

ESTADOS FINANCIEROS MES ENERO

**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



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

Oficio No. FOCEM-2021-012
Quito, 04 de febrero 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 enero 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

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-2021-011
Quito, 04 de febrero de 2021

Economista
Francisco Javier Bolaños Trujillo
INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA DE 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 enero 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

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

INFORMACIÓN DEL FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS-FOCEM	Nro. 30
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	ENERO DEL 2021
<u>INFORMACIÓN GENERAL</u>	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	69
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	10
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	79
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	59
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 11,900.00
<u>INFORMACION ADICIONAL</u>	
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	Juan de Salinas
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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 AL 31 DE ENERO DEL 2021

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		697,813.72
11	FONDOS DISPONIBLES		184,497.81
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	184,397.81
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	184,397.81
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	203,085.18
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	3	196,756.00
120105	Certificado de depósito	3	196,756.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	15,596.50
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	15,596.50
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-9,267.32
129900	(Provisión general)		-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	294,409.60
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	70,737.59
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		181,703.19
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	11,182.49
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	30,840.09
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-53.76
139905	(Quirografarios)	4	-53.76
14	CUENTAS POR COBRAR	5	13,385.44
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	7,260.08
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	7,172.16
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	87.92
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	4,148.31
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	4,148.31
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	5,593.21
149010	Arrendatarios	5	200.00
149090	Otros	5	5,393.21
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-3,616.16
149905	(Provisión intereses inversiones privativas)		-3,616.16
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	630.04
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	-2,499.77
169910	(Muebles y enseres)	6	-422.89
169915	(Equipo de oficina)	6	-21.93
169920	(Equipo de computación)	6	-2,054.95
19	OTROS ACTIVOS		1,805.65
1902	GASTOS DIFERIDOS		1,805.65
190205	Licencias y programas de computación		6,230.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-4,424.35
	TOTAL ACTIVOS		697,813.72
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		2,168.70
	TOTAL RESULTADOS CUENTAS DEUDORAS		699,982.42
2	PASIVOS		665,249.32
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	637,571.35
2101	CESANTIA	7	637,571.35
210105	Aportes personales	7	590,798.52
210110	Aportes patronales	7	45,274.40
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	1,498.43
23	CUENTAS POR PAGAR	8	26,909.78
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	23,927.24
230105	Cesantia	8	23,927.24

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 AL 31 DE ENERO DEL 2021



ENTIDAD	3460		
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	365.14
230410	Retenciones IVA	8	216.26
230490	Otros	8	148.88
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	1,493.25
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	1,124.15
239010	Proveedores	8	0.33
239090	Otras cuentas por pagar	8	1,123.82
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	768.19
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	680.11
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	88.08
3	PATRIMONIO	10	30,920.09
34	RESULTADOS		30,920.09
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		30,920.09
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		696,169.41
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS		3,813.01
	TOTAL RESULTADOS ACREEDORAS		699,982.42

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



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 AL 31 DE ENERO DEL 2021

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		GASTOS	12	2,168.70
43		GASTO DE PERSONAL	12	652.02
4301		GASTOS DEL PERSONAL	12	652.02
430105		Remuneracion o salario	12	407.76
430115		Decimos sueldos	12	67.30
430120		Aporte patronal	12	49.54
430125		Fondo de reserva	12	33.97
430135		Por desahucio o despido		93.45
44		GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	1,140.48
4401		SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	67.72
440105		Servicios basicos	12	67.24
440190		Otros servicios generales	12	0.48
4404		GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12	100.00
440405		Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	100.00
4405		HONORARIOS A PROFESIONALES	12	652.76
440510		Servicios de auditoria externa	12	140.00
440515		Servicios profesionales	12	512.76
4407		GASTOS DE INFORMÁTICA	12	320.00
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	320.00
45		GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	4.46
4502		COSTOS FINANCIEROS	12	4.46
450210		Gastos bancarios	12	4.46
46		GASTOS NO OPERATIVOS	12	120.00
4601		IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	120.00
460105		Impuestos y tasas	12	120.00
47		DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	251.74
4701		GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	17.13
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	7.65
470120		Depreciación equipos de oficina	12	0.43
470125		Depreciación equipos de computación	12	9.05
4702		AMORTIZACIONES	12	103.83
470210		Gastos anticipados	12	103.83
4705		PROVISION CUENTAS POR COBRAR		130.78
470510		Intereses inversiones privadas		130.78
5		INGRESOS	13	3,813.01
51		INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	3,244.47
5101		POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	1,712.28
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		1,588.05
510110		Inversiones renta fija sector no financiero privado		124.23
5102		POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	1,532.19
510205		Quirografarios	13	1,532.19
53		OTROS INGRESOS	13	568.54
5390		INGRESOS VARIOS	13	568.54
539005		Reversión de provisiones	13	6.07
539090		Otros ingresos	13	562.47
7		CUENTAS DE ORDEN		0.00
73		ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	14	607,099.54
7301		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	607,099.54
74		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	607,099.54

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 AL 31 DE ENERO DEL 2021

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
7401		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	607,099.54
740105		Documentos en garantía	14	607,099.54

Gerente

Lcda. Adriana Cañar

Gerente

Contadora

Ing. Gabriela Gálvez

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842



FONDO DE CESANTÍA DEL MINISTERIO DE MINAS Y PETROLEOS
DEMOSTRACION DE LA ECUACION CONTABLE
AL 31 DE ENERO DEL 2021
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	TOTAL PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
697,813.72	+	2168.7	=	665249.32	+	30,920.09	+	3813.01
		699,982.42	=	699,982.42				

Gerente

Lda. 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 31 de enero 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 enero 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 enero del 2021 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 enero del 2021 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	9,096.67
11020503	Internacional	520613542	175,301.14
Total			184,397.81

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 enero del 2021 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	5810.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	9,786.06
Certificado de Depósito	Coac Alianza del Valle	100,000.00
Certificado de Depósito	Coac Cooprogreso	96,756.00
		212,352.50

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.

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

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de enero del 2021

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	263,623.27	30,840.09	294,463.36
- Provisión préstamos quirografarios			-53.76
	263,623.27	30,840.09	294,409.60

NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR

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

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	7,260.08
Interés préstamos quirografarios	4,148.31
Cuentas por cobrar varias	5,593.21
Provisión intereses inv. Privativas	-3,616.16
TOTAL	13,385.44

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de enero 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 enero del 2021 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	496,973.47
Rendimiento por aportes personales	93,825.05
Aportes patronales	36,473.34
Rendimiento por aportes patronales	8,801.06
Aporte Personal retiro voluntario	1441.36
Rendimiento por aportes personales retiro voluntario	57.07
Total	637,571.35

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

Notas a los Estados Financieros al 31 de enero del 2021

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

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	22,884.80
Rendimientos por pagar	1,042.44
Impuestos y tasas	365.14
Administracion Biess	1,493.25
Otros cuentas por pagar	1,123.67
Total	26,909.30

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.

Cuenta	Saldo	
Provisión XIII Sueldo	67.94	
Provisión XIV Sueldo	212.90	
Provision desahucio y despido	399.27	
Aportes y Retenciones IESS	88.08	
Total	768.19	

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

En la Asamblea extraordinaria General de Partícipes realizada el 18 de enero del 2021 se aprueba la reversión del valor que constaba en la cuenta reservas de capital por un valor de \$9,358.57 este valor se envía a otros ingresos.

NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

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

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	1,644.31
Total	1,644.31

NOTA 12. 4 GASTOS

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de enero del 2021

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	652.02	30%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	1,140.48	53%
45	Gastos Financieros y Operativos	4.46	0%
46	Gastos no Operativos	120.00	6%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	251.74	12%
	Total Gastos	2,168.70	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por inversiones no Privativas	1,712.28	45%
5102	Por inversiones Privativas	1,532.19	40%
5390	Ingresos varios	568.54	15%
	Total Gastos	3,813.01	100%

NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

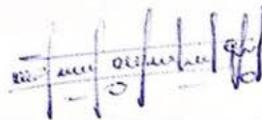
El fondo al 31 de enero del 2021 mantiene en cuentas de orden los pagarés garantía de los préstamos otorgados a los partícipes y las garantías de las inversiones no privativas.

El saldo se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Garantías Préstamos Quirografarios	391,411.04
Garantías Inversiones no Privativas	215,688.50
Total	607,099.54



 Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM



 Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482