



F C P C
FOCEM
UNA FORMA DE INVERTIR TUS AHORROS



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

Oficio No. FOCEM-2019-014
Quito, 7 de febrero de 2019

Ingeniero
Eduardo Xavier Cerón Rivera
FONDOS COMPLEMENTARIOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
En su despacho.

De mi consideración:

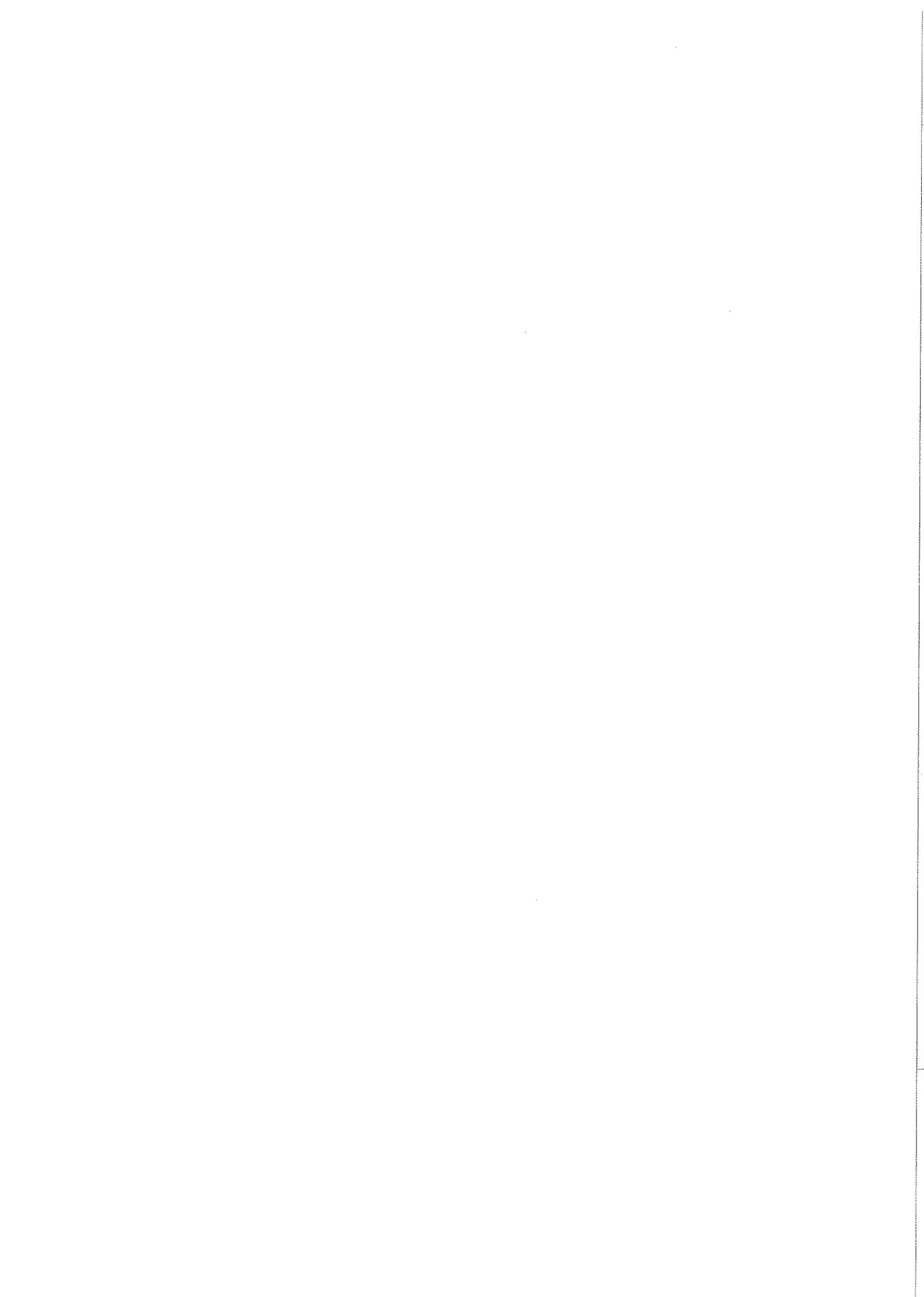
Adjunto sírvase encontrar los Estados Financieros del Fcpc de Cesantía de los Servidores de los Ministerios de Hidrocarburos y de Minería y sus Entidades Adscritas- FOCEM correspondientes al mes de Enero de 2019.

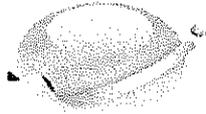
Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos se han clasificado según la presentación del Catálogo de Cuentas para el Fondo de Cesantía, a continuación detallo los anexos que se envían:

- 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

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





F O 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-2019-013
Quito, 7 de febrero de 2019

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 Enero 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:

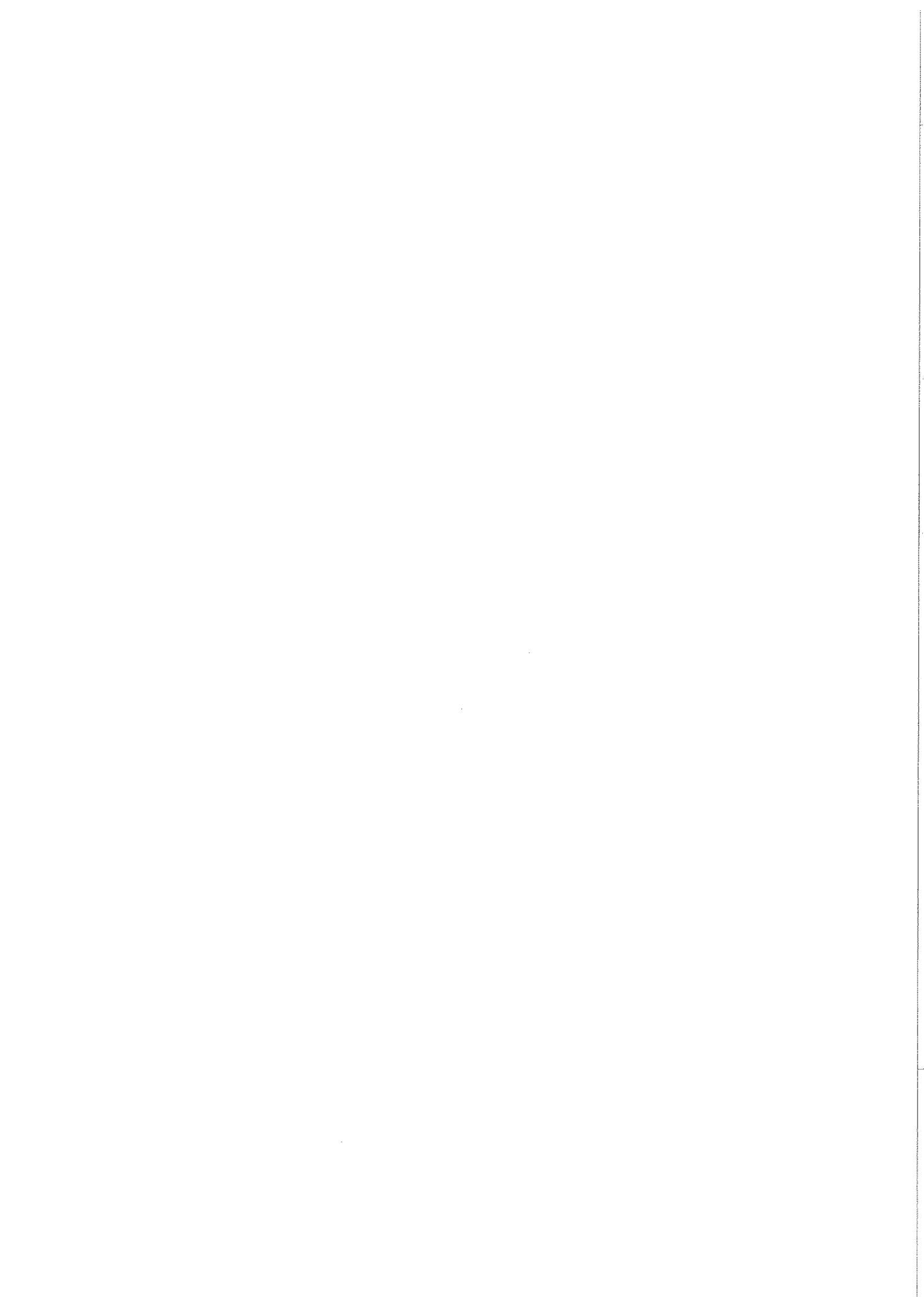
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el Patrimonio
- Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- Ecuación contable
- Anexo de Inversiones

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-2019-05901-E
Fecha : 2019-02-07 15:57:00 GMT -05
Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía
CONTIENE : 1 HOJA ANEXO: 12 HOJAS



ESTADOS FINANCIEROS MES

ENERO

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

RUC: 1791422236001

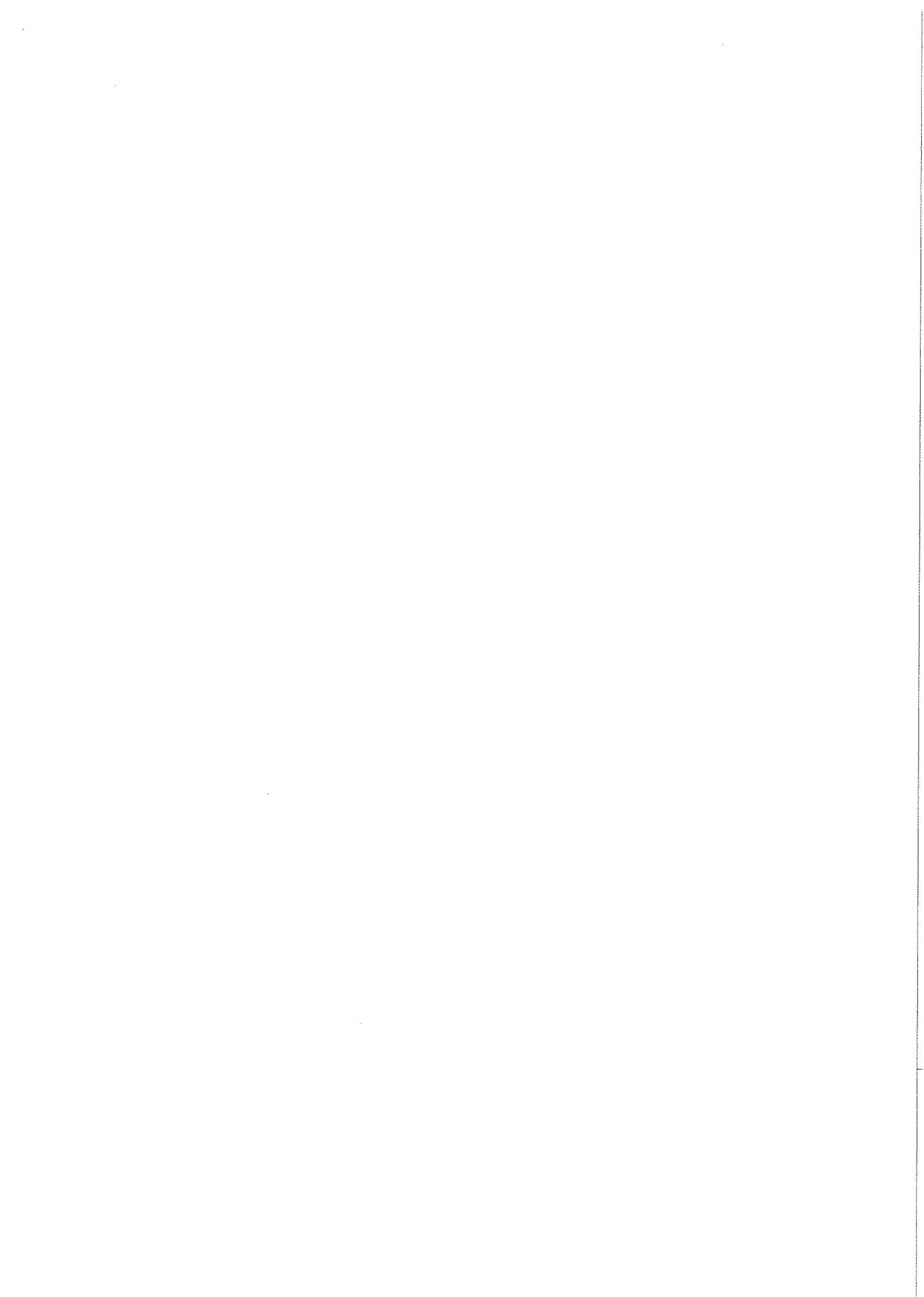
Atención:

Ingeniero

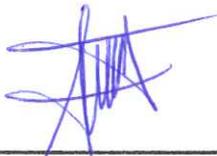
Eduardo Xavier Cerón Rivera

Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

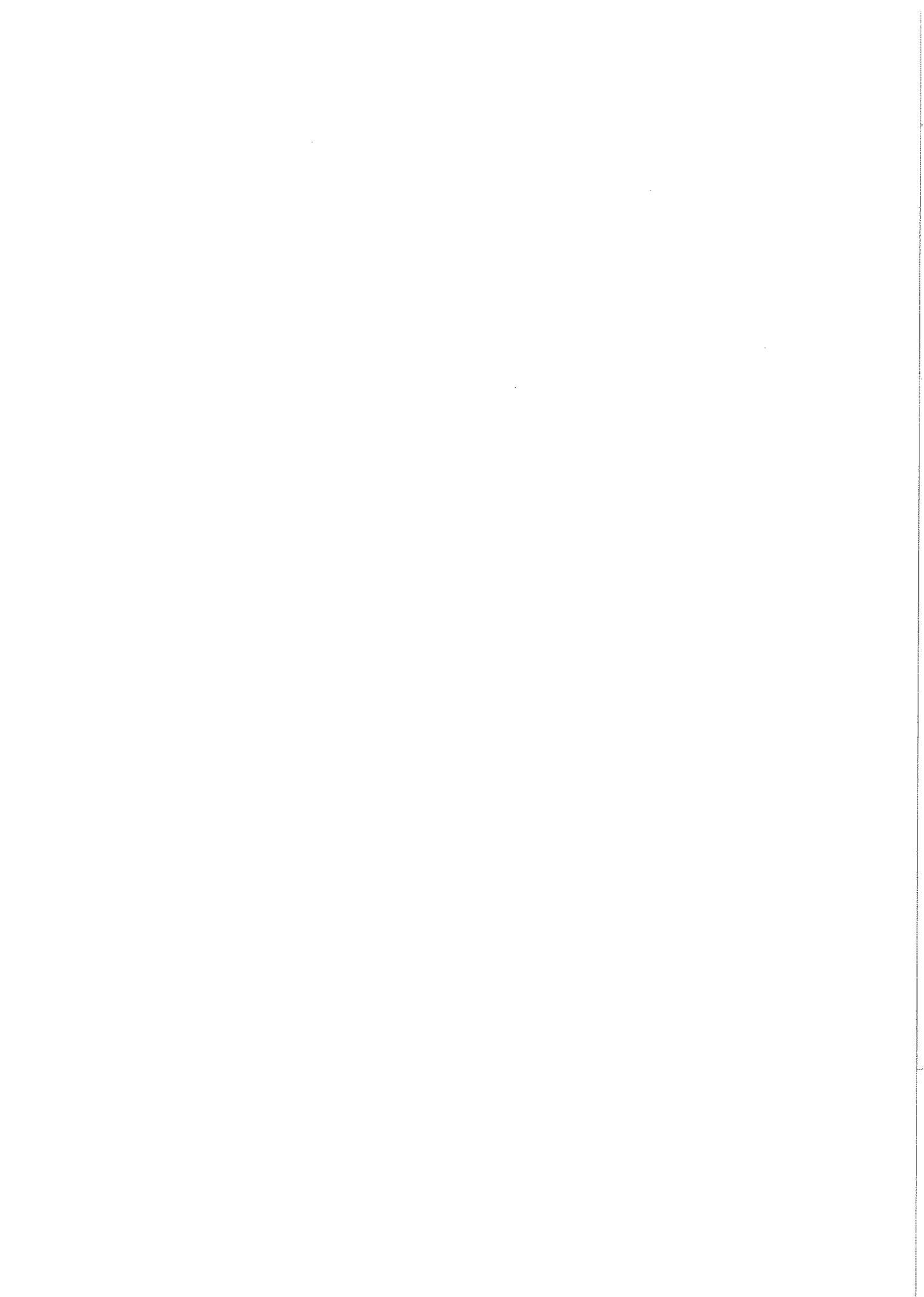


INFORMACIÓN DEL FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERIA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS-FOCEM	Nro. 30
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	ENERO DEL 2019
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	81
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	18
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	99
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	66
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	9323.84
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 AL 31 DE ENERO DEL 2019
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



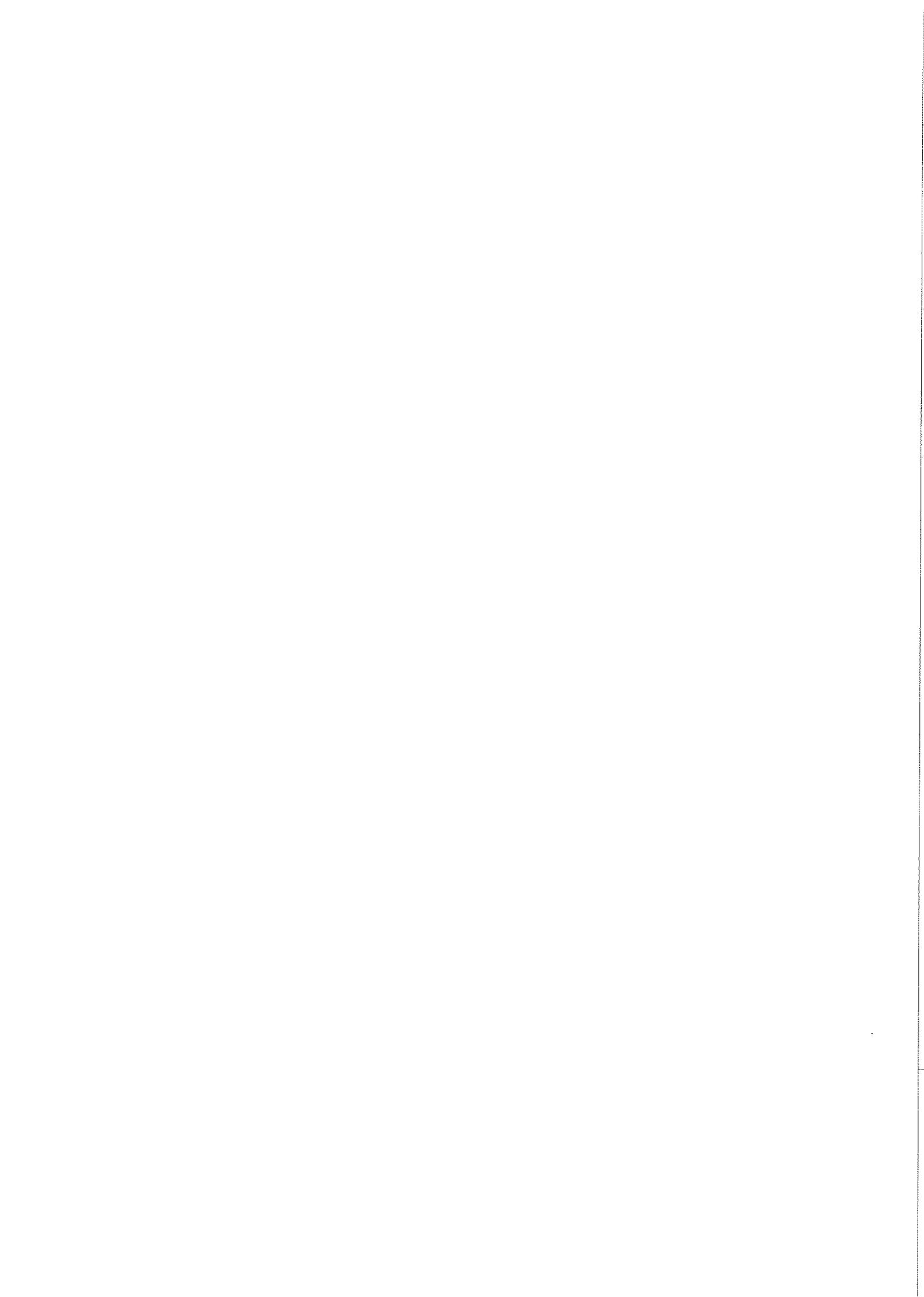
TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
972,578.57			=	2,882.12	+	961,154.72	+	4,947.40
			=	975,460.69		975,460.69		

Gerente

Lcda. Adriana Cañar
Gerente

Contadora

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

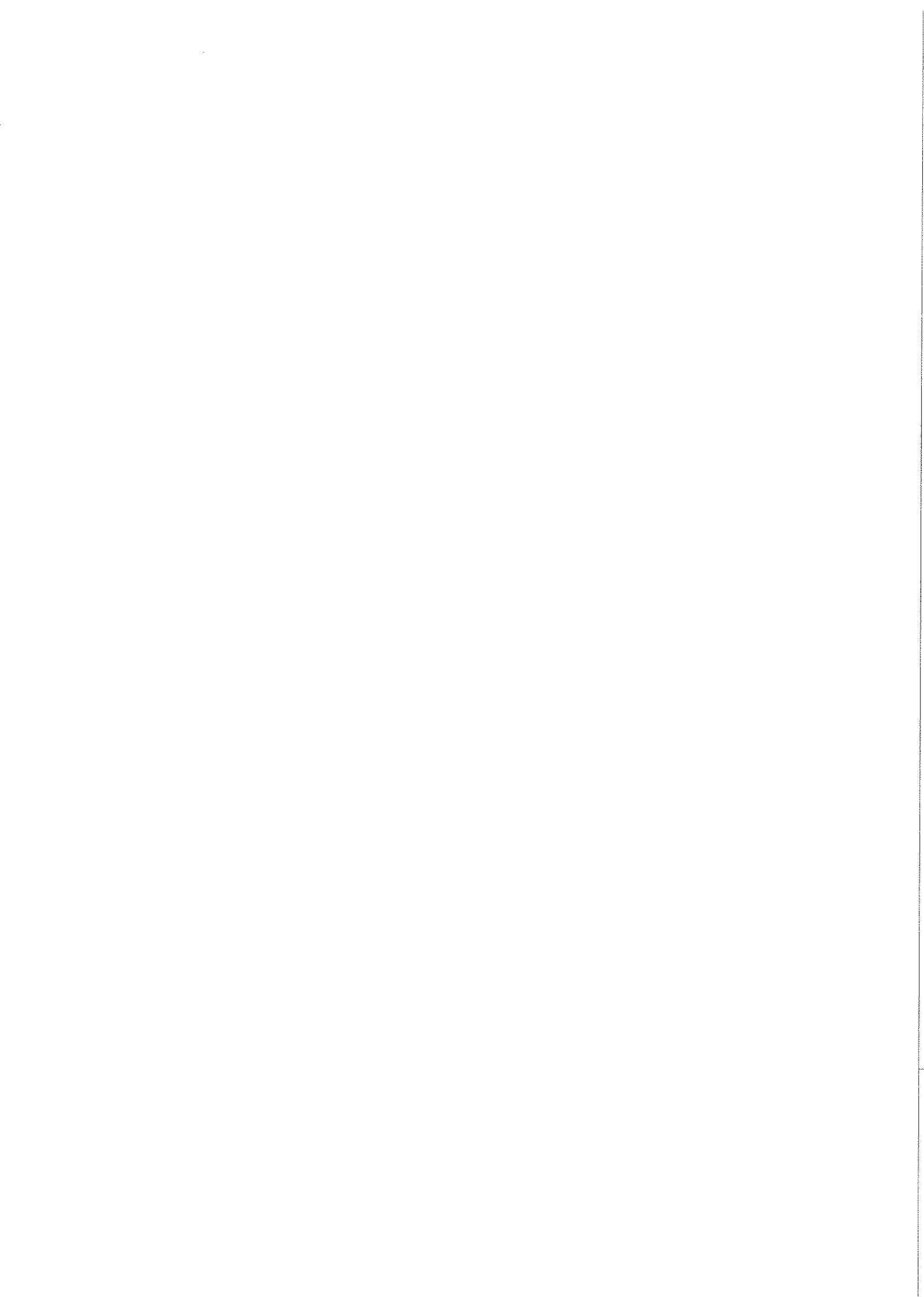




ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 AL 31 DE ENERO DEL 2019

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		972,578.57
11	FONDOS DISPONIBLES		56,738.56
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	56,638.56
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	56,638.56
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	525,491.18
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	66,758.50
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	66,758.50
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-9,267.32
129990	(Provisión general)		-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	352,854.75
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	196,740.51
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		37,263.81
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	101,734.11
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	17,170.40
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-54.08
139905	(Quirografarios)	4	-54.08
14	CUENTAS POR COBRAR	5	32,309.38
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	12,286.39
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	11,957.69
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	328.70
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	2,952.84
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	2,952.84
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	17,070.15
149010	Arrendatarios	5	500.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		11,283.34
149090	Otros	5	5,286.81
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	1,447.13
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	-1,682.68
169910	(Muebles y enseres)	6	-239.29
169915	(Equipo de oficina)	6	-11.61
169920	(Equipo de computación)	6	-1,431.78
19	OTROS ACTIVOS		3,737.57
1902	GASTOS DIFERIDOS		3,737.57
190205	Licencias y programas de computación		5,750.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-2,012.43
	TOTAL ACTIVOS		972,578.57
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		2,882.12
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		975,460.69
2	PASIVOS		961,154.72
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	931,308.58
2101	CESANTIA	7	931,308.58
210105	Aportes personales	7	851,957.69
210110	Aportes patronales	7	74,626.92
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	4,723.97
23	CUENTAS POR PAGAR	8	26,976.34



2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	22,432.87
230105	Cesantia	8	22,432.87
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	643.90
230410	Retenciones IVA	8	96.80
230490	Otros	8	547.10
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	1,185.46
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	2,714.11
239010	Proveedores	8	58.07
239090	Otras cuentas por pagar	8	2,656.04
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	2,869.80
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	2,663.51
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	148.90
2504	FONDOS DE RESERVA	9	57.39
3	PATRIMONIO	10	9,358.57
31	RESERVAS	10	9,358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES	10	9,358.57
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		970,513.29
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS		4,947.40
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS		975,460.69

Gerente

Lcda. Adriana Cañar

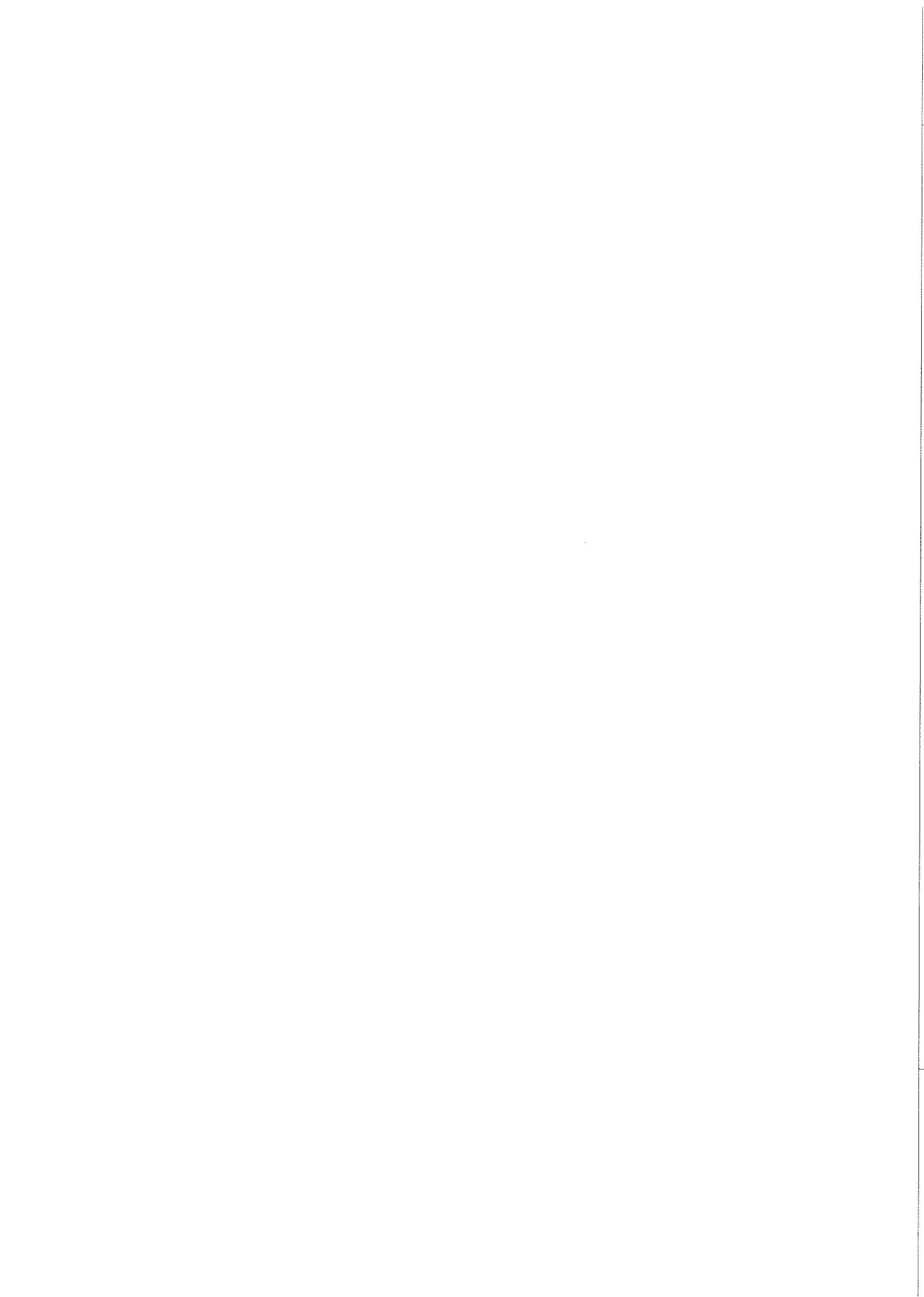
Gerente

Contadora

Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842





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

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		GASTOS	12	2,882.12
41		PERDIDA EN VENTA O VALUACION DE ACTIVOS		0.00
4103		PERDIDA POR DISPOSICION O VALUACION DE PROPIEDAD Y EQUIPO		0.00
410315		Pérdida por disposición de muebles, enseres y equipos		0.00
43		GASTO DE PERSONAL	12	1,003.47
4301		GASTOS DEL PERSONAL	12	1,003.47
430105		Remuneración o salario	12	689.00
430115		Decimos sueldos	12	90.22
430120		Aporte patronal	12	83.71
430125		Fondo de reserva	12	57.39
430135		Por desahucio o despido		83.15
44		GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	1,463.01
4401		SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	12	157.62
440105		Servicios básicos	12	95.02
440115		Movilizaciones	12	16.74
440120		Impresión, reproducción y publicaciones		0.00
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	40.00
440190		Otros servicios generales	12	5.86
4403		INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12	134.21
440315		Mantenimiento de mobiliarios y equipos	12	134.21
4404		GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12	193.96
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	193.96
4405		HONORARIOS A PROFESIONALES	12	692.76
440510		Servicios de auditoría externa	12	180.00
440515		Servicios profesionales	12	512.76
4406		BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	12	84.46
440605		Material de oficina	12	84.46
440610		Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad		0.00
4407		GASTOS DE INFORMÁTICA	12	200.00
440705		Desarrollo de sistemas informáticos	12	0.00
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	12	200.00
45		GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	137.57
4502		COSTOS FINANCIEROS	12	9.15
450210		Gastos bancarios	12	9.15
4504		GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIES!	12	128.42
46		GASTOS NO OPERATIVOS	12	138.15
4601		IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	138.15
460105		Impuestos y tasas	12	138.15
47		DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	139.92
4701		GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	44.09
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	7.65
470120		Depreciación equipos de oficina	12	0.43
470125		Depreciación equipos de computación	12	36.01
4702		AMORTIZACIONES	12	95.83
470210		Gastos anticipados	12	95.83
4704		PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	12	0.00
470405		Por préstamos quirografarios	12	0.00
5		INGRESOS	13	4,947.40
51		INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	4,861.09
5101		POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	3,044.58
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		2,575.79
510110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		468.79
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	1,816.51
510205		Quirografarios	13	1,816.51

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	86.31
5301	ARRIENDOS		0.00
5302	RECUPERACION DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS		0.00
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		0.00
5390	INGRESOS VARIOS	13	86.31
539005	Reversión de provisiones	13	3.97
539090	Otros ingresos	13	82.34
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	14	483,028.04
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	483,028.04
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	483,028.04
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	483,028.04
740105	Documentos en garantía	14	483,028.04

Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

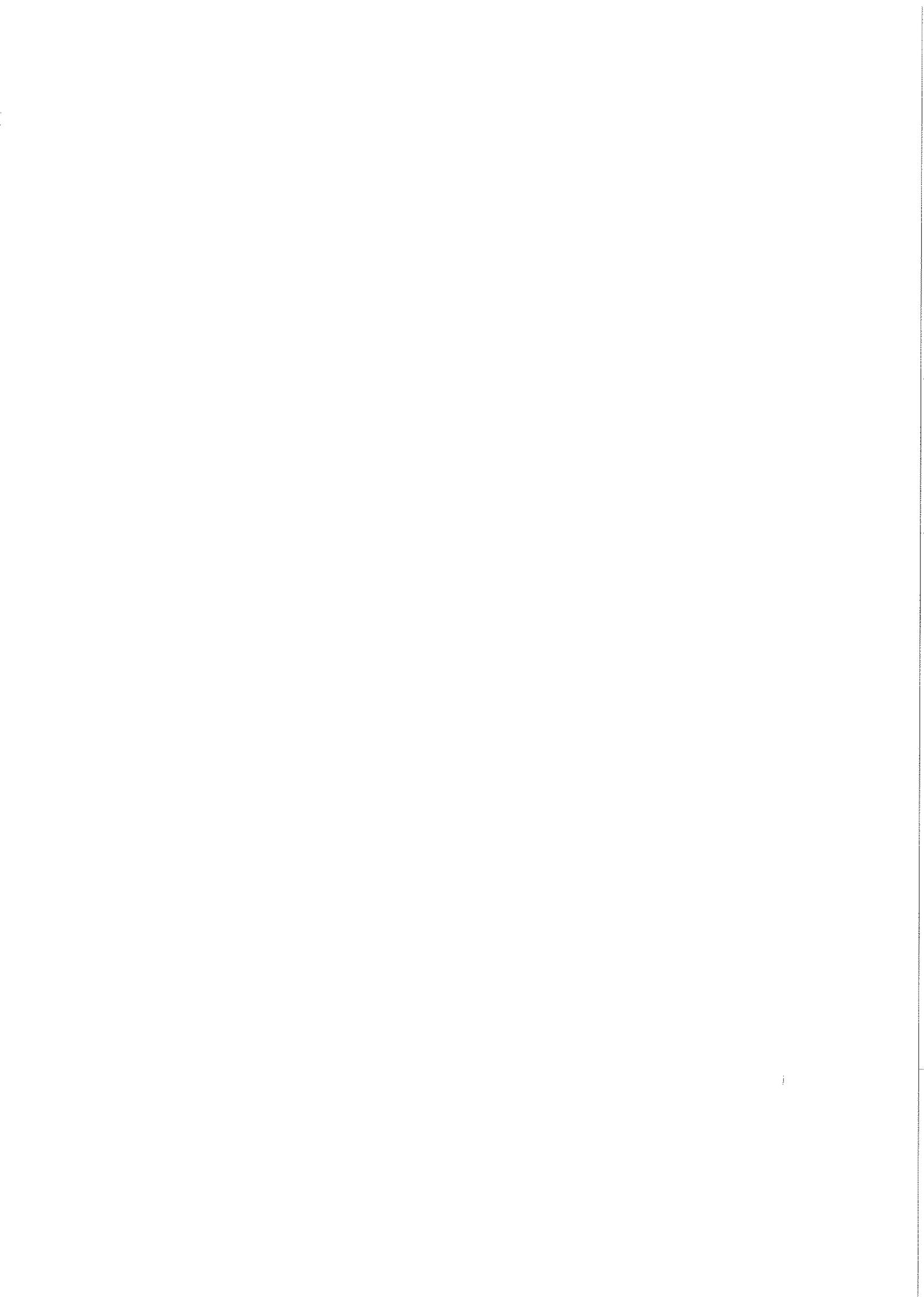
Contadora



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 31 de enero 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 31 de enero 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 31 de enero 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 31 de enero del 2019 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	32,131.58
11020502	Pacifico	7721463	21.63
11020503	Internacional	520613542	24,485.35
Total			56,638.56

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 enero del 2019 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	20,810.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	33,138.06
Obligación	NEDERAGRO S.A.	12,810.00
Certificado	PACIFICO	100,000.00
Certificado	INTERNACIONAL	100,000.00
Certificado	SOLIDARIO	120,000.00
Certificado	SOLIDARIO	148,000.00
		534,758.50

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

El saldo al 31 de enero del 2019 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	335,738.43	17,170.40	352,908.83
- Provisión préstamos quirografarios			54.08
	335,738.43	17,170.40	352,962.91

NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 31 de enero del 2019 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	12,286.39
Interés préstamos quirografarios	2,952.84
Cuentas por cobrar participes	11,283.34
Arrendatarios	500.00
Cuentas por cobrar varias	5,286.81
TOTAL	32,309.38

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de enero 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- FOCEM, recibe el aporte mensual equivalente al 4% de la remuneración mensual unificada tal cual aprobación en estatutos.

Al 31 de enero del 2019 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:



Notas a los Estados Financieros al 31 de enero del 2019

Cuenta	Saldo
Aportes personales	720,396.44
Rendimiento por aportes personales	131,561.25
Aportes patronales	62,045.11
Rendimiento por aportes patronales	12,581.81
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	931,308.58

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 31 de enero del 2019 se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	22,432.87
Impuestos y tasas	643.90
Administracion Biess	1,185.46
Otros cuentas por pagar	2,714.11
Total	26,976.34

NOTA 9. 25 OBLIGACIONES PATRONALES

Se registra la provisión por beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores. Rigiriéndose 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	111.64
Provisión XIV Sueldo	193.72
Provision desahucio y despido	2,358.15
Aportes y Retenciones IESS	148.90
Fondos de reserva	57.39
Total	2,869.80

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

La composición de este rubro es la siguiente:

Notas a los Estados Financieros al 31 de enero 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 2019.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	2,065.28
Total	2,065.28

NOTA 12. 4 GASTOS

El detalle de gastos acumulados del período enero del 2019 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	1,003.47	35%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	1,463.01	51%
45	Gastos Financieros y Operativos	137.57	5%
45	Gastos no Operativos	138.15	5%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	139.92	5%
	Total Gastos	2,882.12	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

El detalle de ingresos acumulados del período enero del 2019 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por Inversiones no Privativas	3,044.58	62%
5102	Por Inversiones Privativas	1,816.51	37%
5390	Ingresos Varios	86.31	2%
	Total Gastos	4,947.40	100%



NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

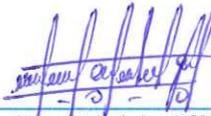
El fondo al 31 de enero del 2019 mantiene en cuentas de orden los pagarés garantía de los préstamos otorgados a los partícipes.

El saldo se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Garantías Préstamos Quirografarios	483,028.04
Total	483,028.04



Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM



Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482