



Banco de Occidente, S.A.

Apoyando al pequeño de hoy, hacemos el grande el mañana.

DEPARTAMENTO FIDUCIARIO
FIDEICOMISO INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DEL PROFESIONAL DEL DERECHO
Estado de Resultado
Del 01 al 29 de Febrero del 2020

CUENTA	DETALLE	NOTA	MENSUAL	ACUMULADO
INGRESOS				
511.020101	Ingresos Por Depositos En cuentas Bancarias Lempiras	13	110,508.41	188,704.14
512.010201	Inversiones Financieras Letras del Banco Central de Honduras Lempiras	14	(23,945.83)	(23,945.83)
512.010301	Inversiones Financieras Certificados de Depósito Lempiras	14	1,503,729.15	3,021,520.94
512.010401	Inversiones Financieras Bonos Corporativos Lempiras	14	28,244.91	48,697.41
519.9901	Otros Ingresos Financieros Lempiras	15	-	623,773.01
521.0101	Ingresos De Operación Ventas Certificados de Autenticidad	16	15,185,250.00	32,375,250.00
521.0102	Ingresos De Operación Ventas Certificados de Autenticidad Matrimoniales	16	310,000.00	626,000.00
521.0104	Ingresos De Operación Ventas Timbres del Colegio de Abogados	16	979,926.00	2,330,996.00
529.010201.01	Ingresos por Cuotas Gremiales Cuota Normal Lempiras	17	503,699.00	1,089,502.00
529.010202.01	Ingresos por Cuotas Gremiales Estudio Actuarial Lempiras	17	45,496.71	93,452.17
529.010203.01	Ingresos por Cuotas Gremiales Arreglo de Pagos Lempiras	17	72,278.91	142,612.06
545.9901	REVERSION DE PROVISIONES Otras Provisiones Lempiras	18	3,761.03	34,907.71
TOTAL INGRESOS			18,718,948.29	40,551,469.61
Menos: EGRESOS				
621.040302.01	Comisiones Pagadas al Banco Fiduciario Por Venta de Productos Lempiras	19	621,546.08	1,326,951.43
621.040314.01	Comisiones Pagadas al Banco Fiduciario Por Administración Patrimonial Lempiras	19	48,753.17	96,110.55
621.070101	Comision por Otros servicios financieros Cobranzas Lempiras	19	14,014.75	30,307.30
642.010301	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Sueldos Jubilaciones y Pensiones Lempiras	20	7,878,000.00	15,757,433.34
642.060501	Cotizaciones Patronales Seguros Medicos Pagados Lempiras	20	1,534,222.22	3,085,666.66
642.060601	Cotizaciones Patronales Seguros de Vida Pagados Lempiras	20	937,449.35	1,885,361.95
642.060701	Cotizaciones Patronales Auxilio Seguro de Vida Lempiras	20	300,000.00	800,000.00
642.060801	Cotizaciones Patronales Auxilio Gastos Funebres Lempiras	20	-	20,000.00
642.060901	Cotizaciones Patronales Auxilio Gastos de Enfermedad Lempiras	20	40,000.00	105,161.75
643.990301	Impuesto Ganancia de Capital Lempiras	21	14,095.83	90,118.02
645.100101	Compra de Bienes y Servicios Productos de I.P.S.P.D Lempiras	22	167,067.68	356,044.14
648.010101	Trasferencias Pagadas Colegio de Abogados de Honduras Lempiras	23	724,116.46	1,307,050.76
648.010201	Trasferencias Pagadas Instituto de Previsión Social del Profesional del Derecho Lempiras	23	428,391.93	1,021,478.75
648.010401	Trasferencias Pagadas Union de Notarios Lempiras	23	724,116.46	1,307,050.76
648.110301	Provisión para Fondo de Pensiones Lempiras	23	1,405,612.42	2,808,289.63
TOTAL EGRESOS			14,837,386.35	29,997,025.04
UTILIDAD DEL PERIODO			3,881,561.94	10,554,444.57

Contador del Fideicomiso
No. 0010101

53100-8

ALBERTO LEIVA TREJO

Jefe de Depto. Fideicomiso
Zona Norte

San Pedro Sula

BANCO DE OCCIDENTE, S.A.
DEPARTAMENTO
DE FIDEICOMISO



Banco de Occidente, S.A.

Apoyando al pequeño de hoy, hacemos el grande el mañana.

DEPARTAMENTO FIDUCIARIO
FIDEICOMISO INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DEL PROFESIONAL DEL DERECHO
Estado de Situación Financiera
Del 01 al 29 de Febrero del 2020

Cuenta	Detalle	Nota	Sub Total	Total
1	ACTIVOS			
11	DISPONIBILIDADES			28,280,457.13
113.010101.01	Cuenta Transacciones Ahorro Lempiras	1	17,321,508.17	
113.010102.01	Cuenta Rendimientos Ahorro Lempiras	1	6,715,347.79	
113.010104.01	Cuenta Beneficios Sociales Ahorro Lempiras	1	2,811,985.10	
113.010107.01	Cuenta de Obligaciones Ahorro Lempiras	1	1,411,636.07	
12	INVERSIONES FINANCIERAS			211,656,720.50
121.020801.01	Inver. Certificados de Depósito C. Amort Lempiras	2	208,000,000.00	
121.020802.01	Inver. Bonos Corporativos C. Amort Lempiras	2	3,000,000.00	
125.010203.01	Rend. por Cobrar Certificados de Depósito C. Amort Lempiras	2	956,720.50	
19	OTROS ACTIVOS			2,888,578.87
196.0101	Costo por Amortizar por Elaboracion de Productos Certificados de Autenticidad	3	2,851,796.42	
196.0102	Costo por Amortizar por Elaboracion de Productos Certificados de Autenticidad Matrimoniales	3	36,782.45	
	TOTAL ACTIVOS			243,105,756.50
2	PASIVO			
23	CUENTAS POR PAGAR			3,227,350.82
233.029902.01	Otras Cuentas por Liquidar BENEFICIOS DEL I.P.S.P.D Aseguradora Lempiras	4	808,426.46	
233.029902.02	Otras Cuentas por Liquidar BENEFICIOS DEL I.P.S.P.D Fideicomiso Lempiras	4	597,433.72	
233.029903.01	Cuentas por Pagar a Proveedores Lempiras	5	1,821,490.74	
28	PROVISIONES			2,811,985.10
289.010401	Provision para Fondos de Pensiones Lempiras	6	2,811,985.10	
	TOTAL PASIVOS			6,039,316.02
3	PATRIMONIO			
31	CAPITAL PRIMARIO			48,567,772.62
311.0101	Capital primario Fideicomiso de Administración Lempiras	7	48,567,772.62	
32	CAPITAL COMPLEMENTARIO			177,944,223.29
324.0101	Utilidades de Años Anteriores Lempiras	8	95,287,431.25	
325.0101	Utilidad Acumulada del Periodo Lempiras	8	82,656,792.04	
	TOTAL PATRIMONIO			226,511,995.91
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO			10,554,444.57
	TOTAL PATRIMONIO + UTILIDAD/PERDIDA			237,066,440.48
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + UTILIDAD/PERDIDA			243,105,756.50
7	CUENTAS DE ORDEN			
78	CUENTAS DE REGISTRO			254,431,795.00
781.010101.01	Producto Disponible para la Venta Certificados de Autenticidad Lempiras	9	125,000,000.00	
781.010102.01	Producto Disponible para la Venta Certificados de Autenticidad Matrimoniales Lempiras	9	2,250,000.00	
781.010104.01	Producto Disponible para la Venta Timbres del Colegio de Abogados Lempiras	9	31,777,578.00	
781.010201.0101	Producto No Disponible para la Venta Certificados de Autenticidad Anulado Lempiras	10	95,000.00	
781.020101	Productos del C.A.H Certificados de Autenticidad	11	50,008,000.00	
781.020102	Productos del C.A.H Certificados de Autenticidad Matrimoniales	11	19,535,000.00	
781.020104	Productos del C.A.H Timbres del Colegio de Abogados	11	25,766,217.00	
79	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA			-254,431,795.00
791.9901	Contracuenta de todas las Cuentas de Orden y Registro Lempiras	12	-254,431,795.00	

Contador de Fideicomiso
No. 53100-8



Depto. Fideicomiso
Zona Norte

BANCO DE OCCIDENTE, S.A.
DEPARTAMENTO
FIDEICOMISO
San Pedro Sula