

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL 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 30 DE ABRIL DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Activos	
Activo Corriente	
Efectivo (Nota 3)	L. 282,445,444.53
Inversiones (Nota 4)	214,999,065.23
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	988,305.14
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>498,432,814.90</u>
Activo a Largo Plazo	
Inmuebles, Mobiliario y Equipo (Nota 8)	1,906,226.89
Otros Activos (Nota 9)	80,039.68
TOTAL ACTIVOS	<u>L. 500,419,081.47</u>
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar (Nota 10)	L. 711,976.87
Intereses por Pagar (Nota 11)	4,293,407.84
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>5,005,384.71</u>
Pasivo a Largo Plazo	
Préstamos Bancarios por Pagar (Nota 11)	407,151,956.64
Patrimonio	
Disponibilidad	88,261,740.12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>L. 500,419,081.47</u>



Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo



Milton Castillo
 Contralor 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 30 DE ABRIL DE 2014**
(Expresado en Lempiras)

Recaudaciones y Rendimientos:	
Fideicomiso Tasa Seguridad	L. 523,952,426.43
Intereses Sobre Inversiones	7,051,639.92
Total Recaudaciones y Rendimientos	531,004,066.35
Inversión en Proyectos (Nota 12):	
Ministerio de Seguridad	257,374,229.07
Ministerio de Defensa	148,339,931.68
Corte Suprema de Justicia	51,061,838.69
Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia	134,590,879.25
Ministerio Público	15,017,724.00
Alcaldías	3,000,000.00
Prevención (Unidad de Proyectos Especiales)	54,257,687.52
Total Inversión en Proyectos	663,642,290.21
Déficit en la Disponibilidad antes de Gastos de Operación	(132,638,223.86)
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 13)	(3,373,580.91)
Gastos Financieros (Nota 14)	(14,244,989.36)
Total Gastos de Operación	(17,618,570.27)
Déficit en la Disponibilidad del Período	L. (150,256,794.13)



Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo



Milton Castillo
 Contralor 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 30 DE ABRIL DE 2014**
(Expresado en Lempiras)

Rendimiento Sobre Inversiones:	
Intereses Sobre Inversiones en valores	L. <u>7,051,639.92</u>
	<u>7,051,639.92</u>
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 13)	(3,373,580.91)
Gastos Financieros	
Impuesto sobre la Renta por Intereses Recibidos	(1,069,959.32)
Comisiones Bancarias	<u>(3,450.00)</u>
Total Gastos	<u>(4,446,990.23)</u>
Rendimiento del Período	L. <u><u>2,604,649.69</u></u>


 Ing. Francisco Casanueva
 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2014

(Expresado en Lempiiras)

[illegible]

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 30 DE ABRIL 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 30 DE ABRIL 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 30 de abril de 2014 era de L. 20.9495 por \$1.00.

Nota 3 - Efectivo

El efectivo al 30 de abril de 2014, se muestra a continuación:

Caja Chica	L.	10,000.00
BCH Cuenta Fideicomiso principal		281,865,447.30
Bac – Cta. # 730197501		561,525.32
Bac – Cta. # 730197511		8,471.91
Total Efectivo	L.	<u>282,445,444.53</u>

Nota 4 - Inversiones

Las Inversiones al 30 de abril de 2014, estaban integradas de la siguiente forma:

Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Monto	Tasa	Plazo
10/Abril/14	10/Set/14	L. 199,999,516.66	8.01	53
10/Abril/14	30/Jul/14	14,999,548.57	8.01	111
Total Inversiones		L. <u>214,999,065.23</u>		

Nota 5 - Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar al 30 de abril de 2014, se detallan a continuación:

Intereses por Cobrar	L.	956,745.83
Anticipo de Proveedores		13,114.80
Funcionarios y empleados (Nota 6)		13,207.00
Anticipo de Viáticos (Nota 7)		5,237.51
Total Cuentas por Cobrar	L.	<u>988,305.14</u>

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2014**

Nota 6 - Anticipos a Funcionarios y Empleados

Los anticipos a funcionarios y empleados al 30 de abril de 2014, se muestran a continuación:

Daniela Gómez	L.	10,000.00
Jorge Isaac Ochoa		3,207.00
Total Anticipos a Funcionarios y Empleados	L.	13,207.00

Nota 7 - Anticipos de Viáticos a Empleados

Los anticipos a funcionarios y empleados al 30 de abril de 2014, se muestran a continuación:

Javier Álvarez	L.	862.51
Francisco Cosenza		4,375.00
Total Anticipos de Viáticos	L.	5,237.51

Nota 8 - Inmueble, Mobiliario y Equipo

El mobiliario y equipo al 30 de abril 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
		2,200,703.09
Depreciación Acumulada		(294,476.20)
Total Mobiliario y Equipo	L.	1,906,226.89

Nota 9 - Otros Activos

El saldo de la cuenta Otros Activos al 30 de abril de 2014, se muestra a continuación:

Seguros FICOHSA	L.	4,814.00
Deposito en Garantía (Lotes Modernos)		75,225.68
Total Otros Activos	L.	80,039.68

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL DE 2014

Nota 10 - Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 30 de abril de 2014, se detallan a continuación:

<u>Retenciones por pagar:</u>	
Impuesto Sobre la Renta Empleados	L. 44,197.10
Seguro Social Empleados	2,940.00
12.5% Honorarios Profesionales	106,720.69
<u>Otras cuentas por pagar:</u>	
Aportación Patronal Seguro Social	6,048.00
Retención Garantía de Cumplimiento	552,071.08
Total Cuentas por Pagar	L. 711,976.87

Nota 11 - Préstamos por Pagar

El saldo de los préstamos por pagar al 30 de abril de 2014, se muestra a continuación:

Financiera Comercial Hondureña, S. A. (FICOHSA) ¹⁾	L. 232,151,956.64
Banco Atlántida, S. A. ²⁾	175,000,000.00
Total Otros Activos	L. 407,151,956.64

- 1) Préstamo fiduciario constituido el 7 de febrero de 2014, a un plazo de dos años, devenga una tasa de interés anual del 16.5% y vence el 6 de febrero de 2016.
- 2) Préstamo fiduciario constituido el 9 de abril de 2014 a un plazo de tres años, devenga una tasa de interés anual del 16% y vence el 8 de abril de 2017.

Nota 12 - Inversión en Proyectos

El costo de los proyectos al 30 de abril de 2014, se detalla a continuación:

<u>Ministerio de Seguridad</u>	L. 257,374,229.07
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 Helicópteros	10,616,383.87
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	70,500,000.00
Arrendamiento de Vehículos Blindados	5,122,731.71

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2014**

Programa Nacional de Prevención y Rehabilitación		1,000,000.00	148,339,931.68
<u>Ministerio Defensa</u>			
Proyecto Helicópteros	L.	49,538,011.09	
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		55,227,995.07	
Resolución CNSD-016/2014 Estudio Topográfico		291,092.36	
Resolución CNDS-019/2014 Combustible JET 1		9,942,747.20	
<u>Corte Suprema de Justicia</u>			51,061,838.69
Proyecto Vehículos	L.	44,533,415.00	
Proyecto Centro de Atención y Protección Derechos de la Mujer		1,073,647.88	
Proyecto Blindaje de Vehículos		5,454,775.81	
<u>Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia</u>			134,590,879.25
Proyecto Equipo Comunicación (Hardware, Software)	L.	113,120,054.12	
Proyecto Vehículos		14,737,641.00	
Resolución CNDS-034-2013 Ampliación de Instalaciones		2,487,551.13	
Laboratorio de Criminalística, Investigación e Inteligencia		4,245,633.00	
<u>Ministerio Público</u>			15,017,724.00
Proyecto Vehículos	L.	12,962,724.00	
Proyecto Adquisición de Motocicletas		2,055,000.00	
<u>Alcaldías</u>			3,000,000.00
Alcaldía de Puerto Cortés	L.	3,000,000.00	
<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>			38,229,187.52
Canchas Polideportivas del Distrito Central	L.	9,496,535.27	
Construcción Cancha Grama Sintética, San Pedro Sula		6,731,891.54	
Construcción Cancha Gama Sintética, Gracias Lempira		10,481,394.42	
Construcción Cancha Sintética, Juticalpa Olancho		10,820,726.33	
Supervisión Reconstrucción Estadio de Quimistán, S. Bárbara		60,775.00	
Supervisión Canchas Depto. De Cortes e Islas de la Bahía		100,575.00	
Supervisión canchas Departamento de El Paraíso		137,289.96	
Construcción Muro Perimetral Estadio Santa Maria Real		400,000.00	
<u>Prevención (Organizaciones)</u>			15,028,500.00
Asociación Brigadas de Amor Cristiano/Proyecto Victoria	L.	1,500,000.00	
Asociación Hogares Crea de Honduras		5,043,500.00	
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.		<u>663,642,290.21</u>

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2014**

Nota 13 - Gastos de Administración

Los gastos de administración al 30 de abril de 2014, se detallan a continuación:

Sueldos y Salarios	L.	1,989,200.02
Décimo Tercer Mes		13,305.56
Décimo Cuarto Mes		13,305.56
Bonificaciones y Gratificaciones		14,504.00
Prestaciones Laborales		1,577.78
Vacaciones		3,206.79
Seguro Social IHSS (Patronal)		30,744.00
Arrendamiento de Oficina		209,563.70
Papelería y Útiles de Oficina		46,087.61
Energía Eléctrica		109,232.09
Agua		3,000.00
Telefonía Fija		7,526.33
Telefonía Celular		95,324.46
Internet		76,689.85
Gastos de Viaje Locales		83,774.97
Atenciones al Personal		6,765.44
Atenciones a Particulares		10,909.64
Suministros y Materiales de Limpieza		3,744.25
Suscripciones		11,812.00
Servicios Contables y Auditoria		93,389.40
Combustibles		143,194.59
Mant. Y Reparación de Mob. Y Equipo Oficina		4,370.00
Mant. y Reparación de Oficinas		700.00
Mant. y Reparación de Equipo de Cómputo		4,115.93
Cafetería		5,328.35
Especies Fiscales		10,697.65
Seguridad		38,404.89
Publicidad en Medios		26,000.00
Fotocopias		116.61
Transporte al Personal		608.00
Peaje y Parqueo		1,353.00
Herramientas Menores		8,491.24
Arrendamiento de Vehículos		4,095.00
Tasa de Seguridad		8,852.00
Otros Gastos		1,280.06
Compensación Uso de Vehículo		3,600.00
Depreciaciones		116,343.53
Seguros		12,294.30

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DE 2014

Uniformes	456.35
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	11,985.05
Gastos no Deducibles	32,757.33
Donaciones	25,019.40
Multas y Recargos	89,854.18
Total Gastos de Administración	L. <u>3,373,580.91</u>

Nota 14 - Gastos Financieros

Los gastos financieros al 30 de abril de 2014, se detallan a continuación:

Comisiones Bancarias	L. 3,450.00
Impuesto por Intereses Recibidos Sobre Inversiones	1,069,959.32
Comisión Fideicomiso Temporal	2,125,040.00
Intereses Sobre Préstamos Bancarios	11,046,540.04
Total Gastos Financieros	L. <u>14,244,989.36</u>
