

ESTADOS FINANCIEROS MES JULIO 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

MAURICIO ALEJANDRO TORRES ARTEAGA

Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



F C P C
FOCEN
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 -FOCEN

Oficio No. FOCEN-2019-097
Quito, 08 de agosto de 2019

Señor

Mg. Boris Santiago Polanco Jácome

**INTENDENTE NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
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-FOCEN correspondientes al mes de Julio 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

Leda. Adriana Cañar

GÉRENTE – REPRESENTANTE LEGAL DEL FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS



RAZÓN DE RECEPCIÓN

Documento No. : SB-SG-2019-31613-E

Fecha : 2019-08-08 12:40:13 GMT -05

Recibido por : Katy Alexandra Terán Pita

CONTIENE : 1 HOJA ANEXO: 12 HOJAS

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	JULIO DEL 2019
<u>INFORMACIÓN GENERAL</u>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	84
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	11
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	95
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	69
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 18,682.07
<u>INFORMACION ADICIONAL</u>	
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

F O C P C
F O C E M

DEMOSTRACION DE LA ECUACION CONTABLE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TOTAL	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
ACTIVOS (1)	(4)						
888,450.22	19,238.18	=	861,659.07	+	9,358.57	+	36,670.76
907,688.40		=	907,688.40				

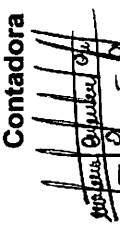
Gerente



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 JULIO DEL 2019**

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		888,450.22
11	FONDOS DISPONIBLES		11,410.72
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	11,310.72
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	11,310.72
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	508,770.18
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	3	464,110.00
120105	Certificado de depósito	3	464,110.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	53,927.50
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	53,927.50
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-9,267.32
129990	(Provisión general)		-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	328,288.00
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	129,088.47
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		111,158.35
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	68,394.25
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	19,700.98
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-54.05
139905	(Quirografarios)	4	-54.05
14	CUENTAS POR COBRAR	5	35,636.14
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	14,648.94
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	14,380.46
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	268.48
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	2,981.55
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	2,981.55
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	18,005.65
149010	Arrendatarios	5	500.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		12,212.50
149090	Otros	5	5,293.15
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	1,182.59
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	-1,947.22
169910	(Muebles y enseres)	6	-285.19
169915	(Equipo de oficina)	6	-14.19
169920	(Equipo de computación)	6	-1,647.84
19	OTROS ACTIVOS		3,162.59
1902	GASTOS DIFERIDOS		3,162.59
190205	Licencias y programas de computación		5,750.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-2,587.41
	TOTAL ACTIVOS		888,450.22
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		19,238.18
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		907,688.40
2	PASIVOS		861,659.07
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	832,386.22
2101	CESANTIA	7	832,386.22
210105	Aportes personales	7	763,072.34
210110	Aportes patronales	7	64,589.91
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	4,723.97
22	CUENTAS POR PAGAR	8	28,557.21

2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	25,369.39
230105	Cesantia	8	25,369.39
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	237.06
230410	Retenciones IVA	8	104.43
230490	Otros	8	132.63
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	977.22
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	1,973.54
239010	Proveedores	8	925.50
239090	Otras cuentas por pagar	8	1,048.04
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	715.64
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR		407.47
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	210.94
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	97.23
3	PATRIMONIO	10	9,358.57
31	RESERVAS	10	9,358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES	10	9,358.57
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			871,017.64
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS			36,670.76
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS			907,688.40

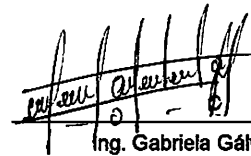
Gerente



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 JULIO DEL 2019**

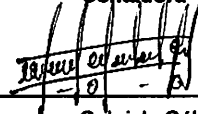
ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		GASTOS	12	19,238.18
43		GASTO DE PERSONAL	12	6,982.59
4301		GASTOS DEL PERSONAL	12	6,982.59
430105		Remuneración o salario	12	4,106.00
430115		Decimos sueldos	12	575.13
430120		Aporte patronal	12	498.89
430125		Fondo de reserva	12	229.56
430135		Por desahucio o despido		997.75
430190		Otros		575.26
44		GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	9,331.85
4401		SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	1,175.60
440105		Servicios basicos	12	635.58
440115		Movilizaciones	12	158.29
440120		Impresion, reproduccion y publicaciones		53.54
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	280.00
440190		Otros servicios generales	12	48.19
4403		INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12	277.07
440310		Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		42.86
440315		Mantenimiento de mobiliarios y equipos	12	234.21
4404		GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12	1,357.72
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	1,357.72
4405		HONORARIOS A PROFESIONALES	12	4,849.32
440510		Servicios de auditoria externa	12	1,260.00
440515		Servicios profesionales	12	3,589.32
4406		BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	12	152.14
440605		Material de oficina	12	152.14
4407		GASTOS DE INFORMÁTICA	12	1,520.00
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	1,520.00
45		GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	1,042.24
4502		COSTOS FINANCIEROS	12	79.94
450210		Gastos bancarios	12	79.94
4504		GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS	12	962.30
46		GASTOS NO OPERATIVOS	12	874.77
4601		IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	874.77
460105		Impuestos y tasas	12	874.77
47		DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	1,006.73
4701		GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	308.63
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	53.55
470120		Depreciación equipos de oficina	12	3.01
470125		Depreciación equipos de computación	12	252.07
4702		AMORTIZACIONES	12	670.81
470210		Gastos anticipados	12	670.81
4704		PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	12	27.29
470405		Por préstamos quirografarios	12	6.83
470490		Provisión general		20.46
5		INGRESOS	13	36,670.76
51		INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	36,008.29
5101		POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	23,006.42
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		20,050.19
510110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		2,956.23
5102		POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	13,001.87
510205		Quirografarios	13	13,001.87
53		OTROS INGRESOS	13	662.47
5390		INGRESOS VARIOS	13	662.47
539005		Reversión de provisiones	13	31.29
539090		Otros ingresos	13	631.18

7	CUENTAS DE ORDEN		0.00
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	14	458,193.88
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	458,193.88
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	458,193.88
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	458,193.88
740105	Documentos en garantía	14	458,193.88

Gerente


 Leda 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 julio 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 julio 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 julio 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 julio del 2019 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	3,239.79
11020502	Pacifico	7721463	21.63
11020503	Internacional	520613542	8,049.30
Total			11,310.72

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 julio del 2019 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	17,060.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	27,717.06
Obligación	NEDERAGRO S.A.	9,150.00
Certificado	COAC. TULCAN	200,000.00
Certificado	COAC. COOPROGRESO	140,000.00
Certificado	DINERS CLUB DEL ECUADOR	124,110.00
		518,037.50

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.

Notas a los Estados Financieros al 31 de julio del 2019

En el mes de julio se realizó el registro de provisión para inversiones privativas según resolución 740.

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

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	308,641.07	19,700.98	328,342.05
- Provisión préstamos quirografarios			-54.05
	308,641.07	19,700.98	328,288.00

NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

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

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	14,648.94
Interés préstamos quirografarios	2,981.55
Cuentas por cobrar participes	12,212.50
Arrendatarios	500.00
Cuentas por cobrar varias	5,293.15
TOTAL	35,636.14

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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



Notas a los Estados Financieros al 31 de julio del 2019

Cuenta	Saldo
Aportes personales	649,316.82
Rendimiento por aportes personales	113,755.52
Aportes patronales	53,696.45
Rendimiento por aportes patronales	10,893.46
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	832,386.22

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

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

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	25,369.39
Impuestos y tasas	237.06
Administración Biess	977.22
Otros cuentas por pagar	1,973.54
Total	28,557.21

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
Remuneraciones por pagar	407.47
Provisión XIII Sueldo	112.45
Provisión XIV Sueldo	98.49
Aportes y Retenciones IESS	97.23
Total	715.64

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

La composición de este rubro es la siguiente:

Notas a los Estados Financieros al 31 de julio 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 – julio 2019.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	2,065.28
Excedentes Febrero	2,049.28
Excedentes Marzo	2,532.05
Excedentes Abril	2,625.58
Excedentes Mayo	2,047.65
Excedentes Junio	3,094.81
Excedentes Julio	3,017.93
Total	17,432.58

NOTA 12. 4 GASTOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	6,982.59	36%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	9,331.85	49%
45	Gastos Financieros y Operativos	1,042.24	5%
45	Gastos no Operativos	874.77	5%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	1,006.73	5%
	Total Gastos	19,238.18	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

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



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

Notas a los Estados Financieros al 31 de julio del 2019

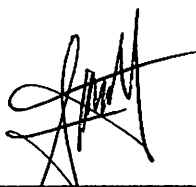
Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por Inversiones no Privativas	23,006.42	63%
5102	Por Inversiones Privativas	13,001.87	35%
5390	Ingresos Varios	662.47	2%
	Total Gastos	36,670.76	100%

NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

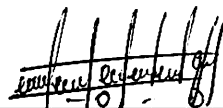
El fondo al 31 de julio del 2019 mantiene en cuentas de orden los pagarés garantía de los préstamos otorgados a los partícipes.

El saldo se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Garantías Préstamos Quirografarios	458,193.88
Total	458,193.88



Lda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCM



Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482