

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

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE ENERO DE 2014**

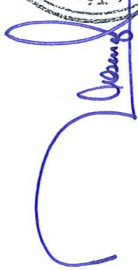
## **Comité Técnico del Fideicomiso**

### **Tabla de contenido**

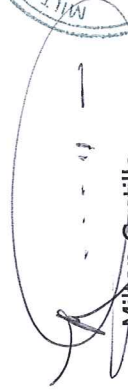
|                                                          | <b>Página(s)</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Estados Financieros</b>                               |                  |
| Balance General .....                                    | 1                |
| Estado de Resultados .....                               | 2                |
| Estado de Resultados Rendimiento sobre Inversiones ..... | 3                |
| Estado de Cambios en el Patrimonio.....                  | 4                |
| Notas a los Estados Financieros .....                    | 5 - 9            |

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

|                                          |                                 |
|------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Activos</b>                           |                                 |
| Activo Corriente                         |                                 |
| Caja y Bancos (Nota 3)                   | L. 12,031,03.44                 |
| Inversiones (Nota 4)                     | 219,998,962.43                  |
| Cuentas y Documentos por Cobrar (Nota 5) | <u>6,555,730.27</u>             |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>            | <b>238,585,796.14</b>           |
| <b>Activo a Largo Plazo</b>              |                                 |
| Inmuebles, Mobiliario y Equipo (Nota 7)  | 1,315,406.55                    |
| Depósitos en Garantía (Nota 8)           | <u>87,260.68</u>                |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                     | <b>L. <u>239,988,463.37</u></b> |
| <b>Pasivos</b>                           |                                 |
| Pasivo Corriente                         |                                 |
| Cuentas por Pagar (Nota 9)               | L. <u>1,372,157.99</u>          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>            | <b>1,372,157.99</b>             |
| Disponibilidad                           | <u>238,616,305.38</u>           |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         | <b>L. <u>239,988,463.37</u></b> |

  
 Ing. Francisco Cosenza  
 Director Ejecutivo



  
 Milton Castillo  
 Contador General No. 39525-1



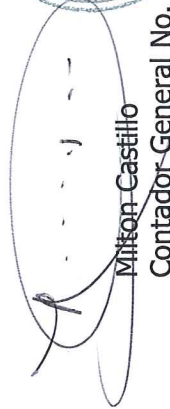
Las notas que se acompañan de la 1 - 11 son parte integral de los estados financieros.

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

|                                                    |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|
| Recaudaciones y Rendimientos                       |                  |
| Fideicomiso tasa seguridad                         | L. 88,058,802.21 |
| Intereses sobre inversiones                        | 1,929,053.84     |
| Total recaudaciones y rendimientos                 | 89,987,856.05    |
| Inversión en proyectos (Nota 10)                   |                  |
| Ministerio de Seguridad                            | 52,486,525.94    |
| Ministerio de Defensa                              | 10,214,939.38    |
| Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia | 26,488,422.81    |
| Total inversión en proyectos                       | 89,189,888.13    |
| Disponibilidad antes de gastos de operación        | 797,967.92       |
| Gastos de operación                                |                  |
| Gastos de administración (Nota 11)                 | (697,432.79)     |
| Gastos financieros                                 | (2,764.00)       |
| Total gastos de operación                          | (700,196.79)     |
| Disponibilidad del período                         | L. 97,771.13     |

  
 Ing. Francisco Cosenza  
 Director Ejecutivo



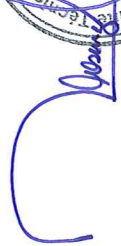
  
 Milton Castillo  
 Contador General No. 39525-1

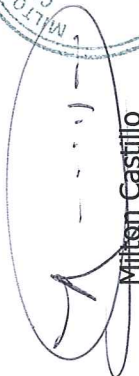


Las notas que se acompañan de la 1 - 11 son parte integral de los estados financieros.

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

|                                        |                               |
|----------------------------------------|-------------------------------|
| Rendimiento Sobre Inversiones:         |                               |
| Intereses Sobre Inversiones en valores | L. <u>1,929,053.84</u>        |
|                                        | <u>1,929,053.84</u>           |
| Gastos de Operación:                   |                               |
| Gastos de Administración (Nota 11)     | (697,432.79)                  |
| Gastos Financieros                     |                               |
| Comisiones Bancarias                   | <u>(2,764.00)</u>             |
| Total Gastos                           | <u>(700,196.79)</u>           |
| Rendimiento del Período                | L. <u><u>1,228,857.05</u></u> |

  
 Ing. Francisco Cosenza  
 Director Ejecutivo

  
 Milton Castillo  
 Contador General No. 39525-1

Las notas que se acompañan de la 1 - 11 son parte integral de los estados financieros.

**COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2014**  
 (Expresado en Lempiras)

|                                           | Disponibilidad al 31 de diciembre de 2013 | Patrimonio  | Rendimiento de Años Anteriores | Rendimiento del Período | Total        |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------------|--------------|
| Disponibilidad al 31 de enero de 2014     | 213,164,379                               | 213,405,451 | 25,354,155                     | 1,228,857               | 239,988,463  |
| Recaudaciones recibidas del Banco Central | 88,058,802                                | 88,058,802  | 0                              | 0                       | 88,058,802   |
| Inversiones en Proyectos                  | (89,189,888)                              | 1,372,158   | 0                              | 0                       | (89,189,888) |
| Cuentas por pagar                         | 1,372,158                                 | 0           | 0                              | 0                       | 1,372,158    |
| Rendimiento del período                   | 0                                         | 0           | 0                              | 1,228,857               | 1,228,857    |

Las notas que se acompañan de la 1 - 11 son parte integral de los estados financieros.

# COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 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 ENERO 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 enero de 2014 era de L. 20.7903 por \$1.00.

**NOTA 3 - Efectivo**

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

|                                  |    |                      |
|----------------------------------|----|----------------------|
| Caja Chica                       | L. | 10,000.00            |
| BCH Cuenta Fideicomiso principal |    | 10,393,144.45        |
| Bac – Cta. # 730197501           |    | 1,619,487.08         |
| Bac – Cta. # 730197511           |    | 8,471.91             |
|                                  | L. | <u>12,031,103.44</u> |

**NOTA 4 - Inversiones**

Las Inversiones al 31 de enero de 2014, estaban integradas de la siguiente forma:

| Fecha de Emisión | Fecha de Vencimiento | Monto                    | Tasa  | Plazo |
|------------------|----------------------|--------------------------|-------|-------|
| 16/Oct/13        | 09/Abril/13          | L. 199,999,893.48        | 10.40 | 175   |
| 13/Nov/13        | 12/Feb/14            | 19,999,068.95            | 8.01  | 91    |
|                  |                      | L. <u>219,998,962.43</u> |       |       |

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

**NOTA 5 - Cuentas por Cobrar**

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

|                               |    |                     |
|-------------------------------|----|---------------------|
| Intereses por Cobrar          | L. | 6,533,752.96        |
| Anticipo de Proveedores       |    | 13,114.80           |
| Anticipo de Viáticos (Nota 6) |    | 8,862.51            |
| Total                         | L. | <u>6,555,730.27</u> |

**NOTA 6 - Anticipos de Viáticos a Empleados**

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

|                             |    |                 |
|-----------------------------|----|-----------------|
| Javier Álvarez              | L. | 862.51          |
| Sofía Cáceres               |    | 8,000.00        |
| Total Anticipos de Viáticos | L. | <u>8,862.51</u> |

**NOTA 7 - Mobiliario y Equipo**

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

|                                |    |                     |
|--------------------------------|----|---------------------|
| Mobiliario y Equipo de Oficina | L. | 840,944.90          |
| Vehículos                      |    | 498,076.80          |
| Equipo de Cómputo              |    | 176,313.00          |
|                                |    | <u>1,515,334.70</u> |
| Depreciación Acumulada         |    | <u>(199,928.15)</u> |
| Total                          | L. | <u>1,315,406.55</u> |

**NOTA 8 - Otros Activos**

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

|                                       |    |                  |
|---------------------------------------|----|------------------|
| Seguros Ficohsa                       | L. | 12,035.00        |
| Deposito en Garantía (Lotes Modernos) |    | 75,225.68        |
| Total Anticipos de Viáticos           | L. | <u>87,260.68</u> |

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

## **NOTA 9 - Cuentas por Pagar**

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

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| <u>Retenciones por pagar:</u>      |                        |
| Impuesto Sobre la Renta Empleados  | L. 161,998.66          |
| Seguro Social Empleados            | 2,695.00               |
| 12.5% Honorarios Profesionales     | 508,838.20             |
| <u>Otras cuentas por pagar:</u>    |                        |
| Aportación Patronal Seguro Social  | 5,544.00               |
| Retención Garantía de Cumplimiento | 693,082.13             |
| Total                              | L. <u>1,372,157.99</u> |

## **NOTA 10 - Costo de Proyectos**

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

|                                                           |                        |                         |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Ministerio de Seguridad</b>                            |                        | L. 52,486,525.94        |
| Proyecto Chalecos                                         | L. 45,754,625.94       |                         |
| Proyecto Adquisición de Motocicletas                      | <u>6,731,900.00</u>    |                         |
| <b>Ministerio de Defensa</b>                              |                        | 10,214,939.38           |
| Proyecto Xatruch                                          | 1,518,283.50           |                         |
| Proyecto Aumento Operacional de Soldados                  | <u>8,696,655.88</u>    |                         |
| <b>Dirección Nacional de Investigación e Inteligencia</b> |                        | 26,488,422.81           |
| Proyecto Equipo Comunicación (Hardware, Software)         | 24,718,435.75          |                         |
| Resolución CNDS-034-2013 Ampliación Instalaciones         | L. <u>1,769,987.06</u> |                         |
| Total Costo de Proyectos                                  |                        | L. <u>89,189,888.13</u> |

## **NOTA 11 - Gastos de Administración**

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

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Sueldos y Salarios            | L. 412,500.02 |
| Seguro Social IHSS (Patronal) | 7,560.00      |
| Papelaría y Útiles de Oficina | 10,908.45     |
| Energía Eléctrica             | 22,828.80     |
| Telefonía Fija                | 1,634.56      |
| Telefonía Celular             | 19,640.82     |
| Internet                      | 8,246.59      |

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

|                                          |                      |
|------------------------------------------|----------------------|
| Atenciones al Personal                   | 2,159.89             |
| Atenciones a Particulares                | 456.70               |
| Suministros y Materiales de Limpieza     | 121.35               |
| Combustibles                             | 46,614.59            |
| Mant. y Reparación Mob. y Equipo Oficina | 2,450.00             |
| Mant. y Reparación Oficinas              | 490.00               |
| Mant. y Reparación Equipo Vehículos      | 1,129.99             |
| Cafetería                                | 1,477.55             |
| Especies Fiscales                        | 2,406.00             |
| Suscripciones                            | 2,014.00             |
| Fotocopias                               | 116.61               |
| Servicios Contables                      | 93,389.40            |
| Transporte al Personal                   | 140.00               |
| Peaje y Parqueo                          | 365.00               |
| Seguros                                  | 5,073.30             |
| Compensación Uso de Vehículos            | 600.00               |
| Uniformes                                | 456.35               |
| Depreciaciones                           | 21,795.48            |
| Otros Gastos                             | 100.01               |
| Gastos no Deducibles                     | 32,757.33            |
| <b>Total Gastos de Administración</b>    | <b>L. 697,432.79</b> |