

ESTADOS FINANCIEROS MES ABRIL

**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 Torres Arteaga

Coordinación de Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



F C P C
FOCEM
FONDO COMPLEMENTARIO 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-2020-042
Quito, 07 de mayo de 2020

Ingeniero
Pedro Teofilo Caicedo Mosquera
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 2020.

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



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

Oficio No. FOCEM-2020-041
Quito, 07 de mayo de 2020

Economista

Jose Estuardo Arguello Garcia

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 2020.

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 LOS
MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS- FOCEM

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	ABRIL DEL 2020
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	72
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	9
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	81
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	55
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 4.561.21
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 2020
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	TOTAL PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
689.877.81		9.319.20	=	673.032.40	+	9.358.57	+	16.806.04
		699.197.01	=	699.197.01				

Gerente

Lcda. Adrijana 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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2020

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		689.877.81
11	FONDOS DISPONIBLES		21.981.98
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	21.881.98
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	21.881.98
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	367.399.83
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	3	250.000.00
120105	Certificado de depósito	3	250.000.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	126.667.15
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	34.055.50
120215	Papel comercial emitido por instituciones no financieras	3	92.611.65
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-9.267.32
129990	(Provisión general)		-9.267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	274.002.34
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	75.712.14
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		146.549.32
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	26.227.67
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	25.601.63
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-88.42
139905	(Quirografarios)	4	-88.42
14	CUENTAS POR COBRAR	5	22.965.30
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	5.311.45
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	2.499.44
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	2.812.01
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	3.543.19
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	3.543.19
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	16.339.70
149010	Arrendatarios	5	500.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		10.475.31
149090	Otros	5	5.364.39
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-2.229.04
149905	(Provisión intereses inversiones privativas)		-2.229.04
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	788.24
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	-2.341.57
169910	(Muebles y enseres)	6	-354.04
169915	(Equipo de oficina)	6	-18.06
169920	(Equipo de computación)	6	-1.969.47
19	OTROS ACTIVOS		2.740.12
1902	GASTOS DIFERIDOS		2.740.12
190205	Licencias y programas de computación		6.230.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-3.489.88
	TOTAL ACTIVOS		689.877.81
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		9.319.20
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		699.197.01
2	PASIVOS		673.032.40
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	641.318.72
2101	CESANTIA	7	641.318.72
210105	Aportes personales	7	595.101.34
210110	Aportes patronales	7	46.217.38
23	CUENTAS POR PAGAR	8	31.224.19
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	25.420.25
230105	Cesantia	8	25.420.25

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2020

ENTIDAD	3460		
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	183.25
230410	Retenciones IVA	8	99.93
230490	Otros	8	83.32
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	1.832.59
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	3.788.10
239010	Proveedores	8	179.70
239090	Otras cuentas por pagar	8	3.608.40
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	489.49
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	401.42
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	88.07
3	PATRIMONIO	10	9.358.57
31	RESERVAS	10	9.358.57
3101	RESERVAS ESPECIALES	10	9.358.57
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		-28.278.31
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		28.278.31
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		682.390.97
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS		16.806.04
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS		699.197.01

Gerente

Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora

Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842

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



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2020

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		GASTOS	12	9.319.20
43		GASTO DE PERSONAL	12	2.098.40
4301		GASTOS DEL PERSONAL	12	2.098.40
430105		Remuneracion o salario	12	1.631.04
430115		Decimos sueldos	12	269.20
430120		Aporte patronal	12	198.16
44		GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	5.102.78
4401		SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	412.98
440105		Servicios basicos	12	320.16
440115		Movilizaciones	12	8.25
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	80.00
440190		Otros servicios generales	12	4.57
4404		GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12	962.84
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	962.84
4405		HONORARIOS A PROFESIONALES	12	2.351.04
440510		Servicios de auditoria externa	12	300.00
440515		Servicios profesionales	12	2.051.04
4406		BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	12	95.92
440605		Material de oficina	12	95.92
4407		GASTOS DE INFORMÁTICA	12	1.280.00
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	1.280.00
45		GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	505.24
4501		TITULOS Y VALORES	12	16.05
450105		Comision en compra o venta de inversiones	12	16.05
4502		COSTOS FINANCIEROS	12	49.70
450210		Gastos bancarios	12	49.70
4504		GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS	12	439.49
46		GASTOS NO OPERATIVOS	12	547.17
4601		IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	547.17
460105		Impuestos y tasas	12	547.17
47		DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	1.065.61
4701		GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	174.72
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	30.60
470120		Depreciación equipos de oficina	12	1.72
470125		Depreciación equipos de computación	12	142.40
4702		AMORTIZACIONES	12	415.32
470210		Gastos anticipados	12	415.32
4704		PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	12	41.21
470405		Por préstamos quirografarios	12	41.21
4705		PROVISION CUENTAS POR COBRAR		434.36
470510		Intereses inversiones privativas		434.36
5		INGRESOS	13	16.806.04
51		INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	15.461.15
5101		POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	9.442.69
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		5.868.46
510110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		3.574.23
5102		POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	6.018.46
510205		Quirografarios	13	6.018.46
53		OTROS INGRESOS	13	1.344.89
5390		INGRESOS VARIOS	13	1.344.89
539005		Reversión de provisiones	13	15.52
539090		Otros ingresos	13	1.329.37
7		CUENTAS DE ORDEN		0.00
73		ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	14	390.810.77
7301		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	390.810.77
74		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	390.810.77
7401		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	390.810.77
740105		Documentos en garantía	14	390.810.77

FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERIA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS - FOCEM
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2020



ENTIDAD 3460

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 2020, 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 del 01 al 30 de abril del 2020.

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 2020 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 2020 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	8.543.12
11020502	Pacifico	7721463	21.63
11020503	Internacional	520613542	13.317.23
Total			21.881.98

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 2020 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	11.435.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	18.960.06
Obligación	NEDERAGRO S.A.	3.660.00
Papel Comercial	SUMESA S.A.	92.611.65
Certificado de Depósito	Mutualista Pichincha	100.000.00
Certificado de Depósito	Banco Amazonas	150.000.00
		376.667.15

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 2020 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros al 30 de abril del 2020

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	248.489.13	25.601.63	274.090.76
- Provisión préstamos quirografarios			-88.42
	248.489.13	25.601.63	274.002.34

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 2020 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	5.311.45
Interés préstamos quirografarios	3.543.19
Arrendatarios	500.00
Cuentas por cobrar varias	15.839.70
Provisión intereses inv. Privativas	-2.229.04
TOTAL	22.965.30

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 30 de abril del 2020; 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 abril del 2020 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	496.663.68
Rendimiento por aportes personales	98.437.66
Aportes patronales	37.234.16
Rendimiento por aportes patronales	8.983.22
Total	641.318.72

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 30 de abril del 2020 se desglosa de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros al 30 de abril del 2020

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	24.384.80
Rendimientos por pagar	1.035.45
Impuestos y tasas	183.25
Administracion Biess	1.832.59
Otros cuentas por pagar	3.788.10
Total	31.224.19

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	169.61
Provisión XIV Sueldo	231.81
Aportes y Retenciones IESS	88.07
Total	489.49

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

La composición de este rubro es la siguiente:

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 2020.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	2.749.82
Excedentes Febrero	1.553.84
Excedentes Marzo	1.542.24
Excedentes Abril	1.640.94
Total	7.486.84

NOTA 12. 4 GASTOS

El detalle de gastos acumulados del período enero - abril del 2020 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	2.098.40	23%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	5.102.78	55%
45	Gastos Financieros y Operativos	505.24	5%
46	Gastos no Operativos	547.17	6%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	1.065.61	11%
	Total Gastos	9.319.20	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

El detalle de ingresos acumulados del período enero - abril del 2020 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por inversiones no Privativas	9.442.69	56%
5102	Por inversiones Privativas	6.018.46	36%
5390	Ingresos varios	1.344.89	8%
	Total Gastos	16.806.04	100%

NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

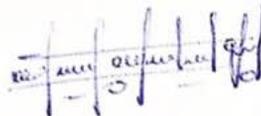
El fondo al 30 de abril del 2020 mantiene en cuentas de orden los pagarés garantía de los préstamos otorgados a los partícipes.

El saldo se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Garantías Préstamos Quirografarios	390,810.77
Total	390,810.77



Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM



Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482