

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO 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 la disponibilidad de fondos	4
Notas a los Estados Financieros	5 - 11

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

Activos	
Activo Corriente	
Caja y Bancos (Nota 3)	L. 505,350,343.02
Inversiones (Nota 4)	249,998,772.13
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	3,970,224.89
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>759,319,340.04</u>
Activo a Largo Plazo	
Inmuebles, Mobiliario y Equipo (Nota 9)	2,025,232.96
Depósitos en Garantía (Nota 10)	87,062.78
TOTAL ACTIVOS	<u>L. 761,431,635.78</u>
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar (Nota 11)	L. 868,273.52
Intereses por Pagar (Nota 12)	6,339,867.18
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>7,208,140.70</u>
Pasivo a Largo Plazo	
Préstamos Bancarios por Pagar (Nota 12)	614,865,680.65
Patrimonio	
Disponibilidad de Fondos	139,357,814.43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>L. 761,431,635.78</u>

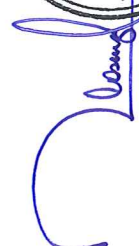

 Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo

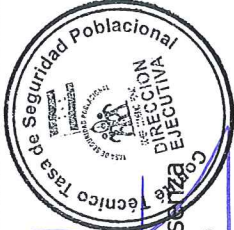

 Milton Castillo
 Contador General No. 39525-1
 No. 39525-1
 HONDURAS, C.A.

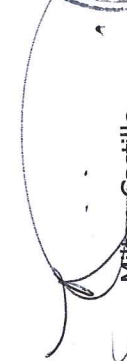
Las notas que se acompañan de la 1 - 15 son parte integral de los estados financieros.

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Recaudaciones y Rendimientos:	
Fideicomiso Tasa Seguridad	L. 1,051,002,928.18
Intereses Sobre Inversiones	11,534,012.55
Total Recaudaciones y Rendimientos	1,062,536,940.73
Inversión en Proyectos (Nota 13):	
Ministerio de Seguridad	399,493,970.27
Ministerio de Defensa	309,923,974.79
Corte Suprema de Justicia	83,275,034.96
Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia	224,426,734.82
Ministerio Público	23,800,968.88
Alcaldías	3,000,000.00
Prevención (Unidad de Proyectos Especiales)	77,211,864.98
Total Inversión en Proyectos	1,121,132,548.70
Déficit en la Disponibilidad antes de Gastos de Operación	(58,595,607.97)
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 14)	(6,981,603.49)
Gastos Financieros (Nota 15)	(33,583,508.36)
Total Gastos de Operación	(40,565,111.85)
Déficit en la Disponibilidad del Período	L. (99,160,719.82)


 Ing. Francisco Cosentino
 Director Ejecutivo




 Milton Castillo
 Contador General No. 39525-1

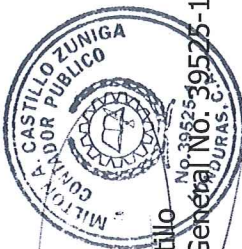


Las notas que se acompañan de la 1 - 15 son parte integral de los estados financieros.

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

Rendimiento Sobre Inversiones:	
Intereses Sobre Inversiones en Valores	L. 11,534,012.55
	11,534,012.55
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 14)	(6,981,603.49)
Gastos Financieros:	
Impuesto sobre la Renta por Intereses Recibidos	(1,107,004.46)
Comisiones Bancarias	(4,088.61)
Total Gastos	(1,111,093.07)
Rendimiento del Período	L. 3,441,315.99


 Ing. Francisco Casenya
 Director Ejecutivo


 Milton Castillo
 Contador General No. 39525-1

Las notas que se acompañan de la 1 - 15 son parte integral de los estados financieros.

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA DISPONIBILIDAD DE FONDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Disponibilidad al 31 de diciembre de 2013	L.	213,164,379	L.	25,354,155	L.	238,518,534
Recaudaciones Recibidas del Banco Central		1,051,002,928				1,051,002,928
Inversiones en Proyectos		(1,121,132,549)				(1,121,132,549)
Intereses y Comisiones Bancarias		(32,472,415)				(32,472,415)
Rendimiento del Período						3,441,316
Disponibilidad de Fondos al 31 de Julio de 2014	L.	110,562,343	L.	25,354,155	L.	139,357,814
						3,441,316
						34,41,316

Las notas que se acompañan de la 1 - 15 son parte integral de los estados financieros.

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO 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 JULIO 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 julio de 2014 era de L. 21.1274 por \$1.00.

Nota 3 - Efectivo

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

Caja Chica	L.	15,000.00
BCH Cuenta Fideicomiso Principal		478,517,041.05
BCH Cuenta de Rendimientos		25,124,774.97
Bac – Cta. # 730197501		1,685,055.09
Bac – Cta. # 730197511		8,471.91
Total Efectivo	L.	<u>505,350,343.02</u>

Nota 4 - Inversiones

Las Inversiones al 31 de julio 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%	153	L. 199,999,516.66
18-Jul-14	10/Set/14	8.10%	54	49,999,255.47
Total Inversiones				L. <u>249,998,772.13</u>

Nota 5 - Cuentas y Documentos por Cobrar

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

Intereses por Cobrar	L.	3,874,820.60
Funcionarios y empleados (Nota 6)		35,750.00
Anticipo de Viáticos (Nota 7)		26,862.27
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 8)		32,792.02
Total Cuentas por Cobrar	L.	<u>3,970,224.89</u>

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

Nota 6 - Anticipos a Funcionarios y Empleados

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

Daniela Gómez	L.	12,000.00
Carmen Suyapa Hernández		8,750.00
Jorge Isaac Ochoa		15,000.00
Total Anticipos a Funcionarios y Empleados	L.	<u>35,750.00</u>

Nota 7 - Anticipos de Viáticos a Empleados

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

Yosmira Escobar	L.	14,314.48
Francisco Cosenza		12,547.79
Total Anticipos de Viáticos a Empleados	L.	<u>26,862.27</u>

Nota 8 - Otras Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas por cobrar al 31 de julio de 2014, se muestran a continuación:

Mariano Torres Flores	L.	1,115.62
Manuel Recarte		15,838.20
Jorge Isaac Ochoa		15,838.20
Total Otras Cuentas por Cobrar	L.	<u>32,792.02</u>

Nota 9 - Inmuebles, Mobiliario y Equipo

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

Mobiliario y Equipo de Oficina	L.	1,047,331.11
Vehículos		1,178,676.80
Equipo de Cómputo		217,263.00
		<u>2,443,270.91</u>
Depreciación Acumulada		(418,037.95)
Total Mobiliario y Equipo	L.	<u>2,025,232.96</u>

Nota 10 - Otros Activos

El saldo de la cuenta otros activos al 31 de julio de 2014, se muestra a continuación:

Seguros FICOHSA	L.	10,157.10
Depósito en Garantía (Lotes Modernos)		76,905.68
Total Otros Activos	L.	<u>87,062.78</u>

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

Nota 11 - Cuentas por Pagar

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

Retenciones por pagar:

Impuesto Sobre la Renta Empleados	L.	68,311.54
Seguro Social Empleados		4,165.00
Retención Art. 50 ISR (12.5%)		6,250.00

Otras cuentas por pagar:

Aportación Patronal Seguro Social		8,568.00
Retención Garantía de Cumplimiento		780,978.98
Total Cuentas por Pagar	L.	<u>868,273.52</u>

Nota 12 - Préstamos por Pagar

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

Financiera Comercial Hondureña, S. A. (FICOHSA) ¹⁾	L.	204,449,013.65
Banco Atlántida, S. A. ²⁾		160,416,667.00
Banco de Occidente, S. A. ³⁾		250,000,000.00
Total Préstamos por Pagar	L.	<u>614,865,680.65</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.
- 3) Préstamo fiduciario constituido el 7 de julio de 2014 a un plazo de cinco años, devenga una tasa de interés anual del 15% y vence el 7 de junio de 2019.

Nota 13 - Inversión en Proyectos

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

Ministerio de Seguridad

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		11,343,374.98
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

L. 399,493,970.27

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

Proyecto Adquisición Uniformes Policía Nacional	18,863,917.00	
Equipo Dirección General de Migración y Extranjería	63,568,204.51	
Proyecto Operación Morazán	117,500,000.00	
Arrendamiento de Vehículos Blindados	5,122,731.71	
Programa Nacional de Prevención y Rehabilitación	1,000,000.00	
Proyecto Operaciones Xatruch	3,482,400.00	
Proyecto Operaciones Boquerón	3,634,900.00	
Proyecto Operaciones Lempira	1,662,500.00	
Arrendamiento de Helicópteros	88,453.69	
<u>Ministerio Defensa</u>		309,923,974.79
Proyecto Helicópteros	L. 53,485,149.17	
Proyecto Xatruch	2,031,507.71	
Proyecto Operación Libertad	9,887,238.12	
Proyecto Isla Conejo	(700,000.00)	
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 Equipo Antimotines PM	40,239,406.03	
Resolución CNDS-019/2014 Combustible JET 1	9,942,747.20	
Resolución CNDS-033-2014 Adquisición Aeronave Legacy	21,054,281.25	
Proyecto Operación Mosquitia Resolución CNDS-042-2014	8,020,360.00	
<u>Corte Suprema de Justicia</u>		83,275,034.96
Proyecto Vehículos	L. 49,602,172.90	
Proyecto Centro Atención y Protección Derechos de Mujer	2,914,845.21	
Proyecto Blindaje de Vehículos	14,181,113.99	
Proyecto Reforzamiento Seguridad Magistrados CSJ	16,576,902.86	
<u>Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia</u>		224,426,734.82
Proyecto Fuerza Interagencial Antitextorsión	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	
Resolución CNDS-059-2014 DNSA	8,200,403.00	
<u>Ministerio Público</u>		23,800,968.88
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	
Resolución CNDS-084-2013 Vehículos Arrendados	1,124,254.38	
<u>Alcaldías</u>		3,000,000.00
Alcaldía de Puerto Cortés	L. 3,000,000.00	
<u>Prevención (Iglesia Católica)</u>		3,073,538.48
Arquidiócesis de Tegucigalpa	1,922,944.48	
Fundación Cristo del Picacho	1,000,000.00	
Iglesia Católica Pastoral Vocacional Arquidiocesana	150,594.00	

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO DE 2014

<u>Prevención (Conapid/Unidad de Proyectos Especiales)</u>		
Canchas Polideportivas del Distrito Central	L.	9,496,535.27
Condepah		250,000.00
Construcción Cancha Grama Sintética de San Pedro Sula		10,114,455.19
Construcción Cancha Grama Sintética Gracias, Lempira		11,366,449.84
Construcción Cancha Grama Sintética Juticalpa, Olanchito		11,075,014.40
Supervisión reconstrucción Estadio Quimistán Sta. Bárbara		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
<u>Prevención (Organizaciones)</u>		
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		12,000,000.00
Ministerio Cristiano Internacional Sembrador de Amor		100,000.00
Orphanage Emmanuel Amor Cristiano Internacional		3,039,549.85
Resolución CNDS-062-2014 Remodelación y Reconstrucción de Centros Penales		
Total Inversión en Proyectos		8,969,181.99
		L. 1,121,132,548.70

Nota 14 - Gastos de Administración

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

Sueldos y Salarios	L.	3,662,400.02
Décimo Tercer Mes		17,947.92
Décimo Cuarto Mes		254,672.48
Bonificaciones y Gratificaciones		104,504.00
Prestaciones Laborales		13,147.30
Vacaciones		7,630.43
Seguro Social IHSS (Patronal)		59,199.00
Arrendamiento de Oficina		495,627.92
Papelaría y Útiles de Oficina		96,029.24
Energía Eléctrica		172,118.33
Agua		5,250.00
Telefonía Fija		15,617.88
Telefonía Celular		173,831.85
Internet		119,283.78
Gastos de Viaje Locales		109,616.35
Gastos de Viaje al Extranjero		51,095.27
Atenciones al Personal		22,609.04
Atenciones a Particulares		18,176.37
Suministros y Materiales de Limpieza		16,533.12
Suscripciones		11,812.00
Honorarios Profesionales		255,342.08

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

Servicios Contables y Auditoria	171,839.25
Combustibles	292,175.13
Mant. y Reparación Mob. y Equipo de Oficina	33,615.84
Mant. y Reparación de Oficinas	3,257.49
Mant. y Reparación de Equipo Cómputo	19,015.07
Cafetería	10,881.09
Especies Fiscales	29,930.65
Seguridad	67,467.19
Publicidad en Medios	52,000.00
Fotocopias	291.61
Transporte del Personal	3,608.00
Peaje y Parqueo	12,110.00
Herramientas Menores	12,595.15
Arrendamiento de Vehículos	124,321.41
Tasa Seguridad	15,618.00
Otros Gastos	1,605.36
Compensación Uso de Vehículo	6,033.33
Depreciaciones	239,905.28
Seguros	28,126.40
Uniformes	456.35
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	26,038.95
Gastos no Deducibles	32,757.33
Donaciones	25,019.40
Multas y Recargos	90,490.83
Total Gastos de Administración	L. <u>6,981,603.49</u>

Nota 15 - Gastos Financieros

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

Comisiones Bancarias	L. 4,088.61
Impuesto Sobre Intereses Recibidos por Inversiones	1,107,004.46
Comisión por Desembolso de Préstamos	3,375,040.00
Intereses Sobre Préstamos Bancarios	29,097,375.29
Total Gastos Financieros	L. <u>33,583,508.36</u>
