

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

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO DE 2014**

Comité Técnico del Fideicomiso

Tabla de Contenido

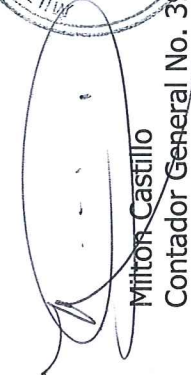
	Página(s)
Estados Financieros	
Balance General	1
Estado de Recaudaciones y Rendimientos.....	2
Estado de Rendimiento sobre Inversiones.....	3
Estado de Cambios en la disponibilidad de fondos	4
Notas a los Estados Financieros	5 - 12

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

Activos	
Activo Corriente	
Caja y Bancos (Nota 3)	L. 592,839,991.45
Inversiones (Nota 4)	264,998,755.48
Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5)	6,929,265.23
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	864,768,012.16
Activo a Largo Plazo	
Inmuebles, Mobiliario y Equipo (Nota 9)	2,008,025.41
Depósitos en Garantía (Nota 10)	85,031.36
TOTAL ACTIVOS	866,861,068.93
Pasivos	
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar (Nota 11)	L. 410,233.15
Intereses por Pagar (Nota 12)	6,157,539.12
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6,567,772.27
Pasivo a Largo Plazo	
Préstamos Bancarios por Pagar (Nota 12)	597,578,089.79
Patrimonio	
Disponibilidad de Fondos (Nota 16)	262,715,206.87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	866,861,068.93


 Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo




 Milton Castillo
 Contador General No. 39525-1



Las notas que se acompañan de la 1 - 16 son parte integral de los estados financieros.

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO
ESTADO DE RECAUDACIONES Y RENDIMIENTOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2014**
(Expresado en Lempiras)

Recaudaciones y Rendimientos:

Fideicomiso Tasa Seguridad	L.	1,214,262,829.16
Intereses Sobre Inversiones		<u>13,162,036.58</u>
Total Recaudaciones y Rendimientos		1,227,424,865.74

Inversión en Proyectos (Nota 13):

Ministerio de Seguridad	403,229,514.43
Ministerio de Defensa	329,033,112.48
Corte Suprema de Justicia	83,275,034.96
Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia	230,595,730.46
Ministerio Público	23,800,968.88
Alcaldías	6,000,000.00
Prevención (Unidad de Proyectos Especiales)	<u>78,701,397.91</u>

Total Inversión en Proyectos

1,154,635,759.12

Rendimiento Positivo en la Disponibilidad antes de Gastos de Operación

72,789,106.62

Gastos de Operación:

Gastos de Administración (Nota 14)	8,809,839.88
Gastos Financieros (Nota 15)	<u>41,362,110.11</u>

Total Gastos de Operación

50,171,949.99

Rendimiento Positivo en la Disponibilidad del Período

L. 22,617,156.63



Ing. Francisco Cosenza
Director Ejecutivo



Milton Castillo
Contrador General No. 39525-1

Las notas que se acompañan de la 1 - 16 son parte integral de los estados financieros.

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

Rendimiento Sobre Inversiones:	
Intereses Sobre Inversiones en Valores	L. 13,162,036.58
	<u>13,162,036.58</u>
Gastos de Operación:	
Gastos de Administración (Nota 14)	8,809,839.88
Gastos Financieros:	
Impuesto sobre la Renta por Intereses Recibidos	1,107,004.46
Comisiones Bancarias	4,538.61
Total Gastos Financieros	<u>1,111,543.07</u>
Total Gastos de Operación	<u>9,921,382.95</u>
Rendimiento del Período	L. <u>3,240,653.63</u>



Ing. Francisco Cosenza
 Director Ejecutivo



Milton Castillo
 Contador General No. 39525-1

Las notas que se acompañan de la 1 - 16 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 AGOSTO DE 2014
 (Expresado en Lempiras)

Disponibilidad al 31 de diciembre de 2013	L.	213,164,379	L.	25,354,155	L.	238,518,534
Proyectos no Ejecutados (Nota 16)		1,579,516				1,579,516
Recaudaciones Recibidas del Banco Central		1,214,262,829				1,214,262,829
Inversiones en Proyectos		(1,154,635,759)				(1,154,635,759)
Intereses y Comisiones Bancarias		(40,250,567)				(40,250,567)
Rendimiento del Período						3,240,654
Disponibilidad de Fondos al 31 de Julio de 2014	L.	234,120,398	L.	25,354,155	L.	262,715,207

Las notas que se acompañan de la 1 - 16 son parte integral de los estados financieros.

COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 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 AGOSTO 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 agosto de 2014 era de L. 21.2541 por \$1.00.

Nota 3 - Efectivo

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

Caja Chica	L.	86,160.00
BCH Cuenta Fideicomiso Principal		581,257,639.27
BCH Cuenta de Rendimientos		8,699,926.89
Bac – Cta. # 730197501		2,697,082.55
Bac – Cta. # 730197511		99,182.74
Total Efectivo	L.	<u>592,839,991.45</u>

Nota 4 - Inversiones

Las Inversiones al 31 de agosto 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. 249,998,772.13
18-Jul-14	10/Set/14	8.10%	54	14,999,983.35
Total Inversiones				L. <u>264,998,755.48</u>

Nota 5 - Cuentas y Documentos por Cobrar

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

Intereses por Cobrar	L.	6,696,691.06
Funcionarios y empleados (Nota 6)		35,750.00
Anticipo de Viáticos (Nota 7)		9,721.80
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 8)		187,102.37
Total Cuentas por Cobrar	L.	<u>6,929,265.23</u>

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

Nota 6 - Anticipos a Funcionarios y Empleados

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

Mauricio Antonio Aguilar	L.	9,721.80
Total Anticipos de Viáticos a Empleados	L.	<u>9,721.80</u>

Nota 8 - Otras Cuentas por Cobrar

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

Walter Yanuario Paz	L.	15,838.20
Manuel Recarte		15,838.20
Gerson Onán Velasquez		13,554.00
Luis Alonso Osavas		13,554.00
Rubén Darío Santos		17,476.00
Wilfredo Maradiaga Hueté		110,841.97
Total Otras Cuentas por Cobrar	L.	<u>187,102.37</u>

Nota 9 - Inmuebles, Mobiliario y Equipo

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

Mobiliario y Equipo de Oficina	L.	1,071,624.81
Vehículos		1,178,676.80
Equipo de Cómputo		<u>217,263.00</u>
		2,467,564.61
Depreciación Acumulada		<u>(459,539.20)</u>
Total Mobiliario y Equipo	L.	<u>2,008,025.41</u>

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

Nota 10 - Otros Activos

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

Seguros FICOHSA	L.	8,125.68
Depósito en Garantía (Lotes Modernos)		76,905.68
Total Otros Activos	L.	<u>85,031.36</u>

Nota 11 - Cuentas por Pagar

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

<u>Retenciones por pagar:</u>		
Impuesto Sobre la Renta Empleados	L.	68,311.54
Seguro Social Empleados		4,165.00
Retención Art. 50 ISR (12.5%)		137,113.37

Otras cuentas por pagar:

Aportación Patronal Seguro Social		8,568.00
Retención Garantía de Cumplimiento		192,075.24
Total Cuentas por Pagar	L.	<u>410,233.15</u>

Nota 12 - Préstamos por Pagar

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

Financiera Comercial Hondureña, S. A. (FICOHSA) ¹⁾	L.	194,845,016.79
Banco Atlántida, S. A. ²⁾		155,555,556.00
Banco de Occidente, S. A. ³⁾		247,177,517.00
Total Préstamos por Pagar	L.	<u>597,578,089.79</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.

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

Nota 13 - Inversión en Proyectos

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

Ministerio de Seguridad

Proyecto Chalecos	L.	45,754,625.94	L.	403,229,514.43
Proyecto Operativos de la Policía Nacional		5,000,042.07		
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		
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		5,431,055.00		
Proyecto Operaciones Boquerón		3,634,900.00		
Proyecto Operaciones Lempira		1,662,500.00		
Arrendamiento de Helicópteros		88,453.69		
Proyecto Policía Nacional de Roatán		907,373.17		
<u>Ministerio Defensa</u>				329,033,112.48

Ministerio Defensa

Proyecto Helicópteros	L.	53,485,149.17		
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 Radars de la Defensa Aérea		52,495,286.73		
Proyecto Operación Morazán		110,455,796.14		
Resolución CNSD-016/2014 Equipo Antimotines PM		40,239,406.03		
Resolución CNSD-019/2014 Combustible JET 1		9,942,747.20		
Resolución CNSD-033-2014 Adquisición Aeronave Legacy		21,054,281.25		
Proyecto Operación Mosquitia Resolución CNSD-042-2014		8,020,360.00		
<u>Corte Suprema de Justicia</u>				83,275,034.96

Corte Suprema de Justicia

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>				230,595,730.46

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 CNSD-034-2013 Ampliación Instalaciones		3,372,435.52		
Laboratorio de Criminalística de Investigación e Inteligencia		4,245,633.00		

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

Proyecto Evaluación, Diseño y Capacitación Resolución CNDS-059-2014 DNSA	18,385,563.56 8,200,403.00	L.	23,800,968.88
<u>Ministerio Público</u>			
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>			
Alcaldía de Puerto Cortés	L. 6,000,000.00		6,000,000.00
<u>Prevenición (Iglesia Católica)</u>			
Arquidiócesis de Tegucigalpa	1,922,944.48		
Fundación Cristo del Picacho	1,000,000.00		
Iglesia Católica Pastoral Vocacional Arquidiocesana	150,594.00		
<u>Prevenición (Conapid/Unidad de Proyectos Especiales)</u>			
Canchas Polideportivas del Distrito Central	L. 9,496,535.27		44,073,001.63
Condepah	250,000.00		
Construcción Cancha Grama Sintética de San Pedro Sula	10,459,452.79		
Construcción Cancha Grama Sintética Gracias, Lempira	11,366,449.84		
Construcción Cancha Grama Sintética Juticalpa, Olancho	11,801,923.77		
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>Prevenición (Organizaciones)</u>			
Asociación Brigadas de Amor Cristiano/Proyecto Victoria	L. 1,500,000.00		31,554,857.80
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	9,386,807.95		
Total Inversión en Proyectos	L. 1,154,635,759.12		

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

Nota 14 - Gastos de Administración

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

Sueldos y Salarios	L.	4,242,300.02
Décimo Tercer Mes		17,947.92
Décimo Cuarto Mes		254,672.48
Bonificaciones y Gratificaciones		118,504.00
Prestaciones Laborales		13,147.30
Vacaciones		7,630.43
Aportación Patronal al Seguro Social		69,020.00
Arrendamiento de Oficina		595,853.01
Papelaría y Útiles de Oficina		98,116.49
Energía Eléctrica		216,005.06
Agua		6,000.00
Telefonía Fija		18,093.80
Telefonía Celular		210,144.42
Internet		129,338.92
Gastos de Viaje Locales		148,314.27
Gastos de Viaje al Extranjero		240,680.23
Atenciones al Personal		23,473.24
Atenciones a Particulares		24,998.09
Suministros y Materiales de Limpieza		16,953.52
Suscripciones		11,812.00
Honorarios Profesionales		305,342.08
Servicios Contables y Auditoría		219,345.31
Combustibles		342,308.32
Mant. y Reparación Mob. y Equipo de Oficina		33,615.84
Mant. y Reparación de Oficinas		556,146.25
Mant. y Reparación de Equipo Cómputo		24,123.47
Cafetería		10,881.09
Especies Fiscales		30,431.65
Seguridad		77,220.14
Publicidad en Medios		53,655.75
Fotocopias		381.61
Transporte del Personal		4,308.00
Peaje y Parqueo		12,186.00
Herramientas Menores		16,797.86
Arrendamiento de Vehículos		124,321.41
Tasa Seguridad		20,004.00
Otros Gastos		1,605.36
Compensación Uso de Vehículo		6,033.33
Capacitación Empleados		14,400.00
Depreciaciones		281,406.53
Seguros		30,157.82
Uniformes		456.35

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

Mantenimiento y Reparación de Vehículos	33,438.95
Gastos no Deducibles	32,757.33
Donaciones	25,019.40
Multas y Recargos	90,490.83
Total Gastos de Administración	<u>L. 8,809,839.88</u>

Nota 15 - Gastos Financieros

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

Comisiones Bancarias	L. 4,538.61
Impuesto Sobre Intereses Recibidos por Inversiones	1,107,004.46
Comisión por Desembolsos de Préstamos Bancarios	3,375,040.00
Intereses Sobre Préstamos Bancarios	36,875,527.04
Total Gastos Financieros	<u>L. 41,362,110.11</u>

Nota 16 - Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de la Disponibilidad de Fondos, fue aumentado en L. 1,579,515.99, debido a que el proyecto Estrategias Operativas Plan Cuadrante (Capacitación al Personal), aprobado mediante Resolución No. CNDS-002-2013, de fecha 25 de junio de 2013, por L. 879,515.99 y el proyecto Electrificación Isla Conejo, administrado por la Fuerza Naval, aprobado mediante Memorándum N TPS-183-2013 de fecha 18 de septiembre de 2013, por L. 700,000.00, no fueron llevados a cabo, en los meses de marzo y julio 2014 respectivamente, los montos desembolsados fueron devueltos y depositados en las cuentas bancarias del Comité.
