

### 1.2. Per6odo de presentaci6n de los estados financieros

El per6odo de presentaci6n de los estados financieros corresponde al 01 de enero al 30 de junio del 2018.

### 1.3. Base de Presentaci6n:

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 hist6rico de adquisici6n y se deprecian utilizando el m6todo de l6nea recta.

### 1.5. Moneda de curso legal:

Los estados financieros se encuentran expresados en d6lares de los Estados Unidos de Am6rica por ser 6sta la moneda de curso legal vigente en el Ecuador.

### 1.6. Registro de ingresos y egresos

La pol6tica contable observada para registrar los resultados en este per6odo, es del devengado, en la cual se registra los ingresos en funci6n de lo recibido y los egresos en funci6n de lo incurrido en el per6odo.

Se registra los intereses por rendimientos financieros y los ganados por operaciones de cr6ditos quirografarios.

## 2. NOTAS AL BALANCE

### NOTA 1. 1101 CAJA

El saldo de esta cuenta al 30 de junio del 2018 es de \$100 que corresponde a la Caja Chica.





# Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio del 2018

## NOTA 2. 1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 30 de junio del 2018 se debe al siguiente detalle:

| Código       | Banco         | N. Cuenta  | Saldo             |
|--------------|---------------|------------|-------------------|
| 11020501     | Pichincha     | 3076565604 | 15,393.16         |
| 11020502     | Pacifico      | 7721463    | 23.78             |
| 11020503     | Internacional | 520613542  | 98,564.19         |
| <b>Total</b> |               |            | <b>113,981.13</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 junio del 2018 es el siguiente:

| Tipo            | Institución    | Valor             |
|-----------------|----------------|-------------------|
| Obligación      | BASESURCORP    | 24,560.44         |
| Obligación      | NEDERAGRO S.A. | 38,976.06         |
| Obligación      | NEDERAGRO S.A. | 16,470.00         |
| Papel Comercial | DIFARE         | 21,258.04         |
| Certificado     | PACIFICO       | 150,000.00        |
| Certificado     | INTERNACIONAL  | 100,000.00        |
| Certificado     | SOLIDARIO      | 100,000.00        |
|                 |                | <b>451,264.54</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 junio se realizó el registro de provisión para inversiones privativas según resolución 740.

El saldo al 30 de junio del 2018 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

| Cuenta                               | Capital Normal    | Capital Vencido  | Saldo             |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Préstamos Quirografarios             | 343,835.65        | 14,224.76        | 358,060.41        |
| - Provisión préstamos quirografarios |                   |                  | -1,094.82         |
|                                      | <b>343,835.65</b> | <b>14,224.76</b> | <b>356,965.59</b> |

## NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 30 de junio del 2018 se detalla de la siguiente manera:

| Cuenta  | Valor            |
|---|------------------|
| Rendimientos por cobrar inversiones no privativas | 8,483.56         |
| Interés préstamos quirografarios                  | 2,506.29         |
| Arrendatarios                                     | 500.00           |
| Cuentas por cobrar varias                         | 5,265.27         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>16,755.12</b> |

## NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 30 de junio 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 30 de junio del 2018 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

| Cuenta                   | Saldo             |
|--------------------------|-------------------|
| Aportes personales       | 807,689.32        |
| Aportes patronales       | 72,955.71         |
| Aporte retiro voluntario | 4,618.10          |
| <b>Total</b>             | <b>885,263.13</b> |



**NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR**

La composici6n al 30 de junio del 2018 se desglosa de la siguiente manera:

| Cuenta                            | Saldo            |
|-----------------------------------|------------------|
| Prestaciones liquidadas por pagar | 22,369.54        |
| Impuestos y tasas                 | 166.94           |
| Administraci6n Biess              | 3,112.03         |
| Otros cuentas por pagar           | 4,208.19         |
| <b>Total</b>                      | <b>29,856.70</b> |

**NOTA 9. 25 OBLIGACIONES PATRONALES**

Se registra la provisi6n por beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores. Rigi6ndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el C6digo del Trabajo e Instituto de Seguridad Social (IESS), tales como: aportes patronales, fondos de reserva, d6cimo tercer y d6cimo cuarto sueldo.

| Cuenta                     | Saldo         |
|----------------------------|---------------|
| Provisi6n XIII Sueldo      | 379.23        |
| Provisi6n XIV Sueldo       | 353.87        |
| Aportes y Retenciones IESS | 140.42        |
| Fondos de reserva          | 54.15         |
| <b>Total</b>               | <b>927.67</b> |

**NOTA 10. 3 PATRIMONIO**

La composici6n 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**

Est6 conformado por los rendimientos generados por la administraci6n durante el periodo enero – junio 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         |
| <b>Total</b>       | <b>10,359.66</b> |



# Fondo de Cesantía de Minas y Petróleos

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio del 2018

## NOTA 12. 4 GASTOS

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

| Código | Cuenta                                      | Saldo            | Análisis    |
|--------|---|------------------|-------------|
| 43     | Gastos del Personal                         | 5,221.34         | 33%         |
| 44     | Gastos por bienes y servicios de consumo    | 8,324.44         | 53%         |
| 45     | Gastos Financieros y Operativos             | 255.56           | 2%          |
| 45     | Gastos no Operativos                        | 911.87           | 6%          |
| 47     | Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones | 876.76           | 6%          |
|        | <b>Total Gastos</b>                         | <b>15,589.97</b> | <b>100%</b> |

## NOTA 13. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 30 de junio 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 | 461,200.35        |
| <b>Total</b>                       | <b>418,803.48</b> |

Lcda. Adriana Cañar  
GERENTE FCPC FOCEN

Ing. Gabriela Gálvez  
CONTADORA  
Reg. 17-2482

