

# **ESTADOS FINANCIEROS MES**

## **JULIO**

**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-2022-117**  
**Quito, 03 de agosto 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 julio 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



Firmado electrónicamente por:

**MARCO TULLIO  
MARTINEZ  
CABEZAS**

Lcdo. Marco Tulio Martínez Cabezas

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-2022-116**  
**Quito, 03 de agosto de 2022**

Señor Ingeniero  
Jean Carlos Baque Pérez  
**INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA SEGURIDAD SOCIAL (S)**  
**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 julio 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



Firmado electrónicamente por:  
**MARCO TULLIO**  
**MARTINEZ**  
**CABEZAS**

Lcdo. Marco Tulio Martínez Cabezas  
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	<b>JULIO DEL 2022</b>
<b><u>INFORMACIÓN GENERAL</u></b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	64
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	6
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	70
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	46
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 43,910.71
<b><u>INFORMACION ADICIONAL</u></b>	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	ING. GALVEZ MARTINEZ GABRIELA FERNANDA
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:gafergalvez1@hotmail.com">gafergalvez1@hotmail.com</a>
NÚMERO DE CELULAR	0995845301
NOMBRE DEL GERENTE	LCDO. MARCO TULIO MARTINEZ CABEZAS
CORREO ELECTRÓNICO	<a href="mailto:marco.t.martinez.c@hotmail.com">marco.t.martinez.c@hotmail.com</a>
NÚMERO DE CELULAR	0982567721
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. Juan Montalvo E4-135 y Pasaje Vacas Galindo Edificio Juan Montalvo Sexto Piso
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	02223-7203



Firmado electrónicamente por:  
**MARCO TULIO  
MARTINEZ  
CABEZAS**

---

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 31 DE JULIO DEL 2022**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**



TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	TOTAL PATRIMONIO (3)	+	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)
480,502.06		15,895.52	=	468,582.85	+	0.00	+	27,814.73
		<b>496,397.58</b>	<b>=</b>	<b>496,397.58</b>				

**Gerente**



Firmado electrónicamente por:  
**MARCO TULIO  
 MARTINEZ  
 CABEZAS**

Lcdo. Marco Martínez Cabezas  
**Gerente**

**Contadora**

Firmado digitalmente  
 por 0401296488  
 GABRIELA FERNANDA  
 GALVEZ MARTINEZ  
 Fecha: 2022.08.03  
 12:36:17 -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 SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE JULIO DEL 2022

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>480,502.06</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>		<b>243,757.63</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>243,657.63</b>
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	243,657.63
<b>12</b>	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>3</b>	<b>48,000.00</b>
<b>1201</b>	<b>INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO</b>	<b>3</b>	<b>48,000.00</b>
120105	Certificado de depósito	3	48,000.00
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>186,420.79</b>
<b>1301</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>	<b>4</b>	<b>26,447.81</b>
<b>1302</b>	<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>		<b>137,987.30</b>
<b>1304</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>	<b>4</b>	<b>22,016.01</b>
<b>1399</b>	<b>PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>-30.33</b>
139905	(Quirografarios)	4	-30.33
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>1,687.58</b>
<b>1401</b>	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>1,194.68</b>
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5	1,194.68
<b>1402</b>	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>3,521.96</b>
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	3,521.96
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>	<b>5</b>	<b>5,622.07</b>
149090	Otros	5	5,622.07
<b>1499</b>	<b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>		<b>-8,651.13</b>
149905	(Provisión intereses inversiones privativas)		-3,521.96
149920	(Provisiones Otras Cuentas por Cobrar)		-5,129.17
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>412.08</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>-2,717.73</b>
169910	(Muebles y enseres)	6	-560.59
169915	(Equipo de oficina)	6	-29.67
169920	(Equipo de computación)	6	-2,127.47
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>223.98</b>
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>223.98</b>
190205	Licencias y programas de computación		6,230.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-6,006.02
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>480,502.06</b>
	<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>15,895.52</b>
	<b>TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>496,397.58</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>468,582.85</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>7</b>	<b>451,112.93</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTIA</b>	<b>7</b>	<b>451,112.93</b>
210105	Aportes personales	7	424,776.23
210110	Aportes patronales	7	26,336.70
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>15,122.49</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>214.85</b>
230105	Cesantia	8	214.85
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>	<b>8</b>	<b>204.02</b>
230410	Retenciones IVA	8	112.27
230490	Otros	8	91.75
<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>13,771.69</b>
239010	Proveedores	8	422.28
239090	Otras cuentas por pagar	8	13,349.41
<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>	<b>9</b>	<b>2,347.43</b>
<b>2502</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>9</b>	<b>2,253.85</b>
<b>2503</b>	<b>APORTES Y RETENCIONES IEES</b>	<b>9</b>	<b>93.58</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 JULIO DEL 2022

ENTIDAD 3460

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	468,582.85
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS	27,814.73
TOTAL ACTIVO + CUENTAS ACREEDORAS	<u>496,397.58</u>

Gerente

Contadora



Firmado electrónicamente por:

MARCO TULLIO  
MARTINEZ  
CABEZAS

Lcdo. Marco Martínez Cabezas

Gerente Focem

0401296488  
GABRIELA  
FERNANDA GALVEZ  
MARTINEZ

Firmado digitalmente  
por 0401296488  
GABRIELA FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2022.08.03  
12:36:38 -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 JULIO DEL 2022

ENTIDAD	3460			
Código		Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
<b>4</b>		<b>GASTOS</b>	<b>12</b>	<b>15,895.52</b>
<b>43</b>		<b>GASTO DE PERSONAL</b>	<b>12</b>	<b>4,279.92</b>
<b>4301</b>		<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>12</b>	<b>4,279.92</b>
430105		Remuneracion o salario	12	3,032.68
430115		Decimos sueldos	12	510.98
430120		Aporte patronal	12	368.48
430125		Fondo de reserva	12	252.63
430135		Por desahucio o despido		115.15
<b>44</b>		<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>12</b>	<b>9,565.33</b>
<b>4401</b>		<b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>	<b>12</b>	<b>1,520.55</b>
440105		Servicios basicos	12	1,210.37
440115		Movilizaciones	12	143.85
440130		Servicios de aseo y limpieza	12	90.00
440190		Otros servicios generales	12	76.33
<b>4403</b>		<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>12</b>	<b>65.00</b>
440315		Mantenimiento de mobiliarios y equipos	12	65.00
<b>4405</b>		<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>	<b>12</b>	<b>5,763.64</b>
440510		Servicios de auditoria externa	12	945.00
440515		Servicios profesionales	12	4,818.64
<b>4406</b>		<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>	<b>12</b>	<b>96.14</b>
440605		Material de oficina	12	96.14
<b>4407</b>		<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>	<b>12</b>	<b>2,120.00</b>
440710		Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	2,120.00
<b>45</b>		<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>	<b>12</b>	<b>80.72</b>
<b>4501</b>		<b>TITULOS Y VALORES</b>	<b>12</b>	<b>14.96</b>
450105		Comision en compra o venta de inversiones	12	14.96
<b>4502</b>		<b>COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>12</b>	<b>65.76</b>
450210		Gastos bancarios	12	65.76
<b>46</b>		<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>12</b>	<b>894.23</b>
<b>4601</b>		<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>12</b>	<b>894.23</b>
460105		Impuestos y tasas	12	894.23
<b>47</b>		<b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>12</b>	<b>1,075.32</b>
<b>4701</b>		<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>	<b>12</b>	<b>56.56</b>
470115		Depreciación de muebles y enseres	12	53.55
470120		Depreciación equipos de oficina	12	3.01
<b>4702</b>		<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>12</b>	<b>439.54</b>
470210		Gastos anticipados	12	439.54
<b>4704</b>		<b>PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>12</b>	<b>351.01</b>
470405		Por préstamos quirografarios	12	351.01
<b>4705</b>		<b>PROVISION CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>228.21</b>
470510		Intereses inversiones privativas		228.21
<b>5</b>		<b>INGRESOS</b>	<b>13</b>	<b>27,814.73</b>
<b>51</b>		<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>	<b>13</b>	<b>16,414.06</b>
<b>5101</b>		<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>13</b>	<b>4,478.64</b>
510105		Inversiones renta fija sector financiero privado		4,478.64
<b>5102</b>		<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>13</b>	<b>7,059.20</b>
510205		Quirografarios	13	7,059.20
<b>5190</b>		<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>		<b>4,876.22</b>
<b>53</b>		<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>13</b>	<b>11,400.67</b>
<b>5390</b>		<b>INGRESOS VARIOS</b>	<b>13</b>	<b>11,400.67</b>
539005		Reversión de provisiones	13	1,454.39
539090		Otros ingresos	13	9,946.28
<b>7</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>0.00</b>
<b>73</b>		<b>ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO</b>	<b>14</b>	<b>255,282.87</b>
<b>7301</b>		<b>VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS</b>	<b>14</b>	<b>255,282.87</b>

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 JULIO DEL 2022

ENTIDAD	3460			
	Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
74		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	255,282.87
7401		VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	255,282.87
740105		Documentos en garantía	14	255,282.87

Gerente

Contadora



Firmado electrónicamente por:

MARCO TULIO  
MARTINEZ  
CABEZAS

Lcdo. Marco Martinez Cabezas

Gerente Focem

0401296488  
GABRIELA  
FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ

Firmado digitalmente  
por 0401296488  
GABRIELA FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2022.08.03  
12:36:57 -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 julio del 2022

## 1. PRINCIPIOS CONTABLES

### 1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de julio 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 de enero al 31 de julio 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 julio 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**

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

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	7,671.96
11020503	Internacional	520613542	4,242.68
11020504	Coac Alianza del Valle	407020004705	231,742.99
<b>Total</b>			<b>243,657.63</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.

El detalle de inversiones al 31 de julio del 2022 es según el siguiente detalle:

Fecha Emisión	Emisor	N Inversion	Saldo
25-mar	Cooperativa Policia Nacional	4899- BSD01	48,000.00
<b>Total</b>			<b>48,000.00</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 julio se realizó el registro de provisión para inversiones privativas según resolución 740.

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

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	164,435.11	22,016.01	186,451.12
- Provisión préstamos quirografarios			-30.33
<b>Total</b>			<b>186,420.79</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 julio del 2022 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	1,194.68
Interés préstamos quirografarios	3,521.96
Cuentas por cobrar varias	5,622.07
Provisión intereses inv. Privativas	- 8,651.13
<b>TOTAL</b>	<b>1,687.58</b>

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

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

Cuenta	Saldo
Aportes personales	347,546.68
Rendimiento por aportes personales	77,229.55
Aportes patronales	19,816.79
Rendimiento por aportes patronales	6,519.91
<b>Total</b>	<b>451,112.93</b>

**NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR**

La composición al 31 de julio del 2022 se desglosa de la siguiente manera:

Código	Cuenta	Saldo
23010501	Prestaciones liquidadas por pagar	214.85
2304	Impuestos y tasas	204.02
2305	Administracion Biess	931.93
2390	Otras cuentas por pagar	13,771.69
	<b>Total</b>	<b>15,122.49</b>

Al 31 de julio la cuenta prestaciones liquidadas por pagar corresponden al rendimiento del 2021 al cierre de mes están pendiente esos desembolsos a los partícipes cesantes por un valor de \$214.85.

Notas a los Estados Financieros al 31 de julio del 2022

En el mes de Julio se aplicó lo resuelto por la asamblea general de partícipes respecto de las cuentas por pagar que hasta esa fecha no habían sido solicitadas sus pagos, estos valores serán reconocidos en cuentas de resultados, esta resolución se aplicará de manera prorrateada durante el año 2022.

**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.

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Provisión XIII Sueldo	286.48
Provisión XIV Sueldo	425.00
Provision desahucio y despido	1,542.37
Aportes y Retenciones IESS	93.58
<b>Total</b>	<b>2,347.43</b>

**NOTA 10. 3 PATRIMONIO**

En la cuenta de patrimonio se tiene acumulado el rendimiento de enero – julio 2022.

**NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

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

Desde el mes de abril se evidencia que el fondo empieza a recuperarse de las pérdidas de los meses anteriores debido a las nuevas inversiones y a la aplicación de la resolución de la Asamblea General de Partícipes.

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Excedentes Enero	-418.06
Excedentes Febrero	-9.72
Excedentes Marzo	625.31
Excedentes Abril	2,603.15
Excedentes Mayo	3,580.89
Excedentes Junio	2,576.68
Excedentes Julio	2,960.96
<b>Total</b>	<b>11,919.21</b>

Notas a los Estados Financieros al 31 de julio del 2022

**NOTA 12. 4 GASTOS**

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

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>	<b>Análisis</b>
43	Gastos del Personal	4,279.92	27%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	9,565.33	60%
45	Gastos Financieros y Operativos	80.72	1%
46	Gastos no Operativos	894.23	6%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	1,075.32	7%
	<b>Total Gastos</b>	<b>15,895.52</b>	<b>100%</b>

**NOTA 13. 5 INGRESOS**

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

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>	<b>Análisis</b>
5101	Por inversiones no Privativas	4,478.64	16%
5102	Por inversiones Privativas	7,059.20	25%
5190	Otros intereses y rendimientos	4,876.22	18%
5390	Ingresos varios	11,400.67	41%
539005	Reversión de provisiones	1,454.39	
539090	Otros ingresos	9,946.28	
	<b>Total Gastos</b>	<b>27,814.73</b>	<b>100%</b>

**NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN**

El fondo al 31 de julio 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:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Garantías Préstamos Quirografarios	255.282.87
<b>Total</b>	<b>255.282.87</b>



Firmado electrónicamente por:  
**MARCO TULIO  
MARTINEZ  
CABEZAS**

**Lcdo. Marco Martínez Cabezas  
GERENTE FCPC FOCEM**

0401296488  
GABRIELA  
FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ  
GALVEZ MARTINEZ  
Firmado digitalmente  
por 0401296488  
GABRIELA FERNANDA  
GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2022.08.03  
12:37:19 -05'00'

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



F C P C  
**FOCEM**  
FONDO DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES



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

**Oficio No. FOCEM-2022-116**  
**Quito, 03 de agosto de 2022**

Señor Ingeniero  
Jean Carlos Baque Pérez  
**INTENDENTE NACIONAL DE CONTROL DEL SISTEMA SEGURIDAD SOCIAL (S)**  
**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 julio 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

**Lcdo. Marco Tulio Martínez Cabezas**  
GERENTE – REPRESENTANTE LEGAL DEL FCPC DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES DE LOS  
MINISTERIOS DE HIDROCARBUROS Y DE MINERÍA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS- FOCEM

1082-1007-V-2022-10  
Código de registro de 2022

INSTITUTO NACIONAL DE CONTROL DE VALORES FINANCIEROS  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS

En el marco de la supervisión de las entidades financieras del INCV, de acuerdo con el artículo 10 de la Ley 1024 de 2006, se ha realizado una visita de inspección a la entidad mencionada en el presente documento, con el fin de verificar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en la Ley 1024 de 2006 y en el Decreto 2700 de 2000, así como de evaluar el nivel de riesgo de la entidad.

- Estado General
- Estado de Resultados
- Estado de Cuentas de Provisión
- Estado de Patrimonio
- Estado de Ingresos y Gastos
- Estado de Activos y Pasivos
- Estado de Provisiones
- Estado de Ingresos y Gastos
- Estado de Activos y Pasivos
- Estado de Provisiones

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS  
Teléfono: 1997600

Documento Nro.: SB-SC-2022-39784-E

Fecha: 2022-08-04 15:03:09

Recibido por: Marcela Elizabeth Moya Herrera

CONTIENE: 15 HOJAS