

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2014**

Comité Técnico del Fideicomiso

Tabla de contenido

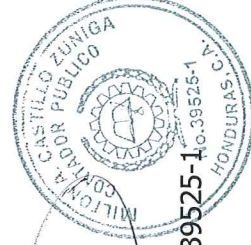
	Página(s)
Estados Financieros	
Balance General	1
Estado de Resultados	2
Estado de Resultados Rendimiento sobre Inversiones	3
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	4
Notas a los Estados Financieros	5 - 10

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
BALANCE GENERAL
AL 28 DE FEBRERO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Activos	
Activo Corriente	
Efectivo (Nota 3)	L. 214,000,016.38
Inversiones (Nota 4)	214,999,337.84
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	7,914,877.77
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	436,914,231.99
Activo a Largo Plazo	
Inmuebles, Mobiliario y Equipo (Nota 9)	1,247,561.86
Otros activos (Nota 10)	84,853.68
TOTAL ACTIVOS	L. 438,246,647.53
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar (Nota 11)	L. 2,145,164.38
Intereses por Pagar	2,864,583.33
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,009,747.71
Pasivo a Largo Plazo	
Préstamos por Pagar (Nota 12)	250,000,000.00
Patrimonio	
Disponibilidad	183,236,899.82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	L. 438,246,647.53



Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo



Milton Castillo
 Contador General No. 39525-1

Las notas que se acompañan de la 1 - 14 son parte integral de los estados financieros.

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2014**
(Expresado en Lempiras)

Recaudaciones y Rendimientos:	
Fideicomiso Tasa Seguridad	L. 197,686,391.22
Intereses Sobre Inversiones	<u>3,650,289.02</u>
Total Recaudaciones y Rendimientos	201,336,680.24
Inversión en Proyectos (Nota 13):	
Ministerio de Seguridad	102,738,881.59
Ministerio de Defensa	37,826,903.82
Corte Suprema de Justicia	45,607,062.88
Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia	42,616,205.26
Ministerio Público	2,055,000.00
Alcaldías	400,000.00
Previsión (Unidad de Proyectos Especiales)	19,717,257.57
Total Inversión en Proyectos	250,961,311.12
Déficit en la Disponibilidad antes de Gastos de Operación	(49,624,630.88)
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 14)	(1,498,927.11)
Gastos Financieros	<u>(4,158,076.44)</u>
Total Gastos de Operación	(5,657,003.55)
Déficit en la Disponibilidad del Período	L. (55,281,634.43)



Ing. Francisco Cosentino
Director Ejecutivo

Milton Castillo
Contador General No. 39525-1



Las notas que se acompañan de la 1 - 14 son parte integral de los estados financieros.

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE RENDIMIENTO SOBRE INVERSIONES
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2014**
(Expresado en Lempiras)

Rendimiento Sobre Inversiones:	
Intereses Sobre Inversiones en valores	L. <u>3,650,289.02</u>
	<u>3,650,289.02</u>
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 14)	(1,498,927.11)
Gastos Financieros	
Impuesto sobre la Renta sobre Intereses Recibidos	(40,493.11)
Comisiones Bancarias	<u>(3,000.00)</u>
Total Gastos	<u>(1,542,420.22)</u>
Rendimiento del Período	L. <u><u>2,107,868.80</u></u>



Ing. Francisco Cosenza
Director Ejecutivo



Milton Castillo
Contador General No. 39525

Las notas que se acompañan de la 1 - 14 son parte integral de los estados financieros.

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2014**
(Expresado en Lempiras)

	Disponibilidad al 31 de diciembre de 2013	Recaudaciones recibidas del Banco Central	Inversiones en Proyectos	Intereses y Comisiones Bancarias	Rendimiento del periodo	Disponibilidad al 31 de enero de 2014
Patrimonio	213,164,379	197,686,391	(250,961,311)	(4,114,583)	2,107,869	155,774,876
Rendimiento de Años Anteriores	25,354,155					25,354,155
Rendimiento del Periodo					2,107,869	2,107,869
Total	238,518,534	197,686,391	(250,961,311)	(4,114,583)	2,107,869	183,236,900

Las notas que se acompañan de la 1 - 14 son parte integral de los estados financieros.

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2014

Nota 1 - Políticas Contables

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Honduras, 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 periodo 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 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 reconoce a su costo de adquisición, neto de su depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro que haya 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 28 DE FEBRERO DE 2014

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 28 de febrero de 2014 era de L. 20.8341 por \$1.00.

Nota 3 - Efectivo

El efectivo al 28 de febrero de 2014, se muestra a continuación:

Caja Chica	L.	10,000.00
BCH Cuenta Fideicomiso principal		213,081,246.34
Bac – Cta. # 730197501		900,298.13
Bac – Cta. # 730197511		8,471.91
Total	L.	<u>214,000,016.38</u>

Nota 4 - Inversiones

Las Inversiones al 28 de febrero de 2014, estaban integradas de la siguiente forma:

Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Monto	Tasa	Plazo
16/Oct/13	09/Abril/14	L. 199,999,893.48	10.40	175
13/Feb/14	09/Abril/14	14,999,444.36	8.01	55
Total		L. <u>214,999,337.84</u>		

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2014**

Nota 5 - Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar al 28 de febrero de 2014, se detallan a continuación:

Intereses por Cobrar	L.	7,850,057.09
Anticipo de Proveedores		13,114.80
Funcionarios y Empleados (Nota 6)		24,345.00
Anticipo de Viáticos (Nota 7)		2,751.51
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 8)		24,609.37
Total	L.	<u>7,914,877.77</u>

Nota 6 - Anticipos a Funcionarios y Empleados

Los anticipos a funcionarios y empleados al 28 de febrero de 2014, se muestran a continuación:

Daniela Gómez	L.	19,000.00
Jorge Isaac Ochoa		5,345.00
Total	L.	<u>24,345.00</u>

Nota 7 - Anticipos de Viáticos a Empleados

Los anticipos a funcionarios y empleados al 28 de febrero de 2014, se muestran a continuación:

Javier Álvarez	L.	862.51
Mario Castejón		1,889.00
Total Anticipos de Viáticos	L.	<u>2,751.51</u>

Nota 8 - Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar al 28 de febrero de 2014, se muestran a continuación:

Juan Carlos Aguilar	L.	17,906.25
Mario Castejón		6,703.12
Total Otras Cuentas por Cobrar	L.	<u>24,609.37</u>

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2014**

Nota 9 - Inmuebles, Mobiliario y Equipo

El mobiliario y equipo al 28 de febrero de 2014, estaba integrado de la siguiente forma:

Mobiliario y Equipo de Oficina	L.	796,813.29
Vehículos		498,076.80
Equipo de Cómputo		176,313.00
		<u>1,471,203.09</u>
Depreciación Acumulada		<u>(223,641.23)</u>
Total	L.	<u>1,247,561.86</u>

Nota 10 - Otros Activos

El saldo de la cuenta otros activos al 28 de febrero de 2014, se muestra a continuación:

Seguros FICOHSA	L.	9,628.00
Deposito en Garantía (Lotes Modernos)		75,225.68
Total Otros Activos	L.	<u>84,853.68</u>

Nota 11 - Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 28 de febrero de 2014, se detallan a continuación:

<u>Retenciones por pagar:</u>		
Impuesto Sobre la Renta Empleados	L.	213,882.71
Seguro Social Empleados		2,940.00
12.5% Honorarios Profesionales		733,796.71

<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Aportación Patronal Seguro Social		6,048.00
Retención Garantía de Cumplimiento		1,188,496.96
Total	L.	<u>2,145,164.38</u>

Nota 12 - Préstamos por Pagar

El 7 de febrero de 2014, el Comité contrató con el Banco FICOHSA un préstamo fiduciario por la cantidad de L. 250,000,000.00, a una tasa de interés anual del 16.5% y a un plazo de dos años que vence el 6 de febrero de 2016.

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2014**

Nota 13 - Inversión en Proyectos

El costo de los proyectos al 28 de febrero de 2014, se detalla a continuación:

<u>Ministerio de Seguridad</u>	L.	99,225,699.45
Proyecto Chalecos	L.	45,754,625.94
Proyecto operativos de la Policía Nacional		5,000,042.07
Proyecto Adquisición de Motocicletas		13,463,800.00
Proyecto Adquisición Sistema Nice Track Target 360		30,735,142.44
Blindaje de Vehículos		4,272,089.00
<u>Ministerio Defensa</u>		33,340,085.96
Proyecto Xatruch	L.	2,031,507.71
Proyecto Operación Libertad		9,887,238.12
Proyecto Aumento Operacional de Soldados		21,421,340.13
<u>Corte Suprema de Justicia</u>		45,607,062.88
Proyecto Vehículos	L.	44,533,415.00
Proyecto Centro Atención y Protección Derechos Mujer		1,073,647.88
<u>Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia</u>		42,616,205.26
Proyecto Equipo Comunicación (Hardware, Software)	L.	24,718,435.75
Proyecto Vehículos		11,386,041.00
Resolución CNDS-034-2013 Ampliación Instalaciones		2,266,095.51
Laboratorio de Criminalística Investigación e Inteligencia		4,245,633.00
<u>Ministerio Público</u>		2,055,000.00
Proyecto Adquisición de Motocicletas	L.	2,055,000.00
<u>Prevención (Conapid/Unidad de Proyectos Especiales)</u>		20,117,257.57
Canchas Polideportivas del Distrito Central	L.	7,226,519.01
Construcción Cancha Grama Sintética San Pedro Sula		3,167,370.80
Construcción Cancha Grama Sintética Gracias, Lempira		6,999,784.27
Construcción Cancha Grama Sintética Juticalpa, Olancho		2,024,943.53
Supervisión Reconstrucción Estadio Quimistán, Santa B.		60,775.00
Supervisión Canchas Depto. Cortes e Islas de la Bahía		100,575.00
Supervisión Canchas Departamento de El Paraíso		137,289.96
Aldaldía Municipal Santa María del Real, Olancho		400,000.00
<u>Prevención (Organizaciones)</u>		8,000,000.00
Proyecto Alianza Joven Honduras-Usaid	L.	8,000,000.00
TOTAL	L.	<u>250,961,311.12</u>

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2014**

Nota 14 - Gastos de Administración

Los gastos de administración al 28 de febrero de 2014, se detallan en la siguiente página:

Sueldos y Salarios	L.	935,200.02
Seguro Social IHSS (Patronal)		15,120.00
Arrendamiento de Oficina		83,631.31
Papelería y Útiles de Oficina		27,555.33
Energía Eléctrica		43,167.85
Agua		1,500.00
Telefonía Fija		3,177.89
Telefonía Celular		41,471.51
Internet		15,758.78
Gastos de Viaje Locales		27,038.01
Atenciones al Personal		2,533.89
Atenciones a Particulares		5,528.34
Suministros y Materiales de Limpieza		369.60
Suscripciones		9,612.00
Servicios Contables y Auditoría		93,389.40
Combustibles		62,899.59
Mant. y Reparación Mob. y Equipo Oficina		3,200.00
Mant. y Reparación Equipo Cómputo		4,115.93
Cafetería		1,828.05
Especies Fiscales		3,785.65
Seguridad		19,167.30
Transporte del Personal		538.00
Peaje y Parqueo		700.00
Herramientas Menores		2,724.01
Tasa de Seguridad		3,976.00
Compensación Uso de Vehículo		1,600.00
Depreciaciones		45,508.56
Seguros		7,480.30
Mantenimiento y Reparación de Vehículos		2,429.49
Gastos no Deducibles		32,757.34
Otros Gastos		1,162.96
Total Gastos de Administración	L.	1,498,927.11
