

# **ESTADOS FINANCIEROS MES**

## **AGOSTO**

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE  
HIDROCARBUROS Y DE MINERIA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS –  
FOCEM (30)**

**RUC: 1791422236001**

Atención:

Ingeniera:

Cristina Luna

Coordinación de Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



F C P C  
**FOCEM**  
OTRA 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-2021-218**  
**Quito, 06 de septiembre de 2021**

Ingeniera

Cristina Margarita Luna Viera

**COORDINADOR DE FONDOS COMPLEMENTARIOS DEL 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 agosto de 2021.

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

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente  
por ROSA CECILIA  
CALDERON ESPINOSA  
Fecha: 2021.09.06  
15:00:40 -05'00'

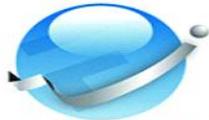
Ing. Rosa Cecilia Calderón E.

**GERENTE – REPRESENTANTE LEGAL DEL FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS  
MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS- FOCEM**

CI.1001294543

CORREO: [rcalderon60@hotmail.com](mailto:rcalderon60@hotmail.com) /focemfcpc@gmail.com

CEL. 0999924142



F C P C  
**FOCEM**  
OTRA 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-2021-217**  
**Quito, 06 de septiembre de 2021**

Econ.

José Estuardo Arguello García

**INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA SEGURIDAD SOCIAL  
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 agosto de 2021.

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

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente  
por ROSA CECILIA  
CALDERON ESPINOSA  
Fecha: 2021.09.06  
15:01:50 -05'00'

Ing. Rosa Cecilia Calderón E.

**GERENTE – REPRESENTANTE LEGAL DEL FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS  
MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS- FOCEM**

CI.1001294543

CORREO: [rcalderon60@hotmail.com](mailto:rcalderon60@hotmail.com) /[focemfcpc@gmail.com](mailto:focemfcpc@gmail.com)

CEL. 0999924142

<b>INFORMACIÓN DEL FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERIA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS-FOCEM</b>	<b>Nro. 30</b>
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	AGOSTO DEL 2021
<b><u>INFORMACIÓN GENERAL</u></b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	65
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	7
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	72
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	49
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 9,593.23
<b><u>INFORMACION ADICIONAL</u></b>	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	ING. GALVEZ MARTINEZ GABRIELA FERNANDA
CORREO ELECTRÓNICO	gafergalvez1@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	0995845301
NOMBRE DEL GERENTE	ING. ROSA CECILIA CALDERON ESPINOSA
CORREO ELECTRÓNICO	rcalderon60@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	0999924142
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. Diego de Almagro 2033 y Whimper
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	02223-7203

**ROSALIA CALDERON ESPINOSA** Firmado digitalmente  
por ROSALIA CALDERON ESPINOSA  
Fecha: 2021.09.06  
15:02:15 -05'00'

---

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE AGOSTO DEL 2021

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>603,161.05</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>		<b>155,103.18</b>
<b>1101</b>	<b>CAJA</b>	<b>1</b>	<b>100.00</b>
110110	Caja chica	1	100.00
<b>1102</b>	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2</b>	<b>155,003.18</b>
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	155,003.18
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>3</b>	<b>199,870.06</b>
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>	<b>3</b>	<b>196,756.00</b>
120105	Certificado de depósito	3	196,756.00
<b>1202</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO</b>	<b>3</b>	<b>3,114.06</b>
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	3,114.06
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>220,253.41</b>
<b>1301</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>	<b>4</b>	<b>54,477.09</b>
<b>1302</b>	<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>		<b>129,067.39</b>
<b>1303</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS</b>	<b>4</b>	<b>5,894.04</b>
<b>1304</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>	<b>4</b>	<b>31,088.05</b>
<b>1399</b>	<b>PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>-273.16</b>
139905	(Quirografarios)	4	-273.16
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>26,345.43</b>
<b>1401</b>	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>18,056.82</b>
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	18,032.36
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	24.46
<b>1402</b>	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>4,360.54</b>
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	4,360.54
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>	<b>5</b>	<b>13,417.78</b>
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		7,959.80
149090	Otros	5	5,457.98
<b>1499</b>	<b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>		<b>-9,489.71</b>
149905	(Provisión intereses inversiones privadas)		-4,360.54
149920	(Provisiones Otras Cuentas por Cobrar)		-5,129.17
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>510.13</b>
<b>1602</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>6</b>	<b>3,129.81</b>
160205	Muebles y enseres	6	950.34
160210	Equipo de oficina	6	52.00
160215	Equipo de computación	6	2,127.47
<b>1699</b>	<b>(DEPRECIACION ACUMULADA)</b>	<b>6</b>	<b>-2,619.68</b>
169910	(Muebles y enseres)	6	-476.44
169915	(Equipo de oficina)	6	-24.94
169920	(Equipo de computación)	6	-2,118.30
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>1,078.84</b>
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>1,078.84</b>
190205	Licencias y programas de computación		6,230.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-5,151.16
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>603,161.05</b>
	<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>20,346.56</b>
	<b>TOTAL RESULTADOS CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>623,507.61</b>

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE AGOSTO DEL 2021

<b>ENTIDAD</b>	3460		
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>588,167.29</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>7</b>	<b>557,200.67</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTIA</b>	<b>7</b>	<b>557,200.67</b>
210105	Aportes personales	7	518,765.36
210110	Aportes patronales	7	38,435.31
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>29,486.06</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>26,881.32</b>
230105	Cesantia	8	26,881.32
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>	<b>8</b>	<b>344.76</b>
230410	Retenciones IVA	8	189.31
230490	Otros	8	155.45
<b>2305</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS</b>	<b>8</b>	<b>1,122.21</b>
<b>2390</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>1,137.77</b>
239090	Otras cuentas por pagar	8	1,137.77
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>9</b>	<b>1,480.56</b>
<b>2502</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>9</b>	<b>1,392.48</b>
<b>2503</b>	<b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>	<b>9</b>	<b>88.08</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>588,167.29</b>
	<b>TOTAL CUENTAS ACREEDORAS</b>		<b><u>35,340.32</u></b>
	<b>TOTAL RESULTADOS ACREEDORAS</b>		<b>623,507.61</b>

**Gerente**

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente  
por ROSA CECILIA  
CALDERON ESPINOSA  
Fecha: 2021.09.06  
15:02:54 -05'00'

Ing. Rosa Cecilia Calderón

**Gerente**

**Contadora**

0401296488  
GABRIELA  
FERNANDA  
GÁLVEZ MARTÍNEZ

Firmado digitalmente por  
0401296488 GABRIELA  
FERNANDA GALVEZ  
MARTINEZ  
Fecha: 2021.09.06 13:14:39  
-05'00'

Ing. Gabriela Gálvez M.

**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 RESULTADO INTEGRAL  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2021

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
<b>4</b>		<b>GASTOS</b>	<b>12</b>	<b>20,346.56</b>
<b>43</b>		<b>GASTO DE PERSONAL</b>	<b>12</b>	<b>5,203.28</b>
<b>4301</b>		<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>12</b>	<b>5,203.28</b>
430105		Remuneracion o salario	12	3,262.08
430115		Decimos sueldos	12	525.52
430120		Aporte patronal	12	396.32
430125		Fondo de reserva	12	271.76
430135		Por desahucio o despido		747.60
<b>44</b>		<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>12</b>	<b>10,311.93</b>
<b>4401</b>		<b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>	<b>12</b>	<b>1,027.24</b>
440105		Servicios basicos	12	713.77
440115		Movilizaciones	12	212.37
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	79.99
440190		Otros servicios generales	12	21.11
<b>4403</b>		<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>12</b>	<b>174.99</b>
440315		Mantenimiento de mobiliarios y equipos	12	174.99
<b>4404</b>		<b>GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	<b>12</b>	<b>700.00</b>
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	700.00
<b>4405</b>		<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>	<b>12</b>	<b>5,754.43</b>
440510		Servicios de auditoria externa	12	1,106.00
440515		Servicios profesionales	12	4,648.43
<b>4406</b>		<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>	<b>12</b>	<b>95.27</b>
440605		Material de oficina	12	95.27
<b>4407</b>		<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>	<b>12</b>	<b>2,560.00</b>
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	2,560.00
<b>45</b>		<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>	<b>12</b>	<b>254.99</b>
<b>4502</b>		<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>12</b>	<b>254.99</b>
450210		Gastos bancarios	12	254.99
<b>46</b>		<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>12</b>	<b>1,027.31</b>
<b>4601</b>		<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>12</b>	<b>1,027.31</b>
460105		Impuestos y tasas	12	1,027.31
<b>47</b>		<b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>12</b>	<b>3,549.05</b>
<b>4701</b>		<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>	<b>12</b>	<b>137.04</b>
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	61.20
470120		Depreciación equipos de oficina	12	3.44
470125		Depreciación equipos de computación	12	72.40
<b>4702</b>		<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>12</b>	<b>830.64</b>
470210		Gastos anticipados	12	830.64
<b>4704</b>		<b>PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>12</b>	<b>240.73</b>
470405		Por préstamos quirografarios	12	240.73
<b>4705</b>		<b>PROVISION CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>2,340.64</b>
470510		Intereses inversiones privativas		875.16
470520		Otras cuentas por cobrar		1,465.48
<b>5</b>		<b>INGRESOS</b>	<b>13</b>	<b>35,340.32</b>
<b>51</b>		<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>	<b>13</b>	<b>24,495.22</b>
<b>5101</b>		<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>13</b>	<b>13,057.20</b>
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		12,448.25
510110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		608.95
<b>5102</b>		<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>13</b>	<b>11,438.02</b>
510205		Quirografarios	13	11,438.02

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 31 DE AGOSTO DEL 2021

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
53		OTROS INGRESOS	13	10,845.10
5390		INGRESOS VARIOS	13	10,845.10
539005		Reversión de provisiones	13	5,631.03
539090		Otros ingresos	13	5,214.07
7		CUENTAS DE ORDEN		0.00
73		ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	14	517,576.79
7301		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	517,576.79
74		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	517,576.79
7401		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	517,576.79
740105		Documentos en garantía	14	517,576.79

**Gerente**

Rosa Cecilia Calderón Espinosa  
Firmado digitalmente por ROSA CECILIA CALDERON ESPINOSA  
Fecha: 2021.09.06 15:03:26 -05'00'

Ing. Rosa Cecilia Calderón

**Gerente**

**Contadora**

Gabriela Gálvez Martínez  
0401296488  
Firmado digitalmente por 0401296488 GABRIELA FERNANDA GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2021.09.06 13:15:15 -05'00'

Ing. Gabriela Gálvez M.

**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**  
**DEMOSTRACION DE LA ECUACION CONTABLE**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2021**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**



TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	TOTAL PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
603,161.05		20,346.56	=	588,167.29	+	0.00	+	35,340.32
		<b>623,507.61</b>	<b>=</b>	<b>623,507.61</b>				

**Gerente**

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente por  
ROSA CECILIA CALDERON  
ESPINOSA  
Fecha: 2021.09.06 15:03:50  
-05'00'

Ing. Rosa Cecilia Calderón  
**Gerente**

**Contadora**

0401296488  
GABRIELA  
FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ

Firmado digitalmente por  
0401296488 GABRIELA  
FERNANDA GALVEZ  
MARTINEZ  
Fecha: 2021.09.06  
13:15:44 -05'00'

Ing. Gabriela Gálvez M.  
**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 31 de agosto del 2021

## 1. PRINCIPIOS CONTABLES

### 1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de agosto del 2021, 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 de enero al 31 de agosto del 2021.

### 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 agosto del 2021 es de \$100 que corresponde a la Caja Chica cada fin de mes se realiza el respectivo arqueo de caja.

**NOTA 2. 1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El saldo de esta cuenta al 31 de agosto del 2021 se debe al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>Banco</b>	<b>N. Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
11020501	Pichincha	3076565604	23,091.33
11020503	Internacional	520613542	7,360.43
11020504	Coac Alianza del Valle	407020004705	124,551.42
<b>Total</b>			<b>155,003.18</b>

Al 31 de agosto en el banco pichincha existe un valor por desembolsar de \$46,768.88 correspondiente a cesantías que están pendientes de desembolsar ya que por el cambio de gerente estamos en la espera de que nos aprueben la firma de la nueva representante legal.

Al 31 de agosto en la coac alianza del valle se mantiene el saldo del vencimiento del papel comercial que el fondo tenía ya que no hemos recibido de instrucción de inversiones por parte del Comité de Inversiones para Fondos Complementarios Previsiones Cerrados Administrados por el BIESS.

**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 agosto del 2021 es el siguiente:

<b>Tipo</b>	<b>Institución</b>	<b>Valor</b>
Obligación	NEDERAGRO S.A.	3,114.06
Certificado de Depósito	Coac Alianza del Valle	100,000.00
Certificado de Depósito	Coac Cooprogreso	96,756.00
		<b>199,870.06</b>

En el mes de agosto venció la obligación Basesurcorp el valor de dicho vencimiento está en el saldo del banco internacional.

**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 84 meses plazo, con la tasa del 7% aprobada por la Asamblea General de Partícipes.

Notas a los Estados Financieros al 31 de agosto del 2021

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

El saldo al 31 de agosto del 2021 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Capital Normal</b>	<b>Capital Vencido</b>	<b>Saldo</b>
Préstamos Quirografarios	189,438.52	31,088.05	220,526.57
- Provisión préstamos quirografarios			-273.16
	<b>189,438.52</b>	<b>31,088.05</b>	<b>220,253.41</b>

**NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR**

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 31 de agosto del 2021 se detalla de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Valor</b>
1401	Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	18,056.82
1402	Interés préstamos quirografarios	4,360.54
1490	Cuentas por cobrar varias	13,417.78
1499	Provisión intereses inv. Privativas	-9,489.71
	<b>TOTAL</b>	<b>26,345.43</b>

**NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de agosto del 2021; 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 31 de agosto del 2021 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 agosto del 2021

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Aportes personales	423,983.52
Rendimiento por aportes personales	94,781.84
Aportes patronales	29,612.10
Rendimiento por aportes patronales	8,823.21
<b>Total</b>	<b>557,200.67</b>

**NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR**

La composición al 31 de agosto del 2021 se desglosa de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
23010501	Prestaciones liquidadas por pagar	25,896.73
23010502	Rendimientos por pagar	984.59
2304	Impuestos y tasas	344.76
2305	Administracion Biess	1,122.21
2390	Otros cuentas por pagar	1,137.77
	<b>Total</b>	<b>29,486.06</b>

Al 31 de agosto la cuenta prestaciones liquidadas por pagar corresponden a cuentas por pagar de ex partícipes que no han reclamado sus aportes estos valores tienen una antigüedad de más de quince años corresponden a un valor de \$ 21,343.43, adicional en esta cuenta se encuentra un valor de \$3,799.85 correspondiente a garantías retenidas por inversiones privadas.

En la cuenta rendimientos por pagar se encuentran valores por pagar correspondientes a la distribución de rendimientos del 2015 y 2016 de aquellos partícipes que no se acercaron a retirar el cheque que se emitió en su momento.

**NOTA 9. 25 OBLIGACIONES PATRONALES**

Se registra la provisión por beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores. Rigíendose 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.

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Provisión XIII Sueldo	305.73
Provisión XIV Sueldo	33.33
Provision desahucio y despido	1,053.42
Aportes y Retenciones IESS	88.08
<b>Total</b>	<b>1,480.56</b>

**NOTA 10. 3 PATRIMONIO**

Al 31 de agosto del 2021 en la cuenta patrimonial se tiene el resultado del ejercicio \$14,993.76

**NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

Está conformado por los rendimientos generados por la administración durante el periodo enero - agosto 2021.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	1,644.31
Excedentes Febrero	1,459.73
Excedentes Marzo	1,808.71
Excedentes Abril	1,993.92
Excedentes Mayo	1,492.88
Excedentes Junio	540.48
Excedentes Julio	287.28
Excedentes Agosto	5,766.45
<b>Total</b>	<b>14,993.76</b>

**NOTA 12. 4 GASTOS**

El detalle de gastos acumulados del período enero - agosto del 2021 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	5,203.28	26%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	10,311.93	51%
45	Gastos Financieros y Operativos	254.99	1%
46	Gastos no Operativos	1,027.31	5%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	3,549.05	17%
	<b>Total Gastos</b>	<b>20,346.56</b>	<b>100%</b>

**NOTA 13. 5 INGRESOS**

El detalle de ingresos acumulados del período enero - agosto del 2021 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por inversiones no Privativas	13,057.20	37%
5102	Por inversiones Privativas	11,438.02	32%
5390	Ingresos varios	10,845.10	31%
539005	Reversión de provisiones	5,631.03	
539090	Otros ingresos	5,214.07	
	<b>Total Gastos</b>	<b>35,340.32</b>	<b>100%</b>



## 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 agosto del 2021

En el mes de agosto se procedió aplicar las recomendaciones de la auditoría externa respecto la reversión de provisiones por ello se ve un incremento en esta cuenta.

### NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 31 de agosto del 2021 mantiene en cuentas de orden los pagarés garantía de los préstamos otorgados a los partícipes y las garantías de las inversiones no privativas.

El saldo se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Garantías Préstamos Quirografarios	312, 310. 29
Garantías Inversiones no Privativas	205, 266. 50
<b>Total</b>	<b>517, 576. 79</b>

Firmado digitalmente  
por ROSA CECILIA  
CALDERON ESPINOSA  
Fecha: 2021.09.06  
15:04:33 -05'00'

**Ing. Rosa Cecilia Calderón**  
**GERENTE FCPC FOCEM**

0401296488  
GABRIELA  
FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2021.09.06  
13:16:21 -05'00'

**Ing. Gabriela Gálvez**  
**CONTADORA**  
**Reg. 17-2482**



F C P C  
**FOCEM**  
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 -FOCEM

Oficio No. FOCEM-2021-217  
Quito, 06 de septiembre de 2021

Econ.

José Estuardo Arguello García

**INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA SEGURIDAD SOCIAL  
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 agosto de 2021.

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

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente  
por ROSA CECILIA  
CALDERON ESPINOSA  
Fecha: 2021.09.06  
14:11:41 -05'00'

Ing. Rosa Cecilia Calderón E.

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

CI.1001294543

CORREO: [rcalderon60@hotmail.com](mailto:rcalderon60@hotmail.com) /[focemfcpc@gmail.com](mailto:focemfcpc@gmail.com)

CEL. 0999924142



SUPERINTENDENCIA  
DE BANCOS

**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**

Teléfono: 2997600

Documento Nro.: SB-SG-2021-41528-E

Fecha: 2021-09-07 10:04:33

Recibido por: Gissella Katheryne Sandoval Reyes

CONTIENE: 15 HOJAS