

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO
DE PROTECCION Y SEGURIDAD
POBLACIONAL**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Comité Técnico del Fideicomiso

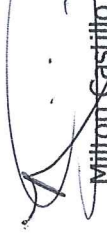
Tabla de contenido

	Página(s)
Estados Financieros	
Balance General.....	1
Estado de Recaudaciones y Rendimientos.....	2
Estado de Rendimiento Sobre Inversiones	4
Estado de Cambios en la Disponibilidad de los Fondos	5
Notas a los Estados Financieros.....	6 - 8

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
BALANCE GENERAL
DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Lempiras)

Circulante	
Activo Corriente	
Bancos (Nota 3)	L. 416,652,341.08
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 4)	4,185,884.02
Inversiones (Nota 5)	359,999,048.23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	780,837,273.33
<u>Activo a Largo Plazo</u>	
Mobiliario y Equipo (Nota 6)	23,184.00
Depósitos en Garantía (Nota 7)	75,225.68
Total Activos	L. 780,935,683.01
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar (Nota 8)	L. 19,817,319.00
Total Pasivo Corriente	19,817,319.00
Patrimonio	
Rendimiento Positivo en la Disponibilidad del Período	
Total Pasivo y Patrimonio	761,118,364.01
	L. 780,935,683.01


Ing. Francisco Coseña
Director Ejecutivo


Milton Castillo
Contador General No. 39525-1

Las notas que se acompañan de la 1 - 8 son parte integral de los estados financieros.

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE RECAUDACIONES Y RENDIMIENTOS
DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**
(Expresado en Lempiras)

Recaudaciones y Rendimientos:		
Recaudaciones Tasa de Seguridad		L. 834,432,278.59
Intereses Devengados Sobre Inversiones en Valores		12,786,749.86
Total Recaudaciones y Rendimientos		847,219,028.45
 Inversión en Proyectos:		
<u>Ministerio de Seguridad</u>		
Proyecto Nuevo Amanecer	2,546,000.00	15,742,337.66
Decreto Legislativo N° 258-2011	6,598,168.83	
Proyecto Conapid No. 258-2011	6,598,168.83	
<u>Ministerio de Defensa</u>		51,325,564.01
Proyecto Helicópteros	1,072,859.02	
Proyecto Operación Boquerón	2,562,000.00	
Proyecto International Polygraph	2,450,598.15	
Proyecto Xatruch	10,144,330.00	
Proyecto Vehículos	15,244,008.00	
Proyecto Navidad Segura	13,253,600.00	
Decreto Legislativo N° 258-2011	6,598,168.84	7,040,008.00
<u>Corte Suprema de Justicia</u>		
Proyecto Vehículos	7,040,008.00	
<u>Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia</u>		463,680.00
Proyecto Transformadores	463,680.00	
<u>Ministerio Público</u>		7,040,008.00
Proyecto Vehículos	7,040,008.00	
<u>Alcaldías</u>		4,000,000.00
Alcaldía de Puerto Cortés	4,000,000.00	
Total Inversión en Proyectos		85,611,597.67
 Rendimiento Positivo en la Disponibilidad antes de Gastos de Operación		L. 761,607,430.78

Van.../

/...Vienen.

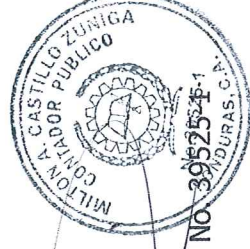
Gastos de Operación:	
Sueldos y Salarios	250,500.00
Arrendamiento sin Retención	167,167.74
Suministros y Materiales de Limpieza	1,258.55
Combustibles	36,162.83
Mant. y Reparación Mobiliario y Equipo de Oficina	6,390.00
Cafetería	545.25
Total Gastos de Operación	462,024.37
Gastos Financieros	
Comisiones Bancarias	27,042.40
Total Gastos de Operación	489,066.77

Rendimiento Positivo en la Disponibilidad del Período

L. 761,118,364.01



Ing. Francisco Cosenza
Director Ejecutivo



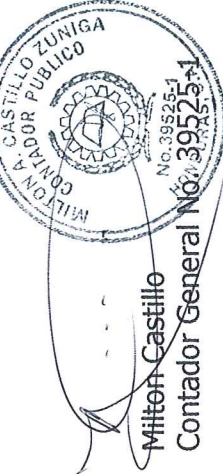
Milton Castillo
Contador General No. 39525-E-1

Las notas que se acompañan de la 1 - 8 son parte integral de los estados financieros.

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE RENDIMIENTO SOBRE INVERSIONES
DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresado en Lempiras)

Rendimiento Sobre Inversiones:	
Intereses Sobre Inversiones en Valores	12,786,749.86
Total Intereses Sobre Inversiones	12,786,749.86
 Gastos de Operación:	
Gastos de Administración	
Sueldos y Salarios	250,500.00
Arrendamientos	167,167.74
Suministros y Materiales de Limpieza	1,258.55
Combustibles	36,162.83
Mant. y Reparación Mobiliario y Equipo de Oficina	6,390.00
Cafetería	545.25
Total Gastos de Administración	462,024.37
 Gastos Financieros	
Comisiones Bancarias	27,042.40
Total Gastos de Operación	489,066.77
Rendimiento del Periodo	12,297,683.09


 Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo


 Milton Castillo
 Contador General No. 39525-1

Las notas que se acompañan de la 1 - 8 son parte integral de los estados financieros.

[illegible][illegible][illegible]

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Nota 1 - Políticas Contables

Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Honduras, los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

A continuación se presenta un resumen de las principales políticas contables adoptadas por el Comité, en la preparación de los estados financieros.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros requieren que la Gerencia del Comité realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los ingresos y gastos por el período informado. Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde el Comité y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido. Si en el futuro estas estimaciones y supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Dirección Ejecutiva a la fecha de los estados financieros, se modificaran con respecto a las actuales circunstancias, los estimados y supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

Mobiliario y equipo de oficina

El Mobiliario y Equipo de Oficina se reconocen a su costo de adquisición, neto de su depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

Acreedores comerciales

Los proveedores se reconocen a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por las contribuciones especiales para la seguridad poblacional y los intereses provenientes de las inversiones en valores, en el curso ordinario de las actividades del Comité.

El Comité reconoce los ingresos cuando el valor de los mismos se puede valorar con fiabilidad, los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Gastos de operación e intereses

Los gastos de operación e intereses se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Registro de transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción y los saldos relacionados se ajustan al tipo de cambio vigente a las fechas de cierre; las ganancias o pérdidas derivadas de estos ajustes se registran en los resultados del año corriente.

Nota 2 - Unidad Monetaria y Tipo de Cambio

Los registros contables se llevan en Lempiras, moneda de curso legal en Honduras, que se muestran con el símbolo “L.”, en los estados financieros adjuntos. El tipo de cambio del Lempira con relación al Dólar estadounidense en el mercado interbancario al 31 de diciembre de 2012 era de L. 19.9623 por \$1.00.

2.1 Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Empresa clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a 90 días y que tengan un riesgo poco significativo.

Nota 3 - Efectivo

El efectivo al 31 de diciembre de 2012, se muestra a continuación:

Banco Central de Honduras:	
Cuenta Fideicomiso Principal	L. 178,589,784.31
Cuenta de Rendimiento	8,063,244.29
Inversiones con vencimiento menor a 90 días	229,999,312.48
Total	L. 416,652,341.08

Nota 4 - Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012, presentan un saldo de L. 4,185,884.02, constituido por los intereses devengados sobre las inversiones y que a esa fecha estaban pendientes de cobro.

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Nota 5 - Inversiones

Las Inversiones al 31 de diciembre de 2012, se muestran a continuación:

Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Tasa	Plazo	Monto
10-oct-12	20-mar-13	10.20%	161	L. 153,019,748.80
12-oct-12	20-mar-13	10.20%	159	6,979,570.32
27-dic-12	09-abr-13	9.89%	103	199,999,729.11
Total Inversiones				L. <u>359,999,048.23</u>

Nota 6 - Mobiliario y Equipo de Oficina

El mobiliario y equipo de oficina al 31 de diciembre de 2012, presentaba un saldo de L. 23,184.00

Nota 7 - Otros Activos

El saldo de la cuenta Otros Activos al 31 de diciembre 2012, estaba constituido por depósitos en garantía a favor de Lotes Modernos, S. A. por el arrendamiento del local.

Nota 8 - Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2012, se detallan a continuación:

Tesorería General de la República	L. 19,794,506.50
Retención 12.5% Art 50 de la ley del ISR	22,812.50
Total Cuentas por Pagar	L. <u>19,817,319.00</u>

El saldo por pagar a la Tesorería General de la República fue originado por una transferencia proveniente del Banco Central, como la Tesorería no reconoció esta transferencia a su favor, el Banco Central trasladó estos fondos a la cuenta bancaria del Comité Técnico del Fideicomiso.

No obstante, como estos fondos habían sido aprobados para desembolsarse a favor de la Secretaría de Seguridad y la Secretaría de Defensa, la Tesorería General de la República de sus fondos propios realizó los desembolsos a favor de estas secretarías y fue hasta en el mes de junio de 2013, cuando el Banco Central de Honduras hizo la transferencia a la Tesorería General de la República para pagarle el desembolso de los fondos.
