

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:

Paola Silva Latorre

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-2022-021
Quito, 03 de febrero de 2022

Sra. Ingeniera
Paola Silva Latorre

**COORDINADORA 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 2022.

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

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: gerente@focem.com.ec / foceminfo@focem.com.ec



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-2022-020
Quito, 03 de febrero de 2022

Señor Economista
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 enero de 2022.

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

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: gerente@focem.com.ec / foceminfo@focem.com.ec

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	ENERO DEL 2022
<u>INFORMACIÓN GENERAL</u>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	59
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	7
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	66
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	46
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 32.554,12
<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	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

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 AL 31 DE ENERO DEL 2022
 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS



TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	TOTAL PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
498.450,81		2.663,83	=	483.646,63		15.222,24		2.245,77
		501.114,64	=	501.114,64				

Gerente

Contadora

 Ing. Rosa Cecilia Calderón
 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
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 DEL 1 AL 31 DE ENERO DEL 2022



ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		498.450,81
11	FONDOS DISPONIBLES		211.567,87
1101	CAJA	1	100,00
110110	Caja chica	1	100,00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	211.467,87
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	211.467,87
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3	100.000,00
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	3	100.000,00
120105	Certificado de depósito	3	100.000,00
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	184.781,74
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	37.428,30
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		117.430,04
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	30.577,20
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-653,80
139905	(Quirografarios)	4	-653,80
14	CUENTAS POR COBRAR	5	1.080,95
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	4.146,20
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	4.146,20
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	6.029,56
149090	Otros	5	5.589,12
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-9.275,37
149905	(Provisión intereses inversiones privadas)		-4.146,20
149920	(Provisiones Otras Cuentas por Cobrar)		-5.129,17
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	460,56
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	-2.669,25
169910	(Muebles y enseres)	6	-514,69
169915	(Equipo de oficina)	6	-27,09
169920	(Equipo de computación)	6	-2.127,47
19	OTROS ACTIVOS		559,69
1902	GASTOS DIFERIDOS		559,69
190205	Licencias y programas de computación		6.230,00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-5.670,31
	TOTAL ACTIVOS		498.450,81
	TOTAL CUENTAS DEUDORAS		2.663,83
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS		501.114,64
2	PASIVOS		483.646,63
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	456.335,57
2101	CESANTIA	7	456.335,57
210105	Aportes personales	7	428.408,95
210110	Aportes patronales	7	27.926,62
23	CUENTAS POR PAGAR	8	25.501,80
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	22.327,95
230105	Cesantia	8	22.327,95
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	231,81
230410	Retenciones IVA	8	125,84
230490	Otros	8	105,97
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	1.122,21
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	1.819,83

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 2022



ENTIDAD	3460		
239010	Proveedores	8	60,84
239090	Otras cuentas por pagar	8	1.758,99
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	1.809,26
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	1.715,68
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	93,58
3	PATRIMONIO	10	15.222,24
34	RESULTADOS		15.222,24
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		15.222,24
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		498.868,87
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS		2.245,77
	TOTAL ACTIVO + CUENTAS ACREEDORAS		501.114,64

Gerente

Contadora

Ing. Rosa Cecilia Calderón

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



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 AL 31 DE ENERO DEL 2022

ENTIDAD	3460			
	Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		GASTOS	12	2.663,83
43		GASTO DE PERSONAL	12	609,93
4301		GASTOS DEL PERSONAL	12	609,93
430105		Remuneracion o salario	12	433,24
430115		Decimos sueldos	12	71,51
430120		Aporte patronal	12	52,64
430125		Fondo de reserva	12	36,09
430135		Por desahucio o despido		16,45
44		GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	1.413,12
4401		SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	229,43
440105		Servicios basicos	12	186,08
440115		Movilizaciones	12	20,85
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	20,00
440190		Otros servicios generales	12	2,50
4405		HONORARIOS A PROFESIONALES	12	863,69
440510		Servicios de auditoria externa	12	135,00
440515		Servicios profesionales	12	728,69
4407		GASTOS DE INFORMÁTICA	12	320,00
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	320,00
45		GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	22,59
4502		COSTOS FINANCIEROS	12	12,48
450210		Gastos bancarios	12	12,48
46		GASTOS NO OPERATIVOS	12	133,74
4601		IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	133,74
460105		Impuestos y tasas	12	133,74
47		DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	484,45
4701		GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	8,08
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	7,65
470120		Depreciación equipos de oficina	12	0,43
4702		AMORTIZACIONES	12	103,83
470210		Gastos anticipados	12	103,83
4704		PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	12	319,08
470405		Por préstamos quirografarios	12	319,08
4705		PROVISION CUENTAS POR COBRAR		53,46
470510		Intereses inversiones privativas		53,46
5		INGRESOS	13	2.245,77
51		INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	2.245,77
5101		POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	180,56
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		180,56
5102		POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	999,83
510205		Quirografarios	13	999,83
5190		OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		1.065,38

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 2022

ENTIDAD	3460			
	Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
73		ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	14	259.643,97
7301		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	259.643,97
74		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	259.643,97
7401		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	259.643,97
740105		Documentos en garantía	14	259.643,97

Gerente

Contadora

Ing. Rosa Cecilia Calderón

Gerente

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 2022, 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 31 de enero del 2022.

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 2022 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



**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 enero del 2022

El saldo de esta cuenta al 31 de enero del 2022 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	7409.38
11020503	Internacional	520613542	21240.9
11020504	Coac Alianza del Valle	407020004705	182817.59
Total			211,467.87

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.

En el mes de enero el Fondo recibió instrucción por parte del Comité de Inversiones para Fondos Complementarios Previsiones Cerrados Administrados por el BIESS para invertir en la Cooperativa Atuntaqui.

Fecha	Emisor	N Inversion	Saldo
21-Jan	Cooperativa Atuntaqui	003-001-000011649	100000
Total			100,000.00

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

El saldo al 31 de enero del 2022 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros al 31 de enero del 2022

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	154,858.34	30577.2	185,435.54
- Provisión préstamos quirografarios			-653.80
	154,858.34	30,577.20	184,781.74

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 2022 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	180.56
Interés préstamos quirografarios	4146.2
Cuentas por cobrar varias	6029.56
Provisión intereses inv. Privativas	-9275.37
TOTAL	1,080.95

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de enero del 2022; 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 2022 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	353,974.39
Rendimiento por aportes personales	74,434.56
Aportes patronales	21515.79
Rendimiento por aportes patronales	6410.83
Total	456,335.57

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 31 de enero del 2022 se desglosa 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 enero del 2022

Código	Cuenta	Saldo
23010501	Prestaciones liquidadas por pagar	21343.36
23010502	Rendimientos por pagar	984.59
2304	Impuestos y tasas	231.81
2305	Administracion Biess	1,122.21
2390	Otros cuentas por pagar	1819.83
	Total	25,501.80

Al 31 de enero 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.

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 se ha intentado contactar a los ex partícipes, sin resultado.

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	69.94
Provisión XIV Sueldo	202.07
Provision desahucio y despido	1443.67
Aportes y Retenciones IESS	93.58
Total	1,809.26

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

Al 31 de enero del 2022 en la cuenta patrimonial se tiene el resultado acumulado del ejercicio 2021 por un valor de \$15,222.24.

NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Está conformado por los resultados generados por la administración durante el periodo enero 2022.

Aunque en el mes de enero se realizó una inversión pero todavía se mantienen saldos en la cuenta de ahorros de la Coop Alianza del Valle lo que provoca que el Fondo haya tenido resultados negativos en este mes.

Notas a los Estados Financieros al 31 de enero del 2022

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	-418.06
Total	-418.06

NOTA 12. 4 GASTOS

El detalle de gastos acumulados del período enero del 2022 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	609.93	23%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	1,413.12	53%
45	Gastos Financieros y Operativos	22.59	1%
46	Gastos no Operativos	133.74	5%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	484.45	18%
	Total Gastos	2,663.83	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

El detalle de ingresos acumulados del período enero del 2022 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por inversiones no Privativas	180.56	8%
5102	Por inversiones Privativas	999.83	45%
5190	Otros intereses y rendimientos	1065.38	47%
	Total Gastos	2,245.77	100%

NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 31 de enero del 2022 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	259,643.97
Total	259,876.90

Ing. Rosa Cecilia Calderón
GERENTE FCPC FOCEM

Ing. Gabriela Gálvez
CONTADORA
Reg. 17-2482