

# **ESTADOS FINANCIEROS MES OCTUBRE**

**FCPC DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES DE LOS MINISTERIOS DE  
HIDROCARBUROS Y DE MINERIA Y SUS ENTIDADES ADSCRITAS –  
FOCEM (30)**

**RUC: 1791422236001**

**Atención:**

Msc:

María Belén Zurita

**COORDINADORA DE FONDOS COMPLEMENTARIOS DEL BANCO DEL INSTITUTO  
ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL (S)**



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-2022-159**  
**Quito, 07 de noviembre de 2022**

Mgs.

María Belén Zurita

**COORDINADORA DE FONDOS COMPLEMENTARIOS DEL BANCO DEL INSTITUTO (S)  
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 octubre 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 TULIO  
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-2022-158**  
**Quito, 07 de noviembre de 2022**

Señor Ingeniero  
David Bolívar Palán Buenaño  
**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 octubre 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>OCTUBRE DEL 2022</b>
<b><u>INFORMACIÓN GENERAL</u></b>	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	61
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	6
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	67
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	40
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 16.400.00
<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	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**

Lcdo. Marco Martinez C.

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 OCTUBRE DEL 2022  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

<b>TOTAL ACTIVOS (1)</b>	<b>+</b>	<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS (4)</b>	<b>=</b>	<b>TOTAL PASIVOS (2)</b>	<b>+</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO (3)</b>	<b>+</b>	<b>TOTAL CUENTAS ACREEDORAS (5)</b>
458.178.05	+	21.972.30	=	435.787.03	+	0.00	+	44.363.32

<b>480.150.35</b>	<b>=</b>	<b>480.150.35</b>
-------------------	----------	-------------------

**Contadora**

**Gerente**

GABRIELA  
FERNANDA  
GALVEZ  
MARTINEZ

Firmado digitalmente  
por GABRIELA  
FERNANDA GALVEZ  
MARTINEZ  
Fecha: 2022.11.02  
22:54:54 -05'00'

Ing. Gabriela Gálvez M.

**Contadora**

**CPA. Reg. Nº 17-2842**



Firmado electrónicamente por:

**MARCO TULLIO  
MARTINEZ  
CABEZAS**

Lcdo. Marco Martinez C.

**Gerente Focem**

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 OCTUBRE DEL 2022



ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>458.178.05</b>
<b>11</b>	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>		<b>288.396.81</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>288.296.81</b>
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	288.296.81
<b>13</b>	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>168.600.45</b>
<b>1301</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>	<b>4</b>	<b>19.161.80</b>
<b>1302</b>	<b>PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>		<b>135.611.31</b>
<b>1304</b>	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>	<b>4</b>	<b>13.850.88</b>
<b>1399</b>	<b>PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>4</b>	<b>-23.54</b>
139905	(Quirografarios)	4	-23.54
<b>14</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>592.97</b>
<b>1402</b>	<b>INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>5</b>	<b>1.136.74</b>
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	1.136.74
<b>1490</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>	<b>5</b>	<b>5.722.14</b>
149090	Otros	5	5.722.14
<b>1499</b>	<b>(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)</b>		<b>-6.265.91</b>
149905	(Provisión intereses inversiones privativas)		-1.136.74
149920	(Provisiones Otras Cuentas por Cobrar)		-5.129.17
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>387.84</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>-2.741.97</b>
169910	(Muebles y enseres)	6	-583.54
169915	(Equipo de oficina)	6	-30.96
169920	(Equipo de computación)	6	-2.127.47
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>199.98</b>
<b>1902</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>199.98</b>
190205	Licencias y programas de computación		6.230.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-6.030.02

<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>458.178.05</b>
<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>21.972.30</b>
<b>TOTAL ACTIVO + CUENTAS DEUDORAS</b>		<b>480.150.35</b>

<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>435.787.03</b>
<b>21</b>	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	<b>7</b>	<b>424.135.97</b>
<b>2101</b>	<b>CESANTIA</b>	<b>7</b>	<b>424.135.97</b>
210105	Aportes personales	7	398.826.81
210110	Aportes patronales	7	24.222.39
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	1.086.77
<b>23</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>9.464.75</b>
<b>2301</b>	<b>PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>131.84</b>
230105	Cesantia	8	131.84
<b>2304</b>	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>	<b>8</b>	<b>248.94</b>
230410	Retenciones IVA	8	161.16
230490	Otros	8	87.78
<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>8.152.04</b>
239010	Proveedores	8	1.043.85
239090	Otras cuentas por pagar	8	7.108.19

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 OCTUBRE DEL 2022



ENTIDAD 3460

25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	2.186.31
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	2.092.73
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	93.58

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		435.787.03
TOTAL CUENTAS ACREEDORAS		44.363.32
TOTAL ACTIVO + CUENTAS ACREEDORAS		480.150.35

Contadora

Gerente

GABRIELA  
FERNANDA  
GÁLVEZ  
MARTINEZ

Firmado digitalmente  
por GABRIELA  
FERNANDA GALVEZ  
MARTINEZ  
Fecha: 2022.11.02  
22:55:28 -05'00'

Ing. Gabriela Gálvez M.

Contadora

CPA. Reg. Nº 17-2842



Firmado electrónicamente por:

MARCO TULIO  
MARTINEZ  
CABEZAS

Lcdo. Marco Martinez C.

Gerente Focem

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 OCTUBRE DEL 2022



ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
<b>4</b>	<b>GASTOS</b>	<b>12</b>	<b>21.972.30</b>
<b>43</b>	<b>GASTO DE PERSONAL</b>	<b>12</b>	<b>6.418.44</b>
<b>4301</b>	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>12</b>	<b>6.418.44</b>
430105	Remuneracion o salario	12	4.332.40
430115	Decimos sueldos	12	725.51
430120	Aporte patronal	12	526.40
430125	Fondo de reserva	12	360.90
430135	Por desahucio o despido	12	164.50
430190	Otros	12	308.73
<b>44</b>	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>	<b>12</b>	<b>13.024.18</b>
<b>4401</b>	<b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>	<b>12</b>	<b>2.115.53</b>
440105	Servicios basicos	12	1.744.48
440115	Movilizaciones	12	150.35
440130	Servicios de aseo y limpieza	12	130.00
440190	Otros servicios generales	12	90.70
<b>4403</b>	<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>12</b>	<b>120.00</b>
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	12	120.00
<b>4405</b>	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>	<b>12</b>	<b>7.907.11</b>
440510	Servicios de auditoria externa	12	1.350.00
440515	Servicios profesionales	12	6.557.11
<b>4406</b>	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>	<b>12</b>	<b>161.54</b>
440605	Material de oficina	12	161.54
<b>4407</b>	<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>	<b>12</b>	<b>2.720.00</b>
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	2.720.00
<b>45</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS</b>	<b>12</b>	<b>102.96</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>88.00</b>
450210	Gastos bancarios	12	88.00
<b>46</b>	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>12</b>	<b>1.221.16</b>
<b>4601</b>	<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>12</b>	<b>1.221.16</b>
460105	Impuestos y tasas	12	1.221.16
<b>47</b>	<b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>12</b>	<b>1.205.56</b>
<b>4701</b>	<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>	<b>12</b>	<b>80.80</b>
470115	Depreciación de muebles y enseres	12	76.50
470120	Depreciación equipos de oficina	12	4.30
<b>4702</b>	<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>12</b>	<b>463.54</b>
470210	Gastos anticipados	12	463.54
<b>4704</b>	<b>PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>12</b>	<b>408.02</b>
470405	Por préstamos quirografarios	12	408.02
<b>4705</b>	<b>PROVISION CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12</b>	<b>253.20</b>
470510	Intereses inversiones privativas	12	253.20

<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>13</b>	<b>44.363.32</b>
<b>51</b>	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>	<b>13</b>	<b>22.965.69</b>
<b>5101</b>	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	<b>13</b>	<b>4.982.58</b>
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	13	4.982.58
<b>5102</b>	<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	<b>13</b>	<b>9.934.26</b>
510205	Quirografarios	13	9.934.26
<b>5190</b>	<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>	<b>13</b>	<b>8.048.85</b>
<b>53</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>13</b>	<b>21.397.63</b>
<b>5390</b>	<b>INGRESOS VARIOS</b>	<b>13</b>	<b>21.397.63</b>
539005	Reversión de provisiones	13	3.928.40
539090	Otros ingresos	13	17.469.23

<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>241.910.67</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 OCTUBRE DEL 2022

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	240.823.90
7304	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACION VOLUNTARIA		1.086.77
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	241.910.67
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	240.823.90
740105	Documentos en garantía	14	240.823.90
7404	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACION VOLUNTARIA	14	1.086.77
740405	Aportes personales retiro voluntario cesantia	14	1.086.77

Contadora

Gerente

GABRIELA FERNANDA GALVEZ MARTINEZ  
Firmado digitalmente por GABRIELA FERNANDA GALVEZ MARTINEZ  
Fecha: 2022.11.02 22:56:21 -05'00'



Firmado electrónicamente por:  
MARCO TULLIO MARTINEZ CABEZAS

Ing. Gabriela Gálvez M.

Lcdo. Marco Martinez C.

Contadora

Gerente Focem

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 octubre del 2022

## 1. PRINCIPIOS CONTABLES

### 1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de octubre 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 octubre 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 octubre 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 octubre del 2022 se debe al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>Banco</b>	<b>N. Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
11020501	Pichincha	3076565604	7.936.77
11020503	Internacional	520613542	619.93
11020504	Coac Alianza del Valle	407020004705	24.840.08
11020505	Coac Alianza del Valle	407090003007	254.900.03
<b>Total</b>			<b>288.296.81</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 septiembre venció la inversión que se tenía en la Cooperativa de la Policía Nacional al corte del balance no se tiene inversiones no privativas esos recursos se encuentran en la cuenta rentabilidad de la Coac Alianza del Valle.

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

El saldo al 31 de octubre del 2022 se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Capital Normal</b>	<b>Capital Vencido</b>	<b>Saldo</b>
Préstamos Quirografarios	154.773.11	13.850.88	168.623.99
- Provisión préstamos quirografarios			-23.54
	<b>154.773.11</b>	<b>13.850.88</b>	<b>168.600.45</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 octubre del 2022 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Interés préstamos quirografarios	1.136.74
Cuentas por cobrar varias	5.722.14
Provisión intereses inv. Privativas	- 6.265.91
<b>TOTAL</b>	<b>592.97</b>

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

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

Cuenta	Saldo
Aportes personales	328.410.17
Rendimiento por aportes personales	70.416.64
Aportes patronales	18.224.08
Rendimiento por aportes patronales	5.998.31
Aporte Personal retiro voluntario	1042.75
Rendimiento por aportes personales retiro voluntario	44.02
<b>Total</b>	<b>424.135.97</b>

**NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR**

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

Código	Cuenta	Saldo
23010501	Prestaciones liquidadas por pagar	131.84
2304	Impuestos y tasas	248.94
2305	Administracion Biess	931.93
2390	Otras cuentas por pagar	8.152.04
	<b>Total</b>	<b>9.464.75</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 31 de octubre del 2022

Al 31 de octubre 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 \$131.84.

En el mes de octubre 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. 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.

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Provisión XIII Sueldo	394.75
Provisión XIV Sueldo	106.26
Provision desahucio y despido	1.591.72
Aportes y Retenciones IESS	93.58
<b>Total</b>	<b>2.186.31</b>

### **NOTA 10. 3 PATRIMONIO**

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

### **NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de octubre del 2022

Cuenta	Saldo
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
Excedentes Agosto	4.796.24
Excedentes Septiembre	2.954.40
Excedentes Octubre	2.721.17
<b>Total</b>	<b>22.391.02</b>

**NOTA 12. 4 GASTOS**

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	6.418.44	29%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	13.024.18	59%
45	Gastos Financieros y Operativos	102.96	0%
46	Gastos no Operativos	1.221.16	6%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	1.205.56	5%
	<b>Total Gastos</b>	<b>21.972.30</b>	<b>100%</b>

**NOTA 13. 5 INGRESOS**

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

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por inversiones no Privativas	4.982.58	11%
5102	Por inversiones Privativas	9.934.26	22%
5190	Otros intereses y rendimientos	8.048.85	18%
5390	Ingresos varios	21.397.63	48%
539005	Reversión de provisiones	3.928.40	
539090	Otros ingresos	17.469.23	
	<b>Total Gastos</b>	<b>44.363.32</b>	<b>100%</b>

**NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN**

El fondo al 31 de octubre del 2022 mantiene en cuentas de orden los pagarés garantía de los préstamos otorgados a los partícipes.



**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 octubre del 2022

El saldo se detalla de la siguiente manera:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Garantías Préstamos Quirografarios	240823.90
Cuentas de orden por retiro voluntario	1086.77
<b>Total</b>	<b>241910.67</b>

GABRIELA  
FERNANDA  
GALVEZ  
MARTINEZ

Firmado digitalmente  
por GABRIELA  
FERNANDA GALVEZ  
MARTINEZ  
Fecha: 2022.11.02  
22:56:52 -05'00'

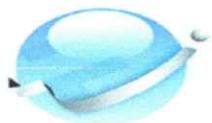
**Ing. Gabriela Gálvez M.**  
**CONTADORA**  
**Reg. 17-2482**



Firmado electrónicamente por:

**MARCO TULIO  
MARTINEZ  
CABEZAS**

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



F C P C  
**FOCEM**  
"LA 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-2022-158**  
**Quito, 07 de noviembre de 2022**

Señor Ingeniero  
David Bolívar Palán Buenaño  
**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 octubre 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



SUPERINTENDENCIA  
DE BANCOS

DIRECCIÓN: Av. Juan Montalvo E4-135 y Pasaje Vaca Galindo Edificio Juan Montalvo  
Piso 6, Teléfono 2 237203 - 0960836512 E-Mail: [focemfcpc@gmail.com](mailto:focemfcpc@gmail.com), Quito-Ecuador

**SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**  
Teléfono: 2997600

Documento Nro.: SB-SG-2022-56689-E  
Fecha: 2022-11-07 15:29:38  
Recibido por: Edison Javier Guartán Nina  
CONTIENE: 14 HOJAS