

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2014**

Comité Técnico del Fideicomiso

Tabla de contenido

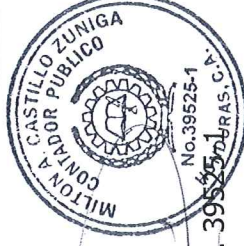
	Página(s)
Estados Financieros	
Balance General	1
Estado de Resultados	2
Estado de Rendimiento sobre Inversiones	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Notas a los Estados Financieros	5 - 11

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

Activos	
Activo Corriente	
Efectivo (Nota 3)	L. 305,035,082.39
Inversiones (Nota 4)	214,999,065.23
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	2,506,048.94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	522,540,196.56
Activo a Largo Plazo	
Inmuebles, Mobiliario y Equipo (Nota 8)	2,045,180.05
Otros Activos (Nota 9)	91,852.62
TOTAL ACTIVOS	L. 524,677,229.23
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar (Nota 10)	L. 931,876.42
Intereses por Pagar (Nota 11)	4,143,669.26
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,075,545.68
Pasivo a Largo Plazo	
Préstamos por Pagar (Nota 11)	393,182,347.21
Patrimonio	
Disponibilidad	126,419,336.34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	L. 524,677,229.23



[Signature]
 Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo



[Signature]
 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 MAYO DE 2014**
(Expresado en Lempiras)

Recaudaciones y Rendimientos:

Fideicomiso Tasa Seguridad	L.	709,314,101.25
Intereses Sobre Inversiones		<u>8,534,595.95</u>
Total Recaudaciones y Rendimientos		<u>717,848,697.20</u>

Inversión en Proyectos (Nota 12):

Ministerio de Seguridad	306,762,056.39
Ministerio de Defensa	219,244,550.10
Corte Suprema de Justicia	59,231,463.44
Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia	137,523,076.14
Ministerio Público	17,897,724.00
Alcaldías	3,000,000.00
Prevención (Unidad de Proyectos Especiales)	<u>62,187,111.17</u>

Total Inversión en Proyectos

805,845,981.24

Déficit en la Disponibilidad antes de Gastos de Operación

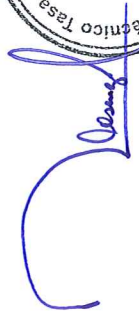
(87,997,284.04)

Gastos de Operación:

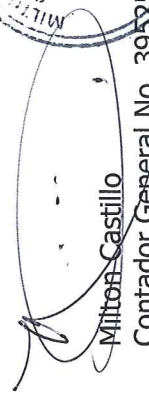
Gastos de Administración (Nota 13)	(4,481,151.80)
Gastos Financieros (Nota 14)	<u>(19,620,762.07)</u>
Total Gastos de Operación	<u>(24,101,913.87)</u>

Déficit en la Disponibilidad del Período

L. (112,099,197.91)


Ing. Francisco Cosenza
Director Ejecutivo




Milton Castillo
Contador General No. 39525-1
MILITARIO PÚBLICO
COMANDO EN JEFE FUERZA ARMADA DE GUATEMALA



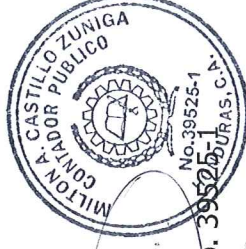
Las notas que se acompañan de la 1 - 14 son parte integral de los estados financieros.

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE RENDIMIENTO SOBRE INVERSIONES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Rendimiento Sobre Inversiones:	
Intereses Sobre Inversiones en valores	L. <u>8,534,595.95</u>
	<u>8,534,595.95</u>
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 13)	(4,481,151.80)
Gastos Financieros	
Impuesto sobre la Renta sobre Intereses Recibidos	(1,069,959.32)
Comisiones Bancarias	(3,538.61)
Total Gastos	<u>(1,073,497.93)</u>
Rendimiento del Período	L. <u><u>2,979,946.22</u></u>



Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo



Milton Castillo
 Contador General No. 39525-1
 JURAS, C.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 MAYO DE 2014

(Expresado en Lempiaras)

Disponibilidad al 31 de diciembre de 2013		Disponibilidad al 31 de Mayo de 2014	
L.	Recaudaciones Recibidas del Banco Central	709,314,101	805,845,981
	Inversiones en Proyectos	185,47,264	185,47,264
	Intereses y Comisiones Bancarias	98,085,235	98,085,235
	Patrimonio	213,164,379	25,354,155
Rendimiento de Años Anteriores		25,354,155	25,354,155
	Rendimiento del Periodo		2,979,946
		2,979,946	2,979,946
	Total	238,518,534	126,419,336

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 MAYO 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 MAYO 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 mayo de 2014 era de L. 21.0068 por \$1.00.

Nota 3 - Efectivo

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

Caja Chica	L.	15,000.00
BCH Cuenta Fideicomiso principal		300,827,811.41
Bac – Cta. # 730197501		4,183,799.07
Bac – Cta. # 730197511		8,471.91
Total Efectivo	L.	305,035,082.39

Nota 4 - Inversiones

Las Inversiones al 31 de mayo 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. 214,999,065.23		

Nota 5 - Cuentas y Documentos por Cobrar

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

Intereses por Cobrar	L.	2,439,701.86
Funcionarios y empleados (Nota 6)		37,138.00
Anticipo de Viáticos (Nota 7)		28,093.46
Otras Cuentas por Cobrar		1,115.62
Total Cuentas por Cobrar	L.	2,506,048.94

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

Nota 6 - Anticipos a Funcionarios y Empleados

Los anticipos a funcionarios y empleados al 31 de mayo de 2014, estaban integrados de la siguiente forma:

Daniela Gómez	L.	10,000.00
Jorge Isaac Ochoa		2,138.00
Francisco Cocenza		25,000.00
Total Anticipos a Funcionarios y Empleados	L.	<u>37,138.00</u>

Nota 7 - Anticipos de Viáticos a Empleados

Los anticipos de viáticos a empleados al 31 de mayo de 2014, se muestran a continuación:

Francisco Cosenza	L.	28,093.46
Total Anticipos de Viáticos a Empleados	L.	<u>28,093.46</u>

Nota 8 - Inmueble, Mobiliario y Equipo

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

Mobiliario y Equipo de Oficina	L.	983,200.98
Vehículos		1,178,676.80
Equipo de Cómputo		<u>217,263.00</u>
		2,379,140.78
Depreciación Acumulada		<u>(333,960.73)</u>
Total Mobiliario y Equipo	L.	<u>2,045,180.05</u>

Nota 9 - Otros Activos

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

Seguros FICOHSA	L.	16,626.94
Deposito en Garantía (Lotes Modernos)		75,225.68
Total Otros Activos	L.	<u>91,852.62</u>

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MAYO DE 2014

Nota 10 - Cuentas por Pagar

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

<u>Retenciones por pagar:</u>	
Impuesto Sobre la Renta Empleados	L. 59,539.44
Seguro Social Empleados	4,165.00
12.5% Honorarios Profesionales	78,625.00
<u>Otras cuentas por pagar:</u>	
Aportación Patronal Seguro Social	8,568.00
Retención Garantía de Cumplimiento	780,978.98
Total Cuentas por Pagar	L. 931,876.42

Nota 11 - Préstamos por Pagar

El saldo de los préstamos por pagar al 31 de mayo de 2014, se muestra a continuación:

Financiera Comercial Hondureña, S. A. (FICOHSA) ¹⁾	L. 223,043,458.21
Banco Atlántida, S. A. ²⁾	170,138,889.00
Total Préstamos por Pagar	L. 393,182,347.21

- 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 31 de mayo de 2014, se detalla a continuación:

<u>Ministerio de Seguridad</u>	
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	10,962,719.71
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	63,568,204.51
Proyecto Operación Morazán	94,000,000.00
Arrendamiento de Vehículos Blindados	5,122,731.71
Programa Nacional de Prevención y Rehabilitación	1,000,000.00
	L. 306762,056.39

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

<u>Ministerio de Defensa</u>			219,244,550.10
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	
Instalación del Sistema de Radares de la Defensa Aérea		52,495,286.73	
Proyecto Operación Morazán		73,637,326.76	59,231,463.44
Resolución CNSD-016/2014 Estudio Topográfico		291,092.36	
Resolución CND-019/2014 Combustible JET 1		9,942,747.20	
<u>Corte Suprema de Justicia</u>			
Proyecto Vehículos	L.	44,533,415.00	
Proyecto Centro Atención y Protección Derechos Mujer		2,914,845.21	137,523,076.14
Proyecto Blindaje Vehículos		11,783,203.23	
<u>Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia</u>			
Proyecto Equipo Comunicación (Hardware, Software)	L.	113,120,054.12	
Proyecto Vehículos		16,808,241.00	
Resolución CND-034-2013 Ampliación Instalaciones		3,349,148.02	17,897,724.00
Laboratorio de Criminalística Investigación e Inteligencia		4,245,633.00	
<u>Ministerio Público</u>			
Proyecto Vehículos	L.	12,962,724.00	
Resolución CND-045-2013 Compras Menores		2,880,000.00	
Proyecto Adquisición de Motocicletas		2,055,000.00	3,000,000.00
<u>Alcaldías</u>			
Alcaldía de Puerto Cortés	L.	3,000,000.00	
<u>Prevención (Iglesia Católica)</u>			
Fundación Cristo del Picacho		1,000,000.00	
<u>Prevención (Conapid/Unidad de Proyectos Especiales)</u>			42,058,611.17
Canchas Polideportivas del Distrito Central		9,496,535.27	
Condepah		250,000.00	
Construcción Cancha Grama Sintética, San Pedro Sula		10,114,455.19	
Construcción Cancha Grama Sintética, Gracias Lempira		10,481,394.42	
Construcción Cancha Grama Sintética, Juticalpa		11,017,586.33	137,289.96
Olancho			
Supervisión reconstrucción Estadio Quimistán, S. B.		60,775.00	
Supervisión Canchas Depto. De Cortés e Islas de la Bahía		100,575.00	
Supervisión canchas Departamento de El Paraíso			

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

Construcción Muro Perimetral Estadio Santa Ma. del Real	400,000.00	
<i>Prevención (Organizaciones)</i>		19,128,500.00
Asociación Brigadas de Amor Cristiano/Proyecto Victoria	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	12,000,000.00	
Ministerio Cristiano Internacional Sembrador de Amor	100,000.00	
Total Costo de Proyectos		L. 805,845,981.24

Nota 13 - Gastos de Administración

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

Sueldos y Salarios	L. 2,482,200.02
Décimo Tercer Mes	13,305.56
Décimo Cuarto Mes	13,305.56
Bonificaciones y Gratificaciones	56,504.00
Vacaciones	3,206.79
Seguro Social IHSS (Patronal)	42,049.00
Arrendamiento de Oficina	303,295.39
Papelería y Útiles de Oficina	47,530.61
Energía Eléctrica	141,253.63
Agua	3,750.00
Telefonía Fija	11,176.01
Telefonía Celular	122,671.68
Internet	103,709.30
Gastos de Viaje Locales	91,930.60
Atenciones al Personal	18,191.83
Atenciones a Particulares	15,355.39
Suministro y Materiales de Limpieza	8,618.84
Suscripciones	11,812.00
Honorarios Profesionales	51,200.00
Servicios Contables y Auditoria	171,839.25
Combustibles	206,496.49
Mant. y Reparación Mob. y Equipo Oficina	24,065.84
Mant. y Reparación Equipo Cómputo	9,169.32
Cafetería	7,384.80
Especies Fiscales	14,806.65
Seguridad	48,048.52
Publicidad en Medios	26,000.00
Peaje y Parqueo	5,380.00

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

Herramientas Menores	8,881.24
Arrendamiento de Vehículos	54,340.52
Tasa de Seguridad	11,270.00
Otros Gastos	6,273.75
Compensación Uso de Vehículo	4,600.00
Depreciaciones	155,828.06
Seguros	21,656.56
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	16,413.68
Gastos no Deducibles	32,757.33
Donaciones	25,019.40
Multas y Recargos	89,854.18
Total Gastos de Administración	L. 4,481,151.80

Nota 14 - Gastos Financieros

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

Comisiones Bancarias	L. 3,538.61
Impuesto Sobre Intereses Recibidos	1,069,959.32
Comisión de Desembolso Préstamo FICOHSA	2,125,040.00
Intereses Sobre Préstamos Bancarios	16,422,224.14
Total Gastos Financieros	L. 19,620,762.07
