


FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD
ESTADO DE RESULTADOS CONDENSADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(CIFRAS EN QUETZALES)

<u>PRODUCTOS DEL EJERCICIO</u>		5,455,071.39
INTERESES	5,455,071.39	
COMISIONES	0.00	
RECUPERACIONES SOBRE CUENTAS INCOBRABLES	0.00	
PRODUCTOS EXTRAORDINARIOS	0.00	
DIVERSOS	0.00	
<u>GASTOS DEL EJERCICIO</u>		5,112,739.76
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	0.00	
COMISIONES	5,112,739.76	
IMPUESTOS ARBITRIOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	
DEPRECIACIONES	0.00	
GASTOS VARIOS	0.00	
GASTOS ESPECIFICOS	0.00	
CUENTAS Y VALORES INCOBRABLES	0.00	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0.00	
AMORTIZACIONES	0.00	
RESULTADO DEL EJERCICIO		342,331.63
<u>RECTIFICACION RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</u>		0.00
PRODUCTOS	0.00	
GASTOS	0.00	
GANANCIA (PERDIDA) BRUTA		342,331.63
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	545,507.15	545,507.15
GANANCIA (PERDIDA) NETA		(203,175.52)

GUATEMALA, 1 DE ENERO DE 2016


CONTADOR GENERAL

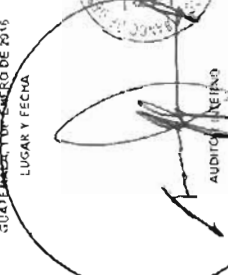




GERENTE GENERAL


AUDITOR INTERNO

FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD
BALANCE GENERAL CONDENSADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(CIFRAS EN QUETZALES)

ACTIVO	TOTAL	MONEDA NACIONAL	MONEDA EXTRANJERA (EN QUETZALES)	PASIVO	TOTAL	MONEDA NACIONAL	MONEDA EXTRANJERA (EN QUETZALES)
DISPONIBILIDADES	5,759,912.72	3,129,817.72		CUENTAS POR PAGAR	286,416.38	286,416.38	
BANCOS		16,628.43		PROVISIONES	0.00	0.00	
OTROS BANCOS		5,622,084.29		SUMA DEL PASIVO	286,416.38	286,416.38	0.00
INVERSIONES TEMPORALES	0.00	0.00		OTRAS CUENTAS ACREEDORAS	0.00	0.00	
TITULOS VALORES DE EMISORES NACIONALES		0.00		SUMA DEL PASIVO Y OTRAS CUENTAS ACREEDORAS	286,416.38	286,416.38	0.00
INTERESES PAGADOS EN COMPRA DE VALORES		0.00		CAPITAL PAGADO	5,832,763.29	5,832,763.29	
SUMA		0.00		CAPITAL AUTORIZADO	3,889,590,888.00	3,889,590,888.00	
ESTIMACIONES POR VALUACION		0.00		ASIGNACIONES POR RECIBIR (I)	0.00	0.00	
CARTERA DE CREDITOS		0.00		CAPITAL DEVUELTO AL FIDUCIARIO (I)	217,702,200.52	217,702,200.52	
VIGENTES		0.00		CAPITAL ENTREGADO POR PAGOS SOCIALES (I)	0.00	0.00	
AL DIA		0.00		CAPITAL ENTREGADO CONTRATOS DE SERVICIOS (I)	0.00	0.00	
EN MORSA		0.00		OTRAS APORTACIONES	6,140,337.88	6,140,337.88	
VENCIDOS		0.00		TRASLADOS DE FONDOS (I)	3,072,092,032.55	3,072,092,032.55	
EN PROCESO DE PRORROGA		0.00		COMISIONES (I)	110,838.52	110,838.52	
EN COORD. ADMINISTRATIVO		0.00		RESERVAS	0.00	0.00	
EN COBRO JUDICIAL		0.00		RESERVAS DE CAPITAL	0.00	0.00	
SUMA		0.00		RESULTADOS POR APLICAR	-34,976.04	-34,976.04	
ESTIMACIONES POR VALUACION		0.00		UTILIDADES POR APLICAR	0.00	0.00	
PRODUCTOS FINANCIEROS POR COBRAR	0.00	0.00		PERDIDAS POR APLICAR (I)	34,976.04	34,976.04	
CUENTAS POR COBRAR		0.00		RESULTADOS DEL EJERCICIO	-203,175.52	-203,175.52	
ESTIMACIONES POR VALUACION		0.00		SUMA DEL CAPITAL Y SUPERAVIT	5,594,617.73	5,594,617.73	
ACTIVOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00		TOTAL IGUAL A LA SUMA DEL ACTIVO	5,881,028.11	5,881,028.11	
ESTIMACIONES POR VALUACION		0.00					
INMUEBLES Y VALORES		0.00					
INMUEBLES		0.00					
VALORES		0.00					
INMUEBLES Y VALORES ACUMULADAS		0.00					
CARCOS DIFERIDOS	171,415.38	171,415.38					
ESTIMACIONES POR VALUACION		0.00					
SUMA EL ACTIVO	5,881,028.11	5,881,028.11					

CUENTAS DE ORDEN Y DE REGISTRO
 CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS 0.00
 GARANTIAS CARTERA DE CREDITOS 0.00
 OTRAS CUENTAS DE ORDEN 0.00
 CUENTAS DE REGISTRO 0.00
 SUMA 0.00

GUATEMALA, 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 LUGAR Y FECHA

 AUDITOR INTERNO

 BANCO DE DESARROLLO RURAL S.A.
 DIRECTOR INTERNO
 GUATEMALA, 31 DE DICIEMBRE DE 2015

 GERENTE GENERAL

 BANCO DE DESARROLLO RURAL S.A.
 DIRECTOR GENERAL
 GUATEMALA, 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Dólares en Guatemalas)


DESCRIPCIÓN	Valor	Total
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros por intereses	5,155,071.39	
Pagos por intereses	(5,412,739.76)	
Pagos por servicios	0.00	
Otros ingresos y egresos (neto)	(518,812.31)	
Impuesto Sobre la Renta Pagado	(545,507.15)	
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		(721,987.83)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones permanentes		
Ingresos por desinversión	0.00	
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión		0.00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aportes de Fondos	650,000,000.00	
Capital Devuelto al Fideicomitente	(15,282,474.37)	
Otros Aportes	0.00	
Transferencias de Fondos al Fideicomitente	(699,483,941.78)	
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de financiación		(64,766,418.15)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(65,488,405.98)
Efectivo (disponibilidades) y equivalentes al efectivo al principio del periodo		71,198,018.70
Efectivo (disponibilidades) y equivalentes al efectivo al final del periodo		5,709,612.72

DESCRIPCIÓN	Valor	Total
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectivo (disponibilidades) al inicio del periodo	71,198,018.70	
Inversiones (menos a pagar) a los meses de vencimiento	0.00	
Garantía o pérdida por variación en valor de mercado de títulos valores	0.00	
Efectivo y equivalentes al efectivo		71,198,018.70
Efectos de las operaciones por variaciones en el tipo de cambio		0.00
Efectivo y equivalentes al efectivo reexpresados		71,198,018.70

Cuentas al 31 de diciembre de 2016


 AUDITOR GENERAL


 DIRECTOR GENERAL



 AUDITOR GENERAL

BANCO DE DESARROLLO RURAL S. A. BANRRURAL
 CONTABILIDAD - FIDEICOMISOS
 GUATEMALA, C. A.

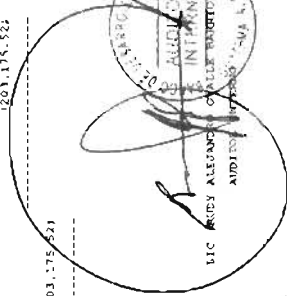
1	A C T I V O		5,881,028.11
301	DISPONIBILIDADES		
3011	MONEDA NACIONAL	5,799,612.72	5,799,612.72
30101	BANCOS	86,628.43	
30101 01	DESPEÑALIDADES FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		
30102	OTROS BANCOS	1,622,384.29	
30102 01	DEPOSITOS A LA VISTA	648,587.05	
30102 02	DEPOSITOS DE AHORRO	4,974,388.24	
307	ACTIVO DIFERIDO		171,415.39
3071	MONEDA NACIONAL		171,415.39
307103	PRESTAMOS ARBITRARIOS Y CONTRIBUCIONES		
307103 01	IMPUESTOS Y ADELANTOS	171,415.39	
	DUDA DEL PASIVO Y CAPITAL SOCIAL AL ACTIVO		5,881,028.11
5	P A S I V O		
501	CUENTAS POR PAGAR		286,416.38
5011	MONEDA NACIONAL		286,416.38
501101	OBLIGACIONES INMEDIATAS		
501101 04	RENTAS	286,416.38	
501101 0401	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		286,416.38
5	C A P I T A L Y S U P E R A V I T		5,594,611.73
601	CAPITAL PAGADO		
6011	MONEDA NACIONAL	5,492,745.29	
60101	CAPITAL AUTOPAGO	3,889,690,898.00	
60101 02	APORTADOR CONTRATO DE MUTUALIDAD		
601103	CAPITAL PEREGRINO AL FIDEICOMISOS	217,702,200.63	
601103 02	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	172,849,986.21	
601103 07	HONORARIOS	44,852,214.31	
601104	OTROS APORTACIONES	5,146,748.54	
601104 07	INCREMENTOS DE UTILIDADES POR ADICION	177.32	
601104 99	OTROS		
60114	TRIBUTOS DE FONDO (-)	3,672,552,037.55	
		5,947,602.81	5,832,745.39

	VIENEN	5,943,602.81	5,822,763.39
60114.99 PROYECTOS	3,572,092.03 65		
60115 COMISIONES (-)	110,839.50		
604 RESULTADOS POR RELOCAR			(34,976.04)
6041 MONEDA NACIONAL		134,765.04	
604192 PARTICIPAL POR APLICAR (-)	34,976.04		
699 ASISTENCIA DEL EJERCICIO			(203,175.52)
6991 MONEDA NACIONAL			
699191 RESULTADOS DEL EJERCICIO			(203,175.52)

GUATEMALA, 01 DE ENERO DE 2016


 LUIS FERNANDO HERNANDEZ GARCIA
 CONTADOR GENERAL


 GERENTE GENERAL


 LUIS GABRIEL EUVITIO DE LA CRUZ SOBREMONTE
 AGENTE GENERAL

LUIS GABRIEL EUVITIO DE LA CRUZ SOBREMONTE
 AGENTE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS ANALITICO FONDO SOCIAL DE SOLIDARIAD
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
 (Cifras en Quetzales)

PAGINA 1

701	PREVISIONES DEL EJERCICIO	5,455,071.39	5,455,071.39
701:01	PREVISIONES DEL EJERCICIO		
701:01 01	INGRESIONES	5,455,071.39	
701:01 0102	DEPOSITOS DE AHORO		5,455,071.39
801	GASTOS DEL EJERCICIO		5,112,739.76
801:03	CORRISTORES	5,112,739.76	
801:03 01	ADMINISTRACION BANCARIA	5,112,739.76	

RESULTADOS DEL EJERCICIO	342,331.63
RECTIFICACION RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
PRODUCTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
GANANCIA O PERDIDA BRUTA	342,331.63
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	546,507.15
GANANCIA O PERDIDA NETA	(204,175.52)

QUATEMALA, 01 DE ENERO DE 2016

LIC. LUIS FERNANDO HERRERA GARCIA
 CONTADOR GENERAL

LIC. ROY ALVARADO GONZALEZ
 AUDITOR EXTERNO

GERENTE GENERAL
 BANCO DE DESARROLLO RURAL S.A.

LIC. SANGEL ELVIDIO DE LA CRUZ HANSSGOLIN
 GERENTE GENERAL


Banco de Desarrollo Rural, S. A.
 Departamento Fiduciario




REPORTE DE INVERSIONES DEL FIDELICOMISO
 FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD
 Saldos al 31 de Diciembre 2015
 (Cifras en Quetzales)

Garantía	No. Cuenta	Forma de Pago	Garantía	Institución Bancaria o Financiera	Monto Invertido	Intereses generados	Total cuenta de ahorro al vencimiento
Cta. De Ahorro	4 445-01655 2	Mensual	Cta. De Ahorro	Banrural	4,907,557.38	66,837.86	4,974,395.24
Total Cta de Ahorro					4,907,557.38	66,837.86	4,974,395.24
Total Invertido					4,907,557.38	66,837.86	4,974,395.24


 Andy Secaida
 Administracion Fidelicomisos


 Bayron Godínez
 Jefe
 Administracion Fidelicomisos





Ref.: C-DC-2576-2016

El infrascrito Director del Departamento de Contabilidad del Banco de Desarrollo Rural, S.A. -BANRURAL- CERTIFICA: Haber tenido a la vista el Libro Diario Mayor General del Fideicomiso Fondo Social de Solidaridad al 31 de diciembre de 2015, en el cual se refleja que dicho Fideicomiso percibió durante el mes de diciembre de 2015 los productos que se indican a continuación:

CUENTA	NOMBRE	MONTO
701101.0102	DEPOSITOS DE AHORRO (Intereses)	Q. 66,837.86
	TOTAL	Q. 66,837.86

Y para los usos legales correspondientes, extendiendo la presente certificación en la ciudad de Guatemala, el día siete de enero de dos mil dieciséis.

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Lic. Luis Fernando Hernández García
Director





C.c.: Correlativo.

Fideicomiso Fondo Social de Solidaridad
Anexo Calidad del Gasto
Movimientos de caja
Del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2015

Saldo de disponibilidad Inicial del período (Al 31/08/2015)	39,977,364.86
Ingresos de efectivo	675,387.26
Aportes del fideicomitente	-
Desinversiones financieras	286,416.38
Intereses por inversiones	-
Intereses por cuentas monetarias y ahorros	388,970.88
Intereses por préstamos concedidos	-
Recuperación de capital por préstamos concedidos	-
Recuperación de capital e intereses por cuentas incobrables	-
Intereses de ejercicios años anteriores	-
Ajustes y rectificaciones contables, (especifique):	-
1.- _____	-
2.- _____	-
3.- _____	-
Egresos de efectivo	34,943,139.40
Inversiones financieras	-
Sueldos y salarios	-
Honorarios pagados al fiduciario	-
Comisiones pagadas al fiduciario	1,955,342.48
Impuestos, arbitrios o contribuciones	42,715.63
Adquisición y contratación de bienes y servicios	-
Adquisición de activos fijos	-
Desembolso por préstamos concedidos	-
Aportes a intermediarios	-
Transferencias a la Unidad Ejecutora	32,945,081.29
Reintegro de patrimonio al fideicomitente	-
Ajustes y rectificaciones contables, (especifique):	-
1.- _____	-
2.- _____	-
3.- _____	-
Saldo de efectivo al 31 de diciembre 2015	5,709,612.72



Reporte de Adquisiciones y Contrataciones de Bienes, Servicios u Obras Realizadas con Recursos de Fiducicomisos
Decreto 30-2012
Formato 2
Versión 3.0

Período de Reporte:	Septiembre - Diciembre y Anual	Ejercicio:	2015	Representante del Fiducicomite:	Ministro de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda
Denominación del Fiducicomiso:	Fondo Social de Solidaridad	Estado:	Vigente	Fiduciario:	Banco de Desarrollo Rural, S.A.
Unidad Ejecutora:		Responsable del informe:		Código Institucional:	NO APLICA
				Cargo:	
Resumen de Adquisiciones					
Total de adquisiciones realizadas en el cuatrimestre				Monto pendiente de pago	
Monto pagado en el cuatrimestre				Monto pagado pendiente de regularización	
Resumen de Contrataciones					
Total de contrataciones realizadas en el cuatrimestre				Monto pendiente de pago según programación	
Monto pagado en el cuatrimestre				Monto pagado pendiente de regularización	
Acumulado anual					
Descripción		Total anual	1er cuatrimestre	2do cuatrimestre	3er cuatrimestre
Resumen anual de adquisiciones					
Resumen anual de contrataciones					
Observaciones:					
NO APLICA					
Firma del Responsable		Visto Bueno Autoridad			
 		 			

FORMULARIO 3:
Situación de la Cartera Crediticia, Fideicomisos Reembolsables/Mixtos
Formato 3 RE.S-01: Información Cuotral
Versión 3.0

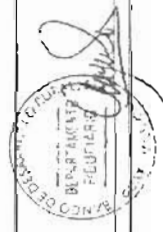
Período de Reporte: Septiembre - diciembre 2013 Ejercicio: 2013 Remesación del Fideicomiso: Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda
 Dirección de los Fideicomisos: Fondo Social de Solidaridad
 Estado: vigente Fideicomiso: Banco de Desarrollo Rural S.A.
 Entidad Reportante: Unidad Ejecutora: Código Institucional: NO APLICA
 Instrumento Reembolsable: Código:

Descripción	Anual			Primer Cuatrimestre			Segundo Cuatrimestre			Tercer Cuatrimestre		
	No.	Monto		No.	Monto Desembolsado		No.	Monto Desembolsado		No.	Monto Desembolsado	
Préstamos reembolsables	0	Q.000		0	Q.000		0	Q.000		0	Q.000	
Fideicomisos reembolsables	0	Q.000		0	Q.000		0	Q.000		0	Q.000	

SITUACIÓN DE LA CARTERA (Acumulación en cada cuatrimestre)									
Estado	Primer Cuatrimestre			Segundo Cuatrimestre			Tercer Cuatrimestre		
	Capital	Intereses		Capital	Intereses		Capital	Intereses	
Capital	Q.000			Q.000			Q.000		
Capital Vencido	Q.000			Q.000			Q.000		
Capital Vencido	Q.000			Q.000			Q.000		
Saldo de Intereses	Q.000			Q.000			Q.000		
Intereses por pagar	Q.000			Q.000			Q.000		
Otros	Q.000			Q.000			Q.000		

RECUPERACIONES									
Capital	Primer Cuatrimestre			Segundo Cuatrimestre			Tercer Cuatrimestre		
	Capital	Intereses		Capital	Intereses		Capital	Intereses	
Q.000	Q.000			Q.000			Q.000		

Comentarios al Desempeño del Fideicomiso:
 Otros datos (información adicional) que considere importante para comprender la situación del fideicomiso:



Forma A Reporte

Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda

ESTADO DE LA SITUACION PATRIMONIAL DEL FIDEICOMISO
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en quetzales)

Capital Pagado		
Patrimonio Fideicometido		
Saldo al inicio del periodo	3,239,590,898.00	
Más aportes netos del periodo	650,000,000.00	
Saldo al final del periodo		3,889,590,898.00
Asignaciones por recibir		
Saldo al inicio del periodo	0.00	
Más asignaciones del periodo	(650,000,000.00)	
Menos aportes del periodo	650,000,000.00	
Saldo al final del periodo		0.00
Capital Devuelto al Fideicomitente		
Saldo al inicio del periodo	(202,419,724.15)	
Más devoluciones del periodo	(15,282,476.37)	
Saldo al final del periodo		(217,702,200.52)
Otras Aportaciones		
Saldo al inicio del periodo	2,399,385.22	
Más aportaciones del periodo	3,747,552.66	
Saldo al final del periodo		6,146,937.88
Traslado de Fondos		
Saldo al inicio del periodo	(2,972,608,090.77)	
Más Traslados de Fondos del periodo	(699,483,941.78)	
Saldo al final del periodo		(3,672,092,032.55)
Comisiones		
Saldo al inicio del periodo	(110,819.52)	
Más pagos del periodo	0.00	
Saldo al final del periodo		(110,819.52)
Total Capital pagado		5,832,763.29
Resultados por aplicar		
Saldo al inicio del periodo	(34,976.04)	
Ajustes al resultado acumulado	3,747,552.66	
Menos distribución de utilidades	(3,747,552.66)	
Saldo ajustado al final del periodo		(34,976.04)
Pérdida del Ejercicio		(203,175.52)
Total Capital y Superavit		<u>5,594,611.73</u>

Guatemala, 01 de enero de 2016


CONTADOR GENERAL



GERENTE GENERAL


AUDITOR INTERNO



FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA No. 1 Antecedentes y Operaciones:

El fideicomiso denominado **FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD** fue constituido mediante Escritura Pública número ochenta y nueve (89) autorizada en la ciudad de Guatemala el dos de abril de dos mil nueve.

Para el desarrollo de sus actividades, el Fiduciario, utiliza como instrumentos de ejecución la escritura de constitución, el Código de Comercio, la Ley de Bancos y Grupos Financieros y las leyes generales de Guatemala que puedan ser aplicables.

Dentro de las actividades principales del fideicomiso, se encuentra la administración e inversión de los recursos para la ejecución de los programas, proyectos y obras, competencia del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, que coadyuvan a fortalecer el desarrollo económico y social de la población guatemalteca y mejorar su nivel de vida. Asimismo, podrá absorber derechos y obligaciones adquiridos por otras instituciones y entidades del Estado, provenientes de contratos y convenios que éstas hayan suscrito y que se encuentren vigentes, así como, recibir los recursos financieros y bienes necesarios para la realización de su objeto.

El Fideicomiso es supervisado por la Superintendencia de Bancos de Guatemala, Auditorías Externas y los que por escrito indique el Fideicomitente, como es el caso de la Contraloría General de Cuentas.

El fideicomiso se encuentra afecto a los siguientes impuestos:

- 1) Régimen sobre las Utilidades de Actividades Lucrativas
- 2) Impuesto al Valor Agregado

NOTA No. 2 Unidad Monetaria:

Las operaciones del fideicomiso se contabilizan en quetzales y en forma separada de los registros contables del Fiduciario.

NOTA No. 3 Principales Políticas y Prácticas Contables:

a) Sistema Contable:

- Para la preparación y presentación de los estados financieros del fideicomiso, el Fiduciario utiliza las Normas y Prácticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, disposiciones emitidas por la Junta Monetaria y otras disposiciones que son de observancia obligatoria para todas las entidades bancarias que operan en Guatemala.
- Para realizar sus registros contables, el fideicomiso utiliza como referencia el Manual de Instrucciones Contables para Entidades Sujetas a la Vigilancia e Inspección de la Superintendencia de Bancos. Estas disposiciones contienen diferencias respecto a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales se indican a continuación:
 - La presentación de los estados financieros se hace de acuerdo con el formato establecido por la Superintendencia de Bancos de Guatemala.

b) Intereses Percibidos sobre Depósitos

Los ingresos por concepto de intereses sobre las cuentas de depósitos de ahorro devengan una tasa de interés anual promedio ponderado de las operaciones pasivas del sistema bancario publicadas por la Superintendencia de Bancos, capitalizable mensualmente.

NOTA No. 4 Disponibilidades:

Las disponibilidades del fideicomiso se reflejan en la cuenta Bancos y su saldo al 31/12/2015 es de Q 86,628,43. Se le denomina Bancos, porque el efectivo del fideicomiso se encuentra como parte del efectivo del fiduciario (banco) en las distintas cajas que tiene en oficinas centrales y agencias, por ello de

FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

acuerdo a lo que establece el Manual de la SIB, dentro de la contabilidad del Fiduciario y en lo que respecta al Fondo Social de Solidaridad, se refleja en la cuenta No.305105.020136

La cuenta Otros Bancos, se utiliza para registrar las disponibilidades que se tienen depositadas en cuentas de depósitos a la vista y de ahorro y sus saldos al 31/12/2015 son de Q.648,589.05 y de Q.4,974,395.24 respectivamente

NOTA No. 5 Activo Diferido:

El Activo Diferido al 31 de diciembre de 2015, asciende a Q.171,415.39.

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2015 ascienden a Q.286,416.38

NOTA No. 7 Patrimonio:

El Patrimonio Fideicometido del Fideicomiso al 31 de diciembre de 2015 asciende a Q.3,889,590,898.60.

NOTA No. 8 Capital Devuelto al Fideicomitente:

Al 31 de diciembre de 2015 el Capital Devuelto al Fideicomitente se integra así:

Gastos de Funcionamiento	Q. 172,848,986.21
Honorarios	Q. 44,853,214.31
Total	Q. 217,702,200.52

NOTA No. 9 Otras Aportaciones:

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de Otras Aportaciones asciende a Q.6,146,937.88.

NOTA No. 10 Traslados de Fondos:

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de la cuenta traslados de Fondos por pago de Proyectos asciende a Q.3,672,092,032.55

NOTA No. 11 Comisiones:

Las Comisiones se calculan en base a lo estipulado en la cláusula DECIMA PRIMERA, de la Escritura Pública de Constitución del Fideicomiso, indicada en la nota 1, la cual establece que, la comisión por administración se calcula aplicando el cero punto noventa por ciento (0.90%) sobre el Patrimonio Fideicometido recibido durante el año fiscal

El saldo de la cuenta Comisiones al 31 de diciembre de 2015, asciende a Q.110,839.52.

NOTA No. 12 Resultados por Aplicar:

Al 31 de diciembre de 2015, se refleja una pérdida por aplicar de Q.34,976.04

NOTA No. 13 Gastos Del Ejercicio:

Los gastos del ejercicio del fideicomiso al 31 de diciembre de 2015, se integran por los rubros siguientes:

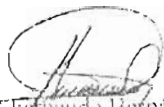
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Comisiones	Q. 5,112,739.76
Impuestos Sobre la Renta	Q. 545,507.15
TOTAL	Q. 5,658,246.91

Comisión por Administración

De acuerdo a la cláusula DECIMA PRIMERA de la Escritura Pública número 89, de fecha 02 de abril de 2009, la comisión por Administración se calcula aplicando el cero punto noventa por ciento (0.90%) sobre el Patrimonio Fideicometido recibido durante el año fiscal

Guatemala, 01 de enero de 2016


Lic. Luis Fernando Hernández García
Comisario General


Lic. Rudy Alejandro Ovarín Barrios
Auditor Interno