



F C P C
FONDS
COMPLEMENTARIOS



FcpC de Cesantía de los Servidores de los Ministerios de Hidrocarburos y de Minería, y sus Entidades Adscritas -FOCEM

Oficio No. FOCEM-2018-147
Quito, 08 de noviembre 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 Octubre 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

.....

ESTADOS FINANCIEROS MES DICIEMBRE

**FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE
MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS FOCEM (30)**

RUC: 1791422236001

Atención:

Ingeniera

GABRIELA GALLARDO

Coordinación de Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

.....

Oficio No. FOCEM-2018-146
Quito, 08 de noviembre de 2018

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

De mi consideración:

Adjunto sirvase 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 Octubre 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

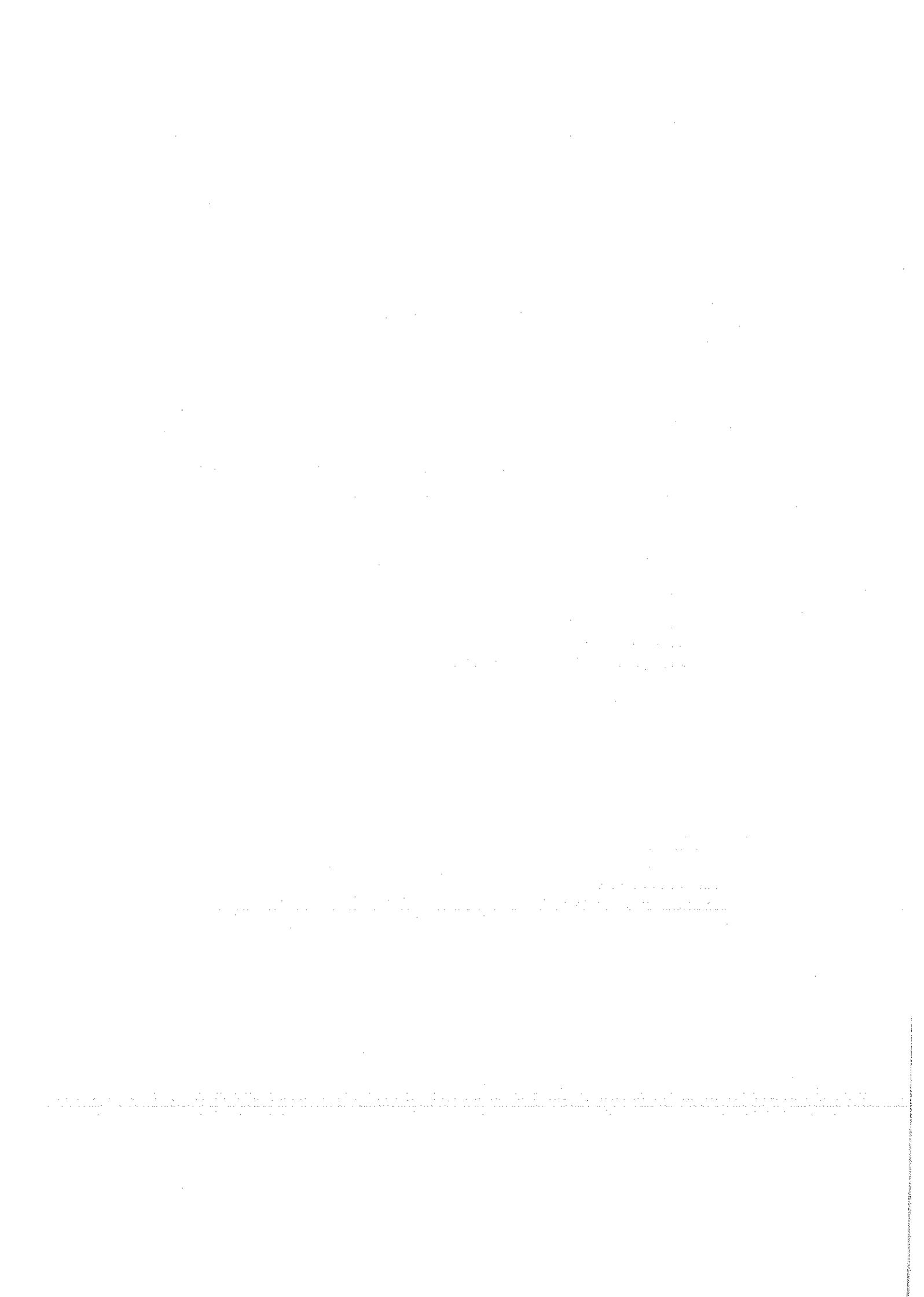


Lcda. Adriana Cañar
GERENTE – REPRESENTANTE LEGAL DEL FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS
MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS- FOCEM

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

RAZÓN DE RECEPCIÓN

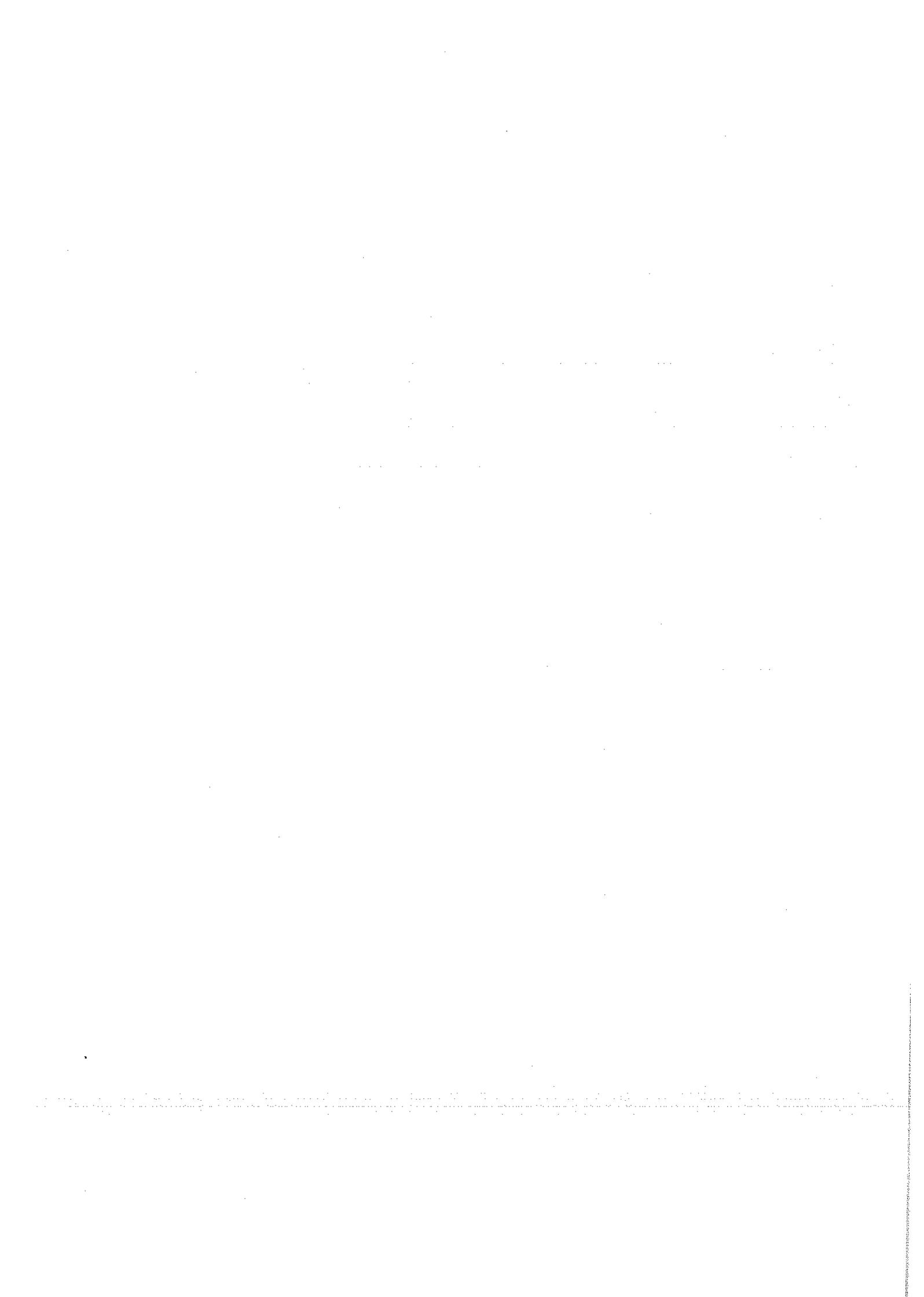
Documento No. : SB-SG-2018-47789-E
Fecha : 2018-11-08 16:17:43 GMT -05
Recibido por : Lena Gabriela Araujo Solis
CONTIENE : 1 HOJA ANEXOS: 12 HOJAS



| | |
|--|--|
| INFORMACIÓN DEL FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS-FOCEM | Nro. 30 |
| MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN | OCTUBRE DEL 2018 |
| INFORMACIÓN GENERAL | |
| NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS | 82 |
| NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS | 14 |
| NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES | 96 |
| NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES | 67 |
| MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES | 36316.38 |
| 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 31 DE OCTUBRE DEL 2018
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



| TOTAL ACTIVOS (1) | + | TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4) | = | TOTAL PASIVOS (2) | + | TOTAL PATRIMONIO (3) | + | TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5) |
|----------------------|---|-------------------------------|---|-------------------|---|-------------------------|---|---------------------------------|
| 959525 | | 27024.18 | = | 931871.88 | + | 9,358.57 | + | 45,318.73 |
| 986,549.18 | | 986,549.18 | = | 986,549.18 | | | | |

Gerente

Lcda. Adriana Cañar
Gerente

Contadora

Ing. Gabriela Gálvez
Contadora
CPA. Reg. N° 17-2842

.....

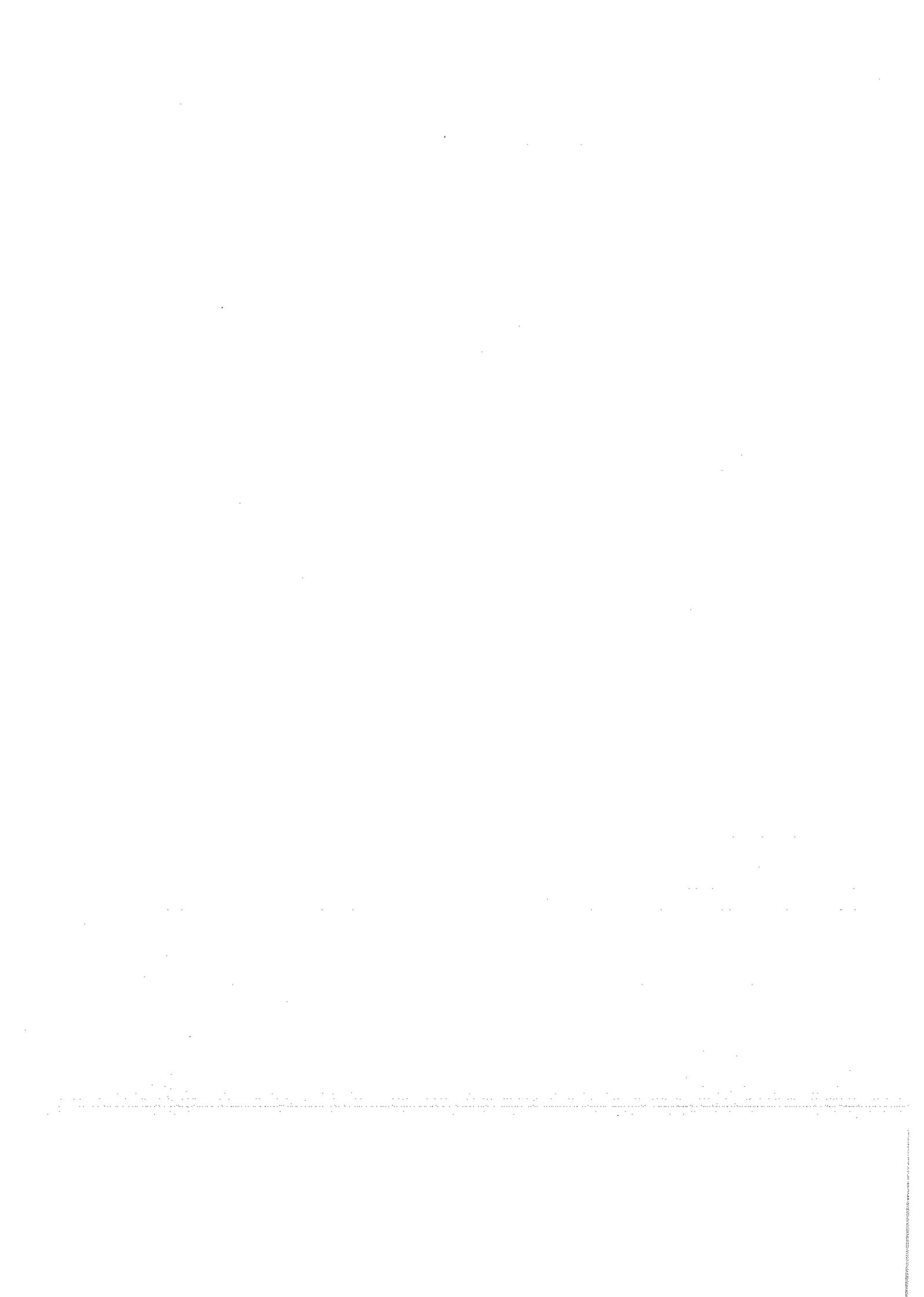


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2018

ENTIDAD 3460

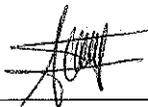
| Código | Nombre de la Cuenta | Notas | Saldo |
|-------------|--|-------|-------------------|
| 1 | ACTIVOS | | 959,525.00 |
| 11 | FONDOS DISPONIBLES | | 32,053.34 |
| 1101 | CAJA | 1 | 100.00 |
| 110110 | Caja chica | 1 | 100.00 |
| 1102 | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2 | 31,953.34 |
| 110205 | Bancos e instituciones financieras locales | 2 | 31,953.34 |
| 12 | INVERSIONES NO PRIVATIVAS | 3 | 531,281.18 |
| 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 | 72,548.50 |
| 120210 | Obligaciones emitidas por instituciones no financieras | 3 | 72,548.50 |
| 1299 | (PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS) | | -9,267.32 |
| 129990 | (Provisión general) | | -9,267.32 |
| 13 | INVERSIONES PRIVATIVAS | 4 | 366,035.48 |
| 1301 | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER | 4 | 218,075.35 |
| 1302 | PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS | | 5,062.63 |
| 1303 | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS | 4 | 128,165.67 |
| 1304 | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS | 4 | 14,805.28 |
| 1399 | PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS | 4 | -73.45 |
| 139905 | (Quirografarios) | 4 | -73.45 |
| 14 | CUENTAS POR COBRAR | 5 | 24,550.54 |
| 1401 | RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS | 5 | 4,671.80 |
| 140105 | Inversiones renta fija sector financiero privado | 5 | 4,313.41 |
| 140110 | Inversiones renta fija sector no financiero privado | 5 | 358.39 |
| 1402 | INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS | 5 | 2,735.38 |
| 140205 | Intereses por préstamos quirografarios | 5 | 2,735.38 |
| 1490 | CUENTAS POR COBRAR VARIAS | 5 | 17,143.36 |
| 149010 | Arrendatarios | 5 | 500.00 |
| 149015 | Pago por cuenta de partícipes a cobrar | | 11,369.90 |
| 149090 | Otros | 5 | 5,273.46 |
| 16 | PROPIEDAD Y EQUIPO | 6 | 1,579.40 |
| 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 | -1,550.41 |
| 169910 | (Muebles y enseres) | 6 | -216.34 |
| 169915 | (Equipo de oficina) | 6 | -10.32 |
| 169920 | (Equipo de computación) | 6 | -1,323.75 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | 4,025.06 |
| 1902 | GASTOS DIFERIDOS | | 4,025.06 |
| 190205 | Licencias y programas de computación | | 5,750.00 |
| 190299 | (Amortización acumulada gastos anticipados) | | -1,724.94 |
| | TOTAL ACTIVOS | | 959,525.00 |
| | TOTAL CUENTAS DEUDORAS | | 27,024.18 |
| | TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS | | 986,549.18 |
| 2 | PASIVOS | | 931,871.88 |
| 21 | CUENTA INDIVIDUAL | 7 | 899,427.58 |
| 2101 | CESANTIA | 7 | 899,427.58 |
| 210105 | Aportes personales | 7 | 821,853.77 |
| 210110 | Aportes patronales | 7 | 72,955.71 |
| 210120 | Aporte retiro voluntario cesantía | 7 | 4,618.10 |

[Handwritten signature]



| | | | |
|--------|--|----|-------------------|
| 23 | CUENTAS POR PAGAR | 8 | 30,419.73 |
| 2301 | PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR | 8 | 22,369.54 |
| 230105 | Cesantia | 8 | 22,369.54 |
| 2304 | IMPUESTOS Y TASAS | 8 | 176.02 |
| 230410 | Retenciones IVA | 8 | 100.21 |
| 230490 | Otros | 8 | 75.81 |
| 2305 | CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS | 8 | 3,410.66 |
| 2390 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 8 | 4,463.51 |
| 239010 | Proveedores | 8 | 59.47 |
| 239090 | Otras cuentas por pagar | 8 | 4,404.04 |
| 25 | OBLIGACIONES PATRONALES | 9 | 2,024.57 |
| 2502 | BENEFICIOS SOCIALES | 9 | 1,829.96 |
| 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 | | 941,230.45 |
| | TOTAL CUENTAS ACREEDORAS | | 45,318.73 |
| | TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS | | <u>986,549.18</u> |

Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842

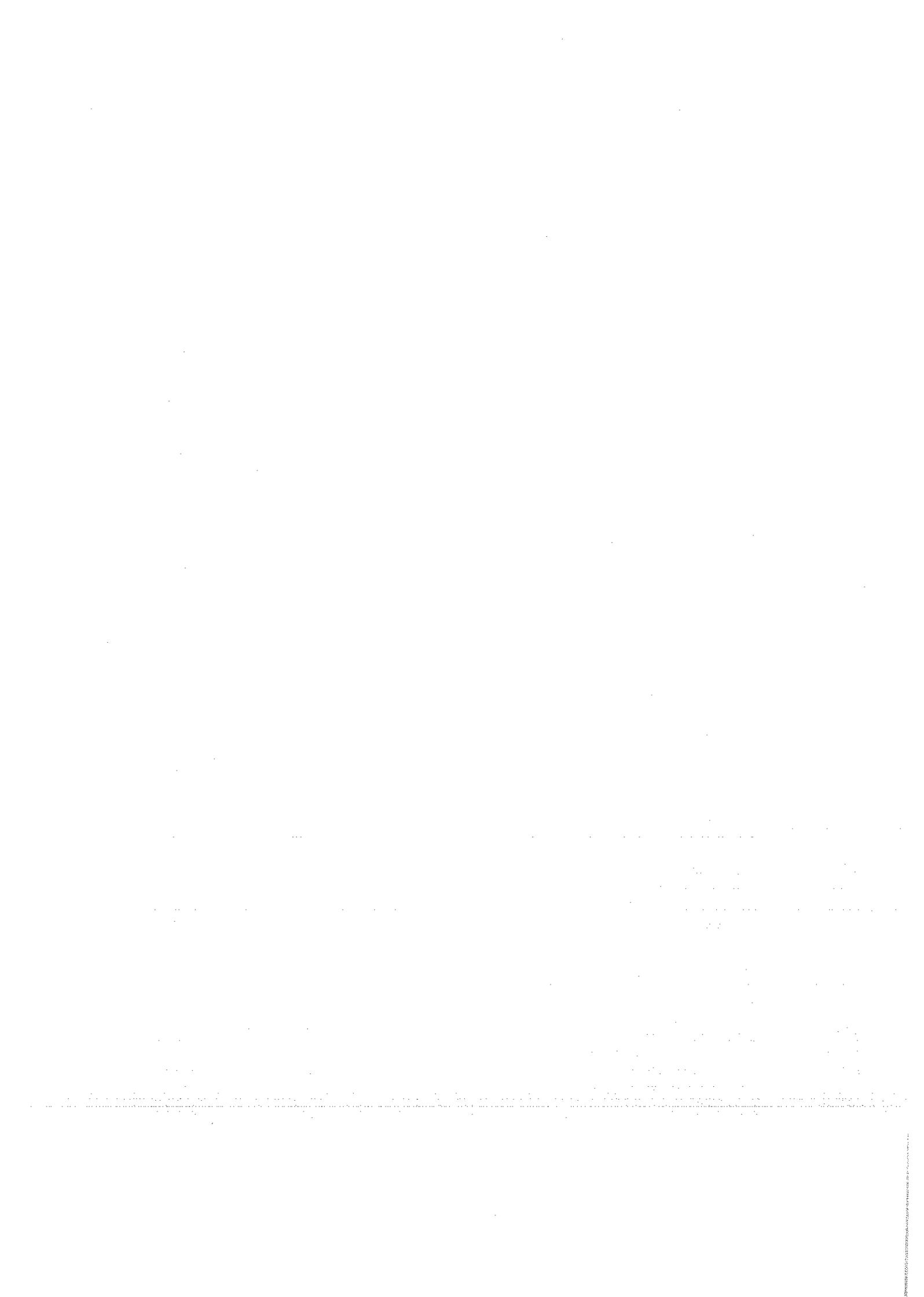




ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2018

| ENTIDAD | 3460 | | | |
|-------------|------|---|-----------|------------------|
| Código | | Nombre de la Cuenta | Notas | Saldo |
| 4 | | GASTOS | 12 | 27,024.18 |
| 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 disposición de muebles, enseres y equipos | | 126.44 |
| 43 | | GASTO DE PERSONAL | 12 | 9,836.72 |
| 4301 | | GASTOS DEL PERSONAL | 12 | 9,836.72 |
| 430105 | | Remuneracion o salario | 12 | 6,500.00 |
| 430115 | | Decimos sueldos | 12 | 868.00 |
| 430120 | | Aporte patronal | 12 | 789.72 |
| 430125 | | Fondo de reserva | 12 | 541.50 |
| 430135 | | Por desahucio o despido | | 1,137.50 |
| 44 | | GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | 12 | 13,603.97 |
| 4401 | | SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES | 12 | 2,454.81 |
| 440105 | | Servicios basicos | 12 | 1,346.15 |
| 440115 | | Movilizaciones | 12 | 120.88 |
| 440120 | | Impresion, reproduccion y publicaciones | | 20.25 |
| 440130 | | Servicios de aseo y limpieza | 12 | 460.00 |
| 440190 | | Otros servicios generales | 12 | 507.53 |
| 4403 | | INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 12 | 727.43 |
| 440315 | | Mantenimiento de mobiliarios y equipos | 12 | 727.43 |
| 4404 | | GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 12 | 1,939.60 |
| 440405 | | Arrendamiento edificios, locales y oficinas | 12 | 1,939.60 |
| 4405 | | HONORARIOS A PROFESIONALES | 12 | 5,990.96 |
| 440510 | | Servicios de auditoria externa | 12 | 380.00 |
| 440515 | | Servicios profesionales | 12 | 5,610.96 |
| 4406 | | BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE | 12 | 311.17 |
| 440605 | | Material de oficina | 12 | 144.06 |
| 440610 | | Material de imprenta, fotografia, reproduccion y publicidad | | 167.11 |
| 4407 | | GASTOS DE INFORMÁTICA | 12 | 2,180.00 |
| 440705 | | Desarrollo de sistemas informaticos | 12 | 180.00 |
| 440710 | | Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos | 12 | 2,000.00 |
| 45 | | GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS | 12 | 617.40 |
| 4502 | | COSTOS FINANCIEROS | 12 | 157.66 |
| 450210 | | Gastos bancarios | 12 | 157.66 |
| 4504 | | GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESE | 12 | 459.74 |
| 46 | | GASTOS NO OPERATIVOS | 12 | 1,401.20 |
| 4601 | | IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES | 12 | 1,401.20 |
| 460105 | | Impuestos y tasas | 12 | 1,401.20 |
| 47 | | DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 12 | 1,438.45 |
| 4701 | | GASTO POR DEPRECIACIÓN | 12 | 446.93 |
| 470115 | | Depreciación de muebles y enseres | 12 | 76.50 |
| 470120 | | Depreciación equipos de oficina | 12 | 4.30 |
| 470125 | | Depreciación equipos de computación | 12 | 366.13 |
| 4702 | | AMORTIZACIONES | 12 | 958.30 |
| 470210 | | Gastos anticipados | 12 | 958.30 |
| 4704 | | PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS | 12 | 33.22 |
| 470405 | | Por préstamos quirografarios | 12 | 33.22 |
| 5 | | INGRESOS | 13 | 45,318.73 |
| 51 | | INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS | 13 | 39,048.21 |
| 5101 | | POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS | 13 | 23,380.23 |
| 510105 | | Inversiones renta fija sector financiero privado | | 15,429.03 |
| 510110 | | Inversiones renta fija sector no financiero privado | | 7,951.20 |
| 5102 | | POR INVERSIONES PRIVATIVAS | 13 | 15,667.98 |
| 510205 | | Quirografarios | 13 | 15,667.98 |
| 53 | | OTROS INGRESOS | 13 | 6,270.52 |

53



| | | | |
|--------|--|----|------------|
| 5390 | INGRESOS VARIOS | 13 | 6,270.52 |
| 539005 | Reversión de provisiones | 13 | 2,240.49 |
| 539090 | Otros ingresos | 13 | 4,030.03 |
| 7 | CUENTAS DE ORDEN | | 0.00 |
| 73 | ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO | 14 | 478,180.39 |
| 7301 | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS | 14 | 478,180.39 |
| 7302 | PROVISIONES CONSTITUIDAS | | 0.00 |
| 7303 | DEFICIENCIA DE PROVISIONES | | 0.00 |
| 7304 | CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACION VOLUNTARIA | | 0.00 |
| 7390 | OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0.00 |
| 74 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO | 14 | 478,180.39 |
| 7401 | VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS | 14 | 478,180.39 |
| 740105 | Documentos en garantía | 14 | 478,180.39 |

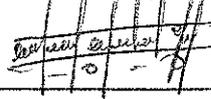
Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842

1000

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de octubre 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 octubre 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 octubre del 2018 es de \$100 que corresponde a la Caja Chica.





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

Notas a los Estados Financieros al 31 de octubre del 2018

NOTA 2. 1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

| Código | Banco | N. Cuenta | Saldo |
|--------------|---------------|------------|------------------|
| 11020501 | Pichincha | 3076565604 | 14,914.76 |
| 11020502 | Pacifico | 7721463 | 21.63 |
| 11020503 | Internacional | 520613542 | 17,016.95 |
| Total | | | 31,953.34 |

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 octubre del 2018 es el siguiente:

| Tipo | Institución | Valor |
|-------------|----------------|-------------------|
| Obligación | BASESURCORP | 22,685.44 |
| 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 |
| | | 540,548.50 |

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

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

| Cuenta | Capital Normal | Capital Vencido | Saldo |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Préstamos Quirografarios | 351,303.65 | 14,805.28 | 366,108.93 |
| - Provisión préstamos quirografarios | | | -73.45 |
| | 351,303.65 | 14,805.28 | 366,035.48 |

NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

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

| Cuenta | Valor |
|---|------------------|
| Rendimientos por cobrar inversiones no privativas | 4,671.80 |
| Interés préstamos quirografarios | 2,735.38 |
| Cuentas por cobrar participes | 11,369.90 |
| Arrendatarios | 500.00 |
| Cuentas por cobrar varias | 5,273.46 |
| TOTAL | 24,550.54 |

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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



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

Notas a los Estados Financieros al 31 de octubre del 2018

| Cuenta | Saldo |
|--|-------------------|
| Aportes personales | 709,243.13 |
| 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 | 899,427.58 |

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

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

| Cuenta | Saldo |
|-----------------------------------|------------------|
| Prestaciones liquidadas por pagar | 22,369.54 |
| Impuestos y tasas | 176.02 |
| Administracion Biess | 3,410.66 |
| Otros cuentas por pagar | 4,463.51 |
| Total | 30,419.73 |

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 | 595.91 |
| Provisión XIV Sueldo | 96.55 |
| Provisión desahucio y despido | 1,137.50 |
| Aportes y Retenciones IESS | 140.46 |
| Fondos de reserva | 54.15 |
| Total | 2,024.57 |

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

La composición de este rubro es la siguiente:

| Cuenta | Saldo |
|----------------------|----------------|
| Reservas del Capital | 9358.57 |
| Total | 9358.57 |



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

Notas a los Estados Financieros al 31 de octubre del 2018

NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Está conformado por los rendimientos generados por la administración durante el periodo enero – octubre 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 |
| Total | 18,294.55 |

NOTA 12. 4 GASTOS

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

| Código | Cuenta | Saldo | Análisis |
|--------|---|------------------|-------------|
| 41 | Pérdida en venta o valuación de activos | 126.44 | 0% |
| 43 | Gastos del Personal | 9,836.72 | 36% |
| 44 | Gastos por bienes y servicios de consumo | 13,603.97 | 50% |
| 45 | Gastos Financieros y Operativos | 617.40 | 2% |
| 45 | Gastos no Operativos | 1,401.20 | 5% |
| 47 | Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones | 1,438.45 | 5% |
| | Total Gastos | 27,024.18 | 100% |

NOTA 13. 5 INGRESOS

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

| Código | Cuenta | Saldo | Análisis |
|--------|-------------------------------|------------------|-------------|
| 5101 | Por Inversiones no Privativas | 23,380.23 | 52% |
| 5102 | Por Inversiones Privativas | 15,667.98 | 35% |
| 5390 | Ingresos Varios | 6,270.52 | 14% |
| | Total Gastos | 45,318.73 | 100% |



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

Notas a los Estados Financieros al 31 de octubre del 2018

NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 31 de octubre 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 | 478,180.39 |
| Total | 478,180.39 |

Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM

Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482