

BALANCE GENERAL
CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
AL 31/01/2019
EXPRESADO EN: LEMPIRAS(HNL)

Cuenta	Descripción	Saldo Final
1000000000000000	TOTAL ACTIVOS	19,713,645.71
1011000000000000	ACTIVOS CORRIENTES MONEDA NACIONAL	17,338,079.88
1011010000000000	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	4,361,487.70
1011010200000000	BANCOS	4,361,487.70
1011010201000000	DEPÓSITOS EN CUENTA DE CHEQUES	1,028,878.81
1011010201010000	BANCO ATLÁNTIDA, S.A.	947,186.51
1011010201030000	BANCO DE OCCIDENTE, S.A.	81,692.30
1011010202000000	DEPÓSITOS EN CUENTA DE CHEQUES CON INTERESES	3,332,608.89
1011010202010000	BANCO ATLÁNTIDA, S.A.	3,332,608.89
1011020000000000	INVERSIONES FINANCIERAS MANTENIDAS AL VENCIMIENTO	11,204,298.14
1011020100000000	CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS	11,204,298.14
1011020101000000	BANCOS COMERCIALES	11,204,298.14
1011020101010000	BANCO ATLÁNTIDA, S.A.	11,204,298.14
1011040000000000	CUENTAS POR COBRAR	27,749.09
1011040100000000	INTERESES POR COBRAR DE OPERACIONES FINANCIERAS	27,749.09
1011040102000000	INTERESES POR COBRAR DE INVERSIONES AL VENCIMIENTO	27,749.09
1011040102010000	INTERESES POR COBRAR DE CERTIFICADOS DE DEPOSITO	27,749.09
1011040102010100	BANCOS COMERCIALES	27,749.09
1011040102010101	BANCO ATLÁNTIDA, S.A.	27,749.09
1011070000000000	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	1,744,544.95
1011070100000000	IMPUESTO ESTATALES POR COBRAR	1,744,544.95
1011070101000000	SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS (SAR)	1,744,544.95
1011070101010000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	1,435,215.97
1011070101020000	IMPUESTO APORTACIÓN SOLIDARIA	309,328.98
1012000000000000	ACTIVOS CORRIENTES MONEDA EXTRANJERA	2,375,565.83
1012010000000000	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	2,375,565.83
1012010200000000	BANCOS	2,375,565.83
1012010201000000	DEPÓSITOS EN CUENTA DE CHEQUES	2,375,565.83
1012010201010000	BANCO ATLÁNTIDA, S.A.	2,375,565.83
2000000000000000	TOTAL PASIVOS	169,615.27
2011000000000000	PASIVOS CORRIENTES MONEDA NACIONAL	166,573.21
2011040000000000	CUENTAS POR PAGAR	163,798.30
2011040500000000	COMISIÓN FIDUCIARIA POR PAGAR	103,548.30
2011049900000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	60,250.00
2011049999000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR VARIOS	60,250.00
2011070000000000	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTES	2,774.91
2011070100000000	TRIBUTOS POR PAGAR	2,774.91

GANANCIAS Y PERDIDAS
CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE
**DE 01/01/2019 HASTA 31/01/2019
EXPRESADO EN: LEMPIRAS(HNL)**

Cuenta	Descripción	Saldo Final
4000000000000000	TOTAL INGRESOS	2,668,114.85
4011000000000000	INGRESOS DE OPERACIÓN MONEDA NACIONAL	2,141,171.41
4011020000000000	INGRESOS POR INTERESES	87,692.92
4011020100000000	INTERESES DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	23,839.88
4011020102000000	INTERESES DE DEPÓSITOS A LA VISTA	23,839.88
4011020102020000	INTERESES DE CUENTA DE CHEQUES	23,839.88
4011020102020100	BANCO ATLÁNTIDA, S.A.	23,839.88
4011020200000000	INTERESES DE INVERSIONES AL VENCIMIENTO	63,853.04
4011020201000000	INTERÉS DE INVERSIONES AL VENCIMIENTO CORRIENTES	63,853.04
4011020201010000	INTERESES DE CERTIFICADOS DE DEPOSITO	63,853.04
4011020201010100	BANCOS COMERCIALES	63,853.04
4011020201010101	BANCO ATLÁNTIDA, S.A.	63,853.04
4011040000000000	INGRESOS POR RECAUDACIONES	2,053,478.49
4012000000000000	INGRESOS DE OPERACIÓN MONEDA EXTRANJERA	526,943.44
4012040000000000	INGRESOS POR RECAUDACIONES M/E	527,132.01
4012990000000000	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	-188.57
4012990100000000	VARIACIÓN CAMBIARIA	-188.57
4012990101000000	CAPITAL	-188.57
6000000000000000	TOTAL GASTOS	1,379,622.62
6011000000000000	GASTOS OPERATIVOS MONEDA NACIONAL	1,334,403.34
6011160000000000	GASTOS POR RESERVAS ESPECIALES	116,275.66
6011160200000000	INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS	116,275.66
6011980000000000	GASTOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN FIDUCIARIA	103,548.30
6011980100000000	COMISIÓN FIDUCIARIA	103,548.30
6011990000000000	OTROS GASTOS OPERATIVOS	1,114,579.38
6011999900000000	OTROS GASTOS OPERATIVOS VARIOS	1,114,579.38
6012000000000000	GASTOS OPERATIVOS MONEDA EXTRANJERA	36,449.99
6012990000000000	OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	36,449.99
6012999900000000	OTROS GASTOS OPERATIVOS VARIOS	36,449.99
6990000000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	8,769.29
6991000000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA MONEDA NACIONAL	8,769.29
6991010000000000	IMPUESTOS ÚNICOS SOBRE LA RENTA, VALORES RETENIDOS	8,769.29
6991010100000000	IMPUESTO ÚNICO SOBRE INTERÉS (10%)	8,769.29
	UTILIDAD NETA	1,288,492.23



BALANCE GENERAL

CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

AL 31/01/2019

EXPRESADO EN: LEMPIRAS(HNL)

Cuenta	Descripción	Saldo Final
2011070101000000	IMPUESTOS ESTATALES	2,774.91
2011070101010000	RETENCIONES	2,774.91
2011070101010600	IMPUESTO UNICO SOBRE INTERESES (10%)	2,774.91
2012000000000000	PASIVO CORRIENTES MONEDA EXTRANJERA	3,042.06
2012040000000000	CUENTAS POR PAGAR	3,042.06
2012049900000000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,042.06
2012049999000000	OTRAS CUENTAS X PAGAR VARIOS	3,042.06
3000000000000000	TOTAL PATRIMONIO Y RESERVAS PATRIMONIALES	19,544,030.44
3011000000000000	PATRIMONIO Y RESERVAS EN MONEDA NACIONAL	19,544,030.44
3011010000000000	PATRIMONIO FIDEICOMETIDO/ADMINISTRADO	19,544,030.44
3011010100000000	PATRIMONIO DE FIDEICOMISOS	1,204,298.14
3011010102000000	PATRIMONIO DE FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN DE FONDOS	1,204,298.14
3011010400000000	SUPERÁVIT O DÉFICIT ACUMULADO	3,873,963.53
3011010600000000	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	1,288,492.23
3011010902000000	RESERVA POR INVESTIGACION CIENTIFICA	13,177,276.54
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	19,713,645.71


 FIRMA AUTORIZADA
 GERENCIA OPERACIONES
 FIDEICOMISOS
 Tegucigalpa, M.D.


 CON




CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-94, DIRECCIÓN GENERAL DE LA MARINA MERCANTE

FLUJO DE CAJA

DE 01/01/2019 HASTA 31/01/2019

(Expresado en Lempiras(HNL))

Efectivo al inicio del periodo	5327,299.91
Recaudaciones Recibidas	2580,610.49
Devolucion de Fondos y Rechazos ACH	45,010.16
Intereses recibidos	23,839.88
INVERSION	63,853.03
TOTAL INGRESO	2713,313.56
Pago Comisión Fiduciaria	92,177.27
Gastos de Operación	1196,039.53
Impuesto 10% sobre Rendimiento	8,769.29
variacion cambiaria	188.85
devolucion BCCO de fondos año 2018	6,385.00
TOTAL DE EGRESOS	1303,559.94
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	6737,053.53

**BANCO ATLANTIDA, S.A.
VICEPRESIDENCIA DE FIDEICOMISOS**

**INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS
FIDEICOMISO DIRECCION GENERAL
DE LA MARINA MERCANTE DE
HONDURAS**

TEGUCIGALPA, M.D.C.

INTRODUCCIÓN

El presente informe de Rendición de Cuentas del Fideicomiso Dirección General de la Marina Mercante tiene por objeto presentar la gestión operativa, administrativa y financiera de Banco Atlántida, S.A. en su condición de Fiduciario del Fideicomiso en mención durante el periodo comprendido entre el 1 al 31 de enero de 2019.

ANTECEDENTES

En fecha 25 de julio del 2005 se suscribió el Convenio de Fideicomiso con la Dirección General de la Marina Mercante con un capital inicial de **trescientos mil lempiras exactos (L. 300,000.00)**; en agosto de 2008 este Convenio incrementó su capital a **un millón doscientos cuatro mil doscientos noventa y ocho con 14/100 (L 1, 204,298.14)**.

De conformidad con la facultad de modificación de los convenios de fideicomiso se suscribieron los siguientes Addendums al Convenio de Fideicomiso:

1. El 18 de agosto de 2011 se suscribe Adendum al Convenio para prolongar la vigencia del mismo por tres (3) años más hasta el 18 de agosto de 2014.
2. El 23 de agosto de 2012 se suscribe Adendum al Convenio, modificando las Cláusulas Cuarta y Quinta, referentes a Responsabilidad del Fideicomitente; y, las Obligaciones y Atribuciones del Fiduciario, respectivamente.
3. El 18 de agosto de 2014 se suscribe Adendum al Convenio para prolongar la vigencia del mismo por tres (3) años más hasta el 18 de agosto de 2017.
4. El 1 de julio de 2016 se efectuó Reforma al Convenio para modificar clausulas en el mismo para mejorar la administración del fideicomiso.
5. El 19 de agosto de 2017 se suscribe Addendum No.1 a la Reforma del Contrato de Fideicomiso para prolongar la vigencia hasta el 19 de agosto de 2018.
6. El 17 de agosto de 2018 se suscribe Addendum No.2 a la Reforma del Contrato de Fideicomiso para prolongar la vigencia hasta el 19 de agosto de 2019.

FINALIDAD:

De conformidad con la reforma al Convenio de Fideicomiso, los recursos aportados al patrimonio del fideicomiso estarán afectos los siguientes fines:

1. Al pago de gastos de operación, entre los que se enumeran de manera enunciativa, mas no limitativa: pago de sueldos y salarios, prestaciones laborales, bonificaciones, vacaciones, viáticos

- y gastos de representación del Fideicomitente, servicios públicos, arrendamientos e insumos, entre otros;
2. Al pago de gastos de administración, gastos financieros y en general todo gasto directo e indirecto que se realice para el correcto funcionamiento del Fideicomitente;
 3. Al pago de los valores que en concepto de inversión en mobiliario y equipo, ampliación y remodelación de locales, sistemas de cómputo (hardware y software) y otros activos que deban ser adquiridos por el Fideicomitente para la realización de sus operaciones y prestación de sus servicios, así como el cumplimiento de convenios y tratados internacionales;
 4. Al pago de la remuneración de la red de inspectores de bandera que a nivel nacional establezca y contrate el Fideicomitente;
 5. Al pago de los contratos de consultoría, adquisición de bienes y servicios relacionados con la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente;
 6. Al pago de los costos por administración del fondo en fideicomiso;
 7. Al pago de planillas de sueldos y salarios del personal de las capitanías de Puerto e inspectores de Estado Rector de Puerto a nivel nacional y personal incorporado mediante Contrato de Trabajo que la Dirección General de la Marina Mercante de la República de Honduras requiera para el mejor funcionamiento de la misma;
 8. En tanto el Fideicomitente contrata una red de inspectores de bandera a nivel mundial o delega estas actividades en compañías clasificadoras de prestigio internacional y debidamente auditadas por empresas internacionales autorizadas como lo establece su Ley Orgánica, el fondo en Fideicomiso pagará la remuneración de los inspectores nacionales que contrate el Fideicomitente para las inspecciones de buques, nacionales o extranjeros que naveguen en áreas jurisdiccionales hondureñas;
 9. De los ingresos provenientes de las inspecciones previstas en el reglamento a que se refiere el Acuerdo del Poder Ejecutivo Número 000836-B, se destinará un 5% de la investigación científica y de accidentes del Fideicomitente, así como a otras actividades relacionadas directa o indirectamente con la seguridad marítima, en cumplimiento con los convenios internacionales de los cuales Honduras forma parte, la cual será constituida con una reserva líquida de los fondos dentro del fideicomiso;
 10. Entregas al Fideicomisario (Estado de Honduras), a través de la Tesorería General de la Republica: una vez atendidos los pagos requeridos por el Fideicomisario Dirección General de la Marina Mercante de Honduras, el Comité Técnico del Fideicomiso emitirá, a solicitud del Fideicomitente, las correspondientes instrucciones, las que deberán constar en la correspondiente acta de comité.

RESUMEN FINANCIERO

ENTRADA DE RECURSOS

1. PATRIMONIO FIDEICOMETIDO:

El Fideicomiso se constituyó con un patrimonio inicial de trescientos mil lempiras exactos (L.300,000.00), en agosto de 2008 el nuevo Convenio incrementó el patrimonio a un millón doscientos cuatro mil doscientos noventa y ocho con 14/100 (L 1, 204,298.14)

En cada caso el patrimonio se incrementó por:

- a) Los valores percibidos como producto del pago de las tarifas de recuperación por servicios de inspección provistos en el Reglamento contentivo del Acuerdo del Poder Ejecutivo Número 000836-B, valores que serán ingresados al fideicomiso previa deducción de los gastos, pagos por servicios, comisiones de corresponsales y cualquier otro gasto en que se incurra en el exterior;
- b) Los valores percibidos de otras fuentes según lo acuerde el Poder Ejecutivo;
- c) Otros ingresos provenientes de la formación y capacitación de la gente de mar para garantizar la seguridad en la navegación marítima.

El patrimonio total del Fideicomiso al 31 de enero de 2019 asciende a **L.19,544,030.44**; detallado a continuación:

Principal de Fideicomiso	L. 1,204,298.14
Reserva Científica	13,177,276.54
Superávit o Déficit	3,873,963.53
Utilidad y Perdida del periodo	1,288,492.23
Total Capital y Reservas	L. 19,544,030.44

El detalle de los ingresos mensuales es el siguiente:

AÑO	MESES	RECAUDACIONES VARIAS	VALORES TGR	OTROS INGRESOS	TOTAL MENSUAL
2019	ENERO	L. 2,580,610.49	0.00	0.00	L. 2,580,610.49
TOTAL AÑO 2019		L. 2,580,610.49	L. 0.00	L. 0.00	L. 2,580,610.49

RENDIMIENTOS GENERADOS

Los valores percibidos en concepto de aportes al patrimonio autónomo fueron invertidos en certificados de depósito de corto plazo, en Banco Atlántida, a plazos promedio de 3 y 6 meses, así como cuentas de cheques que devengan intereses, lo que ha sido reportado mediante los Estados Financieros mensuales.

El detalle de los rendimientos generados en el mes de enero es el siguiente:

TIPO DE INVERSION	MONTO INVERTIDO	No. PRODUCTO	TASA	PLAZO (DÍAS)	INTERESES NETOS ENERO
CERTIFICADO DE DEPOSITO	10,000,000.00	10150047514	7.00%	180	52,500.00
	1,204,298.14	10150040245	5.50%	90	4,967.73
CUENTAS DE INVERSIÓN	3,800,307.95	1999000738	8.75%	A LA VISTA	21,416.11
	122,368.93	1999000720	7.25%	A LA VISTA	39.78
TOTAL					78,923.62

EGRESOS

1. DESEMBOLSOS REQUERIDOS:

Los desembolsos de recursos efectuados se atendieron en función del procedimiento establecido en el Contrato de Fideicomiso y de acuerdo a las instrucciones de pago a través de las Órdenes de Pago recibidas, como se detalla a continuación:

AÑO	MESES	GASTOS DE PLANILLAS	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	OTROS EGRESOS	GASTOS RESERVA CIENTIFICA
2019	ENERO	0.00	L. 1,196,039.53	L. 6,573.85	L. 116,275.66
TOTAL, AÑO 2019		L. 0.00	L. 1,196,039.53	L. 6,573.85	L. 116,275.66

Nota: Los valores registrados en la columna “Otros Egresos” corresponden a la variación cambiaria por la cantidad de L 188.85 y devolución de fondos Banco de Occidente L 6,385.00, los cuales al 31 de enero de 2019 ascienden a la cantidad de L6,573.85.

2. COMISIÓN FIDUCIARIA

El Fiduciario devengó por sus servicios una comisión de administración equivalente a un 4% calculado sobre los ingresos del fideicomiso, pagadera mensualmente, estableciendo una comisión mínima mensual de L.35,000.00. El Fiduciario contó con la facultad de deducir de los productos que genere el fideicomiso el pago de los honorarios.

El detalle de la comisión causada es el siguiente:

AÑO	MESES	COMISIONES
2019	ENERO	L. 92,177.27
TOTAL 2019		L. 92,177.27

Nota: La comisión fiduciaria se cobra dentro de los primeros días hábiles del mes siguiente.

RESUMEN ADMINISTRATIVO

1. COMITÉ TÉCNICO

a) El Comité Técnico del fideicomiso ya está constituido y debidamente acreditado ante el FIDUCIARIO, integrado en la forma siguiente:

Miembros Propietarios:

- Doctor Juan Carlos Rivera García,
- Abogado Oscar Alexis Ponce Siercke,
- Licenciada Mirna Socorro Andino; y,

Miembro Suplente:

- Abogada Perla Waleska Flores

b) En el mes de enero del año en curso no se celebraron sesiones de comité técnico.

2. GESTIÓN DEL FIDUCIARIO

- ✓ **Recepción de Aportes:** Se recibieron los flujos de efectivo que conforman el patrimonio autónomo del Fideicomiso.
- ✓ **Pagos realizados por el fideicomiso:** Con los recursos citados en el numeral anterior se realizaron las transferencias y pagos solicitados mediante oficios y órdenes de pago debidamente autorizados, los cuales tenían como fin asegurar la operatividad técnica, financiera y administrativa de la Dirección General de la Marina Mercante, emitiendo de los recursos del fideicomiso los cheques y transferencias necesarias para cumplir con las obligaciones adquiridas por la misma.
- ✓ **Inversión de los recursos disponibles:** Una vez efectuados los pagos solicitados, los excedentes de recursos se invirtieron en certificados de depósitos a plazo y en cuentas a la vista que generan intereses en Banco Atlántida, S.A. de acuerdo con lo establecido en el convenio de fideicomiso.
- ✓ **Presentación de Información Financiera:** Dentro de los primeros 10 días subsiguientes al cierre de cada mes, se presentó informe contable con la siguiente información: estados de resultados, balance general y sus correspondientes anexos que dan soporte a la situación financiera, informe de las inversiones realizadas y de los pagos efectuados conforme a las instrucciones recibidas por el Fideicomitente.

ANEXOS

Se anexan los siguientes documentos:

- I. Balance General al 31 de enero de 2019.
- II. Estado de Resultados al 31 de enero de 2019.
- III. Balance de Comprobación al 31 de enero de 2019.
- IV. Flujo de Efectivo al 31 de enero de 2019.
- V. Detalle de gastos del 1 de enero al 31 de enero de 2019.
- VI. Notas a los Estados Financieros y demás anexos al 31 de enero de 2019.