FIDEICOMISO DE DESARROLLO SOCIAL

Conciliación de saldos de los fondos del Fideicomiso
Al 31 de Diciembre de 2015

Informe Conciliación de saldos de los fondos del Fideicomiso

Al Señor Ministro
Ministerio de Desarrollo Social

El informe de conciliación de saldos de los fondos del Fideicomiso, presenta razonablemente el movimiento del efectivo durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Nuestros objetivos al realizar el trabajo fue confrontar y conciliar los registros y soportes del Fideicomiso con el movimiento bancario de los fondos depositados en cuenta corriente y de ahorro del Banco de Desarrollo Rural, S.A. (Fiduciario).

Este informe de auditoría divulga el origen y aplicación de los fondos del efectivo, para obtener la seguridad razonable sobre el cumplimiento de los objetivos relativos a la confiabilidad de la información financiera, prácticas de control y efectividad en la administración de las operaciones del Fideicomiso de Desarrollo Social.

En el trabajo de revisión y verificación se consideró la siguiente información:

- Saldos bancarios iniciales;
- Abonos por asignaciones recibidas e intereses producto;
- Traslados de fondos, notas de débito y comisiones pagadas;
- Saldos a favor del Fideicomiso;
- Ejecución Presupuestar del período;
- Comprobantes Únicos de Registro –CUR-

Say Melgar Alarcón Cantoral y Asociados, S.C.

Lic. Víctor Manuel Say Melgar
Colegiado 1,333

Guatemala, 16 de diciembre de 2019

Victor Manuel Say Melgar
CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR
Colegiado No. 1,333

1. Disponibilidades

El efectivo al 31 de diciembre de 2015 está integrado como se presenta a continuación:

		2015
Banco de Desarrollo Rural, S.A. Cta. No. 3445482459	Q	338,010
Banco de Desarrollo Rural, S.A. Cta. No. 4445167950		2,247,008
	Q	2,585,018

Fuente: Estados de cuenta proporcionados por el Banco de Desarrollo Social, S.A. al 31 de diciembre de 2015.

Sobre el efectivo depositado en bancos no existe ninguna restricción ni limitación para su utilización inmediata.

2. Conciliación de saldos de los fondos del Fideicomiso

Determinación de disponibilidad según información Contable

La determinación de la disponibilidad al 31 de diciembre de 2015 según la Contabilidad se muestra en el siguiente detalle:

Concepto		Valor	Ref.
Excedente del año anterior	Q	106,980,787	
Aportes Recibidos		36,955,505	***a***
Productos del Ejercicio (Intereses)		492,627	
Disminución del Patrimonio		(140,598,350)	***b***
Comisión Fiduciario		(923,888)	***c***
Impuesto Sobre la Renta		(49,263)	
Cuentas por Pagar 2014		(272,400)	
Total	Q	2,585,018	

Determinación de disponibilidad según Registros y Soportes (Ejecución Presupuestaria)

La determinación de la disponibilidad según la Ejecución Presupuestaria se muestra en la siguiente página:

Concepto		Valor	Ref.
Excedente del año anterior	Q	106,980,787	
Aportes Recibidos		36,955,505	
Productos del Ejercicio (Intereses)		492,627	
Presupuesto Ejecutado		(35,668,482)	
Compromisos Adquisición Maquinaria y Equipo 2014		(101,396,051)	
Anticipos Amortizados		(4,457,705)	*d*
Impuesto Sobre la Renta		(49,263)	
Cuentas por pagar 2014		(272,400)	
Total	Q	2,585,018	

a. Este valor corresponde a las asignaciones recibidas durante el período 2015 por un total de Q 36,955,505, los cuales se detallan a continuación.

Fecha	Concepto		Monto
12/05/2015	Aporte del Gobierno de Guatemala	Q	30,000,000
10/11/2015	Aporte del Gobierno de Guatemala		6,955,505
	Total	Q	36,955,505

b. Durante el período 2015 fueron efectivamente pagados 27 proyectos por un monto total de Q 140,598,350.

c. Según lo que se indica en la escritura de constitución del Fideicomiso, el Fideicomitente reconocerá al Fiduciario, por servicios de administración del Fideicomiso, una comisión de 2.5% anual sobre el capital o patrimonio fideicometido efectivamente recibido por el Fiduciario, pagadera por una sola vez y en la fecha que el Fiduciario reciba los fondos aportados, quedando facultado para hacerla efectiva en forma automática y con cargo los productos y/o al capital fideicometido si los primeros no fueran suficientes. Las comisiones efectivamente pagadas durante el período 2015 son las siguientes:

Fecha	Concepto		Monto		Comisión
				Q	
12/05/2015	Aporte del Gobierno de Guatemala	Q	30,000,000		750,000
10/11/2015	Aporte del Gobierno de Guatemala		6,955,505		173,888
		Q	36,955,505	Q	923,888

d. Este monto corresponde al pago de anticipos que amortizan los pagos de estimaciones de proyectos, los cuales son aprobados por el Comité Técnico.