FIDEICOMISO DE DESARROLLO SOCIAL

Conciliación de saldos de los fondos del Fideicomiso
Al 31 de Diciembre de 2017

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 2017.

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 2017 está integrado como se presenta a continuación:

		2017
Banco de Desarrollo Rural, S.A. Cta. No. 3445482459	Q	-
Banco de Desarrollo Rural, S.A. Cta. No. 4445167950		17,517,420
	Q	17,517,420

Fuente: Estados de cuenta proporcionados por el Banco de Desarrollo Social, S.A. al 31 de diciembre de 2017.

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 2017, según la Contabilidad se muestra en el siguiente detalle:

Concepto		Valor	Ref.
Excedente del año anterior	Q	13,795,306	
Aportes Recibidos		17,329,450	***a***
Productos del Ejercicio (Intereses)		506,354	
Cuentas por Pagar 2017		164,828	***b***
Disminución del Patrimonio		(12,853,125)	***c***
Comisión Fiduciario		(433,236)	***d***
Cuentas por Pagar 2016		(941,522)	
Impuesto Sobre la Renta		(50,635)	
Total	Q	17,517,420	

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	13,795,306	
Aportes Recibidos		17,329,450	
Productos del Ejercicio (Intereses)		506,354	
Cuentas por Pagar 2017		164,828	
Impuesto Sobre la Renta período 2016 y ene a nov 2017		106,443	
Compromiso período 2016 (Proyecto 126-0-2014)		394,275	
Presupuesto Ejecutado		(11,780,893)	
Anticipos Amortizados		(2,006,186)	*e*
Cuentas por Pagar 2016		(941,522)	
Impuesto Sobre la Renta		(50,635)	
Total	Q	17,517,420	

a. Este valor corresponde a las asignaciones recibidas durante el período 2017 por un total de Q 17,329,450, los cuales se detallan a continuación.

Fecha	Concepto		Monto
14/12/2017	Aporte del Gobierno de Guatemala	Q	17,329,450
	Total	Q	17,329,450

b. Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de esta cuenta correspondía a las retenciones practicadas a facturas por pagos de estimaciones de los proyectos 19-0-2013, 119-0-2013, compra directa Poncho Verde y materiales de construcción.

c. Durante el período 2017 fueron efectivamente pagados 20 proyectos por un monto total de Q 12,853,125, monto que se refleja en la disminución del Patrimonio.

d. 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. La comisión efectivamente pagada durante el período 2017 es la siguiente:

Fecha	Concepto		Monto		Comisión
14/12/2017	Aporte del Gobierno de Guatemala	Q	17,329,450	Q	433,236
		Q	17,329,450	Q	433,236

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