

ESTADOS FINANCIEROS MES MAYO 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

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	MAYO 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	66
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 17,854.00
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

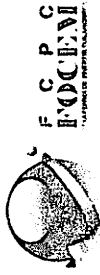


FIRMA GERENTE

RESPONSABLE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN

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

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



TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)		
937,035.78				14,476.68	=	916,357.37	+	9,358.57	+	25,796.52
				951,512.46	=	951,512.46				

Giriente

Logz. Adriana Caña
Giriente

Contadora

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



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

ENTIDAD 3400

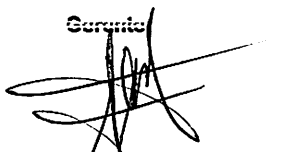
Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		937,035.78
11	FONDOS DISPONIBLES		34,953.37
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	34,753.37
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	34,753.37
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	513,519.18
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	354,130.67
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	179,806.00
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		82,982.65
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	71,560.43
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	19,822.50
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-40.91
139905	(Quirografarios)	4	-40.91
14	CUENTAS POR COBRAR	5	29,907.54
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	8,634.47
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	8,634.47
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	325.56
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	3,461.44
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	3,461.44
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	17,811.63
149010	Arrendatarios	5	500.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		11,994.72
149090	Otros	5	5,316.91
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	1,270.77
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	-1,859.04
169910	(Muebles y enseres)	6	-269.89
169915	(Equipo de oficina)	6	-13.33
169920	(Equipo de computación)	6	-1,575.82
19	OTROS ACTIVOS		3,354.25
1902	GASTOS DIFERIDOS		3,354.25
190205	Licencias y programas de computación		5,750.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-2,395.75
	TOTAL ACTIVOS		937,035.78
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		14,476.68
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		951,512.46

2	PASIVOS		916,557.57
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	889,598.06
2101	CESANTIA	7	889,598.06
210105	Aportes personales	7	815,987.32
210110	Aportes patronales	7	68,886.77
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	4,723.97
	CUENTAS POR PAGAR	8	26,591.80

22

2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	22,369.54
230105	Cesantia	8	22,369.54
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	156.92
230410	Retenciones IVA	8	85.53
230490	Otros	8	71.39
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	633.04
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	3,432.30
239010	Proveedores	8	56.26
239090	Otras cuentas por pagar	8	3,376.04
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	167.51
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	70.30
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	97.21
3	PATRIMONIO	10	9,358.57
31	RESERVAS	10	9,358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES	10	9,358.57
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			925,715.94
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS			25,796.52
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS			951,512.46

Gerente



Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora



Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842

FOCEM
BALANCE DE RESULTADOS

31/05/2019

Fecha de Impresión: 31/05/2019

Página 1 de 2

INGRESOS

51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS			25,316.27
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		16,155.19	
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		13,978.64	
51010501	Int. Ganado Certificados de Depósitos	13,978.64		
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		2,176.55	
51011001	Int. Ganado en Obligaciones	2,176.55		
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		9,161.08	
510205	Quirografarios		9,161.08	
51020501	Int. Ganado Quirografarios de 1 a 30 días	8,835.28		
51020502	Int. Ganado Quirografarios de 31 a 90 días	14.70		
51020503	Int. Ganado Quirografario de 91 a 180 días	11.16		
51020505	Int. Ganado Quirografario de 361 en adelante	3.57		
51020511	Int. Ganado Mora quirografario	81.58		
51020513	Int. Ganado Emergente especial de 1 a 30 días	214.79		
53	OTROS INGRESOS			480.25
5390	INGRESOS VARIOS		480.25	
539005	Reversión de provisiones		23.97	
53900501	Reversión de provisiones	23.97		
539090	Otros ingresos		456.28	
53909002	Interés ganado en cuenta corriente	456.21		
53909003	Otros ingresos	0.07		
	TOTAL DE INGRESOS			25,796.52
TOTAL DE INGRESO				25,796.52

GASTOS

43	GASTO DE PERSONAL			5,832.59
4301	GASTOS DEL PERSONAL		5,832.59	
430105	Remuneracion o salario		3,206.00	
43010501	Remuneraciones	3,206.00		
430115	Decimos sueldos		434.49	
43011501	Décimo tercer sueldo	267.05		
43011502	Décimo cuarto sueldo	167.44		
430120	Aporte patronal		389.53	
43012001	Aporte Patronal IESS	389.53		
430125	Fondo de reserva		229.56	
43012501	Fondo de Reserva IESS	229.56		
430135	Por desahucio o despido		997.75	
43013501	Por desahucio o despido	997.75		
430190	Otros		575.26	
43019001	Vacaciones	575.26		
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			6,637.73
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES		786.92	
440105	Servicios basicos		471.06	
44010501	Empresa Eléctrica consumo	84.59		
44010502	CNT Consumo Telefónico	128.97		
44010503	Servicio Internet	257.50		
440115	Movilizaciones		97.04	
44011501	Movilización, Fletes y Embalajes	97.04		
440130	Servicios de aseo y limpieza		200.00	
44013001	Servicios de aseo y limpieza	200.00		
440190	Otros servicios generales		18.82	
44019003	Refrigerios Personal Administrativo	4.50		
44019005	Gasto Asambleas de participes	8.32		
44019006	Gastos varios	6.00		
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		277.07	
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas		42.86	
44031001	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas	42.86		
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		234.21	
44031501	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	234.21		
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		969.80	
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		969.80	
44040501	Arrendamiento oficina Focem	969.80		



FOCEM

BALANCE DE RESULTADOS

31/05/2019

Fecha de Impresión: 31/05/2019

Página 2 de 2

GASTOS

44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			6,627.72
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		3,463.80	
440510	Servicios de auditoria sistema		600.00	
44051001	Servicios de Auditoría Externa	900.00		
440515	Servicios profesionales		2,563.80	
44051501	Servicios profesionales contables	2,222.20		
44051507	Honorarios Representante Legal por Mandato	341.60		
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		140.14	
440605	Material de oficina		140.14	
44060501	Suministros de Oficina	140.14		
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		1,000.00	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos		1,000.00	
44071001	Mantenimiento de Sistemas y Equipos Informáticos	1,000.00		
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS			680.48
4502	COSTOS FINANCIEROS		62.34	
450210	Gastos bancarios		62.34	
45021001	Gastos Bancarios	62.34		
4504	GASTO POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS		618.12	
450405	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS		618.12	
45040501	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	618.12		
46	GASTOS NO OPERATIVOS			619.47
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		619.47	
460105	Impuestos y tasas		619.47	
46010501	Gasto IVA	619.47		
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			708.43
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		220.45	
470115	Depreciación de muebles y enseres		38.25	
47011501	Gasto Depreciación Muebles y Enseres	38.25		
470120	Depreciación equipos de oficina		2.15	
47012001	Gasto Depreciación Equipos de Oficina	2.15		
470125	Depreciación equipos de computación		180.05	
47012501	Gasto Depreciación Equipos de Computación	180.05		
4702	AMORTIZACIONES		479.15	
470210	Gastos anticipados		479.15	
47021001	Gastos anticipados	479.15		
4704	PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS		6.83	
470405	Por préstamos quirografarios		6.83	
47040501	Por préstamos quirografarios	6.83		
	TOTAL DE GASTOS			14,476.68

TOTAL DE EGRESO **14,476.68**

UTILIDAD / PERDIDA PERIODO

11,319.84

ING. GABRIELA GALVEZ
CONTADOR

LICDA. ADRIANA CAÑAR
GERENTE

1. PRINCIPIOS CONTABLES**1.1. Base de Presentación**

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de mayo 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 mayo 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 mayo 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 mayo del 2019 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	3,436.82
11020502	Pacifico	7721463	21.63
11020503	Internacional	520613542	31,294.92
Total			34,753.37

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 mayo 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.

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo del 2019

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

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

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	334,349.08	19,822.50	354,171.58
- Provisión préstamos quirografarios			-40.91
	334,349.08	19,822.50	354,130.67

NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

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

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	8,634.47
Interés préstamos quirografarios	3,461.44
Cuentas por cobrar participes	11,994.72
Arrendatarios	500.00
Cuentas por cobrar varias	5,316.91
TOTAL	29,907.54

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo del 2019

Cuenta	Saldo
Aportes personales	697,433.71
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	889,598.06

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

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

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	22,369.54
Impuestos y tasas	156.92
Administración Biess	633.04
Otros cuentas por pagar	3,432.30
Total	26,591.80

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	37.47
Provisión XIV Sueldo	32.83
Aportes y Retenciones IESS	97.21
Total	167.51

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 - FOCER**

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo 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 – mayo 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
Total	11,319.84

NOTA 12. 4 GASTOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	5,832.59	40%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	6,637.73	46%
45	Gastos Financieros y Operativos	680.46	5%
45	Gastos no Operativos	619.47	4%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	706.43	5%
	Total Gastos	14,476.68	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por Inversiones no Privativas	16,155.19	63%
5102	Por Inversiones Privativas	9,161.08	36%
5390	Ingresos Varios	480.25	2%
	Total Gastos	25,796.52	100%

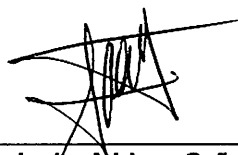


NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

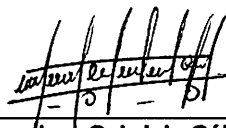
El fondo al 31 de mayo del 2019 mantiene en cuentas de orden los pagarés garantía de los préstamos otorgados a los participantes.

El saldo se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Garantías Préstamos Quirografarios	490,299.15
Total	490,299.15



Lda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM



Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482