

# **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:

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-2022-033**  
**Quito, 04 de marzo 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 febrero 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

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente  
por ROSA CECILIA  
CALDERON ESPINOSA  
Fecha: 2022.03.04  
10:46:09 -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**



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-2022-032**  
**Quito, 04 de marzo 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 febrero 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

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente por  
ROSA CECILIA CALDERON  
ESPINOSA  
Fecha: 2022.03.04 10:46:31  
-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**

<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	FEBRERO DEL 2022
<b><u>INFORMACIÓN GENERAL</u></b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	61
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	7
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	68
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	46
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 31.380.16
<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

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente por  
ROSA CECILIA CALDERON  
ESPINOSA  
Fecha: 2022.03.04 10:46:50  
-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



DEMOSTRACION DE LA ECUACION CONTABLE  
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	TOTAL PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
501027,46		4917,2	=	486.233,00	+	15.222,24	+	4.489,42
		<b>505.944,66</b>	=	<b>505.944,66</b>				

**Gerente**

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente por  
ROSA CECILIA CALDERON  
ESPINOSA  
Fecha: 2022.03.04 10:47:10  
-05'00'

Ing. Rosa Cecilia Calderón  
**Gerente**

**Contadora**

0401296488  
GABRIELA  
FERNANDA  
GALVEZ  
MARTINEZ

Firmado digitalmente  
por 0401296488  
GABRIELA FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2022.03.04  
08:33:57 -05'00'

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 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2022

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>501.027,46</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>		<b>209.496,40</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>209.396,40</b>
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	209.396,40
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>3</b>	<b>100.000,00</b>
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>	<b>3</b>	<b>100.000,00</b>
120105	Certificado de depósito	3	100.000,00
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>189.448,19</b>
<b>1301</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>	<b>4</b>	<b>36.264,83</b>
<b>1302</b>	<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>		<b>123.113,75</b>
<b>1304</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>	<b>4</b>	<b>30.719,83</b>
<b>1399</b>	<b>PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>-650,22</b>
139905	(Quirografarios)	4	-650,22
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>1.174,53</b>
<b>1401</b>	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>686,12</b>
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	686,12
<b>1402</b>	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>4.157,19</b>
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	4.157,19
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>	<b>5</b>	<b>5.617,58</b>
149090	Otros	5	5.617,58
<b>1499</b>	<b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>		<b>-9.286,36</b>
149905	(Provisión intereses inversiones privativas)		-4.157,19
149920	(Provisiones Otras Cuentas por Cobrar)		-5.129,17
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>452,48</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>-2.677,33</b>
169910	(Muebles y enseres)	6	-522,34
169915	(Equipo de oficina)	6	-27,52
169920	(Equipo de computación)	6	-2.127,47
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>455,86</b>
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>455,86</b>
190205	Licencias y programas de computación		6.230,00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-5.774,14
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>501.027,46</b>
	<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>4.917,20</b>
	<b>TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>505.944,66</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>486.233,00</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>7</b>	<b>458.890,44</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTIA</b>	<b>7</b>	<b>458.890,44</b>
210105	Aportes personales	7	430.963,82
210110	Aportes patronales	7	27.926,62
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>25.445,34</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>22.327,95</b>
230105	Cesantia	8	22.327,95
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>	<b>8</b>	<b>231,09</b>
230410	Retenciones IVA	8	125,84
230490	Otros	8	105,25

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 28 DE FEBRERO DEL 2022

<b>ENTIDAD</b>	3460		
<b>2305</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS</b>	<b>8</b>	<b>931,93</b>
<b>2390</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>1.954,37</b>
239010	Proveedores	8	60,38
239090	Otras cuentas por pagar	8	1.893,99
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>9</b>	<b>1.897,22</b>
<b>2502</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>9</b>	<b>1.803,64</b>
<b>2503</b>	<b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>	<b>9</b>	<b>93,58</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>10</b>	<b>15.222,24</b>
<b>34</b>	<b>RESULTADOS</b>		<b>15.222,24</b>
<b>3401</b>	<b>EXCEDENTES ACUMULADOS</b>		<b>15.222,24</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>501.455,24</b>
	<b>TOTAL CUENTAS ACREEDORAS</b>		<b>4.489,42</b>
	<b>TOTAL ACTIVO + CUENTAS ACREEDORAS</b>		<b>505.944,66</b>

**Gerente**

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente por  
ROSA CECILIA CALDERON  
ESPINOSA  
Fecha: 2022.03.04 10:47:34  
-05'00'

Ing. Rosa Cecilia Calderón

**Gerente**

**Contadora**

0401296488  
GABRIELA  
FERNANDA GALVEZ  
MARTINEZ

Firmado digitalmente  
por 0401296488  
GABRIELA FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2022.03.04  
08:34:36 -05'00'

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 28 DE FEBRERO DEL 2022**



ENTIDAD	Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4		<b>GASTOS</b>	<b>12</b>	<b>4.917.20</b>
43		<b>GASTO DE PERSONAL</b>	<b>12</b>	<b>1.219.86</b>
4301		<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>12</b>	<b>1.219.86</b>
430105		Remuneracion o salario	12	866.48
430115		Decimos sueldos	12	143.02
430120		Aporte patronal	12	105.28
430125		Fondo de reserva	12	72.18
430135		Por desahucio o despido	12	32.90
44		<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>12</b>	<b>2.785.12</b>
4401		<b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>	<b>12</b>	<b>417.74</b>
440105		Servicios basicos	12	368.99
440115		Movilizaciones	12	23.75
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	20.00
440190		Otros servicios generales	12	5.00
4405		<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>	<b>12</b>	<b>1.727.38</b>
440510		Servcios de auditoria externa	12	270.00
440515		Servicios profesionales	12	1.457.38
4407		<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>	<b>12</b>	<b>640.00</b>
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	640.00
45		<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>	<b>12</b>	<b>35.82</b>
4502		<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>12</b>	<b>25.71</b>
450210		Gastos bancarios	12	25.71
46		<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>12</b>	<b>269.05</b>
4601		<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>12</b>	<b>269.05</b>
460105		Impuestos y tasas	12	269.05
47		<b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>12</b>	<b>607.35</b>
4701		<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>	<b>12</b>	<b>16.16</b>
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	15.30
470120		Depreciación equipos de oficina	12	0.86
4702		<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>12</b>	<b>207.66</b>
470210		Gastos anticipados	12	207.66
4704		<b>PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>12</b>	<b>319.08</b>
470405		Por préstamos quirografarios	12	319.08
4705		<b>PROVISION CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12</b>	<b>64.45</b>
470510		Intereses inversiones privativas	12	64.45
5		<b>INGRESOS</b>	<b>13</b>	<b>4.489.42</b>
51		<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>	<b>13</b>	<b>4.485.71</b>
5101		<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>13</b>	<b>686.12</b>
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado	13	686.12
5102		<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>13</b>	<b>2.016.04</b>
510205		Quirografarios	13	2.016.04
5190		<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>	<b>13</b>	<b>1.783.55</b>
53		<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>13</b>	<b>3.71</b>
5390		<b>INGRESOS VARIOS</b>	<b>13</b>	<b>3.71</b>
539005		Reversión de provisiones	13	3.58
539090		Otros ingresos	13	0.13
73		<b>ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>	<b>14</b>	<b>261.941.55</b>
7301		<b>VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS</b>	<b>14</b>	<b>261.941.55</b>
74		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO</b>	<b>14</b>	<b>261.941.55</b>
7401		<b>VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS</b>	<b>14</b>	<b>261.941.55</b>
740105		Documentos en garantía	14	261.941.55

**Gerente**

ROSA CECILIA  
CALDERON  
ESPINOSA

Firmado digitalmente por  
ROSA CECILIA CALDERON  
ESPINOSA  
Fecha: 2022.03.04 10:48:01  
-05'00'

Ing. Rosa Cecilia Calderón

**Gerente**

**Contadora**

0401296488  
GABRIELA  
FERNANDA  
GALVEZ  
MARTINEZ

Firmado digitalmente  
por 0401296488  
GABRIELA FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2022.03.04  
08:35:03 -05'00'

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 - FOCPC

Notas a los Estados Financieros al 28 de febrero del 2022

## 1. PRINCIPIOS CONTABLES

### 1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 28 de febrero 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 28 de febrero 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 28 de febrero del 2022 es de \$100 que corresponde a la caja chica cada fin de mes se realiza el respectivo arqueo de caja.

Notas a los Estados Financieros al 28 de febrero del 2022

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

El saldo de esta cuenta al 28 de febrero del 2022 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	7999.82
11020503	Internacional	520613542	17903.58
11020504	Coac Alianza del Valle	407020004705	183493
<b>Total</b>			<b>209.396.40</b>

**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 febrero se mantiene la inversión realizada el mes anterior según el siguiente detalle:

Fecha	Emisor	N Inversion	Saldo
21-ene	Cooperativa Atuntaqui	003-001-000011649	100.000.00
<b>Total</b>			<b>100.000.00</b>

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

El saldo al 28 de febrero del 2022 el saldo de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	159.378.58	30719.83	190.098.41
- Provisión préstamos quirografarios			-650.22
<b>Total</b>			<b>189.448.19</b>

**NOTA 5. 14 CUENTAS POR COBRAR**

En esta cuenta se registran los valores que el fondo tiene por cobrar, el saldo al 28 de febrero del 2022 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	686.12
Interés préstamos quirografarios	4157.19
Cuentas por cobrar varias	5617.58
Provisión intereses inv. Privativas	-9286.36
<b>TOTAL</b>	<b>1.174.53</b>

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

Al 28 de febrero 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 28 de febrero del 2022 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	356.529.26
Rendimiento por aportes personales	74.434.56
Aportes patronales	21.515.79
Rendimiento por aportes patronales	6.410.83
<b>Total</b>	<b>458.890.44</b>

**NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR**

La composición al 28 de febrero del 2022 se desglosa de la siguiente manera:

Código	Cuenta	Saldo
23010501	Prestaciones liquidadas por pagar	21.343.36
23010502	Rendimientos por pagar	984.59
2304	Impuestos y tasas	231.09
2305	Administracion Biess	931.93
2390	Otros cuentas por pagar	1.954.37
	<b>Total</b>	<b>25.445.34</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 28 de febrero del 2022

Al 28 de febrero 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. 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	106.03
Provisión XIV Sueldo	237.49
Provisión desahucio y despido	1460.12
Aportes y Retenciones IESS	93.58
<b>Total</b>	<b>1.897.22</b>

### NOTA 10. 3 PATRIMONIO

Al 28 de febrero 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 – febrero 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.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	-418.06
Excedentes Febrero	-9.72
<b>Total</b>	<b>-427.78</b>

Notas a los Estados Financieros al 28 de febrero del 2022

### NOTA 12. 4 GASTOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	1219.86	25%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	2785.12	57%
45	Gastos Financieros y Operativos	35.82	1%
46	Gastos no Operativos	269.05	5%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	607.35	12%
<b>Total Gastos</b>		<b>4.917.20</b>	<b>100%</b>

### NOTA 13. 5 INGRESOS

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por inversiones no Privativas	686.12	15%
5102	Por inversiones Privativas	2016.04	45%
5190	Otros intereses y rendimientos	1783.55	40%
5390	Ingresos varios	3.71	0%
539005	Reversión de provisiones	3.58	
539090	Otros ingresos	0.13	
<b>Total Gastos</b>		<b>4.489.42</b>	<b>100%</b>

### NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 28 de febrero 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:

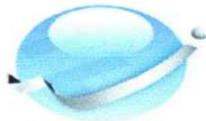
Cuenta	Saldo
Garantías Préstamos Quirografarios	261.941.55
<b>Total</b>	<b>261.941.55</b>

**ROSA CECILIA CALDERON ESPINOSA**  
Firmado digitalmente por ROSA CECILIA CALDERON ESPINOSA  
Fecha: 2022.03.04 10:48:30 -05'00'

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

0401296488  
**GABRIELA FERNANDA GALVEZ MARTINEZ**  
Firmado digitalmente por 0401296488 GABRIELA FERNANDA GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2022.03.04 08:35:34 -05'00'

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



F C P C  
**FOCEM**  
PLATAFORMA 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-2022-032**  
**Quito, 04 de marzo 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 febrero 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**

  
SUPERINTENDENCIA  
DE BANCOS

**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**  
Teléfono: 2997600

Documento Nro.: SB-SG-2022-10929-E

Fecha: 2022-03-04 11:24:49

Recibido por: Patricia Marianela Endara González

DIRECCIÓN: Av. Diego de Almagro No. 20-33 y Whimper, Edificio "Torres Whimper"

Oficina # 12-03 Teléfono 2 237203 - 096000012 E-Mail: [focem@focem.com.ec](mailto:focem@focem.com.ec) Quito

CONTIENE: 16 HOJAS SE REMITA INFORMACION DE CUENTAS BANCARIAS E INVERSIONES.