

F C P C
FOCEM
COMO 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-2020-023
Quito, 09 de marzo 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 febrero 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



BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

10 MAR 2020

11:33
HORA

FUNDACIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS
CON ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS MES

FEBRERO

**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 DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES



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

Oficio No. FOCEM-2020-022
Quito, 09 de marzo de 2020

Economista
Estuardo Arguello
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 febrero 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

Leda 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: 2997600

Documento Nro.: SB-SG-2020-09522-E

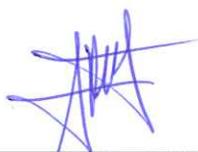
Fecha: 2020-03-09 16:59:35

Recibido por: Gissella Katherine Sandoval Reyes

CONTIENE: 1 HOJA

12 ANEXOS

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	FEBRERO DEL 2020
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	71
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	9
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	80
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	58
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 48,770.14
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

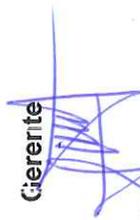
FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERIA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS - FOCEM



DEMOSTRACION DE LA CUANTIA CONTABLE
DEL 1 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DEL 2020
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TOTAL ACTIVO: (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS: (2)	+	TOTAL PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
678,739.11		4,750.83	=	665,076.88	+	9,358.57	+	9,054.49
		683,489.94	=	683,489.94				

Gerente


Lcda. Adriana Caña
Gerente

Contadora


- 0 - P

Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DEL 2020

ENTIDAD 3400

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		678,739.11
11	FONDOS DISPONIBLES		263,967.79
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	263,867.79
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	263,867.79
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	122,148.83
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	131,416.15
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	38,804.50
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	279,626.24
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	79,976.40
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		147,962.45
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	27,577.11
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	24,200.98
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-90.70
139905	(Quirografarios)	4	-90.70
14	CUENTAS POR COBRAR	5	9,172.91
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	1,593.71
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	1,593.71
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	3,350.30
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	3,350.30
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	6,214.22
149010	Arrendatarios	5	500.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		385.74
149090	Otros	5	5,328.48
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-1,985.32
149905	(Provisión intereses inversiones privadas)		-1,985.32
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	875.56
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	-2,254.25
169910	(Muebles y enseres)	6	-338.74
169915	(Equipo de oficina)	6	-17.20
169920	(Equipo de computación)	6	-1,898.31
19	OTROS ACTIVOS		2,947.78
1902	GASTOS DIFERIDOS		2,947.78
190205	Licencias y programas de computación		6,230.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-3,282.22
	TOTAL ACTIVOS		678,739.11
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		4,750.83
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		683,489.94
2	PASIVOS		665,076.88
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	635,226.88
2101	CESANTIA	7	635,226.88
210105	Aportes personales	7	589,009.50
210110	Aportes patronales	7	46,217.38
23	CUENTAS POR PAGAR	8	29,495.11
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	25,420.25

[Handwritten signature]

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 29 DE FEBRERO DEL 2020

ENTIDAD	3400		
230105	Cesantía	8	25,420.25
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	185.55
230410	Retenciones IVA	8	101.55
230490	Otros	8	84.00
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	1,660.70
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	2,228.61
239010	Proveedores	8	180.57
239090	Otras cuentas por pagar	8	2,048.04
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	354.89
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	266.82
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		674,435.45
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS		9,054.49
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + ACREEDORAS		683,489.94

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 29 DE FEBRERO DEL 2020

ENTIDAD	3400			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		GASTOS	12	4,750.83
43		GASTO DE PERSONAL	12	1,049.20
4301		GASTOS DEL PERSONAL	12	1,049.20
430105		Remuneracion o salario	12	815.52
430115		Decimos sueldos	12	134.60
430120		Aporte patronal	12	99.08
44		GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	2,612.17
4401		SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	269.31
440105		Servicios basicos	12	176.53
440115		Movilizaciones	12	8.25
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	80.00
440190		Otros servicios generales	12	4.53
4404		GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12	481.42
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	481.42
4405		HONORARIOS A PROFESIONALES	12	1,125.52
440510		Servicios de auditoria externa	12	100.00
440515		Servicios profesionales	12	1,025.52
4406		BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	12	95.92
440605		Material de oficina	12	95.92
4407		GASTOS DE INFORMÁTICA	12	640.00
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	640.00
45		GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	289.28
4502		COSTOS FINANCIEROS	12	21.68
450210		Gastos bancarios	12	21.68
4504		GASTOS FINANCIEROS - GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA AL BIESS	12	267.60
46		GASTOS NO OPERATIVOS	12	276.85
4601		IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	276.85
460105		Impuestos y tasas	12	276.85
47		DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	523.33
4701		GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	87.40
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	15.30
470120		Depreciación equipos de oficina	12	0.86
470125		Depreciación equipos de computación	12	71.24
4702		AMORTIZACIONES	12	207.66
470210		Gastos anticipados	12	207.66
4704		PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	12	37.63
470405		Por préstamos quirografarios	12	37.63
4705		PROVISION CUENTAS POR COBRAR		190.64
470510		Intereses inversiones privativas		190.64
5		INGRESOS	13	9,054.49
51		INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	8,259.09
5101		POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	5,173.13
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		3,369.02
510110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		1,804.11
5102		POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	3,085.96
510205		Quirografarios	13	3,085.96
53		OTROS INGRESOS	13	795.40
5390		INGRESOS VARIOS	13	795.40
539005		Reversión de provisiones	13	9.66
539090		Otros ingresos	13	785.74

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 29 DE FEBRERO DEL 2020

ENTIDAD	3400		
7	CUENTAS DE ORDEN		0.00
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	14	394,539.03
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	394,539.03
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	394,539.03
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	394,539.03
740105	Documentos en garantía	14	394,539.03

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 29 de febrero del 2020

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 29 de febrero el 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 29 de febrero 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 29 de febrero 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 29 de febrero del 2020 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	6,338.33
11020502	Pacifico	7721463	21.63
11020503	Internacional	520613542	257,507.83
Total			263,867.79

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 febrero del 2020 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	11,435.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	21,879.06
Obligación	NEDERAGRO S.A.	5,490.00
Papel Comercial	SUMESA S.A.	92,611.65
		131,416.15

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

El saldo al 29 de febrero del 2020 el saldo de la cuenta se detalla 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 29 de febrero del 2020

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	255,515.96	24,200.98	279,716.94
- Provisión préstamos quirografarios			-90.70
	255,515.96	24,200.98	279,626.24

NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 29 de febrero del 2020 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	1,593.71
Interés préstamos quirografarios	3,350.30
Arrendatarios	500.00
Cuentas por cobrar varias	5,328.48
Pago por cuenta de participes a cobrar	385.74
Provisión intereses inv. Privativas	-1,985.32
TOTAL	9,172.91

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 29 de febrero 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 29 de febrero del 2020 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	490,571.84
Rendimiento por aportes personales	98,437.66
Aportes patronales	37,234.16
Rendimiento por aportes patronales	8,983.22
Total	635,226.88



**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 29 de febrero del 2020

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 29 de febrero del 2020 se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	24,384.80
Rendimientos por pagar	1,035.45
Impuestos y tasas	185.55
Administración Biess	1,660.70
Otros cuentas por pagar	2,228.61
Total	29,495.11

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	101.67
Provisión XIV Sueldo	165.15
Aportes y Retenciones IESS	88.07
Total	354.89

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 – febrero 2020.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	2,749.82
Excedentes Febrero	1,553.84
Total	4,303.66

NOTA 12. 4 GASTOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	1,049.20	22%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	2,612.17	55%
45	Gastos Financieros y Operativos	289.28	6%
46	Gastos no Operativos	276.85	6%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	523.33	11%
	Total Gastos	4,750.83	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por Inversiones no Privativas	5,173.13	63%
5102	Por Inversiones Privativas	3,085.96	35%
5390	Ingresos Varios	795.40	2%
	Total Ingresos	9,054.49	100%

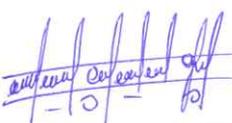
NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 29 de febrero 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	394,539.03
Total	394,539.03


 Lcda. Adriana Cañar
 GERENTE FCPC FOCEM


 Ing. Gabriela Gálvez
 CONTADORA
 Reg. 17-2482

