

ESTADOS FINANCIEROS MES NOVIEMBRE

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

RUC: 1791422236001

Atención:

Ingeniera
GABRIELA GALLARDO
Coordinación de Fondos Complementarios
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Oficio No. FOCEM-2018-156
Quito, 10 de diciembre de 2018

Ingeniera
Gabriela Gallardo
FONDOS COMPLEMENTARIOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
En su despacho.

De mi consideración:

Adjunto sírvase encontrar los Estados Financieros del Fcpc de Cesantía de los Servidores de los Ministerios de Hidrocarburos y de Minería y sus Entidades Adscritas- FOCEM correspondientes al mes de Noviembre 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:

- Identificación del Fondo
- 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

Atentamente



Lcda. Adriana Cañar
GERENTE – REPRESENTANTE LEGAL DEL FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS
MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS- FOCEM

C.C 1717210767

Correo: acanars86@gmail.com

Oficio No. FOCEM-2018-155
Quito, 10 de diciembre de 2018

Señora Economista
Karen Zambrano.
INTENDENTE NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL (E)
DE LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Ciudad.

De mi consideración:

Adjunto sírvase encontrar los Estados Financieros del Fcpc de Cesantía de los Servidores de los Ministerios de Hidrocarburos y de Minería y sus Entidades Adscritas-FOCEM correspondientes al mes de Noviembre 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 - REPRESENTANTE LEGAL DEL FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS
MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS- FOCEM


SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

RAZÓN DE RECEPCIÓN

Documento No. : SB-SG-2018-51546-E

Fecha : 2018-12-10 15:16:58 GMT -05

Recibido por : Patricio Xavier Gamboa Vélez

CONTIENE : 1 HOJA OFICO, 12 HOJAS ANEX

MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	NOVIEMBRE DEL 2018
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	82
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	14
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	96
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	67
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	16800
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

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERIA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS - FOCEM

DEMOSTRACION DE LA ECUACION CONTABLE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
963,454.55		30,518.41	=	934,366.11	+	9,358.57	+	50,248.28
		993,972.96	=	993,972.96				

Gerente

Leda Adriana Cañar

Gerente

Contadora

Ihg. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		963,454.55
11	FONDOS DISPONIBLES		33,033.82
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	32,933.82
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	32,933.82
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	529,406.18
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	3	468,000.00
120105	Certificado de depósito	3	468,000.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	70,673.50
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	70,673.50
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-9,267.32
129990	(Provisión general)		-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	368,055.84
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	208,842.76
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		21,532.73
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	122,372.62
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	15,371.46
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-63.73
139905	(Quirografarios)	4	-63.73
14	CUENTAS POR COBRAR	5	27,494.17
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	7,196.32
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	6,806.11
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	390.21
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	2,870.16
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	2,870.16
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	17,427.69
149010	Arrendatarios	5	500.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		11,646.76
149090	Otros	5	5,280.93
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	1,535.31
1602	BIENES MUEBLES	6	3,129.81
160205	Muebles y enseres	6	950.34
160210	Equipo de oficina	6	52.00
160215	Equipo de computación	6	2,127.47
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)	6	-1,594.50
169910	(Muebles y enseres)	6	-223.99
169915	(Equipo de oficina)	6	-10.75
169920	(Equipo de computación)	6	-1,359.76
19	OTROS ACTIVOS		3,929.23
1902	GASTOS DIFERIDOS		3,929.23
190205	Licencias y programas de computación		5,750.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-1,820.77
	TOTAL ACTIVOS		963,454.55
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		30,518.41
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		993,972.96
2	PASIVOS		934,366.11
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	903,258.84
2101	CESANTIA	7	903,258.84
210105	Aportes personales	7	825,685.03
210110	Aportes patronales	7	72,955.71
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	4,618.10
23	CUENTAS POR PAGAR	8	28,427.60
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	22,369.54
230105	Cesantía	8	22,369.54
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	165.44
230410	Retenciones IVA	8	92.25
230490	Otros	8	73.19
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	753.32
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	5,139.30
239010	Proveedores	8	355.26

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			943,724.68
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS			<u>50,248.28</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS			993,972.96

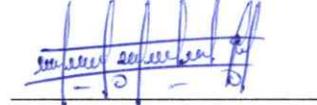
Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842

ENTIDAD	3460			
	Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		GASTOS	12	30,518.41
41		PERDIDA EN VENTA O VALUACION DE ACTIVOS		126.44
4103		PERDIDA POR DISPOSICION O VALUACION DE PROPIEDAD Y EQUIPO		126.44
410315		Pérdida por disposicion de muebles, enseres y equipos		126.44
43		GASTO DE PERSONAL	12	11,274.94
4301		GASTOS DEL PERSONAL	12	11,274.94
430105		Remuneracion o salario	12	7,150.00
430115		Decimos sueldos	12	954.34
430120		Aporte patronal	12	868.70
430125		Fondo de reserva	12	595.65
430135		Por desahucio o despido		1,706.25
44		GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	15,135.53
4401		SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	2,619.65
440105		Servicios basicos	12	1,433.77
440115		Movilizaciones	12	131.68
440120		Impresion, reproduccion y publicaciones		20.25
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	500.00
440190		Otros servicios generales	12	533.95
4403		INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12	807.43
440315		Mantenimiento de mobiliarios y equipos	12	807.43
4404		GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12	2,133.56
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	2,133.56
4405		HONORARIOS A PROFESIONALES	12	6,883.72
440510		Servicios de auditoria externa	12	760.00
440515		Servicios profesionales	12	6,123.72
4406		BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	12	311.17
440605		Material de oficina	12	144.06
440610		Material de imprenta, fotografia, reproducción y publicidad		167.11
4407		GASTOS DE INFORMÁTICA	12	2,380.00
440705		Desarrollo de sistemas informaticos	12	180.00
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	2,200.00
45		GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	873.80
4502		COSTOS FINANCIEROS	12	164.06
450210		Gastos bancarios	12	164.06
4504		GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIES:	12	709.74
46		GASTOS NO OPERATIVOS	12	1,529.33
4601		IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	1,529.33
460105		Impuestos y tasas	12	1,529.33
47		DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	1,578.37
4701		GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	491.02
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	84.15
470120		Depreciación equipos de oficina	12	4.73
470125		Depreciación equipos de computación	12	402.14
4702		AMORTIZACIONES	12	1,054.13
470210		Gastos anticipados	12	1,054.13
4704		PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	12	33.22
470405		Por préstamos quirografarios	12	33.22
5		INGRESOS	13	50,248.28
51		INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	43,902.37
5101		POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	26,354.75
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		17,921.73
510110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		8,433.02
5102		POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	17,547.62
510205		Quirografarios	13	17,547.62
53		OTROS INGRESOS	13	6,345.91
5390		INGRESOS VARIOS	13	6,345.91
539005		Reversión de provisiones	13	2,250.21
539090		Otros ingresos	13	4,095.70

74 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO
7401 VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS
740105 Documentos en garantía

14 482,273.54
14 482,273.54
14 482,273.54

Gerente

Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora

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 30 de noviembre 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 30 de noviembre 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 30 de noviembre 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 30 de noviembre del 2018 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	13,504.87
11020502	Pacifico	7721463	21.63
11020503	Internacional	520613542	19,407.32
Total			32,933.82

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.

El saldo al mes de noviembre del 2018 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	20,810.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	35,223.06
Obligación	NEDERAGRO S.A.	14,640.00
Certificado	PACIFICO	100,000.00
Certificado	INTERNACIONAL	100,000.00
Certificado	SOLIDARIO	120,000.00
Certificado	SOLIDARIO	148,000.00
		538,673.50

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 del 7% aprobada por la Asamblea General de Partícipes.

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

Cuenta	Saldo
Aportes personales	713,074.39
Rendimiento por aportes personales	112,610.64
Aportes patronales	62,045.11
Rendimiento por aportes patronales	10,910.60
Aporte Personal retiro voluntario	2,275.96
Rendimiento por aportes personales retiro voluntario	673.19
Aporte patronal retiro voluntario	1,429.45
Rendimiento aportes patronales retiro voluntario	239.50
Total	903,258.84

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 30 de noviembre del 2018 se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	22,369.54
Impuestos y tasas	165.44
Administración Biess	753.32
Otros cuentas por pagar	5,139.30
Total	28,427.60

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	650.08
Provisión XIV Sueldo	128.72
Provisión desahucio y despido	1,706.25
Aportes y Retenciones IESS	140.47
Fondos de reserva	54.15
Total	2,679.67

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 – noviembre 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
Excedentes Agosto	2,540.30
Excedentes Septiembre	1,679.67
Excedentes Octubre	1,012.33
Excedentes Noviembre	1,435.32
Total	19,729.87

NOTA 12. 4 GASTOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
41	Pérdida en venta o valuación de activos	126.44	0%
43	Gastos del Personal	11,274.94	37%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	15,135.53	50%
45	Gastos Financieros y Operativos	873.80	3%
45	Gastos no Operativos	1,529.33	5%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	1,578.37	5%
	Total Gastos	30,518.41	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

El detalle de ingresos acumulados del período enero - noviembre del 2018 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por Inversiones no Privativas	26,354.75	52%
5102	Por Inversiones Privativas	17,547.62	35%
5390	Ingresos Varios	6,345.91	13%
	Total Gastos	50,248.28	100%

