



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 2023

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

TOTAL ACTIVOS (1)	+	TOTAL GASTOS (4)	=	TOTAL PASIVOS (2)	+	TOTAL PATRIMONIO (3)	+	TOTAL INGRESOS (5)
480,386.24	+	12,799.07	=	475,312.32	+	0.00	+	17,872.99

493,185.31

=

493,185.31

Contadora

Gerente

Ing. Gabriela Gálvez M.

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842

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 JULIO DEL 2023



ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
1	ACTIVOS		480,386.24
11	FONDOS DISPONIBLES		294,958.44
1101	CAJA	1	100.00
110110	Caja chica	1	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	294,858.44
110205	Bancos e instituciones financieras locales	2	294,858.44
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	175,925.10
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	4	20,569.61
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS		144,509.82
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	4	9,353.92
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	4	2,608.31
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS	4	-1,116.56
139905	(Quirografarios)	4	-1,116.56
14	CUENTAS POR COBRAR	5	9,059.60
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	5	1,052.33
140205	Intereses por préstamos quirografarios	5	1,052.33
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	5	9,059.60
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		8,735.37
149090	Otros	5	324.23
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-1,052.33
149905	(Provisión intereses inversiones privativas)		-1,052.33
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	6	315.12
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	-2,814.69
169910	(Muebles y enseres)	6	-652.39
169915	(Equipo de oficina)	6	-34.83
169920	(Equipo de computación)	6	-2,127.47
19	OTROS ACTIVOS		127.98
1902	GASTOS DIFERIDOS		127.98
190205	Licencias y programas de computación		6,230.00
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-6,102.02

TOTAL ACTIVOS	480,386.24
TOTAL CUENTAS DEUDORAS	12,799.07
TOTAL ACTIVOS + CUENTAS DEUDORAS	493,185.31

2	PASIVOS		475,312.32
21	CUENTA INDIVIDUAL	7	468,268.14
2101	CESANTIA	7	468,268.14
210105	Aportes personales	7	441,702.37
210110	Aportes patronales	7	25,455.69
210120	Aporte retiro voluntario cesantía	7	1,110.08
23	CUENTAS POR PAGAR	8	4,059.11
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR	8	131.84
230105	Cesantia	8	131.84
2304	IMPUESTOS Y TASAS	8	163.28
230410	Retenciones IVA	8	90.18
230490	Otros	8	73.10
2305	CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8	640.22
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8	3,123.77
239090	Otras cuentas por pagar	8	3,123.77
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9	2,985.07
2502	BENEFICIOS SOCIALES	9	2,785.47
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	9	199.60

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 2023



ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		475,312.32
	TOTAL CUENTAS ACREEDORAS		17,872.99
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + CUENTAS ACREEDORAS		493,185.31

Contadora

Gerente

Ing. Gabriela Gálvez M.

Contadora

CPA. Reg. N° 17-2842

Lcdo. Marco Martínez 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 JULIO DEL 2023

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
4	GASTOS	12	12,799.07
43	GASTO DE PERSONAL	12	4,857.20
4301	GASTOS DEL PERSONAL	12	4,857.20
430105	Remuneracion o salario	12	3,244.99
430115	Decimos sueldos	12	543.24
430120	Aporte patronal	12	394.24
430125	Fondo de reserva	12	270.34
430135	Por desahucio o despido	12	404.39
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	12	6,140.44
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	12	1,265.50
440105	Servicios basicos	12	937.21
440115	Movilizaciones	12	84.22
440130	Servicios de aseo y limpieza	12	140.00
440190	Otros servicios generales	12	104.07
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	12	4,265.63
440510	Servicios de auditoria externa	12	1,112.00
440515	Servicios profesionales	12	3,153.63
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	12	9.31
440605	Material de oficina	12	9.31
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA	12	600.00
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos	12	600.00
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	12	87.26
4501	TITULOS Y VALORES	12	15.08
450105	Comision en compra o venta de inversiones	12	15.08
4502	COSTOS FINANCIEROS	12	72.18
450210	Gastos bancarios	12	72.18
46	GASTOS NO OPERATIVOS	12	487.82
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	12	487.82
460105	Impuestos y tasas	12	487.82
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	12	1,226.35
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN	12	56.56
470115	Depreciación de muebles y enseres	12	53.55
470120	Depreciación equipos de oficina	12	3.01
4702	AMORTIZACIONES	12	56.00
470210	Gastos anticipados	12	56.00
4704	PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS	12	1,007.88
470405	Por préstamos quirografarios	12	1,007.88
4705	PROVISION CUENTAS POR COBRAR	12	105.91
470510	Intereses inversiones privativas	12	105.91
5	INGRESOS	13	17,872.99
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	13	17,871.04
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	13	5,656.20
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	13	5,656.20
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	13	7,626.00
510205	Quirografarios	13	7,626.00
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	13	4,588.84
53	OTROS INGRESOS	13	1.95
5390	INGRESOS VARIOS	13	1.95
539005	Reversión de provisiones	13	1.68
539090	Otros ingresos	13	0.27
7	CUENTAS DE ORDEN		0.00
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	14	252,224.59
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	251,114.51
7304	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACION VOLUNTARIA		1,110.08

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 2023

ENTIDAD 3460

Código	Nombre de la Cuenta	Notas	Saldo
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO	14	252,224.59
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	14	251,114.51
740105	Documentos en garantía	14	251,114.51
7404	CUENTAS INDIVIDUALES POR SEPARACION VOLUNTARIA	14	1,110.08
740405	Aportes personales retiro voluntario cesantia	14	1,110.08

Contadora

Gerente

Ing. Gabriela Gálvez M.

Contadora

CPA. Reg. Nº 17-2842

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

Notas a los Estados Financieros al 31 de julio del 2023

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de Presentación

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados al 31 de julio del 2023, 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 2023.

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 2023 es de \$100 que corresponde a la caja chica cada fin de mes se realiza el respectivo arqueo de caja.



**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 2023

NOTA 2. 1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 de julio del 2023 se debe al siguiente detalle:

Código	Banco	N. Cuenta	Saldo
11020501	Pichincha	3076565604	578.08
11020503	Internacional	520613542	630.78
11020504	Coac Alianza del Valle	407020004705	167738.64
11020505	Coac Alianza del Valle	407090009498	125910.94
Total			294,858.44

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.

Al cierre del mes de julio el fondo no tiene inversiones no privativas:

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 el fondo no registro provisión para inversiones privativas según resolución 740.

El saldo al 31 de julio del 2023 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Capital Normal	Capital Vencido	Saldo
Préstamos Quirografarios	174,433.35	2608.31	177,041.66
- Provisión préstamos quirografarios			-1,116.56
	174,433.35	2,608.31	175,925.10



**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 2023

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 2023 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Valor	
Interés préstamos quirografarios	1052.33	
Cuentas por cobrar varias	9059.6	
Provisión intereses inv. Privativas	-1,052.33	
TOTAL	9,059.60	

NOTA 6. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de julio del 2023; 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 2023 la cuenta individual se compone de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo
Aportes personales	351,363.12
Rendimiento por aportes personales	90,339.25
Aportes patronales	18,224.08
Rendimiento por aportes patronales	7,231.61
Aporte Personal retiro voluntario	1042.75
Rendimiento por aportes personales retiro voluntario	67.33
Total	468,268.14

NOTA 8. 23 CUENTAS POR PAGAR

La composición al 31 de julio del 2023 se desglosa de la siguiente manera:

Código	Cuenta	Saldo
23010501	Prestaciones liquidadas por pagar	131.84
2304	Impuestos y tasas	163.28
2305	Administracion Biess	640.22
2390	Otras cuentas por pagar	3,123.77
	Total	4,059.11



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 2023

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 ya que no se localiza al beneficiario por un valor de \$131.84.

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	306.43
Provisión XIV Sueldo	450.00
Provision desahucio y despido	2029.04
Aportes y Retenciones IESS	199.60
Total	2,985.07

NOTA 10. 3 PATRIMONIO

En el mes de marzo por disposición del administrador BIESS se procedió a distribuir el rendimiento del año 2022.

NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Está conformado por los resultados generados por la administración durante el periodo enero – julio 2023.

Cuenta	Saldo
Excedentes Enero	696.73
Excedentes Febrero	1,030.38
Excedentes Marzo	615.50
Excedentes Abril	824.82
Excedentes Mayo	808.23
Excedentes Junio	959.98
Excedentes Julio	138.28
Total	5,073.92

NOTA 12. 4 GASTOS

El detalle de gastos acumulados del período enero – julio del 2023 es el siguiente:



**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 2023

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
43	Gastos del Personal	4,857.20	38%
44	Gastos por bienes y servicios de consumo	6,140.44	48%
45	Gastos Financieros y Operativos	87.26	1%
46	Gastos no Operativos	487.82	4%
47	Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	1,226.35	10%
	Total Gastos	12,799.07	100%

NOTA 13. 5 INGRESOS

El detalle de ingresos acumulados del período enero – julio del 2023 es el siguiente:

Código	Cuenta	Saldo	Análisis
5101	Por inversiones no Privativas	5,656.20	32%
5102	Por inversiones Privativas	7,626.00	43%
5190	Otros intereses y rendimientos	4,588.84	26%
5390	Ingresos varios	1.95	0%
539005	Reversión de provisiones	1.68	
539090	Otros ingresos	0.27	
	Total Gastos	17,872.99	100%

NOTA 14. 7 CUENTAS DE ORDEN

El fondo al 31 de julio del 2023 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	251,114.51
Cuentas de orden por retiro voluntario	1,110.08
Total	252,224.59

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

Lcdo. Marco Martínez Cabezas
GERENTE FCPC FOCEM