

ESTADOS FINANCIEROS MES

ABRIL 2019

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE
HIDROCARBUROS Y DE MINERIA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS
FOCEM(30)**

RUC: 1791422236001

Atención:

Ingeniero

XAVIER CERON

Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



F C P C
FOCEM
Fondo de Cesantía de los Servidores de los Ministerios de Hidrocarburos y de Minería, y sus Entidades Adscritas



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

Oficio No. FOCEM-2019-064
Quito, 08 de Mayo de 2019

Ingeniero
Eduardo Xavier Cerón Rivera
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 Abril de 2019.

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

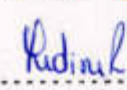

Leda Adriana Cañar
GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL DEL FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS
MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS- FOCEM
C.C 1717210767
Correo: acanars86@gmail.com



BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

08 MAY 2019

16:33
HORA


.....
FUNCIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS ☐
CON ANEXOS ☒



F C P C
FOCEM
FONDO DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA, Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS



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

Oficio No. FOCEM-2019-065
Quito, 08 de Mayo de 2019

Señora Ingeniera
Marcela Alava.

INTENDENTE NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL (E)
DE LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
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 Abril de 2019.

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
- Ecuación contable
- Anexo de inversiones
- Hoja de Información del FCPC
- 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

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2907600

RAZÓN DE RECEPCIÓN

Documento No. : SB-SG-2019-18999-E

Fecha : 2019-05-08 15:30:36 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	ABRIL DEL 2019
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	84
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	14
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	98
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	65
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	21156.23
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 ABRIL DEL 2019

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)		
934,181.24				11,056.43	=	915,550.48	+	9,358.57	+	20,328.62
				945,237.67	=	945,237.67				

Gerente

Lcdra. Adriana Cañar
Gerente

Contadora

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2019

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		934,181.24
11	FONDOS DISPONIBLES		32,969.63
1101	CAJA	1	100.00
110105	Efectivo		0.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	32,869.63
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	32,869.63
110210	Bancos e instituciones financieras del exterior		0.00
110215	Remesas en tránsito		0.00
1103	EFFECTOS DE COBRO INMEDIATO		0.00
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	515,394.18
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	3	464,110.00
120105	Certificado de depósito	3	464,110.00
120110	Póliza de acumulación		0.00
120115	Valores de titularización		0.00
120120	Obligaciones emitidas por instituciones financieras		0.00
120125	Papel comercial emitido por instituciones financieras		0.00
120130	Reportos financieros		0.00
120135	Reporto bursátil		0.00
1201	Otras		0.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	60,551.50
120205	Valores de titularización		0.00
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	60,551.50
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras	3	0.00
120220	Reportos bursátiles		0.00
120290	Otras		0.00
1203	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO		0.00
120305	Certificados de depósito		0.00
120310	Pólizas de acumulación		0.00
120315	Valores de titularización		0.00
120320	Obligaciones emitidas por instituciones financieras públicas		0.00
120325	Papel comercial emitido por instituciones financieras públicas		0.00
1204	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PÚBLICO		0.00
120405	Valores de titularización		0.00
120410	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras públicas		0.00
120415	Papel comercial emitido por instituciones no financieras públicas		0.00
1205	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR FINANCIERO PRIVADO		0.00
120505	Valores de titularización		0.00
120510	Acciones		0.00
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO		0.00
1206	Valores de titularización		0.00
120610	Acciones		0.00
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-9,267.32
129990	(Provisión general)		-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	354,640.27
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	183,334.91
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		67,713.61
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	84,655.14
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	18,983.86
1305	PRÉSTAMOS PRENDARIOS POR VENCER		0.00
1306	PRÉSTAMOS PRENDARIOS RENOVADOS		0.00
1307	PRÉSTAMOS PRENDARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1308	PRÉSTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS		0.00
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		0.00
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS		0.00
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS		0.00
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		0.00
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-47.25
139905	(Quirografarios)	4	-47.25
139910	(Prendarios)		0.00
139915	(Hipotecarios)		0.00
139990	(Provisión general)		0.00
14	CUENTAS POR COBRAR	5	26,412.22

1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	5,522.09
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	5,223.37
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	298.72
140115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
140120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
140125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
140130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	3,315.82
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	3,315.82
140210	Intereses por préstamos prendarios		0.00
140215	Intereses por préstamos hipotecarios		0.00
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		0.00
140305	Préstamos		0.00
140310	Anticipo sueldos		0.00
140390	Otros conceptos		0.00
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS		0.00
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
140410	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
140415	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
140420	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
140425	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
140430	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
1405	PLANILLA EMITIDAS		0.00
140505	Aportes		0.00
140510	Préstamos		0.00
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	17,574.31
149005	Cheques protestados y rechazados		0.00
149010	Arrendatarios	5	500.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		11,765.60
149090	Otros	5	5,308.71
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		0.00
149905	(Provisión intereses inversiones privativas)		0.00
149910	(Provisiones rendimientos Inversiones no privativas)		0.00
149915	(Provisiones inversiones privativas vencidas)		0.00
149920	(Provisiones Otras Cuentas por Cobrar)		0.00
149990	(Provisión general)		0.00
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
150105	Terrenos para urbanizar		0.00
150110	Terrenos para edificar		0.00
150115	Obras de urbanización		0.00
150120	Obras de edificación		0.00
1502	PROYECTOS TERMINADOS		0.00
150205	Inmuebles disponibles para la venta		0.00
150210	Inmuebles para arrendar		0.00
150299	(Depreciación inmuebles para arrendar)		0.00
1599	(PROVISIÓN PROYECTOS INMOBILIARIOS)		0.00
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	1,314.86
1601	BIENES INMUEBLES		0.00
160105	Terrenos		0.00
160110	Edificios		0.00
160115	Construcciones y remodelaciones en curso		0.00
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
160220	Vehículos		0.00
160290	Otros		0.00
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)	6	-1,814.95
169905	(Edificios)		0.00
169910	(Muebles y enseres)	6	-262.24
169915	(Equipo de oficina)	6	-12.90
169920	(Equipo de computación)	6	-1,539.81
169925	(Vehículos)		0.00
169990	(Otros)		0.00
17	BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN		0.00
1701	TERRENOS		0.00
1702	EDIFICIOS		0.00
1703	MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO		0.00
1704	UNIDADES DE TRANSPORTE		0.00
1705	TÍTULOS VALORES		0.00

1790	OTROS		0.00	
1799	(PROVISIÓN PARA BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN)		0.00	
179905	(Edificios)		0.00	
179910	(Mobiliario, maquinaria y equipo)		0.00	
179915	(Unidades de transporte)		0.00	
179920	(Títulos valores)		0.00	
179990	(Otros)		0.00	
19	OTROS ACTIVOS		3,450.08	
1901	PAGOS ANTICIPADOS		0.00	
190105	Anticipo contratistas		0.00	
190110	Anticipo a proveedores		0.00	
190115	Arrendos		0.00	
190120	Seguros		0.00	
190190	Otros		0.00	
190199	(Amortización acumulada pagos anticipados)		0.00	
1902	GASTOS DIFERIDOS		3,450.08	
190205	Licencias y programas de computación		5,750.00	
190210	Gastos de adecuación		0.00	
190290	Otros		0.00	
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-2,299.92	
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00	
190305	Inversiones no privativas		0.00	
190310	Inversiones privativas		0.00	
190315	Proyectos inmobiliarios		0.00	
190320	Proyectos terminados		0.00	
190325	Propiedad y equipo		0.00	
190330	Fideicomisos de administración		0.00	
190337	Fideicomisos en garantía		0.00	
1990	OTROS		0.00	
199005	Faltantes de caja		0.00	
199090	Otros activos		0.00	
1999	(PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS)		0.00	
199905	(Derechos fiduciarios)		0.00	
199990	(Otros)		0.00	
	TOTAL ACTIVOS		934,181.24	
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		11,056.43	
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		945,237.67	
2	PASIVOS		915,550.48	
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	885,730.67	
2101	CESANTIA	7	885,730.67	
210105	Aportes personales	7	812,119.93	
210110	Aportes patronales	7	68,886.77	
210115	Aporte personal adicional		0.00	
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	4,723.97	
2102	JUBILACIÓN		0.00	
210205	Aportes personales		0.00	
210210	Aportes patronales		0.00	
210215	Aporte adicional personal		0.00	
210220	Aportes retiro voluntario con relación laboral		0.00	
210225	Aportes retiro voluntario sin relación laboral		0.00	
22	BENEFICIO DEFINIDO		0.00	
2201	CESANTÍA		0.00	
220105	Aportes personales		0.00	
220110	Aportes patronales		0.00	
220115	Aporte personal adicional		0.00	
2202	JUBILACIÓN		0.00	
220205	Aportes personales		0.00	
220210	Aportes patronales		0.00	
220215	Aporte personal adicional		0.00	
23	CUENTAS POR PAGAR	8	26,429.98	
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	22,369.54	
230105	Cesantía	8	22,369.54	
230110	Jubilación		0.00	
230115	Otras prestaciones		0.00	
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR		0.00	
230205	Aportes		0.00	
230210	Prestamos		0.00	
2303	CONTRIBUCIONES		0.00	

230305	Superintendencia de Bancos y Seguros		0.00
230390	Otros		0.00
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	156.80
230405	Impuestos municipales		0.00
230410	Retenciones IVA	8	85.53
230490	Otros	8	71.27
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	551.86
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	3,351.78
239005	Intereses por pagar		0.00
239010	Proveedores	8	115.74
239015	Honorarios por pagar		0.00
239020	Servicios basicos por pagar		0.00
239025	Dietas		0.00
239030	Cheques girados y no cobrados		0.00
239090	Otras cuentas por pagar	8	3,236.04
24	OBLIGACIONES FINANCIERAS		0.00
2401	SOBREGIROS BANCARIOS		0.00
2402	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		0.00
2403	OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		0.00
2490	OTRAS OBLIGACIONES		0.00
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	3,389.83
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		0.00
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	3,183.62
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	148.82
2504	FONDOS DE RESERVA	9	57.39
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		0.00
2506	RETENCIONES JUDICIALES		0.00
2507	GASTOS DE REPRESENTACIÓN		0.00
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS		0.00
29	OTROS PASIVOS		0.00
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00
290105	Intereses recibidos por anticipados		0.00
290110	Arriendos recibidos por anticipado		0.00
290115	Ingresos por valuación de bienes entregados en fideicomiso inmobiliario		0.00
290120	Jubilación patronal de empleados		0.00
290190	Otros		0.00
2903	ANTICIPOS RECIBIDOS POR VENTA DE PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
290305	Terrenos urbanizados		0.00
290310	Inmuebles		0.00
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS		0.00
2990	OTROS		0.00
299005	Sobrantes de caja		0.00
299090	Varlos		0.00
3	PATRIMONIO	10	9,358.57
31	RESERVAS	10	9,358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES	10	9,358.57
32	SUPERAVIT POR VALUACIONES		0.00
3201	SUPERAVIT POR VALUACION DE PROPIEDADES		0.00
3202	SUPERÁVIT POR VALUACIÓN DE INVERSIONES EN ACCIONES		0.00
33	OTROS APORTES RESTRINGIDOS		0.00
3301	CESANTIA		0.00
3302	JUBILACIÓN		0.00
34	RESULTADOS		0.00
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		0.00
3402	(PERDIDAS ACUMULADAS)		0.00
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		0.00
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		0.00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			924,909.05
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS			20,328.62
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS			945,237.67

Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



FOCEM
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2019

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		GASTOS	12	11,056.43
41		PERDIDA EN VENTA O VALUACION DE ACTIVOS		0.00
4101		PERDIDA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
410105		Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410115		Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410120		Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410125		Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410130		Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
4102		PERDIDA EN VALUACION DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
410205		Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
410210		Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
410215		Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
410220		Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
410225		Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
410230		Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
4103		PERDIDA POR DISPOSICION O VALUACION DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0.00
410305		Pérdida por disposición o valuación de terrenos		0.00
410310		Pérdida por disposición o valuación de edificios		0.00
410315		Pérdida por disposición de muebles, enseres y equipos		0.00
410320		Pérdida por disposición de vehículos		0.00
4104		PÉRDIDA POR DISPOSICIÓN O VALUACIÓN DE PROYECTOS		0.00
410405		Pérdida en disposición de inmuebles para la venta		0.00
410410		Pérdida en disposición de inmuebles para arrendar		0.00
410415		Pérdida en valuación de inmuebles para la venta		0.00
4105		PÉRDIDA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
410505		Inversiones no privativas		0.00
410510		Inversiones privativas		0.00
410515		Proyectos inmobiliarios		0.00
410520		Proyectos terminados		0.00
410525		Fideicomisos de administración		0.00
410530		Fideicomisos en garantía		0.00
43		GASTO DE PERSONAL	12	4,013.88
4301		GASTOS DEL PERSONAL	12	4,013.88
430105		Remuneración o salario	12	2,756.00
430110		Remuneración extraordinaria		0.00
430115		Decimos sueldos	12	360.88
430120		Aporte patronal	12	334.84
430125		Fondo de reserva	12	229.56
430130		Jubilación patronal		0.00
430135		Por desahucio o despido		332.60
430140		Uniformes		0.00
430145		Gastos de representación		0.00
430190		Otros		0.00
44		GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	5,383.42
4401		SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	619.33
440105		Servicios básicos	12	359.98
440110		Servicio transporte personal		0.00
440115		Movilizaciones	12	80.54
440120		Impresión, reproducción y publicaciones		0.00
440125		Servicios de vigilancia		0.00
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	160.00
440190		Otros servicios generales	12	18.81
4402		TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS		0.00
440205		Pasajes en el interior		0.00
440210		Pasajes para el exterior		0.00
440215		Viáticos y subsistencias internas		0.00
440220		Viáticos y subsistencias en el exterior		0.00
4403		INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12	277.07
440305		Mantenimiento de terrenos		0.00
440310		Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		42.86
440315		Mantenimiento de mobiliarios y equipos	12	234.21
440320		Mantenimiento de vehículos		0.00
440390		Otras		0.00
4404		GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12	775.84
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	775.84

440410	Arrendamiento de vehículos		0.00
440415	Arrendamientos de equipos informáticos		0.00
440420	Arrendamientos y licencias de uso de paquetes informáticos		0.00
440490	Otros		0.00
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	12	2,771.04
440505	Consultoría, asesoría e investigación especializada		0.00
440510	Servicios de auditoría externa	12	720.00
440515	Servicios profesionales	12	2,051.04
440520	Diseño de proyectos no ejecutados		0.00
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	12	140.14
440605	Material de oficina	12	140.14
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		0.00
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA	12	800.00
440705	Desarrollo de sistemas informáticos	12	0.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	12	800.00
440790	Otros		0.00
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	589.28
4501	TÍTULOS Y VALORES	12	0.00
450105	Comisión en compra o venta de inversiones	12	0.00
450110	Prima en compra de inversiones		0.00
4502	COSTOS FINANCIEROS	12	52.34
450205	Intereses en préstamos		0.00
450210	Gastos bancarios	12	52.34
4503	COSTOS POR SERVICIOS FIDUCIARIOS		0.00
4504	GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BI	12	536.94
46	GASTOS NO OPERATIVOS	12	503.34
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	503.34
460105	Impuestos y tasas	12	503.34
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros	12	0.00
460190	Otros		0.00
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	566.51
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	176.36
470105	Depreciación inmuebles para arrendar		0.00
470110	Depreciación edificios		0.00
470115	Depreciación de muebles y enseres	12	30.60
470120	Depreciación equipos de oficina	12	1.72
470125	Depreciación equipos de computación	12	144.04
470130	Depreciación vehículos		0.00
4702	AMORTIZACIONES	12	383.32
470205	Pagos anticipados		0.00
470210	Gastos anticipados	12	383.32
4703	PROVISIONES INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
470390	Provisión general		0.00
4704	PROVISIÓN INVERSIONES PRIVATIVAS	12	6.83
470405	Por préstamos quirografarios	12	6.83
470410	Por préstamos prendarios		0.00
470415	Por préstamos hipotecarios		0.00
470490	Provisión general		0.00
4705	PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR		0.00
470505	Rendimientos inversiones no privativas		0.00
470510	Intereses inversiones privativas		0.00
470515	Inversiones no privativas vencidas		0.00
470520	Otras cuentas por cobrar		0.00
470590	Provisión general		0.00
4706	PROVISIONES PARA PROYECTOS INMOBILIARIOS		0.00
470605	Proyectos inmobiliarios		0.00
470610	Inmuebles disponibles para la venta		0.00
4707	PROVISIONES BIENES ADJUDICADOS POR PAGO Y RECIBIDOS EN DACIÓN		0.00
470705	Terrenos		0.00
470710	Edificios		0.00
470715	Mobiliario, maquinaria y equipo		0.00
470720	Unidades de transporte		0.00
470725	Títulos valores		0.00
470790	Otros		0.00
4708	PROVISIONES PARA OTROS ACTIVOS		0.00
470805	Derechos fiduciarios		0.00
470890	Otros		0.00
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS		0.00
4801	SEGUROS		0.00
4890	OTROS		0.00
489005	Gasto custodia de valores		0.00
489090	Otros		0.00

5	INGRESOS	13	20,328.62
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	19,974.53
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	12,667.81
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		10,893.10
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		1,774.71
510115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
510120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
510125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	7,306.72
510205	Quirografarios	13	7,306.72
510210	Prendarios		0.00
510215	Hipotecarios		0.00
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		0.00
52	GANANCIA EN VENTA O VALUACION DE ACTIVOS		0.00
5201	GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
520105	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
520110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
520115	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
520120	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
520125	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
520130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
5202	GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS		0.00
520205	Inversiones renta fija sector financiero privado		0.00
520210	Inversiones renta fija sector no financiero privado		0.00
520215	Inversiones renta fija sector financiero público		0.00
520220	Inversiones renta fija sector no financiero público		0.00
520225	Inversiones renta variable sector financiero privado		0.00
520230	Inversiones renta variable sector no financiero privado		0.00
5203	GANANCIA EN VENTA DE INVERSIONES PRIVATIVAS		0.00
520305	Quirografarios		0.00
520310	Prendarios		0.00
520315	Hipotecarios		0.00
5204	UTILIDAD POR DISPOSICION DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0.00
520405	Ganancia por disposición de terrenos		0.00
520410	Ganancia por disposición de edificios		0.00
520415	Ganancia por disposición de muebles, enseres y equipos		0.00
520420	Ganancia por disposición de vehículos		0.00
5205	UTILIDAD POR DISPOSICION DE INMUEBLES DISPONIBLES PARA LA VENTA		0.00
5206	GANANCIA POR AJUSTES O VALUACIÓN DE DERECHOS FIDUCIARIOS		0.00
520605	Inversiones no privativas		0.00
520610	Inversiones privativas		0.00
520615	Proyectos inmobiliarios		0.00
520620	Proyectos terminados		0.00
520625	Fideicomisos de administración		0.00
520630	Fideicomisos en garantía		0.00
53	OTROS INGRESOS	13	354.09
5301	ARRIENDOS		0.00
5302	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS		0.00
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		0.00
5390	INGRESOS VARIOS	13	354.09
539005	Reversión de provisiones	13	17.63
539090	Otros ingresos	13	336.46
59	PERDIDAS Y GANANCIAS		0.00
7	CUENTAS DE ORDEN		0.00
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO		0.00
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS		0.00
710105	Pagarés		0.00
710110	Prendas		0.00
710115	Hipoteca		0.00
710190	Otros		0.00
7102	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTIA		0.00
710205	Títulos valores		0.00
710210	Cartera de créditos		0.00
710215	Bienes inmuebles		0.00
710290	Otros		0.00
7103	ACTIVOS CASTIGADOS		0.00
710305	Inversiones no privativas		0.00
710310	Inversiones privativas		0.00
710315	Cuentas por cobrar		0.00
710390	Otros activos		0.00

7104	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL	0.00
710405	Inversiones no privativas	0.00
710410	Inversiones privativas	0.00
710415	Cuentas por cobrar	0.00
710490	Otros activos	0.00
7105	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00
710505	Bienes muebles	0.00
710510	Bienes inmuebles	0.00
710590	Otros	0.00
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00
72	DEUDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO	0.00
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS	0.00
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0.00
7203	ACTIVOS CASTIGADOS	0.00
7204	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL	0.00
7205	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	487,231.89
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	487,231.89
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	487,231.89
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	487,231.89
740105	Documentos en garantía	0.00
740110	Vehículos en garantía	0.00
740115	Bienes inmuebles en garantía	0.00
740120	Otros bienes en garantía	0.00
740125	En comodato	0.00
7402	PROVISIONES CONSTITUIDAS	0.00
740205	Inversiones renta fija sector financiero privado	0.00
740208	Inversiones renta fija sector no financiero privado	0.00
740211	Inversiones renta fija sector financiero público	0.00
740214	Inversiones renta fija sector no financiero público	0.00
740217	Inversiones renta variable sector financiero privado	0.00
740220	Inversiones renta variable sector no financiero privado	0.00
740223	Préstamos quirografarios por vencer	0.00
740226	Préstamos quirografarios renovados	0.00
740229	Préstamos quirografarios reestructurados	0.00
740232	Préstamos quirografarios vencidos	0.00
740235	Préstamos prendarios por vencer	0.00
740238	Préstamos prendarios renovados	0.00
740241	Préstamos prendarios reestructurados	0.00
740244	Préstamos prendarios vencidos	0.00
740247	Préstamos hipotecarios por vencer	0.00
740250	Préstamos hipotecarios renovados	0.00
740253	Préstamos hipotecarios reestructurados	0.00
740256	Préstamos hipotecarios vencidos	0.00
7403	DEFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00
740305	Inversiones no privativas	0.00
740310	Inversiones privativas	0.00
740315	Cuentas por cobrar	0.00
740320	Proyectos inmobiliarios	0.00
740390	Otros activos	0.00
7404	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACION VOLUNTARIA	0.00
740405	Aportes personales retiro voluntario cesantia	0.00
740410	Aportes patronales retiro voluntario cesantia	0.00
740415	Aportes personales retiro voluntario con relación laboral	0.00
740420	Aportes patronales retiro voluntario con relación laboral	0.00
740425	Aportes personales retiro voluntario sin relación laboral	0.00
740430	Aportes patronales retiro voluntario sin relación laboral	0.00
7490	OTRAS CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00

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 abril del 2019, 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 abril del 2019.

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 abril del 2019 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 abril del 2019 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	3,922.60
11020502	Pacifico	7721463	21.63
11020503	Internacional	520613542	28,925.40
Total			32,869.63

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 abril del 2019 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	18,935.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	30,636.06
Obligación	NEDERAGRO S.A.	10,980.00
Certificado	COAC. TULCAN	200,000.00
Certificado	COAC. COOPROGRESO	140,000.00
Certificado	DINERS CLUB DEL ECUADOR	124,110.00
		524,661.50

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

El saldo al 30 de abril del 2019 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	335,703.66	18,983.86	354,687.52
- Provisión préstamos quirografarios			-47.25
	335,703.66	18,983.86	354,640.27

NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 30 de abril del 2019 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	5,522.09
Interés préstamos quirografarios	3,315.82
Cuentas por cobrar participes	11,765.60
Arrendatarios	500.00
Cuentas por cobrar varias	5,308.71
TOTAL	26,412.22

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 30 de abril del 2019; 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- FOCM, recibe el aporte mensual equivalente al 4% de la remuneración mensual unificada tal cual aprobación en estatutos.

Al 30 de abril del 2019 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:





Notas a los Estados Financieros al 30 de abril del 2019

Cuenta	Saldo
Aportes personales	688,566.32
Rendimiento por aportes personales	123,553.61
Aportes patronales	57,273.41
Rendimiento por aportes patronales	11,613.36
Aporte Personal retiro voluntario	2,275.96
Rendimiento por aportes personales retiro voluntario	740.80
Aporte patronal retiro voluntario	1,429.45
Rendimiento aportes patronales retiro voluntario	277.76
Total	885,730.67

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 30 de abril del 2019 se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	22,369.54
Impuestos y tasas	156.80
Administración Biess	551.86
Otros cuentas por pagar	3,351.78
Total	26,429.98

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	283.81
Provisión XIV Sueldo	292.21
Provisión desahucio y despido	2,607.60
Aportes y Retenciones IESS	148.82
Fondos de reserva	57.39
Total	3,389.83

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

La composición de este rubro es la siguiente:

Notas a los Estados Financieros al 30 de abril del 2019

Cuenta	Saldo
Reservas del Capital	9,358.57
Total	9,358.57

NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Está conformado por los rendimientos generados por la administración durante el periodo enero – abril 2019.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	2,065.28
Excedentes Febrero	2,049.28
Excedentes Marzo	2,532.05
Excedentes Abril	2,625.58
Total	9,272.19

NOTA 12. 4 GASTOS

El detalle de gastos acumulados del periodo enero – abril del 2019 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	4,013.88	36%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	5,383.42	49%
45	Gastos Financieros y Operativos	589.28	5%
45	Gastos no Operativos	503.34	5%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	566.51	5%
	Total Gastos	11,056.43	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

El detalle de ingresos acumulados del periodo enero - abril del 2019 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por Inversiones no Privativas	12,667.81	62%
5102	Por Inversiones Privativas	7,306.72	36%
5390	Ingresos Varios	354.09	2%
	Total Gastos	20,328.62	100%

[Firma]



NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 30 de abril del 2019 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	487,231.89
Total	487,231.89

Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEN

Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	4,013.88	50%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	2,385.43	50%
45	Gastos Financieros y Operativos	589.38	50%
46	Gastos no Operativos	501.34	50%
47	Deducciones Amortizaciones y Provisiones	566.21	50%
	Total Gastos	11,056.24	100%

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
2101	Por inversiones no financieras	1,107.01	50%
2102	Por inversiones financieras	1,308.73	50%
2300	Impuestos Valor	324.08	50%
	Total Gastos	2,739.82	100%