

VPF-1395/ 2023

Tegucigalpa, M.D.C.; 09 de noviembre de 2023

Señor  
**QUINTIN SORIANO**  
Alcalde Municipal  
**MUNICIPALIDAD DE CHOLUTECA**  
Departamento de Choluteca.

Estimado Señor Alcalde Soriano:

De la manera más atenta nos permitimos remitir Informe de Rendición de Cuentas del Contrato de Fideicomiso **Alcaldía Municipal de Choluteca**, correspondiente al periodo del 1 al 31 de octubre de 2023.

Quedamos a su disposición para atender cualquier aclaración que considere pertinente comunicándose con el suscrito al teléfono 2280-0000 Ext. 2458 / 2562 o a los correos [kdubon@bancatlan.hn](mailto:kdubon@bancatlan.hn) y [fvelasquez@bancatlan.hn](mailto:fvelasquez@bancatlan.hn).

Sin otro particular, me suscribo.

Atentamente,



  
**KARLA PATRICIA DUBON**  
Gerente de Riesgo y Cumplimiento  
Fiduciario

✉: ARCHIVO /Franc

2100131REV.01-19 IMP. 02-2023

**BANCO ATLÁNTIDA, S. A.**  
**VICEPRESIDENCIA DE FIDEICOMISOS**

**INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS**  
**OCTUBRE 2023**

**FIDEICOMISO ALCALDÍA**  
**MUNICIPAL DE CHOLUTECA**

TEGUCIGALPA, M.D.C.; 9 DE NOVIEMBRE DE 2023

[www.bancatlan.hn](http://www.bancatlan.hn)

## CONTENIDO

INTRODUCCIÓN .....	3
1. ASPECTOS CONTRACTUALES .....	4
2. RESUMEN FINANCIERO .....	5
2.1. ENTRADA DE RECURSOS.....	5
2.1.1. INGRESOS POR RECAUDACIONES.....	5
2.2. EGRESOS DE RECURSOS .....	6
2.2.1. SALIDA DE RECURSOS EN ATENCIÓN A SOLICITUDES DE TRASLADO .....	6
2.2.2. COMISIÓN FIDUCIARIA .....	7
3. DISPONIBILIDAD.....	7
4. ANEXOS .....	7

## INTRODUCCIÓN

El presente informe tiene por objeto dar a conocer el detalle de la Gestión Operativa y Administrativa de Banco Atlántida S.A., a través de la Vicepresidencia de Fideicomisos, en su condición de Fiduciario del Contrato de Fideicomiso con la Alcaldía Municipal de Choluteca, rol mediante el cual brinda los servicios de custodia y administración de recursos que, en concepto de recaudos por impuestos municipales, tasas, multas, donaciones, transferencias gubernamentales y cualquier otro tipo de ingreso pueda o deba recibir la Alcaldía Municipal de Choluteca.

## RENDICIÓN DE CUENTAS DEL PERÍODO CORRESPONDIENTE ENTRE EL 1° Y EL 31 DE OCTUBRE DE 2023

### 1. ASPECTOS CONTRACTUALES

<b>NOMBRE DEL FIDEICOMISO:</b> Alcaldía Municipal de Choluteca
<b>FECHA FIRMA CONTRATO:</b> 29 de diciembre de 2022 por tres (3) meses y 31 de marzo de 2023 por un (1) año.
<b>VIGENCIA DEL CONTRATO:</b> A partir del 01 de enero de 2023 y termina el 31 de marzo de 2023, ampliación de contrato con un periodo de un (1) año iniciando el 1 de abril 2023 y finalizando el 31 de marzo de 2024
<b>FIDEICOMITENTE Y FIDEICOMISARIO // RTN:</b> Municipalidad de Choluteca // RTN: 06019995192476
<b>FIDUCIARIO:</b> Banco Atlántida, S.A.
<b>FINALIDAD:</b> Mantener la titularidad dominical sobre los derechos y recursos descritos en el contrato de Fideicomiso, para efectos de lograr su adecuada administración en materia de inversión, de manera irrevocable asegurar su traslado o transferencia a las cuentas que al efecto habrá de indicar el <b>FIDEICOMITENTE</b> .
<b>COMISIÓN FIDUCIARIA:</b> En la modificación o ampliación del contrato de Fideicomiso la comisión fiduciaria corresponde a la cantidad de doscientos noventa y ocho mil lempiras exactos (L298,000.00) por el periodo comprendido del 1 de abril de 2023 al 31 de marzo de 2024. Esta comisión fiduciaria será pagada proporcionalmente por el <b>FIDEICOMITENTE</b> de manera mensual o deducida por el <b>FIDUCIARIO</b> de los recursos que ingresen a las cuentas del fideicomiso.

## 2. RESUMEN FINANCIERO

### 2.1. ENTRADA DE RECURSOS

#### 2.1.1. INGRESOS POR RECAUDACIONES

Durante el periodo de análisis, se recibieron recaudaciones en moneda nacional, según el siguiente detalle:

#### Moneda Nacional

FECHA	CONCEPTO	Cta. Ing. Corrientes	Cta. Dominios Plenos	Cta Fondo Adulto Mayor	Cta Fondo Gobierno Central
		Valor	Valor	Valor	Valor
1/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	-			
2/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	237,187.69			
3/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	242,724.88			
4/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	18,485.34			
5/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	-			
6/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	-			
7/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	-			
8/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	-			
9/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	215,785.80	75,000.00		
10/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	853,775.18			
11/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	245,734.16			
12/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	173,944.43	21,632.91		
13/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	172,652.96	18,744.44		
14/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	4,748.00			
15/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	-			
16/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	160,498.78			
17/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	170,800.62			
18/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	125,118.30	8,000.00		
19/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	159,699.98			
20/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	77,319.07	12,719.04		
21/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	-			
22/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	-			
23/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	1,201,101.36	6,125.00		
24/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	157,430.77			
25/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	105,556.56	8,769.71		
26/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	127,868.73			
27/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	133,329.70			
28/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	13,060.25			
29/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	-			
30/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	338,666.08			
31/10/2023	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choluteca	308,050.98			
TOTAL		L 5,243,539.62	L 150,991.10	L -	L -
GRAN TOTAL					L 5,394,530.72

## 2.2. EGRESOS DE RECURSOS

### 2.2.1. SALIDA DE RECURSOS EN ATENCIÓN A SOLICITUDES DE TRASLADO

En el mes en análisis se recibieron notas de solicitud de fondos, de parte de la Municipalidad de Choluteca, conforme el siguiente detalle:

FECHA	CONCEPTO	Cta. Ing. Corrientes	Cta. Dominios Plenos
		Monto	Monto
1/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
2/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	4,164,051.38	-
3/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	1,347,845.50	-
4/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
5/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
6/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
7/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
8/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
9/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
10/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	415,230.58	-
11/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	595,913.71	-
12/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	331,396.98	-
13/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
14/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
15/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
16/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
17/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	318,710.73	-
18/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
19/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
20/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	532,670.31	-
21/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
22/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
23/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	616,127.39	-
24/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	532,400.00	-
25/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	400,698.12	-
26/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	333,726.00	-
27/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
28/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
29/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
30/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
31/10/2023	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-
TOTAL		L 9,588,770.70	L -
GRAN TOTAL			L 9,588,770.70

## 2.2.2.COMISIÓN FIDUCIARIA

De acuerdo con lo estipulado en la cláusula trece (13) del Contrato de Fideicomiso, le corresponde al Fiduciario en calidad de comisión fiduciaria, la cantidad de Doscientos Noventa y Ocho Mil Lempiras Exactos (L298,000.00) por el período de vigencia establecido en este fideicomiso, comisión que será cobrada de forma mensual y deducida de los recursos que ingresen a la administración.

Durante el periodo en análisis se registro el siguiente valor por dicho concepto:

### Moneda Lempira

FECHA	CONCEPTO	Monto
30/10/2023	COMISIÓN FIDUCIARIA	24,833.33
	TOTAL	L 24,833.33

## 3. DISPONIBILIDAD

A continuación, se detallan los saldos al cierre del mes:

### Moneda Nacional

FECHA	CONCEPTO	Monto
31/10/2023	Cuenta 2040000086 Recaudaciones Ingresos corrientes	862,991.24
31/10/2023	Cuenta 2040000093 Recaudaciones Gobierno Central	5,702.12
31/10/2023	Cuenta 2040000094 Recaudaciones Dominio Pleno	646,963.00
31/10/2023	Cuenta 2040000097 Recaudaciones Fondo Adulto Mayor	-
31/10/2023	Cuenta 2040000098 Recaudaciones FCAS/AECID	-
31/10/2023	Cuenta 2010025922 Cuenta de Cheques	-
	TOTAL	L 1,515,656.36

### Moneda Extranjera

FECHA	CONCEPTO	Monto
31/10/2023	Cuenta 2040000092 Recaudaciones FCAS/AECID	-
31/10/2023	Cuenta Ahorro 2020083843 Recaudaciones FCAS/AECID	-
	TOTAL	USD -

## 4. ANEXOS

1. Estados de cuenta
2. Estados Financieros al 31 de octubre de 2023



Banco Atlántida, S.A.  
Vicepresidencia de Fideicomisos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHOLUTECA F01-146  
Saldos al 31/10/2023  
Expresado en Lempiras

CUENTA	NOTAS	31/10/2023	CUENTA	NOTAS	31/10/2023
<b>ACTIVOS</b>			<b>PASIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		1,515,656.36	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		0.00
Caja y Bancos		1,515,656.36			
			<b>TOTAL PASIVOS</b>		0.00
			<b>PATRIMONIOS Y RESERVAS</b>		
			Patrimonio		1,515,656.36
			Utilidades o Pérdida del Ejercicio		0.00
			<b>TOTAL PATRIMONIOS Y RESERVAS</b>		1,515,656.36
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		1,515,656.36	<b>PASIVOS + PATRIMONIO</b>		1,515,656.36

  
Firma Autorizada



  
Contador Fiduciario

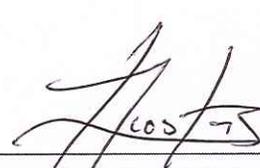


**ESTADO DE RESULTADOS**  
**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHOLUTECA F01-146**  
Saldos al 31/10/2023  
Expresado en Lempiras

CUENTA	NOTAS	31/10/2023
INGRESOS DE OPERACIÓN		0.00
GASTOS DE OPERACIÓN		0.00
UTILIDAD DE OPERACIÓN		0.00
INGRESOS FINANCIEROS		0.00
UTILIDAD DESPUES DE INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS		0.00
GASTOS DE ADMINISTRACION		0.00
OTROS GASTOS		0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		0.00
Impuestos Sobre La Renta		0.00
UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		0.00
Reservas de Capital		0.00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		0.00

  
Firma Autorizada



  
Contador Fiduciario





CONTRATO / CENTRO DE COSTO: F01-146, FIDEICOMISO ALCALDIA MUNICIPAL CHOLUTECA F01-146

## BALANCE DE COMPROBACIÓN

DE 01/10/2023 HASTA 31/10/2023

(Expresado en Lempiras(HNL))

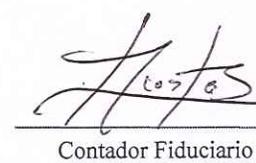
Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final	
<b>1000000000000000</b>	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>5,734,729.67</b>	<b>5,587,370.49</b>	<b>9,806,443.80</b>	<b>1,515,656.36</b>	
1011000000000000	ACTIVOS CORRIENTES MONEDA NACIONAL	5,734,729.67	5,587,370.49	9,806,443.80	1,515,656.36	
1011010000000000	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	5,734,729.67	5,587,370.49	9,806,443.80	1,515,656.36	
1011010200000000	BANCOS	5,734,729.67	5,587,370.49	9,806,443.80	1,515,656.36	
1011010204000000	DERECHOS	5,734,729.67	5,587,370.49	9,806,443.80	1,515,656.36	
1011010204020000	CUENTA CONTROL FID. ALCALDIA CHOLUTECA [±]	5,734,729.67	5,587,370.49	9,806,443.80	1,515,656.36	
<b>2000000000000000</b>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>3000000000000000</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO Y RESERVAS PATRIMONIALES</b>	<b>5,734,729.67</b>	<b>9,806,443.80</b>	<b>5,587,370.49</b>	<b>1,515,656.36</b>	
3011000000000000	PATRIMONIO Y RESERVAS EN MONEDA NACIONAL	5,734,729.67	9,806,443.80	5,587,370.49	1,515,656.36	
3011010000000000	PATRIMONIO FIDEICOMETIDO/ADMINISTRADO	5,734,729.67	9,806,443.80	5,587,370.49	1,515,656.36	
3011010100000000	PATRIMONIO DE FIDEICOMISOS	5,734,729.67	9,806,443.80	5,587,370.49	1,515,656.36	
3011010116000000	PATRIMONIO DE FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN [±]	5,734,729.67	9,806,443.80	5,587,370.49	1,515,656.36	
<b>4000000000000000</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6000000000000000</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>7000000000000000</b>	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>8000000000000000</b>	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN POR EL CONTRARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>15,393,814.29</b>	<b>15,393,814.29</b>	<b>0.00</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,515,656.36</b>	<b>PASIVO + CAPITAL</b>	<b>-1,515,656.36</b>	<b>EGRESOS - INGRESOS</b>	<b>0.00</b>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHOLUTECA F01-146**  
Saldos al 31/10/2023  
Expresado en Lempiras

<b>CUENTA</b>	<b>31/10/2023</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>-4,219,073.31</b>
Gastos por servicios a Terceros	0.00
Entradas de Patrimonio	5,587,370.49
Salidas de Patrimonio	-9,806,443.80
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>0.00</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación</b>	<b>0.00</b>
	<b>-4,219,073.31</b>
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	
<b>Efectivo al inicio del Mes</b>	<b>5,734,729.67</b>
<b>Efectivo al Final del Mes</b>	<b>1,515,656.36</b>
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	<b>-4,219,073.31</b>

  
Firma Autorizada

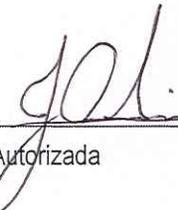


  
Contador Fiduciario



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHOLUTECA F01-146  
Saldos al 31/10/2023  
Expresado en Lempiras**

<b>CONCEPTOS</b>	<b>Saldos al 31/10/2023</b>
<b>PATRIMONIO, RESERVAS Y UTILIDADES</b>	<b>1,515,656.36</b>
Patrimonio	1,515,656.36
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,515,656.36</b>

  
Firma Autorizada



  
Contador Fiduciario

