

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2014**

Comité Técnico del Fideicomiso

Tabla de contenido

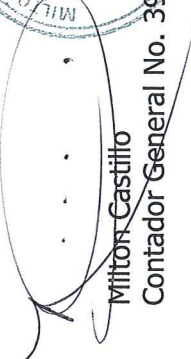
	Página(s)
Estados Financieros	
Balance General	1
Estado de Resultados	2
Estado de Resultados Rendimiento sobre Inversiones	3
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	4
Notas a los Estados Financieros	5 - 11

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
BALANCE GENERAL
AL 31 DE MARZO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Activos	
Activo Corriente	
Efectivo (Nota 3)	L. 114,452,733.89
Inversiones (Nota 4)	214,999,337.84
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	9,796,723.07
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>339,248,794.80</u>
Activo a Largo Plazo	
Inmuebles, Mobiliario y Equipo (Nota 8)	1,942,316.75
Otros Activos (Nota 9)	82,446.68
TOTAL ACTIVOS	<u>L. 341,273,558.23</u>
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar (Nota 10)	L. 2,315,813.40
Intereses por Pagar	2,763,026.96
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>5,078,840.36</u>
Pasivo a Largo Plazo	
Préstamos por Pagar (Nota 11)	241,136,912.07
Patrimonio	
Disponibilidad	95,057,805.80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>L. 341,273,558.23</u>


 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 31 DE MARZO DE 2014**
(Expresado en Lempiras)

Recaudaciones y Rendimientos:

Fideicomiso Tasa Seguridad	L.	357,272,024.23
Intereses Sobre Inversiones		5,544,857.95
Total Recaudaciones y Rendimientos		362,816,882.18

Inversión en Proyectos (Nota 12)
Ministerio de Seguridad
Ministerio de Defensa
Corte Suprema de Justicia
Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia
Ministerio Público
Alcaldías
Prevención (Unidad de Proyectos Especiales)
Total Inversión en Proyectos
Déficit en la Disponibilidad antes de Gastos de Operación

220,648,295.63
56,358,503.08
51,061,838.69
131,239,279.25
2,055,000.00
400,000.00
34,552,584.63
496,315,501.28
(133,498,619.10)

Gastos de Operación:

Gastos de Administración (Nota 13)
Gastos Financieros (Nota 14)

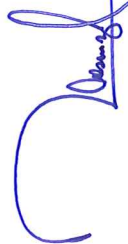
(2,467,989.43)
(7,494,119.92)

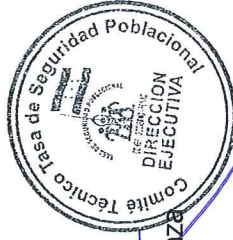
Total Gastos de Operación

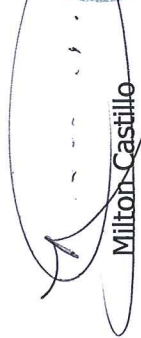
(9,962,109.35)

Déficit en la Disponibilidad del Período

L.	(143,460,728.45)
----	-------------------------


Ing. Francisco Cosenza
Director Ejecutivo




Milton Castillo
Contador General No. 39525-125-1



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 31 DE MARZO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Rendimiento Sobre Inversiones:	
Intereses Sobre Inversiones en valores	L. 5,544,857.95
	<u>5,544,857.95</u>
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 13)	(2,467,989.43)
Gastos Financieros	
Impuesto sobre la Renta sobre Intereses Recibidos	(40,493.11)
Comisiones Bancarias	(3,100.00)
Total Gastos	<u>(2,511,582.54)</u>
Rendimiento del Período	L. <u><u>3,033,275.41</u></u>



[Signature]
 Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo



[Signature]
 Milton Castillo
 Contralor General No. 39525-1-9525-A

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 31 DE MARZO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Disponibilidad al 31 de diciembre de 2013	213,164,379	25,354,155	238,518,534
Recaudaciones Recibidas del Banco Central	357,272,024		357,272,024
Inversiones en Proyectos	(496,315,501)		(496,315,501)
Intereses y Comisiones Bancarias	(7,450,527)		(7,450,527)
Rendimiento del Período		3,033,275	3,033,275
Disponibilidad al 31 de Marzo de 2014	66,670,375	25,354,155	95,057,806
	Patrimonio	Rendimiento de Años Anteriores	Rendimiento del Período
			Total

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 31 DE MARZO 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 31 DE MARZO 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 31 de marzo de 2014 era de L. 20.8961 por \$1.00.

Nota 3 - Efectivo

El efectivo al 31 de marzo de 2014, se muestra a continuación:

Caja Chica	L.	10,000.00
BCH Cuenta Fideicomiso principal		112,623,854.64
Bac – Cta. # 730197501		1,810,407.34
Bac – Cta. # 730197511		8,471.91
Total Efectivo	L.	<u>114,452,733.89</u>

Nota 4 - Inversiones

Las Inversiones al 31 de marzo 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 Inversiones		L. <u>214,999,337.84</u>		

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2014

Nota 5 - Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2014, se detallan a continuación:

Intereses por Cobrar	L.	9,744,626.02
Anticipo de Proveedores		13,114.80
Funcionarios y empleados (Nota 6)		23,276.00
Anticipo de Viáticos (Nota 7)		9,003.14
Otras Cuentas por Cobrar		6,703.11
Total Cuentas por Cobrar	L.	<u>9,796,723.07</u>

Nota 6 - Anticipos a Funcionarios y Empleados

Los anticipos a funcionarios y empleados al 31 de marzo de 2014, se muestran a continuación:

Daniela Gómez	L.	19,000.00
Jorge Isaac Ochoa		4,276.00
Total Anticipos a Funcionarios y Empleados	L.	<u>23,276.00</u>

Nota 7 - Anticipos de Viáticos a Empleados

Los anticipos a funcionarios y empleados al 31 de marzo de 2014, se muestran a continuación:

Javier Álvarez	L.	862.51
Francisco Cosenza		8,140.63
Total Anticipos de Viáticos	L.	<u>9,003.14</u>

Nota 8 - Inmuebles, Mobiliario y Equipo

El mobiliario y equipo al 31 de marzo de 2014, estaba integrado de la siguiente forma:

Mobiliario y Equipo de Oficina	L.	845,713.29
Vehículos		1,178,676.80
Equipo de Cómputo		176,313.00
		<u>2,200,703.09</u>
Depreciación Acumulada		<u>(258,386.34)</u>
Total Mobiliario y Equipo	L.	<u>1,942,316.75</u>

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 31 DE MARZO DE 2014**

Nota 9 - Otros Activos

El saldo de la cuenta Otros Activos al 31 de marzo de 2014, se muestra a continuación:

Seguros FICOHSA	L.	7,221.00
Deposito en Garantía (Lotes Modernos)		75,225.68
Total Otros Activos	L.	82,446.68

Nota 10 - Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de marzo de 2014, se detallan a continuación:

<u>Retenciones por pagar:</u>		
Impuesto Sobre la Renta Empleados	L.	268,266.76
Seguro Social Empleados		3,185.00
12.5% Honorarios Profesionales		733,796.71
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Aportación Patronal Seguro Social		6,552.00
Retención Garantía de Cumplimiento		1,304,012.93
Total Cuentas por Pagar	L.	2,315,813.40

Nota 11 - 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.

Nota 12 - Inversión en Proyectos

El costo de los proyectos al 31 de marzo de 2014, se detalla a continuación:

<u>Ministerio de Seguridad</u>		L.	217,135,113.49
Proyecto Chalecos	L.	45,754,625.94	
Proyecto Operativos de la Policía Nacional		5,000,042.07	
Proyecto Capacitación al Personal		(879,515.99)	
Proyecto Adquisición de Motocicletas		42,680,246.00	
Proyecto Adquisición Sistema Nice Track Target 360		30,735,142.44	
Blindaje de Vehículos		4,272,089.00	
Proyecto Adquisición Uniformes Policía Nacional		4,545,771.00	
Equipo Dirección General de Migración y Extranjería		38,026,713.03	
Proyecto Operación Morazán		47,000,000.00	

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2014**

<u>Ministerio de Defensa</u>			
Proyecto Helicópteros	L.	122,267.57	51,871,685.22
Proyecto Xatruch		2,031,507.71	
Proyecto Operación Libertad		9,887,238.12	
Proyecto Aumento Operacional de Soldados		21,421,340.13	
Proyecto Operación Morazán		18,409,331.69	
<u>Corte Suprema de Justicia</u>			51,061,838.69
Proyecto Vehículos	L.	44,533,415.00	
Proyecto Centro Atención y Protección Derechos Mujer		1,073,647.88	
Proyecto Blindaje Vehículos		5,454,775.81	
<u>Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia</u>			131,239,279.25
Proyecto Equipo Comunicación (Hardware, Software)	L.	113,120,054.12	
Proyecto Vehículos		11,386,041.00	
Resolución CND-034-2013 Ampliación Instalaciones		2,487,551.13	
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 (Iglesia Católica)</u>			1,000,000.00
Fundación Cristo del Picacho	L.	1,000,000.00	
<u>Prevención (CONAPID/Unidad de Proyectos Especiales)</u>			28,967,584.63
Canchas Polideportivas del Distrito Central	L.	7,534,023.47	
Construcción Cancha Grama Sintética San Pedro Sula		6,731,891.54	
Construcción Cancha Grama Sintética Gracias, Lempira		6,999,784.27	
Construcción Cancha Grama Sintética Juticalpa, Olancho		7,003,245.39	
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	
Alcaldía Municipal Santa María del Real, Olancho		400,000.00	
<u>Prevención (Organizaciones)</u>			12,985,000.00
Asociación Brigadas de Amor Cristiano/Proyecto Victoria	L.	1,500,000.00	
Asociación Hogares Crea Honduras		3,000,000.00	
Sf-Piloto de Atención Cultural de 7-14 Años		485,000.00	
Proyecto Alianza Joven Honduras-USAID		8,000,000.00	
Total Costo de Proyectos			L. 496,315,501.28

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2014

Nota 13 - Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de marzo de 2014, se detallan a continuación:

Sueldos y Salarios	L.	1,483,400.02
Décimo Tercer Mes		11,805.56
Décimo Cuarto Mes		11,805.56
Bonificaciones y Gratificaciones		504.00
Prestaciones Laborales		1,111.11
Vacaciones		2,623.45
Seguro Social IHSS (Patronal)		23,184.00
Arrendamiento de Oficinas		137,185.31
Papelaría y Útiles de Oficina		37,683.35
Energía Eléctrica		73,871.98
Agua		2,250.00
Telefonía Fija		5,262.65
Telefonía Celular		69,476.57
Internet		68,985.28
Gastos de Viaje Locales		62,228.00
Atenciones al Personal		5,906.29
Atenciones a Particulares		9,580.64
Suministros y Materiales de Limpieza		3,744.25
Suscripciones		9,612.00
Servicios Contables y Auditoria		93,389.40
Combustibles		107,962.49
Mant. y Reparación Mob. y Equipo Oficina		4,370.00
Mant. y Reparación Equipo Computo		4,115.93
Cafetería		4,986.10
Especies Fiscales		3,985.65
Seguridad		28,770.06
Publicidad y Medios		26,000.00
Peaje y Parqueo		845.00
Herramientas Menores		2,724.01
Tasa Seguridad		6,882.00
Compensación Uso de Vehículo		2,600.00
Depreciaciones		80,253.67
Seguros		9,887.30
Mantenimiento y Reparación Vehículos		11,070.05
Gastos no Deducibles		32,757.33
Donaciones		25,019.40
Otros Gastos		2,151.02
Total Gastos de Administración	L.	<u>2,467,989.43</u>

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2014**

Nota 14 - Gastos Financieros

Los gastos financieros al 31 de marzo de 2014, se detallan a continuación:

Comisiones Bancarias	L.	3,100.00
Impuesto Sobre Intereses Recibidos		40,493.11
Comisión de Desembolso Préstamo FICOHSA		1,250,000.00
Intereses Sobre Préstamos Bancarios		6,200,526.81
Total Gastos Financieros	L.	<u>7,494,119.92</u>
