

ESTADOS FINANCIEROS MES MAYO

**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-2021-067
Quito, 04 de junio 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 mayo 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-2021-066
Quito, 04 de junio de 2021

Economista
Estuardo Arguello
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 mayo 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	MAYO DEL 2021
<u>INFORMACIÓN GENERAL</u>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	67
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	9
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	76
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	55
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 1,251.33
<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
AL 31 DE MAYO DEL 2021

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		681,410.27
11	FONDOS DISPONIBLES		181,808.84
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	181,708.84
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	181,708.84
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	195,999.18
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	8,510.50
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	3	8,510.50
1299	(PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIVATIVAS)		-9,267.32
129900	(Provisión general)		-9,267.32
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	274,459.04
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	60,831.54
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		173,274.06
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	9,455.00
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	30,955.60
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-57.16
139905	(Quirografarios)	4	-57.16
14	CUENTAS POR COBRAR	5	27,191.36
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5	13,370.45
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	13,319.44
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	5	51.01
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	4,214.08
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	4,214.08
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	13,518.30
149010	Arrendatarios	5	200.00
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		7,886.89
149090	Otros	5	5,431.41
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-3,911.47
149905	(Provisión intereses inversiones privativas)		-3,911.47
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	561.52
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	-2,568.29
169910	(Muebles y enseres)	6	-453.49
169915	(Equipo de oficina)	6	-23.65
169920	(Equipo de computación)	6	-2,091.15
19	OTROS ACTIVOS		1,390.33
1902	GASTOS DIFERIDOS		1,390.33
190205	Licencias y programas de computación		6,230.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-4,839.67
	TOTAL ACTIVOS		681,410.27
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		10,880.29
	TOTAL RESULTADOS CUENTAS DEUDORAS		692,290.56

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 MAYO DEL 2021

ENTIDAD	3460		
2	PASIVOS		673,010.72
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	640,806.78
2101	CESANTIA	7	640,806.78
210105	Aportes personales	7	596,130.79
210110	Aportes patronales	7	43,106.04
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	1,569.95
23	CUENTAS POR PAGAR	8	30,792.75
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	28,437.47
230105	Cesantia	8	28,437.47
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	280.80
230410	Retenciones IVA	8	173.01
230490	Otros	8	107.79
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	1,122.21
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	952.27
239090	Otras cuentas por pagar	8	952.27
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	1,411.19
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	1,323.11
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	88.08
3	PATRIMONIO	10	0.00
34	RESULTADOS		0.00
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		0.00
3402	(PERDIDAS ACUMULADAS)		0.00
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		0.00
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		0.00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		673,010.72
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS		19,279.84
	TOTAL RESULTADOS ACREEDORAS		692,290.56

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 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2021

ENTIDAD	3460			
Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo	
4	GASTOS	12	10,880.29	
43	GASTO DE PERSONAL	12	3,260.10	
4301	GASTOS DEL PERSONAL	12	3,260.10	
430105	Remuneracion o salario	12	2,038.80	
430115	Decimos sueldos	12	336.50	
430120	Aporte patronal	12	247.70	
430125	Fondo de reserva	12	169.85	
430135	Por desahucio o despido		467.25	
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	5,901.52	
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	427.22	
440105	Servicios basicos	12	342.04	
440115	Movilizaciones	12	42.92	
440130	Servicios de aseo y limpieza	12	40.00	
440190	Otros servicios generales	12	2.26	
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12	100.00	
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	12	100.00	
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12	500.00	
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	12	500.00	
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	12	3,260.30	
440510	Servicios de auditoria externa	12	696.50	
440515	Servicios profesionales	12	2,563.80	
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	12	14.00	
440605	Material de oficina	12	14.00	
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA	12	1,600.00	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	1,600.00	
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	47.96	
4502	COSTOS FINANCIEROS	12	47.96	
450210	Gastos bancarios	12	47.96	
46	GASTOS NO OPERATIVOS	12	615.09	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	615.09	
460105	Impuestos y tasas	12	615.09	
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	1,055.62	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	85.65	
470115	Depreciación de muebles y enseres	12	38.25	
470120	Depreciación equipos de oficina	12	2.15	
470125	Depreciación equipos de computación	12	45.25	
4702	AMORTIZACIONES	12	519.15	
470210	Gastos anticipados	12	519.15	
4704	PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	12	24.73	
470405	Por préstamos quirografarios	12	24.73	
4705	PROVISION CUENTAS POR COBRAR		426.09	
470510	Intereses inversiones privativas		426.09	
5	INGRESOS	13	19,279.84	
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	15,933.28	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	8,210.31	
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		7,735.33	
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		474.98	
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	7,722.97	
510205	Quirografarios	13	7,722.97	
53	OTROS INGRESOS	13	3,346.56	

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 MAYO DEL 2021

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
5390		INGRESOS VARIOS	13	3,346.56
539005		Reversión de provisiones	13	27.40
539090		Otros ingresos	13	3,319.16
7		CUENTAS DE ORDEN		0.00
73		ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	14	591,726.62
7301		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	591,726.62
74		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	591,726.62
7401		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	591,726.62
740105		Documentos en garantía	14	591,726.62

Gerente

Contadora

Lcda. Adriana Cañar

Gerente

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



DEMOSTRACION DE LA ECUACION CONTABLE

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2021

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	TOTAL PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
681,410.27		10,880.29	=	673,010.72	+	0.00	+	19,279.84
		692,290.56	=	692,290.56				

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 31 de mayo 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 mayo 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 mayo 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 mayo del 2021 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	5,684.24
11020503	Internacional	520613542	7,308.61
11020504	Coac Alianza del	407020004705	168,715.99
Total			181,708.84

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 2021 es el siguiente:

Tipo	Institución	Valor
Obligación	BASESURCORP	2,060.44
Obligación	NEDERAGRO S.A.	6,450.06
Certificado de Depósito	Coac Alianza del Valle	100,000.00
Certificado de Depósito	Coac Cooprogreso	96,756.00
		205,266.50

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

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de mayo del 2021

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	243,560.60	30,955.60	274,516.20
- Provisión préstamos quirografarios			-57.16
	243,560.60	30,955.60	274,459.04

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 2021 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	13,370.45
Interés préstamos quirografarios	4,214.08
Cuentas por cobrar varias	13,518.30
Provisión intereses inv. Privativas	-3,911.47
TOTAL	27,191.36

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

Cuenta	Saldo
Aportes personales	482,828.08
Rendimiento por aportes personales	113,302.71
Aportes patronales	33,218.12
Rendimiento por aportes patronales	9,887.92
Aporte Personal retiro voluntario	1441.36
Rendimiento por aportes personales retiro voluntario	128.59
Total	640,806.78

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

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

Cuenta	Saldo
Prestaciones liquidadas por pagar	27,395.03
Rendimientos por pagar	1,042.44
Impuestos y tasas	280.8
Administración Biess	1,122.21
Otros cuentas por pagar	952.27
Total	30,792.75

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	203.82	
Provisión XIV Sueldo	346.22	
Provisión desahucio y despido	773.07	
Aportes y Retenciones IESS	88.08	
Total	1,411.19	

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

Al 31 de mayo del 2021 en las cuentas patrimoniales se tiene el resultado del ejercicio \$8399.55

NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Está conformado por los rendimientos generados por la administración durante el periodo enero - mayo 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
Total	8,399.55

NOTA 12. 4 GASTOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	3,260.10	30%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	5,901.52	54%
45	Gastos Financieros y Operativos	47.96	0%
46	Gastos no Operativos	615.09	6%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	1,055.62	10%
	Total Gastos	10,880.29	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por inversiones no Privativas	8,210.31	43%
5102	Por inversiones Privativas	7,722.97	40%
5390	Ingresos varios	3,346.56	17%
	Total Gastos	19,279.84	100%

NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 31 de mayo 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	376,038.12
Garantías Inversiones no Privativas	215,688.50
Total	591,726.62



Lcda. Adriana Cañar
GERENTE FCPC FOCEM



Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482