

ESTADOS FINANCIEROS MES JUNIO 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
F O C E M



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

Oficio No. FOCEM-2019-084
Quito, 08 de julio 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 Junio 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

Lda. Adriana Cañar

GERENTE – REPRESENTANTE LEGAL DEL FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS- FOCEM Teléfono(s): 2997600



RAZÓN DE RECEPCIÓN

Documento No. : SB-SG-2019-26977-E
Fecha : 2019-07-08 10:53:33 GMT -05
Recibido por : Lena Gabriela Araujo Solis
CONTIENE : 1 HOJA ANEXOS: 11 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	JUNIO DEL 2019
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	84
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	13
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	97
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	69
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 32,100.00
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 JUNIO DEL 2019

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



TOTAL	TOTAL CUENTAS DEUDORAS	=	TOTAL PASIVOS	TOTAL	TOTAL CUENTAS
ACTIVOS (1) +	(4)		(2)	+ PATRIMONIO (3)	ACREEDORAS (5)
939,881.40	16,784.77	=	916,108.18	+ 9,358.57	+ 31,199.42
	956,666.17	=	956,666.17		

Gerente

Lcda. Adriana Cañar
Gerente

Contadora

 Ing. Gabriela Gálvez
 Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



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

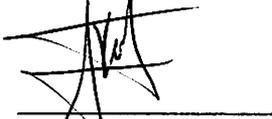
ENTIDAD 3400

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		939,881.40
11	FONDOS DISPONIBLES		22,486.65
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	22,386.65
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	22,386.65
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	513,519.18
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	58,676.50
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	58,676.50
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-9,267.32
129990	(Provisión general)		-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	365,726.99
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	167,071.35
130105	Préstamos quirografarios renovados	4	108,000.14
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	69,981.89
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	20,734.93
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-61.37
139905	(Quirografarios)	4	-61.37
14	CUENTAS POR COBRAR	5	33,663.48
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	12,011.90
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	11,294.02
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	716.98
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	3,613.85
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	3,613.85
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	18,037.73
149010	Arrendatarios	5	500.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		12,170.80
149090	Otros	5	5,366.93
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	1,226.68
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	-1,903.13
169910	(Muebles y enseres)	6	-277.54
169915	(Equipo de oficina)	6	-13.76
169920	(Equipo de computación)	6	-1,611.83
19	OTROS ACTIVOS		3,258.42
1902	GASTOS DIFERIDOS		3,258.42
190205	Licencias y programas de computación		5,750.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-2,491.58
	TOTAL ACTIVOS		939,881.40
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		16,784.77
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		956,666.17
2	PASIVOS		916,108.18
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	888,862.57
2101	CESANTIA	7	888,862.57
210105	Aportes personales	7	815,915.34
210110	Aportes patronales	7	68,223.26
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	4,723.97
	CUENTAS POR PAGAR	8	27,007.77

23

2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	22,369.54
230105	Cesantia	8	22,369.54
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	156.80
230410	Retenciones IVA	8	85.53
230490	Otros	8	71.27
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	810.21
2300	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	3,671.77
239010	Proveedores	8	115.18
239090	Otras cuentas por pagar	8	3,556.04
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	237.84
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	140.62
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	97.22
3	PATRIMONIO	10	9,358.57
31	RESERVAS	10	9,358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES	10	9,358.57
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			925,466.75
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS			31,199.42
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS			956,666.17

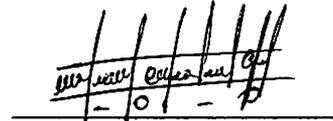
Gerencia



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



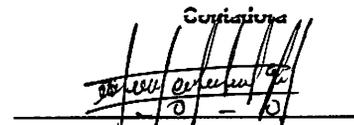
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2019

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		GASTOS	12	10,784.77
43		GASTO DE PERSONAL	12	6,407.59
4301		GASTOS DEL PERSONAL	12	6,407.59
430105		Remuneracion o salario	12	3,656.00
430115		Decimos sueldos	12	504.81
430120		Aporte patronal	12	444.21
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	7,907.83
4401		SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	958.30
440105		Servicios básicos	12	560.93
440115		Movilizaciones	12	138.54
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	240.00
440190		Otros servicios generales	12	18.83
4403		INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12	277.07
440310		Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		47.86
440315		Mantenimiento de mobiliarios y equipos	12	234.21
4404		GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12	1,163.76
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	1,163.76
4405		HONORARIOS A PROFESIONALES	12	4,156.56
440510		Servicios de auditoria externa	12	1,080.00
440515		Servicios profesionales	12	3,076.56
4406		BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	12	152.14
440605		Material de oficina	12	152.14
4407		GASTOS DE INFORMÁTICA	12	1,200.00
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	1,200.00
45		GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	867.60
4502		COSTOS FINANCIEROS	12	72.31
450210		Gastos bancarios	12	72.31
4504		GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIES	12	795.29
46		GASTOS NO OPERATIVOS	12	734.94
4601		IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	734.94
460105		Impuestos y tasas	12	734.94
47		DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	866.81
4701		GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	264.54
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	45.90
470120		Depreciación equipos de oficina	12	7.58
470125		Depreciación equipos de computación	12	216.06
4702		AMORTIZACIONES	12	574.98
470210		Gastos anticipados	12	574.98
4704		PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	12	27.29
470405		Por préstamos quirografarios	12	6.83
470490		Provisión general		20.46
5		INGRESOS	13	31,199.42
51		INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	30,614.16
5101		POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	19,532.62
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		16,964.65
510110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		2,567.97
5102		POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	11,081.54
510205		Quirografarios	13	11,081.54
53		OTROS INGRESOS	13	585.26
5390		INGRESOS VARIOS	13	585.26
539005		Reversión de provisiones	13	23.97
539090		Otros Ingresos	13	561.29

73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	14	498,635.15
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	498,635.15
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	498,635.15
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	498,635.15
740105	Documentos en garantía	14	498,635.15

Gerente


Lcda. Adriana Cañar
Gerente

Contadora


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



**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 30 de junio del 2019

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 30 de junio el 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 junio 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 junio 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 junio del 2019 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	1,969.00
11020502	Pacifico	7721463	21.63
11020503	Internacional	520613542	20,396.02
Total			22,386.65

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 junio del 2019 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	17,060.44
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
		522,786.50

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 30 de junio del 2019

Cuenta	Saldo
Aportes personales	692,980.88
Rendimiento por aportes personales	122,934.46
Aportes patronales	56,721.52
Rendimiento por aportes patronales	11,501.74
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	888,862.57

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

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

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	22,369.54
Impuestos y tasas	156.80
Administracion Biess	810.21
Otros cuentas por pagar	3,671.22
Total	27,007.77

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	74.96
Provisión XIV Sueldo	65.66
Aportes y Retenciones IESS	97.22
Total	237.84

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

La composición de este rubro es la siguiente:



**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 30 de junio del 2019

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

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

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	345,053.43	20,734.93	365,788.36
- Provisión préstamos quirografarios			-61.37
	345,053.43	20,734.93	365,726.99

NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

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

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	12,011.90
Interés préstamos quirografarios	3,613.85
Cuentas por cobrar participes	12,170.80
Arrendatarios	500.00
Cuentas por cobrar varias	5,366.93
TOTAL	33,663.48

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Notas a los Estados Financieros al 30 de junio 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 – junio 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
Total	14,414.65

NOTA 12. 4 GASTOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	6,407.59	38%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	7,907.83	47%
45	Gastos Financieros y Operativos	867.60	5%
45	Gastos no Operativos	734.94	4%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	866.81	5%
	Total Gastos	16,784.77	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por Inversiones no Privativas	19,532.62	63%
5102	Por Inversiones Privativas	11,081.54	36%
5390	Ingresos Varios	585.26	2%
	Total Gastos	31,199.42	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 30 de junio del 2019

NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 30 de junio 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	498,635.15
Total	498,635.15

Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM

Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482