

Declaraciones Financieras

Informe de Auditores Independientes

Balance General

Declaración de Ingresos

Declaración de Cambios en el Capital

Declaración de Flujo de Efectivo

Notas a Declaraciones Financieras



14F, 111, SEC.2, NANKING E. RD. TAIPEI 104 ROC
台北市 104 南京東路 2 段 111 號 14 樓(頂樓)
TEL: (02) 2516-5255 (代表號)
FAX: (02) 2516-0312 統一編號: 01045217

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

NO.073589EA

Junta Directiva

Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo

Hemos auditado el Balance General del Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo al 31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999, y las correspondientes declaraciones de ingresos, de cambios en el capital y flujo de efectivo para los períodos ya finalizados. Estos informes financieros son responsabilidad de la administración del fondo. Nuestra responsabilidad es dar nuestra opinión sobre tales declaraciones financieras basadas en nuestra auditoría.

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las normas generales de auditoría estándar aceptadas. Tales estándares requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable respecto de cuándo los informes financieros están libres de cualquier error material. Una auditoría incluye la examinación, en base a pruebas, de evidencia que respalde los montos y claridad en las declaraciones financieras. Una auditoría también incluye el avalúo de los principios contables usados y las estimaciones significativas llevadas a cabo por la administración, como así también la presentación general de las declaraciones financieras. Creemos que nuestra auditoría ofrece una base razonable para dar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los informes financieros a los que nos referimos arriba presentan de manera fiel, en todos los aspectos materiales, la posición financiera del Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo al 31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999, y los resultados de sus operaciones y flujo de efectivo para los períodos ya finalizados, en conformidad con lo establecido en la nota Nro.2 y los principios contables generales aceptados en la República de China.

Clock & Co., CPAs

02 de Febrero del 2001

Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo
Balance General
31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999
(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$)

ACTIVOS Descripción	Notas	2000		1999	
		Monto	%	Monto	%
ACTIVOS CORRIENTES		\$8,164,180,300	56.03	\$7,964,217,060	58.93
Efectivo y equivalentes	2, 4	5,676,179,942	38.95	5,228,976,074	38.69
Inversiones a corto plazo	2, 5	2,157,274,809	14.81	2,381,415,470	17.62
Otros a cobrar	6	269,592,890	1.85	308,452,814	2.28
Otros activos corrientes		61,132,659	0.42	45,372,702	0.34
INVERSIONES Y PRESTAMOS A LARGO PLAZO		6,375,638,417	43.75	5,533,407,027	40.94
Préstamos a largo plazo	2, 7	6,518,171,227	44.73	5,600,307,027	41.44
Menos: concesión por cuentas incobrables		(550,500,000)	(3.78)	(353,500,000)	(2.62)
		5,967,671,227	40.95	5,246,807,027	38.82
Inversiones a largo plazo	2, 8	407,967,190	2.80	286,600,000	2.12
ACTIVOS FIJOS	2, 9	31,139,753	0.22	17,395,073	0.13
Equipamiento informático		14,798,006	0.10	10,024,640	0.07
Equipamiento de comunicación y transporte		2,532,520	0.02	1,906,550	0.01
Equipos varios		4,181,473	0.03	3,682,383	0.03
Adelanto del lease		26,317,073	0.18	12,966,620	0.10
		47,829,072	0.33	28,580,193	0.21
Menos: depreciación acumulada		(16,689,319)	(0.11)	(11,185,120)	(0.08)
OTROS ACTIVOS		748,367	—	700,227	—
Depósitos a proveedores		748,367	—	688,867	—
Activos intangibles		—	—	11,360	—
ACTIVOS TOTALES		\$14,571,706,837	100.0	\$13,515,719,387	100.0

(Las notas adjuntas son parte integrante de Declaraciones Financieras.)

Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo
Balance General
31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999
(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$)

PASIVOS Y CAPITAL		2000		1999	
Descripción	Notas	Monto	%	Monto	%
PASIVOS CORRIENTES		\$ 609,064,816	4.18	\$ 66,167,025	0.49
Deuda a corto plazo	10	550,000,000	3.77	—	—
Gastos asentados y otros a pagar		12,737,185	0.09	412,992	—
Retención de dinero a pagar		46,327,631	0.32	65,754,033	0.49
OTROS PASIVOS		24,035,379	0.17	19,066,763	0.14
Depósitos recibidos		2,844,250	0.02	3,358,650	0.02
Cobranzas por otros		21,191,129	0.15	15,708,113	0.12
TOTAL DE FONDOS DEL PASIVO Y REMANENTE		633,100,195	4.35	85,233,788	0.63
Fondos iniciales	11	11,614,338,576	79.70	11,614,338,576	85.93
Fondos donados	11	604,423,541	4.15	604,423,541	4.47
Remanente acumulado		1,719,844,525	11.80	1,211,723,482	8.97
TOTAL DEL CAPITAL		13,938,606,642	95.65	13,430,485,599	99.37
TOTAL DE PASIVOS Y CAPITAL		\$14,571,706,837	100.0	\$13,515,719,387	100.0

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras.)

Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo
Declaración de Ingresos
para los períodos finalizados el 31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999
(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$)

Descripción	Notas	2000		1999	
		Monto	%	Monto	%
GANANCIAS		\$ 2,698,688,361	100.0	\$ 1,909,411,233	100.0
Ganancias por proyectos contratados	2	1,527,657,671	56.60	1,115,641,380	58.43
Ganancias por inversión y préstamo		452,263,159	16.76	257,309,275	13.47
Intereses del fondo		584,808,745	21.67	446,929,898	23.41
Ganancias varias		1,518,674	0.06	50,398	—
Ganancia por moneda extranjera	2	127,420,862	4.72	89,477,602	4.69
Otras ganancias		5,019,250	0.19	2,680	—
GASTOS		2,190,567,318	81.17	1,562,653,692	81.84
Gastos por proyectos contratados	2	1,527,657,671	56.61	1,115,641,380	58.43
Gastos por inversión y préstamo		221,578,748	8.21	226,882,371	11.88
Gastos por cooperación técnica		237,410,112	8.80	146,195,674	7.66
Gastos por plan de negocios		32,915,535	1.22	4,833,595	0.25
Gastos generales y administrativos		115,673,929	4.29	61,176,669	3.20
Pérdidas No-realizadas a valor de mercado por declinación de inversiones a corto plazo		29,400,524	1.09	—	—
Gastos varios		—	—	7,924,003	0.42
Pérdida en ventas de inversiones a corto plazo		8,307,592	0.30	—	—
Gastos por interés	2	14,523,551	0.54	—	—
Otros gastos		3,099,656	0.11	—	—
INGRESOS NETOS		\$ 508,121,043	18.83	\$ 346,757,541	18.16

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras.)

Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo
Declaración de Cambios en el Capital
para los períodos finalizados el 31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999
(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$)

Descripción	Fondos Iniciales	Fondos Donados	Remanente Acumulado	Total
Balance, 1 de Julio de 1998	\$11,614,338,576	\$ —	\$ 864,965,941	\$12,479,304,517
Fondos donados		604,423,541		604,423,541
Ingresos en 1999			346,757,541	346,757,541
Balance, 30 de Junio de 1999	11,614,338,576	604,423,541	1,211,723,482	13,430,485,599
Ingresos en el 2000	—	—	508,121,043	508,121,043
Balance, 31 de Diciembre del 2000	\$11,614,338,576	\$ 604,423,541	\$1,719,844,525	\$13,938,606,642

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras.)

Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo
Declaración de Flujo de Efectivo
para los períodos finalizados el 31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999
(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$)

Descripción	Monto 2000	Monto 1999
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ingresos netos	\$ 508,121,043	\$ 346,757,541
Ajustes:		
Gastos por depreciación	9,279,906	5,147,387
Gastos por amortización	11,360	11,360
Gastos por deudas incobrables	197,000,000	186,500,000
Pérdida por disposición de activos fijos	3,099,656	—
Pérdidas No-realizas a valor de mercado por declinación de inversiones a corto plazo	29,400,524	—
Reducción (Incremento) en otros a cobrar	38,859,924	(57,040,759)
(Incremento) en otros activos corrientes	(15,759,957)	(14,928,810)
Incremento (Reducción) por gastos asentados y otros a pagar	12,324,193	(227,514)
(Redución) por retención de dinero a pagar	(19,426,402)	54,159,037
Incremento (Reducción) en cobranzas por otros	5,483,016	(14,239,627)
Efectivo neto provisto por actividades operativas	768,393,263	506,138,615
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Reducción por inversiones a corto plazo	194,740,137	639,135,887
Aumento por inversión y préstamo a largo plazo	(1,039,231,390)	(380,198,532)
Aumento en activos fijos	(26,124,242)	(6,934,571)
Aumento en depósitos a proveedores	(59,500)	(438,950)
Efectivo neto provisto (usado) por actividades de inversión	(870,674,995)	251,563,834
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS		
Aumento en obligaciones a corto plazo	550,000,000	—
Aumento (Reducción) por depósitos de proveedores	(514,400)	3,170,650
Principal de fondos donados	—	604,423,541
Efectivo neto provisto (usado) por actividades financieras	549,485,600	607,594,191
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	447,203,868	1,365,296,640
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	5,228,976,074	3,863,679,434
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	\$ 5,676,179,942	\$ 5,228,976,074

(Las notas adjuntas son parte integral de las Declaraciones Financieras.)

Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo

Notas a las Declaraciones Financieras

31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999

(Expresados en Nuevo Dólar Taiwanés NT\$, a excepción de notas particulares a pie de página)

1. ORGANIZACION E HISTORIA

De acuerdo con el estatuto promulgado por el Presidente el 15 de Enero de 1996, el Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo (ICDF) fue constituido y aprobado por el Ministerio de Relaciones Exteriores el 29 de Junio de 1996. El ICDF fue constituido y registrado con personería jurídica de consorcio, y asumió el valor neto de los fondos del Fondo Internacional para el Desarrollo de la Cooperación Económica (IECDF), el que fue abolido el 30 de Junio de 1996.

La misión del ICDF es asistir a países en desarrollo en su desarrollo económico, reforzando la cooperación internacional, desarrollando las relaciones internacionales e incrementando el desarrollo económico, el progreso social y el bienestar de los seres humanos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(1) Año Fiscal

El año contable del Fondo comienza el 31 de Julio y concluye el 30 de Junio del año siguiente. De acuerdo con el reciente sistema contable en ROC, el Fondo tomará el sistema de calendario anual en el 2001, en su lugar. De esta manera, este año fiscal es un período contable particular, comenzando el 1 de Julio de 1999, y finalizando el 31 de Diciembre del 2000.

(2) Base Contable

Sistema de réditos, a excepción de los proyectos confiados por el Gobierno u otras agencias.

(3) Equivalente de Efectivo

El ICDF considera equivalente de efectivo a todos los instrumentos de gran liquidez comprados con madurez a tres meses o menos, a partir de la fecha de adquisición.

(4) Inversiones a Corto Plazo

Las inversiones a corto plazo son registradas al costo. Si hubiere notas a corto plazo, las evaluaciones se basarán en costos o valor de mercado, según cuál sea más bajo. Si no hubiere valor de mercado disponible, predominará el valor al costo. Cuando sean cambiadas antes de su madurez o vendidas a fecha de madurez, sus ganancias o pérdidas serán calculadas específicamente.

(5) Préstamos a Largo Plazo

Los préstamos del ICDF a agencias gubernamentales de otros países son registradas y calculadas de acuerdo a tasa de cambio vigente a la fecha de determinar su cambio.

(6) Inversiones a Largo Plazo

Las inversiones a largo plazo son registradas basadas en el costo y evaluadas basadas en el método de costo.

(7) Concesión por Cuentas Incobrables en Préstamos a Largo Plazo

La concesión por cuentas incobrables está estimada sobre la base de recaudación después de completar solicitud ante autoridad competente.

(8) Activos Fijos

Los activos fijos son registrados al costo. Las mayores alzas, renovaciones y reemplazos son capitalizados, mientras que reparaciones y mantenimientos son considerados gastos corrientes. Cuando los activos son enajenados, los costos y depreciaciones acumuladas correspondientes son removidos de las cuentas y cualquier ganancia o pérdida es cargada o deducida de los ingresos. La depreciación es computada por el método línea-recta sobre la vida útil estimada.

(9) Plan de Pensiones

El ICDF suma gastos de pensión y apropia fondos de pensión mensualmente. Los fondos de pensión apropiados, independientes de los activos del ICDF, son depositados en instituciones financieras a nombre del ICDF. Si los fondos apropiados no fueren suficientes para pagar pensiones, el ICDF se hará cargo de la diferencia.

(10) Transacciones con Divisas Extranjeras

Transacciones con divisas extranjeras son registradas en Nuevo Dólar Taiwanés (NT\$) a tasa de cambio vigente al momento de la transacción. Las ganancias o pérdidas en el cambio son acreditadas o deducidas de los ingresos en el año en que la conversión fue hecha o determinada.

(11) Recibo y Desembolso por Proyectos Contratados

El ICDF recibe fondos provenientes del Gobierno u otras agencias para proyectos contratados. Cuando los fondos son utilizados, los gastos son deducidos de la cuenta Gastos por Proyectos Contratados, de cada proyecto. Al finalizar cada mes, el monto de gastos de fondos acumulados es deducido de la cuenta Fondos Recibidos Avanzados de Proyectos Contratados y cargados a la cuenta Entradas por Proyecto Contratado.

(12) Reclasificación

Ciertas reclasificaciones han sido realizadas a las Declaraciones Financieras de 1999 para conformar las clasificaciones adoptadas para el año 2000.

3. APROBACION Y AJUSTE DE DECLARACIONES FINANCIERAS

Las cuentas de recibo y desembolso de los fondos especiales gubernamentales del ICDF son revisados por el Ministerio de Auditoría. Después de su revisión y aprobación, las cuentas de recibo y desembolso de los fondos especiales gubernamentales son establecidos. Si hubiere algún reajuste, será asentado en el próximo año.

4.	<u>EFFECTIVO Y EFFECTIVO-EQUIVALENTES</u>	<u>31 de Diciembre del 2000</u>	<u>30 de Junio de 1999</u>
	Caja chica	\$ 345,000	\$ 430,000
	Depósitos a Demanda	297,140,353	125,776,425
	Depósitos a cheque	3,394,650	2,261,818
	Depósitos a plazo	2,921,607,275	4,444,674,849
	Efectivo-Equivalentes - Notas a corto plazo	2,453,692,664	655,832,982
	Total	<u>\$5,676,179,942</u>	<u>\$5,228,976,074</u>
5.	<u>INVERSIONES A CORTO PLAZO</u>	<u>31 de Diciembre del 2000</u>	<u>30 de Junio de 1999</u>
	Notas comerciales promisorias	\$ 916,215,818	\$2,131,739,144
	Bonos corporativos	635,356,393	249,676,326
	Bonos gubernamentales	266,714,605	—
	Certificados a beneficiarios	334,575,570	—
	Acciones a la Venta	33,812,947	—
	Sub-total	<u>2,186,675,333</u>	<u>2,381,415,470</u>
	Menos: Concesión por inversiones a corto plazo al mercado	(29,400,524)	—
	Total	<u>\$2,157,274,809</u>	<u>\$2,381,415,470</u>
	Compra de notas promisorias (madurez a 90 días)		
6.	<u>OTROS A COBRAR</u>	<u>31 de Diciembre del 2000</u>	<u>30 de Junio de 1999</u>
	Interés a cobrar	\$267,716,517	\$ 306,576,441
	Otros a cobrar	1,876,373	1,876,373
	Total	<u>\$269,592,890</u>	<u>\$ 308,452,814</u>
7.	<u>PRESTAMOS A LARGO PLAZO</u>	<u>31 de Diciembre del 2000</u>	<u>30 de Junio de 1999</u>
	Financiación a otros países	\$ 6,518,171,227	\$ 5,600,307,027
	Menos: Concesión por cuentas incobrables	(550,500,000)	(353,500,000)
	Total	<u>\$ 5,967,671,227</u>	<u>\$ 5,246,807,027</u>

El ICDF provee financiación a otras naciones de acuerdo con los Procedimientos Acordados sobre Financiamiento e Inversión de la Personería Jurídica de Consorcio del Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo aprobado por el Yuan Ejecutivo. Hasta el 31 de Diciembre del 2000, las financiaciones totalizaron US\$224,819,716.68 y la tasa de interés anual fue menos del 2%.

8.	<u>INVERSIONES A LARGO PLAZO</u>	<u>31 de Diciembre del 2000</u>		<u>30 de Junio de 1999</u>	
		<u>Costo de Inversión</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>	<u>Costo de Inversión</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>
	<u>Inversión en Acciones de Capital</u>				
	Overseas Investment & Development Corp.	\$ 130,000,000	14.44%	\$ 130,000,000	14.44%
	Latin America Development Co.	100,000,000	28.57%	—	—
	Micro-Credit National S.A.	2,895,918 (USD 91,368)	5%	—	—
	Skopje Development and Management Management Co, Ltd.	13,882,230 (USD 450,000)	45%	—	—
	<u>Inversión Básica</u>				
	Fondos en moneda europea	156,600,000 (USD 4,500,000)	—	156,600,000 (USD 4,500,000)	—
	Inversión Prepaga en Proyecto para Cría de pollo sparrilleros en República de Macedonia	4,589,042 (USD 141,000)	—	—	—
		<u>\$ 407,967,190</u>		<u>\$ 286,600,000</u>	

De acuerdo con la carta Tai (85) Hsiao 2 Tze Nro.00503 de fecha 13 de Enero de 1996, la que fue reconocida por el Yuan Ejecutivo, el ICDF invirtió 130.000.000 en acciones de Compañía Overseas Investment & Development Corp., con un equivalente al 14,4% de las acciones.

El ICDF ha confiado al Banco Europeo para la Reconstrucción y Desarrollo la administración de fondos especiales para programas co-financiados de inversiones/financiaciones para el sector público o privado en países de Europa Central y del Este. Según el acuerdo, el ICDF proveerá US\$12.500.000, y US\$4.500.000 ya han sido invertidos al 31 de Diciembre del 2000.

En el caso de inversión de la compañía Latin America Development Co, se envió una carta de aplicación al Departamento de Asuntos Económicos y Comerciales, del Ministerio de Relaciones Exteriores, para revisión y aprobación el 12 de Enero del 2001.

En el caso de inversión de las compañías Micro-Credit National S.A., Skopje Development and Management Company Limited, y Proyecto para Cría de pollo parrillero en República de Macedonia, los mismos han sido aprobados durante la reunión del Concejo Directivo del ICDF para el año 2000. En el caso de inversión del Proyecto para Cría de pollo parrillero, se firmó un acuerdo, sin embargo, la compañía invertida todavía no ha sido constituida. El ICDF todavía mantiene apropiados los fondos según el Acuerdo de Inversión, pero los fondos han sido depositados temporariamente en Fondo de Macedonia, que está bajo la custodia del ICDF, en beneficio de Macedonia.

9. ACTIVOS FIJOS

	31 de Diciembre del 2000		
	Costo	Depreciación Acum.	Neto
Equipamiento informático	\$14,798,006	\$ 5,828,569	\$ 8,969,437
Equipamiento en comunicación y transporte	2,532,520	1,438,054	1,094,466
Equipamientos varios	4,181,473	1,451,505	2,729,968
Adelanto del lease	26,317,073	7,971,191	18,345,882
Total	\$47,829,072	\$16,689,319	\$31,139,753

	30 de Junio de 1999		
	Costo	Depreciación Acum.	Neto
Equipamiento informático	\$10,024,640	\$ 3,799,742	\$ 6,224,898
Equipamiento en comunicación y transporte	1,906,550	1,107,620	798,930
Equipamientos varios	3,682,383	1,334,718	2,347,665
Adelanto del lease	12,966,620	4,943,040	8,023,580
Total	\$28,580,193	\$11,185,120	\$17,395,073

La depreciación por 2000 y 1999 es de NT\$9,279,906 y \$5,147,387, respectivamente.

10. DEUDA A CORTO PLAZO

Es una transacción financiera para recompra de bonos, según se detalla:

Bonos	31 de Diciembre del 2000		
	Período	Tasa	Monto
Bono Interamericano de Desarrollo 1999A	2000.12.11-2001.1.10	4.95%	\$ 100,000,000
Bono Gubernamental 84-1	2000.12.21-2001.1.19	4.90%	200,000,000
Bono Gubernamental 86-3	2000.12.21-2001.1.19	4.90%	50,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 1999A	2000.12.21-2001.1.19	4.90%	100,000,000
Bono Interamericano de Desarrollo 1999B	2000.12.21-2001.1.19	4.90%	100,000,000
Total			\$550,000,000

11. FONDOS, REMANENTES CORRIENTES Y DEFICIT

Los fondos iniciales del ICDF provinieron del valor neto de las cuentas finales del Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo Económico (IECDF), del MOEA, después de su abolición. El valor neto de NT\$11.614.338.576 (moneda taiwanesa) fue el valor de cierre al 30 de junio de 1996 (activos totales NT\$11.634.131.427, pasivos totales NT\$19.792.851), sin embargo, NT\$11.634.131.426 fueron usados como activos registrados a juzgar.

El Ministerio de Relaciones Exteriores (MOFA) donó NT\$600.000.000 al ICDF el 16 de enero de 1999 y la Comisión de Cooperación Técnica del MOFA fue consolidada dentro del ICDF con activos por NT\$4.423.541. Los activos totales combinados por NT\$604.423.541 son registrados como fondos donados.

12. COMPROMISOS

(1) De acuerdo con los Procedimientos Acordados para Financiamiento e Inversión de la Personería Jurídica de Consorcio del Fondo Internacional de Cooperación y Desarrollo, entre el 31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999, el ICDF ha firmado el acuerdo de financiación por US\$413,773,746.81 y US\$383,293,586.06, respectivamente. Sin embargo US\$224,819,716.68 y US\$236,296,548.51 fueron liberados mientras que el compromiso del balance todavía conserva US\$127,594,170.85 y US\$146,997,037.55.

(2) Este Fondo está a cargo de, y opera los activos basados en el contenido de los proyectos contratados por el Gobierno. El derecho de propiedad de estos activos no pertenece al ICDF. El ICDF registra estos activos como "Propiedad en Custodia" y "Propiedades Custodiadas A Pagar". El precio de propiedades en custodia está basado en sus costos; los gastos en los mayores agregados, renovaciones y avances son registrados como incrementos en la cuenta "Propiedades en Custodia" y "Propiedades Custodiadas A Pagar". Los gastos por reparación y mantenimiento son registrados como recibos y gastos por proyectos contratados. Cuando los proyectos custodiados son abandonados, sus costos deben ser removidos de los libros. Al 31 de Diciembre del 2000, el valor en libros de las propiedades en custodia es de NT\$189,057,911.

(3) Confiado por el Ministerio de Relaciones Exteriores, este Fondo está a cargo de la administración del Fondo de Cooperación y Desarrollo Económico ROC-Centroamérica. Los derechos de propiedad de la Fundación de Cooperación y Desarrollo Económico ROC-Centroamérica no pertenecen al ICDF. Al 31 de Diciembre del 2000 y 30 de Junio de 1999, el valor de libros de la Fundación es de NT\$2,116,634,408 (US\$66,054,781.83) y NT\$729,484,144 (US\$20,996,128.20). A continuación se ofrece detalle de sus activos:

	31 de Diciembre del 2000		30 de Junio de 1999	
	US Dólares	NT Dólares	US Dólares	NT Dólares
Efectivo en Banco	\$ 2,588,723.82	\$ 81,754,080	\$ 1,689,991.63	\$ 58,644,163
Depósitos a plazo	62,284,757.99	1,996,286,042	19,040,931.71	661,624,775
Interés a cobrar	915,089.92	30,197,968	265,204.86	9,215,206
Cuenta del Clearing	266,210.10	8,396,318	—	—
Total	\$ 66,054,781.83	\$2,116,634,408	\$ 20,996,128.20	\$ 729,484,144

(4) Confiado por el Ministerio de Relaciones Exteriores, este Fondo está a cargo del manejo de la Fundación para el Desarrollo Económico de Macedonia. La propiedad de la Fundación para el Desarrollo Económico de Macedonia no pertenece a este Fondo. Al 31 de Diciembre del 2000, el valor en libros de la Fundación es NTS\$84,035,078 (US\$2,707,195.27). A continuación se detallan sus activos:

	31 de Diciembre del 2000	
	US Dólar	NT Dólar
Efectivo en Banco	\$ 473,752.27	\$ 15,017,459
Depósitos a plazo	2,200,000.00	67,914,000
Interés a cobrar	33,443.00	1,103,619
Total	\$2,707,195.27	\$ 84, 035,078

13. DECLARACIONES FINANCIERAS FICTICIAS

El ICDF adquirirá el sistema calendario 2001. A continuación se detallan las declaraciones financieras ficticias (incluyendo el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre en 1999 y el 2000):

	31 de Diciembre del 2000	31 de Diciembre de 1999 (no auditado por CPA)
(a) Balance General		
Activos Corrientes	\$ 8,164,180,300	\$ 8,075,152,267
Neto de Préstamos a Largo Plazo	5,967,671,227	5,592,732,335
Inversiones a Largo Plazo	407,967,190	386,600,000
Neto de Activos Fijos	31,139,753	18,378,543
Otros Activos	748,367	160,798,831
Activos Totales	\$ 14,571,706,837	\$ 14,233,661,976
Pasivos Corrientes	\$ 609,064,816	\$ 372,612,734
Otros Pasivos	24,035,379	329,030,156
Pasivos Totales	633,100,195	701,642,890
Fondos Iniciales	11,614,338,576	11,614,338,576
Fondos Donados	604,423,541	604,423,541
Remanente Acumulado	1,719,844,525	1,313,256,969
Total del Capital	13,938,606,642	13,532,019,086
Total de Pasivos y Capital	\$ 14,571,706,837	\$ 14,233,661,976

(b) Declaración de Ingresos

	Para el período finalizado el 31 de Diciembre del 2000 (no auditado por CPA)	Para el período finalizado el 31 de Diciembre de 1999 (no auditado por CPA)
Ganancias	\$ 2,211,376,160	\$ 1,868,456,301
Ganancias por inversión y préstamo	337,248,394	295,189,119
Ganancias por proyectos contratados	1,209,735,159	1,036,093,290
Intereses del fondo	455,234,809	413,735,108
Otras ganancias	4,875,183	146,747
Ventaja en cambio de moneda extranjera	105,332,309	110,448,662
Ganancias varias	993,138	525,536
Ganancias por disposición de inversiones	97,957,168	12,317,839
Gastos	1,803,622,415	1,559,907,606
Gastos por inversión y préstamo	147,903,490	289,012,692
Gastos por cooperación técnica	197,881,868	141,510,946
Gastos por plan de negocios	29,307,903	7,739,652
Gastos generales y administrativos	72,581,087	63,356,468
Gastos por proyectos contratados	1,209,735,159	1,034,093,290
Gastos varios	—	7,922,719
Otros gastos	3,099,656	—
Desventaja en cambio de moneda extranjera	13,437,245	12,841,696
Gastos por interés	14,523,551	—
Pérdida por disposición de inversiones	115,152,456	3,430,143
Ingresos Netos	\$ 407,753,745	\$ 308,548,695