

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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

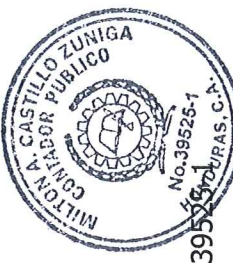
COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Activos	
Activo Corriente	
Efectivo (Nota 3)	L. 280,874,115.64
Inversiones (Nota 4)	214,999,065.23
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	3,922,663.42
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>499,795,844.29</u>
Activo a Largo Plazo	
Inmuebles, Mobiliario y Equipo (Nota 8)	2,057,925.41
Otros activos (Nota 9)	87,414.20
TOTAL ACTIVOS	<u>L. 501,941,183.90</u>
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar (Nota 10)	L. 791,544.34
Préstamos por Pagar (Nota 11)	3,992,495.63
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>4,784,039.97</u>
Pasivo a Largo Plazo	
Préstamos Bancarios por Pagar (Nota 11)	379,087,495.88
Patrimonio	
Disponibilidad	118,069,648.05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>L. 501,941,183.90</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 30 DE JUNIO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Recaudaciones y Rendimientos:

Fideicomiso Tasa Seguridad	L. 878,575,573.11
Intereses Sobre Inversiones	<u>9,969,714.69</u>

Total Recaudaciones y Rendimientos 888,545,287.80

Inversión en Proyectos (Nota 12):

Ministerio de Seguridad	355,677,521.77
Ministerio de Defensa	258,708,163.04
Corte Suprema de Justicia	59,831,515.25
Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia	216,226,331.82
Ministerio Público	22,676,714.50
Alcaldías	3,000,000.00
Prevención (Unidad de Proyectos Especiales)	<u>62,187,111.17</u>

Total Inversión en Proyectos 978,307,357.55

Déficit en la Disponibilidad antes de Gastos de Operación (89,762,069.75)

Gastos de Operación:

Gastos de Administración (Nota 13)	(5,831,562.04)
Gastos Financieros (Nota 14)	<u>(24,805,254.41)</u>

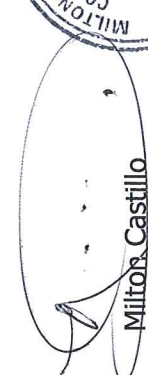
Total Gastos de Operación (30,636,816.45)

Déficit en la Disponibilidad del Período

L. (120,398,886.20)


 Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo




 Milton Castillo
 Contador General No. 39525-1

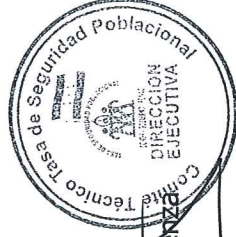


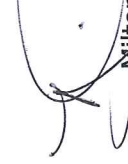
Las notas que se acompañan de la 1 - 14 son parte integral de los estados financieros.

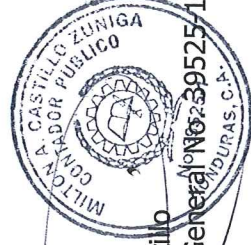
COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE RENDIMIENTO SOBRE INVERSIONES
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Rendimiento Sobre Inversiones:	
Intereses Sobre Inversiones en valores	L. 9,969,714.69
	9,969,714.69
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 13)	(5,831,562.04)
Gastos Financieros:	
Impuesto sobre la Renta por Intereses Recibidos	(40,493.11)
Comisiones Bancarias	(1,069,959.32)
Total Gastos	(6,905,359.97)
Rendimiento del Período	L. 3,064,354.72


 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

				Disponibilidad al 31 de diciembre de 2013	
				L.	L.
Recaudaciones Recibidas del Banco Central				213164,379	
Inversiones en Proyectos				878525,573	
Intereses y Comisiones Bancarias				(978,307,358)	
Rendimiento del Período				(23,731,456)	
Disponibilidad al 30 de Junio de 2014				89,651,138	L.
				L.	L.
Patrimonio				25,354,155	
Rendimiento de Años Anteriores				25,354,155	L.
Rendimiento del Período				3,064,355	
Total				3,064,355	L.
				118,069,648	

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 JUNIO 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 JUNIO 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 junio de 2014 era de L. 21.1190 por \$1.00.

Nota 3 - Efectivo

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

Caja Chica	L.	15,000.00
BCH Cuenta Fideicomiso Principal		257,603,134.59
BCH Cuenta de Rendimientos		20,544,555.07
Bac – Cta. # 730197501		2,702,954.07
Bac – Cta. # 730197511		8,471.91
Total Efectivo	L.	<u>280,874,115.64</u>

Nota 4 - Inversiones

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

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

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

Nota 5 - Cuentas y Documentos por Cobrar

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

Intereses por Cobrar	L.	3,874,820.60
Funcionarios y empleados (Nota 6)		13,069.00
Anticipo de Viáticos (Nota 7)		33,658.20
Otras Cuentas por Cobrar		1,115.62
Total Cuentas por Cobrar	L.	<u>3,922,663.42</u>

Nota 6 - Anticipos a Funcionarios y Empleados

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

Daniela Gómez	L.	12,000.00
Jorge Isaac Ochoa		1,069.00
Total Anticipos a Funcionarios y Empleados	L.	<u>13,069.00</u>

Nota 7 - Anticipos de Viáticos a Empleados

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

Yosmira Escobar	L.	14,314.48
Francisco Cosenza		19,343.72
Total Anticipos de Viáticos a Empleados	L.	<u>33,658.20</u>

Nota 8 - Inmuebles, Mobiliario y Equipo

El mobiliario y equipo al 30 de junio de 2014, estaba integrado de la siguiente forma:

Mobiliario y Equipo de Oficina	L.	1,036,487.63
Vehículos		1,178,676.80
Equipo de Cómputo		<u>217,263.00</u>
		2,432,427.43
Depreciación Acumulada		<u>(374,502.02)</u>
Total Mobiliario y Equipo	L.	<u>2,057,925.41</u>

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2014

Nota 9 - Otros Activos

El saldo de la cuenta otros activos al 30 de junio de 2014, se muestra a continuación:

Seguros FICOHSA	L.	12,188.52
Deposito en Garantía (Lotes Modernos)		75,225.68
Total Otros Activos	L.	<u>87,414.20</u>

Nota 10 - Cuentas por Pagar

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

<u>Retenciones por pagar:</u>		
Impuesto Sobre la Renta Empleados	L.	(2,916.64)
Seguro Social Empleados		4,410.00
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Aportación Patronal Seguro Social		9,072.00
Retención Garantía de Cumplimiento		780,978.98
Total Cuentas por Pagar	L.	<u>791,544.34</u>

Nota 11 - Préstamos por Pagar

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

Financiera Comercial Hondureña, S. A. (FICOHSA) ¹⁾	L.	213,809,717.88
Banco Atlántida, S. A. ²⁾		165,277,778.00
Total Préstamos por Pagar	L.	<u>379,087,495.88</u>

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.

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 30 DE JUNIO DE 2014

Nota 12 - Inversión en Proyectos

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

<u>Ministerio de Seguridad</u>		L.	355,677,521.77
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 Construcción Centro Penal Naco, Santa Bárbara			40,000,000.00
Proyecto Helicópteros			11,171,406.17
Proyecto Adquisición de Motocicletas			42,680,246.00
Proyecto Adquisición Sistema Nice Track Target 360			36,400,001.36
Blindaje de Vehículos			4,272,089.00
Proyecto Adquisición Uniformes Policía Nacional			7,587,691.00
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
<u>Ministerio Defensa</u>			258,708,163.04
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			92,046,658.45
Resolución CNSD-016/2014 Estudio Topográfico			291,092.36
Resolución CNDS-019/2014 Combustible JET 1			9,942,747.20
Resolución CNDS-033-2014 Adquisición Aeronave Legacy			21,054,281.25
<u>Corte Suprema de Justicia</u>			59,831,515.25
Proyecto Vehículos		L.	44,533,415.00
Proyecto Centro Atención y Protección Derechos de Mujer			2,914,845.21
Proyecto Blindaje de Vehículos			12,383,255.04
<u>Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia</u>			216,226,331.82
Proyecto Fuerza Interagencial Antiextorsión		L.	20,110,200.00
Proyecto Equipo Comunicación (Hardware, Software)			159,473,254.38
Proyecto Vehículos			16,808,241.00
Resolución CNDS-034-2013 Ampliación Instalaciones			3,349,148.02
Laboratorio de Criminalística, Investigación e Inteligencia			4,245,633.00
Proyecto Evaluación, Diseño y Capacitación			12,239,855.42
<u>Ministerio Pública</u>			22,676,714.50
Proyecto Vehículos		L.	12,962,724.00
Resolución CNDS-045-2013 Compras Menores			7,658,990.50
Proyecto Adquisición de Motocicletas			2,055,000.00
<u>Alcaldías</u>			3,000,000.00
Alcaldía de Puerto Cortés		L.	3,000,000.00

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

<i>Prevenición (Iglesia Católica)</i>			
Fundación Cristo del Picacho	L.	1,000,000.00	1,000,000.00
<i>Prevenición (Conapid/Unidad de Proyectos Especiales)</i>			
Canchas Polideportivas del Distrito Central	L.	9,496,535.27	42,058,611.17
Condepah		250,000.00	
Construcción Cancha Grama Sintética de San Pedro Sula		10,114,455.19	
Construcción Cancha Grama Sintética Gracias, Lempira		10,481,394.42	
Construcción Cancha Grama Sintética Juticalpa, Olancha		11,017,586.33	
Supervisión reconstrucción Estadio Quimistán S. 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	
Construcción Muro Perimetral Estadio Santa María del Real		400,000.00	
<i>Prevenición (Organizaciones)</i>			
Asociación Brigadas de Amor Cristiano/Proyecto Victoria	L.	1,500,000.00	19,128,500.00
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 Inversión en Proyectos	L.	978,307,357.55	

Nota 13 - Gastos de Administración

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

Sueldos y Salarios	L.	3,087,600.02
Décimo Tercer Mes		13,305.56
Décimo Cuarto Mes		254,283.59
Bonificaciones y Gratificaciones		90,504.00
Prestaciones Laborales		1,577.78
Vacaciones		3,206.79
Seguro Social IHSS (Patronal)		50,631.00
Arrendamiento de Oficina		399,372.07
Papelería y Útiles de Oficina		94,631.99
Energía Eléctrica		172,118.33
Agua		4,500.00
Telefonía Fija		13,355.69
Telefonía Celular		147,179.79
Internet		111,507.83
Gastos de Viaje Locales		101,570.60
Gastos de Viaje al Extranjero		51,095.27
Atenciones al Personal		19,751.83
Atenciones a Particulares		16,669.38
Suministros y Materiales de Limpieza		8,618.84
Suscripciones		11,812.00
Honorarios Profesionales		102,800.00

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

Servicios Contables y Auditoria	171,839.25
Combustibles	237,455.49
Mant. y Reparación Mob. y Equipo de Oficina	24,065.84
Mant. y Reparación de Oficinas	3,057.49
Mant. y Reparación de Equipo Cómputo	13,157.87
Cafetería	7,948.90
Especies Fiscales	22,517.65
Seguridad	57,748.81
Publicidad en Medios	52,000.00
Fotocopias	291.61
Transporte del Personal	1,128.00
Peaje y Parqueo	8,426.00
Herramientas Menores	11,223.40
Arrendamiento de Vehículos	54,340.52
Tasa Seguridad	13,414.00
Otros Gastos	1,605.36
Compensación Uso de Vehículo	5,600.00
Depreciaciones	196,369.35
Seguros	26,094.98
Uniformes	456.35
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	19,097.90
Gastos no Deducibles	32,757.33
Donaciones	25,019.40
Multas y Recargos	89,854.18
Total Gastos de Administración	L. 5,831,562.04

Nota 14 - Gastos Financieros

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

Comisiones Bancarias	L. 3,838.61
Impuesto Sobre Intereses Recibidos por Inversiones	1,069,959.32
Comisión Fideicomiso Temporal	2,125,040.00
Intereses Sobre Préstamos Bancarios	21,606,416.48
Total Gastos Financieros	L. 24,805,254.41
