



INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL

MEMORANDO DT-IHSS-2291-2017

PARA: **ABOG. LUIS FERNANDO ZÚNIGA CUESTAS**
Oficial de Información Pública

DE: **LIC. JESSICA NOVOA**
Tesorera General IHSS

ASUNTO: LO DESCRITO

FECHA: 07 de Noviembre de 2017



Se remite informe correspondiente al mes de OCTUBRE del 2017, para ser presentado en el Portal de Transparencia, el cual contiene:

- ✓ 1. Certificación de Información de Fideicomiso.
2. Estados Financieros Fideicomiso BANHPROVI mes de SEPTIEMBRE 2017
3. Resumen de Ingresos por Área y Concepto.
4. Resumen de Ingresos por Régimen.
5. Cierre de Caja por Concepto.
6. Cierre de Ingresos por Área.

Agradecemos de antemano su atención.

Atte.

PC/Archivo
Correlativo



*Receptor: Gustavo
07/Noviembre/2017
11:57 a.m.
Recibidos catorce (14) folios*



DMENDEZ
02/10/2017 04:34:50 PM

BANHPROVI

BANHPROVI
BALANCE GENERAL
IHSS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
MAYOR GENERAL

BGM6001BPHN

Fecha de Proceso: 02/10/2017

Pag. : 1

ACTIVOS	
ACTIVO	220,799,087.06
DISPONIBILIDADES	3,199,297.11
DEPOSITOS EN BANCO CENTRAL DE HONDURAS	3,199,297.11
DEPOSITOS ESPECIALES	3,199,297.11
Depositos Especiales	3,199,297.11
INVERSIONES FINANCIERAS	57,778,222.12
INVERSIONES FINANCIERAS A COSTO AMORTIZADO	57,856,203.74
INVERSIONES NO OBLIGATORIAS	57,856,203.74
INSTRUMENTOS EMITIDOS POR INSTITUCIONES FINANCIERAS	57,856,203.74
Inversion en Bancos y Otras Instituciones	57,856,203.74
RENDIMIENTO FINANCIEROS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES	305,855.70
INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO	305,855.70
INVERSIONES NO OBLIGATORIAS	305,855.70
Rendimiento sobre Inversiones	305,855.70
ESTIMACION POR DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	-383,837.32
INVERSIONES FINANCIERAS A COSTO AMORTIZADO	-383,837.32
INVERSIONES NO OBLIGATORIAS	-383,837.32
OTRAS INVERSIONES	-383,837.32
PRESTAMOS DESCUENTOS Y NEGOCIACIONES	159,821,567.83
PRESTAMO VIGENTES	158,719,545.97
PRESTAMOS A ENTIDADES OFICIALES	158,719,545.97
OTRAS	158,719,545.97
RENDIMIENTO FINANCIEROS POR COBRAR DE PRESTAMOS	1,102,021.86
INTERESES POR COBRAR	1,102,021.86
Sobre Otros Prestamos	1,102,021.86
TOTAL DE ACTIVOS	220,799,087.06

ACTIVOS CONTINGENTES
TOTAL DE ACTIVOS CONTINGENTES

CUENTAS DE ORDEN
TOTAL CUENTAS DE ORDEN

ELABORADO

REVISOR

PASIVOS Y CAPITAL	
PASIVOS	
PASIVO	188,234,913.40
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,190,680.95
COSTO FINANCIERO POR PAGAR SOBRE OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,190,680.95
INTERESES POR PAGAR	1,124,547.81
CREDITOS Y OBLIGACIONES BANCARIAS	1,124,547.81
OTROS CREDITOS Y OBLIGACIONES BANCARIAS	1,124,547.81
COMISIONES POR PAGAR	66,133.14
PRESTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS NACIONALES	66,133.14
OTROS CREDITOS Y OBLIGACIONES BANCARIAS	66,133.14
VALORES TITULOS Y OBLIGACIONES EN CIRCULACIÓN	187,044,232.45
DE EMISIÓN PROPIA	187,044,232.45
OTROS VALORES TITULOS Y OBLIGACIONES EN CIRCULACIÓN	187,044,232.45
EXENTOS DE ENCAJE	187,044,232.45
IHSS	187,044,232.45
TOTAL PASIVOS	188,234,913.40

CAPITAL Y RESERVAS DE CAPITAL	
PATRIMONIO	29,246,185.50
RESERVAS, RESULTADOS Y OTROS	29,246,185.49
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	29,246,185.49
UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	29,246,185.49
Utilidades No Distribuidas	29,246,185.49
PATRIMONIO RESTRINGIDO NO DISTRIBUIBLE	0.01
AJUSTES POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	0.01
Ajustes Por Adopción por Primera Vez de las NIIF- Cuenta	0.01
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,317,988.16
TOTAL PASIVOS Y CAPITAL	220,799,087.06

PASIVOS CONTINGENTES
TOTAL PASIVOS CONTINGENTES

CUENTAS DE ORDEN
TOTAL CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA

AUTORIZADO



DMENDEZ
02-10-2017 04:47:07

BANHPROVI
BALANZA DE COMPROBACION
IHSS
AI 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
MAYOR GENERAL

BGM6003BPHN_II_0000
Fecha de Proceso: 02/10/2017
Pag. : 1

BANHPROVI

Cuenta	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Actuales	
		Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Débitos	Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
10000.0000.0000.000.000.0000	ACTIVO	266,562,987.11	0.00	18,164,552.93	63,544,615.66	221,182,924.38	0.00
10000.0000.0000.000.000.0000	ACTIVO	0.00	383,837.32	0.00	0.00	0.00	383,837.32
11000.0000.0000.000.000.0000	DISPONIBILIDADES	47,561,552.18	0.00	2,493,794.64	46,856,049.71	3,199,297.11	0.00
11200.0000.0000.000.000.0000	DEPOSITOS EN BANCO CENTRAL DE HONDURAS	47,561,552.18	0.00	2,493,794.64	46,856,049.71	3,199,297.11	0.00
11201.0000.0000.000.000.0000	DEPOSITOS ESPECIALES	47,561,552.18	0.00	2,493,794.64	46,856,049.71	3,199,297.11	0.00
11201.0100.0000.000.000.0000	Depositos Especiales	47,561,552.18	0.00	2,493,794.64	46,856,049.71	3,199,297.11	0.00
12000.0000.0000.000.000.0000	INVERSIONES FINANCIERAS	58,158,844.72	0.00	14,605,855.70	14,602,640.98	58,162,059.44	0.00
12000.0000.0000.000.000.0000	INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	383,837.32	0.00	0.00	0.00	383,837.32
12100.0000.0000.000.000.0000	INVERSIONES FINANCIERAS A COSTO AMORTIZADO	57,856,203.74	0.00	14,300,000.00	14,300,000.00	57,856,203.74	0.00
12102.0000.0000.000.000.0000	INVERSIONES NO OBLIGATORIAS	57,856,203.74	0.00	14,300,000.00	14,300,000.00	57,856,203.74	0.00
12102.0800.0000.000.000.0000	INSTRUMENTOS EMITIDOS POR INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL INTERIOR	57,856,203.74	0.00	14,300,000.00	14,300,000.00	57,856,203.74	0.00
12102.0801.0000.000.000.0000	Inversion en Bancos y Otras Instituciones	57,856,203.74	0.00	14,300,000.00	14,300,000.00	57,856,203.74	0.00
12800.0000.0000.000.000.0000	RENDIMIENTO FINANCIEROS POR COBRAR SOBRE INVERSIONES FINANCIERAS	302,640.98	0.00	305,855.70	302,640.98	305,855.70	0.00
12801.0000.0000.000.000.0000	INVERSIONES A COSTO AMORTIZADO	302,640.98	0.00	305,855.70	302,640.98	305,855.70	0.00
12801.0200.0000.000.000.0000	INVERSIONES NO OBLIGATORIAS	302,640.98	0.00	305,855.70	302,640.98	305,855.70	0.00
12801.0204.0000.000.000.0000	Rendimiento sobre Inversiones	302,640.98	0.00	305,855.70	302,640.98	305,855.70	0.00
12900.0000.0000.000.000.0000	ESTIMACION POR DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	383,837.32	0.00	0.00	0.00	383,837.32
12901.0000.0000.000.000.0000	INVERSIONES FINANCIERAS A COSTO AMORTIZADO	0.00	383,837.32	0.00	0.00	0.00	383,837.32
12901.0200.0000.000.000.0000	INVERSIONES NO OBLIGATORIAS	0.00	383,837.32	0.00	0.00	0.00	383,837.32
12901.0299.0000.000.000.0000	OTRAS INVERSIONES	0.00	383,837.32	0.00	0.00	0.00	383,837.32
12901.0299.0100.000.000.0000	Estimacion por deterioro inversiones	0.00	383,837.32	0.00	0.00	0.00	383,837.32
13000.0000.0000.000.000.0000	PRESTAMOS DESCUENTOS Y NEGOCIACIONES	160,842,590.21	0.00	1,064,902.59	2,085,924.97	159,821,567.83	0.00
13100.0000.0000.000.000.0000	PRESTAMO VIGENTES	160,805,470.94	0.00	0.00	2,085,924.97	158,719,545.97	0.00

4



DMENDEZ
02-10-2017 04:47:07

BANHPROVI
BALANZA DE COMPROBACION
IHSS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
MAYOR GENERAL

BGM6003BPHN_II_0000
Fecha de Proceso: 02/10/2017
Pag. : 2

BANHPROVI

Cuenta	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Actuales	
		Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Débitos	Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
13118.0000.0000.000.000.0000	PRESTAMOS A ENTIDADES OFICIALES	160,805,470.94	0.00	0.00	2,085,924.97	158,719,545.97	0.00
13118.0399.0000.000.000.0000	OTRAS	160,805,470.94	0.00	0.00	2,085,924.97	158,719,545.97	0.00
13118.0399.0100.000.000.0000	Otros Prestamos	160,805,470.94	0.00	0.00	2,085,924.97	158,719,545.97	0.00
13800.0000.0000.000.000.0000	RENDIMIENTO FINANCIEROS POR COBRAR DE PRESTAMOS DESCUENTOS Y NEGOCIACIONES	37,119.27	0.00	1,064,902.59	0.00	1,102,021.86	0.00
13801.0000.0000.000.000.0000	INTERESES POR COBRAR	37,119.27	0.00	1,064,902.59	0.00	1,102,021.86	0.00
13801.9901.0000.000.000.0000	Sobre Otros Prestamos	37,119.27	0.00	1,064,902.59	0.00	1,102,021.86	0.00
Total:		0.00	383,837.32	0.00	0.00	0.00	383,837.32
20000.0000.0000.000.000.0000	PASIVO	0.00	233,900,282.16	96,205,894.06	50,540,525.30	0.00	188,234,913.40
21000.0000.0000.000.000.0000	DEPOSITOS	0.00	0.00	49,349,844.35	49,349,844.35	0.00	0.00
21100.0000.0000.000.000.0000	DEPOSITOS A COSTO AMORTIZADO	0.00	0.00	49,349,844.35	49,349,844.35	0.00	0.00
21108.0000.0000.000.000.0000	BANCOS DEL EXTERIOR	0.00	0.00	49,349,844.35	49,349,844.35	0.00	0.00
21108.0100.0000.000.000.0000	DEPOSITOS	0.00	0.00	49,349,844.35	49,349,844.35	0.00	0.00
21108.0101.0000.000.000.0000	INTERMODULAR PRESTAMOS-BANCOS	0.00	0.00	47,263,919.38	47,263,919.38	0.00	0.00
21108.0102.0000.000.000.0000	INTERMODULAR DE BANCOS	0.00	0.00	2,085,924.97	2,085,924.97	0.00	0.00
22000.0000.0000.000.000.0000	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	1,401,442.13	1,401,442.13	1,190,680.95	0.00	1,190,680.95
22800.0000.0000.000.000.0000	COSTO FINANCIERO POR PAGAR SOBRE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	1,401,442.13	1,401,442.13	1,190,680.95	0.00	1,190,680.95
22801.0000.0000.000.000.0000	INTERESES POR PAGAR	0.00	1,401,442.13	1,401,442.13	1,124,547.81	0.00	1,124,547.81
22801.0200.0000.000.000.0000	CREDITOS Y OBLIGACIONES BANCARIAS	0.00	1,401,442.13	1,401,442.13	1,124,547.81	0.00	1,124,547.81
22801.0299.0000.000.000.0000	OTROS CREDITOS Y OBLIGACIONES BANCARIAS	0.00	1,401,442.13	1,401,442.13	1,124,547.81	0.00	1,124,547.81
22801.0299.0300.000.000.0000	IHSS-IVM	0.00	1,401,442.13	1,401,442.13	1,124,547.81	0.00	1,124,547.81
22802.0000.0000.000.000.0000	COMISIONES POR PAGAR	0.00	0.00	0.00	66,133.14	0.00	66,133.14
22802.0200.0000.000.000.0000	PRESTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS NACIONALES	0.00	0.00	0.00	66,133.14	0.00	66,133.14



DMENDEZ
02-10-2017 04:47:07

BANHPROVI
BALANZA DE COMPROBACION
IHSS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
MAYOR GENERAL

BGM6003BPHN_II_0000

Fecha de Proceso: 02/10/2017

Pag.: 3

BANHPROVI

Cuenta	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Actuales	
		Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Débitos	Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
22802.0299.0100.000.000.0000	Comision Admon. A favor de Banhprovi	0.00	0.00	0.00	66,133.14	0.00	66,133.14
22802.0299.0100.125.000.0000	Comision Admon. A favor de Banhprovi	0.00	0.00	0.00	66,133.14	0.00	66,133.14
25000.0000.0000.000.000.0000	VALORES TÍTULOS Y OBLIGACIONES EN CIRCULACIÓN	0.00	232,498,840.03	45,454,607.58	0.00	0.00	187,044,232.45
25100.0000.0000.000.000.0000	DE EMISIÓN PROPIA	0.00	232,498,840.03	45,454,607.58	0.00	0.00	187,044,232.45
25199.0000.0000.000.000.0000	OTROS VALORES TITULOS Y OBLIGACIONES EN CIRCULACION	0.00	232,498,840.03	45,454,607.58	0.00	0.00	187,044,232.45
25199.0200.0000.000.000.0000	EXENTOS DE ENCAJE	0.00	232,498,840.03	45,454,607.58	0.00	0.00	187,044,232.45
25199.0208.0000.000.000.0000	IHSS	0.00	232,498,840.03	45,454,607.58	0.00	0.00	187,044,232.45
Total:		0.00	233,900,282.16	96,205,894.06	50,540,525.30	0.00	188,234,913.40
30000.0000.0000.000.000.0000	PATRIMONIO	0.00	29,246,185.50	0.00	0.00	0.00	29,246,185.50
32000.0000.0000.000.000.0000	RESERVAS, RESULTADOS Y OTROS	0.00	29,246,185.49	0.00	0.00	0.00	29,246,185.49
32400.0000.0000.000.000.0000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	29,246,185.49	0.00	0.00	0.00	29,246,185.49
32401.0000.0000.000.000.0000	UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES	0.00	29,246,185.49	0.00	0.00	0.00	29,246,185.49
32401.0200.0000.000.000.0000	Utilidades No Distribuidas	0.00	29,246,185.49	0.00	0.00	0.00	29,246,185.49
33000.0000.0000.000.000.0000	PATRIMONIO RESTRINGIDO NO DISTRIBUIBLE	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
33600.0000.0000.000.000.0000	AJUSTES POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
33601.0000.0000.000.000.0000	Ajustes Por Adopción por Primera Vez de las NIIF- Cuenta Acreedora	0.00	0.01	0.00	0.00	0.00	0.01
Total:		0.00	29,246,185.50	0.00	0.00	0.00	29,246,185.50
50000.0000.0000.000.000.0000	INGRESOS	0.00	23,289,279.89	0.01	1,475,986.99	0.00	24,765,266.87
51000.0000.0000.000.000.0000	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	23,289,279.89	0.01	1,475,986.99	0.00	24,765,266.87
51200.0000.0000.000.000.0000	INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	2,601,841.72	0.01	411,084.40	0.00	3,012,926.11
51201.0000.0000.000.000.0000	INVERSIONES FINANCIERAS A COSTO AMORTIZADO	0.00	2,601,841.72	0.01	411,084.40	0.00	3,012,926.11
51201.0300.0000.000.000.0000	Intereses Sobre Inversiones	0.00	2,601,841.72	0.01	411,084.40	0.00	3,012,926.11
51300.0000.0000.000.000.0000	PRÉSTAMOS DESCUENTOS Y	0.00	20,687,438.17	0.00	1,064,902.59	0.00	21,752,340.76



BANHPROVI

DMENDEZ
02-10-2017 04:47:07

BANHPROVI
BALANZA DE COMPROBACION
IHSS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
MAYOR GENERAL

BGM6003BPHN_II_0000

Fecha de Proceso: 02/10/2017

Pag.: 4

Cuenta	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Actuales	
		Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Débitos	Créditos	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
	NEGOCIACIONES						
51305.0000.0000.000.000.0000	PRESTAMOS FIDUCIARIOS	0.00	20,687,438.17	0.00	1,064,902.59	0.00	21,752,340.76
51305.0100.0000.000.000.0000	Sobre Fondos de Produccion	0.00	20,687,438.17	0.00	1,064,902.59	0.00	21,752,340.76
Total:		0.00	23,289,279.89	0.01	1,475,986.99	0.00	24,765,266.87
60000.0000.0000.000.000.0000	GASTOS	20,256,597.76	0.00	1,190,680.95	0.00	21,447,278.71	0.00
61000.0000.0000.000.000.0000	GASTOS FINANCIEROS	18,825,020.35	0.00	1,124,547.81	0.00	19,949,568.16	0.00
61500.0000.0000.000.000.0000	SOBRE TÍTULOS VALORES DE EMISION PROPIA	18,825,020.35	0.00	1,124,547.81	0.00	19,949,568.16	0.00
61503.0000.0000.000.000.0000	BONOS GENERALES	18,825,020.35	0.00	1,124,547.81	0.00	19,949,568.16	0.00
61503.0200.0000.000.000.0000	Sobre Certificados de Participacion	18,825,020.35	0.00	1,124,547.81	0.00	19,949,568.16	0.00
62000.0000.0000.000.000.0000	GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS	1,166,873.19	0.00	66,133.14	0.00	1,233,006.33	0.00
62100.0000.0000.000.000.0000	COMISIONES	1,166,873.19	0.00	66,133.14	0.00	1,233,006.33	0.00
62104.0000.0000.000.000.0000	POR SERVICIOS	1,166,873.19	0.00	66,133.14	0.00	1,233,006.33	0.00
62104.0300.0000.000.000.0000	FIDEICOMISOS Y ADMINISTRACIONES	1,166,873.19	0.00	66,133.14	0.00	1,233,006.33	0.00
62104.0301.0000.000.000.0000	Comision de Administracion del Programa	1,166,873.19	0.00	66,133.14	0.00	1,233,006.33	0.00
63200.0000.0000.000.000.0000	PÉRDIDAS POR ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS	264,704.22	0.00	0.00	0.00	264,704.22	0.00
63202.0000.0000.000.000.0000	INVERSIONES FINANCIERAS DESIGNADAS AL COSTO	264,704.22	0.00	0.00	0.00	264,704.22	0.00
63202.0200.0000.125.000.0000	DETERIORO DE INVERSIONES FINANCIERAS	264,704.22	0.00	0.00	0.00	264,704.22	0.00
63202.0200.0000.125.001.0000	DETERIORO DE INVERSIONES FINANCIERAS	264,704.22	0.00	0.00	0.00	264,704.22	0.00
Total:		20,256,597.76	0.00	1,190,680.95	0.00	21,447,278.71	0.00
		286,819,584.87	286,819,584.87	115,561,127.95	115,561,127.95	242,630,203.09	242,630,203.09

ELABORO





BANHPROVI

DMENDEZ
02/10/2017 04:59:43 PM

BANHPROVI
ESTADO DE RESULTADOS
IHSS
Al 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
MAYOR GENERAL

BGM6002BPHN
Fecha de Proceso: 02/10/2017
Pag. : 1

INGRESOS	
INGRESOS	24,765,266.87
INGRESOS FINANCIEROS	24,765,266.87
INVERSIONES FINANCIERAS	3,012,926.11
INVERSIONES FINANCIERAS A COSTO AMORTIZADO	3,012,926.11
PRÉSTAMOS DESCUENTOS Y NEGOCIACIONES	21,752,340.76
PRESTAMOS FIDUCIARIOS	21,752,340.76
TOTAL DE INGRESOS	24,765,266.87

GASTOS	
GASTOS	21,447,278.71
GASTOS FINANCIEROS	19,949,568.16
SOBRE TÍTULOS VALORES DE EMISION PROPIA	19,949,568.16
BONOS GENERALES	19,949,568.16
GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS	1,233,006.33
COMISIONES	1,233,006.33
POR SERVICIOS	1,233,006.33
PÉRDIDAS POR ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINA	264,704.22
INVERSIONES FINANCIERAS DESIGNADAS AL COSTO	264,704.22
TOTAL DE GASTOS	21,447,278.71

UTILIDAD O PERDIDA	3,317,988.16
---------------------------	---------------------


ELABORO

