

VPF-0485/ 2024

Tegucigalpa, M.D.C.; 09 de abril de 2024

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 y Estados Financieros del Contrato de Fideicomiso **Alcaldía Municipal de Choluteca**, correspondiente al periodo del 1 al 31 de marzo de 2024.

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 y fvelasquez@bancatlan.hn.

Sin otro particular, me suscribo.

Atentamente,



KARLA PATRICIA DUBON
Gerente Administración de Negocios Fiduciarios

✉: ARCHIVO /Franc

2100131REV.01-19 IMP. 09-2021

BANCO ATLÁNTIDA, S. A.
VICEPRESIDENCIA DE FIDEICOMISOS

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS
MARZO 2024

FIDEICOMISO ALCALDÍA
MUNICIPAL DE CHOLUTECA

TEGUCIGALPA, M.D.C.; 9 DE ABRIL DE 2024

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	3
1. ASPECTOS CONTRACTUALES.....	4
2. RESUMEN FINANCIERO	5
2.1. ENTRADA DE RECURSOS.....	5
2.1.1. INGRESOS POR RECAUDACIONES.....	5
2.1.2. INGRESOS POR APOORTE DE COOPERACION ESPAÑOLA - FCAS/AECID	6
2.1.3. RENDIMIENTOS GENERADOS	6
2.2. EGRESOS DE RECURSOS.....	6
2.2.1. SALIDA DE RECURSOS EN ATENCIÓN A SOLICITUDES DE TRASLADO	6
2.2.2. SALIDA DE RECURSOS – FONDO DE RESERVA	7
2.2.3. COMISIÓN FIDUCIARIA	8
2.2.4. OTROS EGRESOS	9
3. DISPONIBILIDAD	9
4. ANEXOS.....	9

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 MARZO DE 2024

1. ASPECTOS CONTRACTUALES

NOMBRE DEL FIDEICOMISO: Alcaldía Municipal de Choluteca
FECHA FIRMA CONTRATO: 29 de diciembre de 2022 por tres (3) meses y 31 de marzo de 2023 por un (1) año.
VIGENCIA DEL CONTRATO: 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
FIDEICOMITENTE Y FIDEICOMISARIO // RTN: Municipalidad de Choluteca // RTN: 06019995192476
FIDUCIARIO: Banco Atlántida, S.A.
FINALIDAD: 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 FIDEICOMITENTE .
COMISIÓN FIDUCIARIA: En la modificación o ampliación del contrato de Fideicomiso la comisión fiduciaria establecida 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 FIDEICOMITENTE de manera mensual o deducida por el FIDUCIARIO 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
01/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	374,019.74	10,780.00	-	-
02/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	12,684.24	-	-	-
03/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	-	-	-	-
04/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	392,728.28	-	-	-
05/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	350,544.23	-	-	-
06/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	321,962.90	-	-	-
07/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	330,410.27	-	-	-
08/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	408,879.39	-	-	-
09/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	17,875.94	-	-	-
10/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	-	-	-	-
11/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	333,673.65	-	-	-
12/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	562,585.30	-	-	-
13/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	695,819.63	-	-	-
14/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	166,178.89	-	-	-
15/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	464,214.29	24,602.50	-	-
16/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	5,081.00	-	-	-
17/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	-	-	-	-
18/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	271,769.50	12,240.00	-	-
19/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	310,345.42	-	-	-
20/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	311,590.09	127,545.76	-	-
21/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	266,660.69	-	-	-
22/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	806,174.10	-	-	-
23/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	5,592.00	-	-	-
24/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	-	-	-	-
25/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	511,290.48	17,250.00	-	-
26/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	319,686.09	-	-	-
27/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	18,802.92	-	-	-
28/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	-	-	-	-
29/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	3,453.17	-	-	-
30/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	-	-	-	-
31/03/2024	Ingresos por Recaudaciones BANCATLAN-Agencia de Choloteca	-	-	-	-
TOTAL		L 7,262,022.21	L 192,418.26	L -	L -
GRAN TOTAL					L 7,454,440.47

2.1.2. INGRESOS POR APORTE DE COOPERACION ESPAÑOLA - FCAS/AECID

El 7 de marzo de 2024, se recibió mediante transferencia de Banco Ficohsa el monto de Dos millones ciento sesenta y cuatro mil quinientos diecinueve dólares de los Estados Unidos de América con 13/100 (USD 2,164,519.13), según el siguiente detalle:

Moneda Extranjera

		Cta. AHORRO FCAS/AECID
FECHA	CONCEPTO	Valor
07/03/2024	LBTR REC /NC/Banco Financiera Comercial	2,164,519.13
TOTAL		USD 2,164,519.13

2.1.3. RENDIMIENTOS GENERADOS

El 31 de marzo de 2024, se recibió en concepto de generación de intereses la cantidad de Mil setecientos cuatro dólares de los Estados Unidos de América con 86/100 (USD1,704.86), según el siguiente detalle:

Moneda Extranjera

FECHA	CONCEPTO	Monto
31/03/2024	Intereses	1,704.86
TOTAL		USD 1,704.86

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:

Moneda Nacional

FECHA	CONCEPTO	Cta. Ing. Corrientes	Cta. Dominios Plenos	Cta Fondo Adulto Mayor	Cta Fondo Gobierno Central
		Monto	Monto	Monto	Valor
01/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	758,990.00	-	-	-
02/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
03/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
04/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	171,085.08	-	-	-
05/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	430,118.40	-	-
06/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	233,673.64	-	-	-
07/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
08/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	506,728.75	-	36,000.00	-
09/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
10/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
11/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	424,033.14	-	-	-
12/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	276,590.00	-	-	-
13/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	301,515.58	-	-	-
14/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	301,218.12	-	-	-
15/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	445,997.68	-	-	-
16/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	204,979.75	-	-	-
17/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
18/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	140,765.00	-	-	-
19/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	56,925.00	-	-	-
20/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	426,286.80	-	-	-
21/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	234,562.50	-	-	-
22/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	268,068.86	-	-
23/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
24/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
25/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	403,622.48	-	-	-
26/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	61,000.00	-	-	-
27/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
28/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
31/03/2024	SOLICITUD DE TRASLADOS	-	-	-	-
TOTAL		L 4,947,973.52	L 698,187.26	L 36,000.00	L -
GRAN TOTAL					L 5,682,160.78

2.2.2.SALIDA DE RECURSOS – FONDO DE RESERVA

El mes en análisis se trasladaron fondos a la cuenta del Contrato de Administración Anexo Convenio de Crédito Alcaldía Municipal de Choluteca, conforme el siguiente detalle:

FECHA	CONCEPTO	Monto
01/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	244,462.23
02/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
03/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
04/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
05/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	233,829.67
06/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	105,163.27
07/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
08/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	195,711.95
09/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
10/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
11/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	128,026.60
12/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	100,102.10
13/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	168,775.59
14/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
15/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	258,599.55
16/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
17/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
18/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	140,788.59
19/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	81,530.85
20/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
21/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
22/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	266,578.86
23/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
24/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
25/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	243,529.83
26/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	153,387.15
27/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
28/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
29/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
30/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
31/03/2024	TRASLADO DE FONDOS A CUENTA ADMON CONVENIO DE CREDITO	-
TOTAL		L 2,320,486.24

2.2.3.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 (L.298,000.00) 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 Nacional

FECHA	CONCEPTO	Monto
28/02/2024	COMISIÓN FIDUCIARIA	24,833.33
TOTAL		L 24,833.33

2.2.4. OTROS EGRESOS

El 31 de marzo de 2024, se registró egreso en concepto de retención de impuesto único del 10% el monto de Ciento setenta dólares de los Estados Unidos de América con 49/100 (USD 170.49), según el siguiente detalle:

Moneda Extranjera

FECHA	CONCEPTO	Monto
31/03/2024	Impuesto Único del 10%	170.49
TOTAL		USD 170.49

3. DISPONIBILIDAD

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

Moneda Nacional

FECHA	CONCEPTO	Monto
31/03/2024	Cuenta 2040000086 Recaudaciones Ingresos corrientes	823,062.45
31/03/2024	Cuenta 2040000093 Recaudaciones Gobierno Central	5,702.12
31/03/2024	Cuenta 2040000094 Recaudaciones Dominio Pleno	67,336.01
31/03/2024	Cuenta 2040000097 Recaudaciones Fondo Adulto Mayor	490,769.70
31/03/2024	Cuenta 2040000098 Recaudaciones FCAS/AECID	-
31/03/2024	Cuenta 2010025922 Cuenta de Cheques	-
TOTAL		L 1,386,870.28

Moneda Extranjera

FECHA	CONCEPTO	Monto
31/03/2024	Cuenta 2040000092 Recaudaciones FCAS/AECID	-
31/03/2024	Cuenta Ahorro 2020083843 Recaudaciones FCAS/AECID	2,166,053.50
TOTAL		USD 2,166,053.50

4. ANEXOS

1. Estados Financieros al 31 de marzo de 2024
2. Resumen de Ingresos y Egresos durante el año 2023
3. Resumen de Ingresos y Egresos durante el 1 de enero al 31 de marzo 2024

RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS DURANTE EL AÑO 2023

ENTRADA DE RECURSOS

Moneda Nacional

RECAUDACIONES	Cta. Ingresos Corrientes	Cta. Dominio Plenos	Cta Adulto Mayor	Cta Fondo Gobierno Central	TOTAL
Enero	60,034,271.46	-			60,034,271.46
Febrero	24,648,270.63	703,117.65			25,351,388.28
Marzo	10,586,584.49	150,885.84			10,737,470.33
Abril	5,491,698.22	44,687.20			5,536,385.42
Mayo	12,528,526.88	473,878.38	58,000.00		13,060,405.26
Junio	9,977,885.22	321,150.03	-		10,299,035.25
Julio	6,658,079.29	114,878.14		5,702.12	6,778,659.55
Agosto	13,087,882.06	111,291.54	-	-	13,199,173.60
Septiembre	11,449,957.07	91,352.04	-	-	11,541,309.11
Octubre	5,243,539.62	150,991.10	-	-	5,394,530.72
Noviembre	10,324,704.03	1,312,608.73	36,000.00	-	11,673,312.76
Diciembre	12,427,543.63	138,610.07	-	-	12,566,153.70
Total Acumulado	L. 182,458,942.60	L. 3,613,450.72	L. 94,000.00	L. 5,702.12	L. 186,172,095.44

SALIDAS/EGRESOS DE RECURSOS

Moneda Nacional

MES	TRASLADOS	HONORARIOS	TOTAL
Enero	19,081,725.70	80,000.00	19,161,725.70
Febrero	62,224,011.23	80,000.00	62,304,011.23
Marzo	12,374,559.92	80,000.00	12,454,559.92
Abril	5,114,292.49	24,833.33	5,139,125.82
Mayo	12,969,839.52	24,833.33	12,994,672.85
Junio	10,233,809.60	24,833.33	10,258,642.93
Julio	7,778,742.79	24,833.33	7,803,576.12
Agosto	8,867,910.36	24,833.33	8,892,743.69
Septiembre	11,713,856.00	24,833.33	11,738,689.33
Octubre	9,588,770.70	24,833.33	9,613,604.03
Noviembre	10,770,213.26	24,833.33	10,795,046.59
Diciembre	12,901,200.67	24,833.33	12,926,034.00
Total Acumulado	L. 183,618,932.24	L. 463,499.97	L. 184,082,432.21

OTRAS SALIDAS/EGRESOS DE RECURSOS

Moneda Nacional

FECHA	CONCEPTO	Monto
6/6/2023	DEV/CHK FONDOS INSUFICIENTES : MELI ZELAYA	31,882.05
23/6/2023	Jte-DOMINIO PLENO/VALOR MAL IN *23045055	23,738.95
TOTAL		L. 55,621.00

DISPONIBILIDAD DE FONDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Moneda Nacional

No. De Cuenta	Saldo
2040000086	1,646,805.46
2040000093	5,702.12
2040000094	381,534.65
2040000097	-
2040000098	-
2010025922	-
Total	L. 2,034,042.23

Moneda Extranjera

No. De Cuenta	Saldo
2040000092	-
2020083843	-
Total	USD -

RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS DURANTE EL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023

ENTRADA DE RECURSOS

Moneda Nacional

Moneda Nacional

RECAUDACIONES	Cta. Ingresos Corrientes	Cta. Dominio Plenos	Cta Adulto Mayor	Cta Fondo Gobierno Central	TOTAL
Enero	69,733,798.48	69,178.76	-	-	69,802,977.24
Febrero	21,912,412.28	225,301.60	526,769.70	-	22,664,483.58
Marzo	7,262,022.21	192,418.26	-	-	7,454,440.47
Total Acumulado	L. 98,908,232.97	L. 486,898.62	L. 526,769.70	L. -	L. 99,921,901.29

Moneda Extranjera	Aporte Cooperación Española			
	MES	Cta. De Ahorro	INTERESES	TOTAL
Enero				
Febrero				
Marzo		2,164,519.13	1,704.86	2,166,223.99
Total Acumulado		USD 2,164,519.13	USD 1,704.86	USD 2,166,223.99

SALIDAS/EGRESOS DE RECURSOS

Moneda Nacional

MES	TRASLADOS	HONORARIOS	TRASL RESERVA	TOTAL
Enero	40,691,530.36	24,833.33	18,142,313.78	58,858,677.47
Febrero	25,695,439.16	24,833.33	7,962,142.93	33,682,415.42
Marzo	5,682,160.78	24,833.33	2,320,486.24	8,027,480.35
Total Acumulado	L. 72,069,130.30	L. 74,499.99	L. 28,424,942.95	L. 100,568,573.24

Moneda Extranjera

MES	RETENCION 10%
Enero	-
Febrero	-
Marzo	170.49
Total Acumulado	USD 170.49

DISPONIBILIDAD DE FONDOS AL 31 DE MARZO DE 2024

Moneda Nacional

No. De Cuenta	Saldo
2040000086	823,062.45
2040000093	5,702.12
2040000094	67,336.01
2040000097	490,769.70
2040000098	-
2010025922	-
Total	L. 1,386,870.28

Moneda Extranjera

No. De Cuenta	Saldo
2040000092	-
2020083843	2,166,053.50
Total	USD 2,166,053.50

I. ACEPTACION DE RENDICION DE CUENTAS

Yo, Quintin Javier Soriano Perez, en condición de Alcalde Municipal de la MUNICIPALIDAD DE CHOLUTECA, departamento de Choluteca, con Registro Tributario Nacional número 06019995192476, institución que se identifica como FIDEICOMITENTE del **Fideicomiso de Administración Alcaldía Municipal de Choluteca F01-146**, doy por bien recibida y aceptada la rendición de cuentas efectuada por el FIDUCIARIO Banco Atlántida, S.A. en el año 2023 y del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, en fé de lo cual y como constancia de aceptación firmo el presente documento, en la ciudad de Choluteca, Departamento de Choluteca a los nueve (9) días del mes de abril de dos mil veinticuatro (2024).

QUINTIN JAVIER SORIANO PEREZ
ALCALDE MUNICIPAL
MUNICIPALIDAD DE CHOLUTECA



Banco Atlántida, S.A.
Vicepresidencia de Fideicomisos

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHOLUTECA F01-146
Saldos al 31/03/2024 y del 31/03/2023
Expresado en Lempiras

CUENTA	NOTAS	31/03/2024	31/03/2023	CUENTA	NOTAS	31/03/2024	31/03/2023
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES		54,809,547.38	2,202,833.22	PASIVOS CORRIENTES		0.00	0.00
Caja y Bancos	5	54,809,547.38	2,202,833.22				
				TOTAL PASIVOS		0.00	0.00
				PATRIMONIOS Y RESERVAS			
				Patrimonio		54,809,547.38	2,202,833.22
				Utilidades o Pérdida del Ejercicio		0.00	
				TOTAL PATRIMONIOS Y RESERVAS		54,809,547.38	2,202,833.22
TOTAL ACTIVOS		54,809,547.38	2,202,833.22	PASIVOS + PATRIMONIO		54,809,547.38	2,202,833.22

Firma Autorizada



Coñtador Fiduciario



ESTADO DE RESULTADOS
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHOLUTECA F01-146
 Saldo al 31/03/2024 y del 31/03/2023
 Expresado en Lempiras

CUENTA	NOTAS	31/03/2024	31/03/2023
INGRESOS DE OPERACIÓN		0.00	0.00
GASTOS DE OPERACIÓN		0.00	0.00
UTILIDAD DE OPERACIÓN		0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS		0.00	0.00
UTILIDAD DESPUES DE INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS		0.00	0.00
GASTOS DE ADMINISTRACION		0.00	0.00
OTROS GASTOS		0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		0.00	0.00
Impuestos Sobre La Renta		0.00	0.00
UTILIDAD O PERDIDA DESPUES DE IMPUESTOS		0.00	0.00
Reservas de Capital		0.00	0.00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		0.00	0.00


 Firma Autorizada




 Contador Fiduciario



BALANCE DE COMPROBACIÓN

DE 01/03/2024 HASTA 31/03/2024

(Expresado en Lempiras(HNL))

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
1000000000000000	TOTAL ACTIVOS	1,959,910.16	61,401,638.99	8,552,001.77	54,809,547.38
1011000000000000	ACTIVOS CORRIENTES MONEDA NACIONAL	1,959,910.16	7,920,558.87	8,493,598.75	1,386,870.28
1011010000000000	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	1,959,910.16	7,920,558.87	8,493,598.75	1,386,870.28
1011010200000000	BANCOS	1,959,910.16	7,920,558.87	8,493,598.75	1,386,870.28
1011010204000000	DERECHOS	1,959,910.16	7,920,558.87	8,493,598.75	1,386,870.28
1011010204020000	CUENTA CONTROL FID. ALCALDIA CHOLUTECA [±]	1,959,910.16	7,920,558.87	8,493,598.75	1,386,870.28
1012000000000000	ACTIVOS CORRIENTES MONEDA EXTRANJERA	0.00	53,481,080.12	58,403.02	53,422,677.10
1012010000000000	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	0.00	53,481,080.12	58,403.02	53,422,677.10
1012010200000000	BANCOS	0.00	53,481,080.12	58,403.02	53,422,677.10
1012010203000000	DEPÓSITOS EN CUENTA DE AHORROS [±]	0.00	53,481,080.12	58,403.02	53,422,677.10
1012010203010000	BANCO ATLÁNTIDA, S.A. [±]	0.00	53,481,080.12	58,403.02	53,422,677.10
2000000000000000	TOTAL PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00
3000000000000000	TOTAL PATRIMONIO Y RESERVAS PATRIMONIALES	1,959,910.16	8,097,685.83	60,947,323.05	54,809,547.38
3011000000000000	PATRIMONIO Y RESERVAS EN MONEDA NACIONAL	1,959,910.16	8,097,685.83	60,947,323.05	54,809,547.38
3011010000000000	PATRIMONIO FIDEICOMETIDO/ADMINISTRADO	1,959,910.16	8,097,685.83	60,947,323.05	54,809,547.38
3011010100000000	PATRIMONIO DE FIDEICOMISOS	1,959,910.16	8,097,685.83	60,947,323.05	54,809,547.38
3011010116000000	PATRIMONIO DE FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN [±]	1,959,910.16	8,097,685.83	60,947,323.05	54,809,547.38
4000000000000000	TOTAL INGRESOS	0.00	24,197.54	24,197.54	0.00
4012000000000000	INGRESOS DE OPERACIÓN MONEDA EXTRANJERA	0.00	24,197.54	24,197.54	0.00
4012990000000000	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	0.00	24,197.54	24,197.54	0.00
4012990100000000	VARIACIÓN CAMBIARIA [±]	0.00	24,197.54	24,197.54	0.00
4012990101000000	CAPITAL [±]	0.00	24,197.54	24,197.54	0.00
6000000000000000	TOTAL GASTOS	0.00	54,198.12	54,198.12	0.00
6011000000000000	GASTOS OPERATIVOS MONEDA NACIONAL	0.00	54,198.12	54,198.12	0.00
6011990000000000	OTROS GASTOS OPERATIVOS	0.00	54,198.12	54,198.12	0.00
6011990200000000	VARIACION CAMBIARIA [±]	0.00	54,198.12	54,198.12	0.00
7000000000000000	TOTAL CUENTAS DE ORDEN	0.00	0.00	0.00	0.00

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHOLUTECA F01-146
 Saldos al 31/03/2024 y del 31/03/2023
 Expresado en Lempiras

CUENTA	31/03/2024	31/03/2023
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	52,811,794.13	-1,717,089.59
Gastos por servicios a Terceros	0.00	0.00
Entradas de Patrimonio	60,863,517.10	10,751,098.97
Salidas de Patrimonio	-8,051,722.97	-12,468,188.56
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	37,843.09	0.00
Intereses Recibidos	42,047.99	0.00
Impuesto unico 10% sobre intereses	-4,204.90	0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiación	0.00	0.00
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	52,849,637.22	-1,717,089.59
Efectivo al inicio del Mes	1,959,910.16	3,919,922.81
Efectivo al Final del Mes	54,809,547.38	2,202,833.22
Aumento (Disminución) Neto en el Efectivo	52,849,637.22	-1,717,089.59


 Firma Autorizada




 Contador Fiduciario





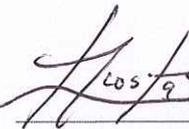
Banco Atlántida, S.A.
Vicepresidencia de Fideicomisos

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION ALCALDÍA MUNICIPAL DE CHOLUTECA F01-146
Saldos al 31/03/2024 y del 31/03/2023
Expresado en Lempiras

CONCEPTOS	Saldos al 31/03/2023	Aumentos	Disminuciones	Saldos al 31/03/2024
PATRIMONIO, RESERVAS Y UTILIDADES	2,202,833.22			54,809,547.38
Patrimonio	2,202,833.22	52,606,714.16		54,809,547.38
TOTAL PATRIMONIO	2,202,833.22	52,606,714.16	0.00	54,809,547.38


Firma Autorizada




Contador Fiduciario



**Notas a los Estados Financieros
F01-146 Fideicomiso de Administración Alcaldía Municipal De Choluteca F01-146
Al 31 de marzo de 2024**

(1) Información General

El convenio de Fideicomiso de Administración Alcaldía Municipal De Choluteca F01-146, Banco Atlántida; se constituyó el 29 de diciembre del 2022 en la ciudad de Tegucigalpa en el Departamento de Francisco Morazán, Honduras. El contrato de fideicomisos en su cláusula cinco, contiene que la vigencia de dicho contrato será de del 01 de abril de 2023 y termina el 31 de marzo de 2024.

Las partes del Fideicomiso son: ‘Alcaldía Municipal De Choluteca, Banco Atlántida’ como Fideicomitente y a su vez asumirá la designación de Fideicomisario para efectos de este contrato y Banco Atlántida, S.A. como Fiduciario. El fiduciario está ubicado en Plaza Bancatlán, Boulevard Centro América, Tegucigalpa, M.D.C. fue constituido el 16 de enero de 1913 en la ciudad de La Ceiba, Atlántida, Honduras.

El presente Fideicomiso se constituye con la finalidad de mejorar el proceso de administración de los recursos que se perciben en concepto de tasas, multas, donaciones, transferencias gubernamentales y otros ingresos contemplados en los diferentes renglones presupuestarios de la municipalidad, buscando además proteger los ingresos de acciones judiciales o actos extrajudiciales que pudieran afectar o mermar su integridad.

(2) Principales Políticas Contables

a) Declaración de Conformidad

Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos y sus notas se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (“NIIF para las PYMEs”), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Información Financiera (“IASB” por sus siglas en inglés). La designación NIIF para las PYMEs incluye todas las normas emitidas por el IASB y sus interpretaciones relacionadas emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas de Información Financiera (“IFRIC” por sus siglas en inglés).

b) Bases de Medición

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de algunas inversiones que se registran a costo amortizado y a valor razonable.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros del fideicomiso están medidas utilizando la moneda del entorno económico principal en Honduras (el Lempira).

Notas a los Estados Financieros
F01-146 Fideicomiso de Administración Alcaldía Municipal De Choluteca F01-146
Al 31 de marzo de 2024

Los estados financieros están presentados en Lempiras, la cual es la moneda funcional y de presentación del fideicomiso.

d) Empleo de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para las PYMEs requiere que la Administración efectúe juicios, estimaciones y suposiciones relevantes que afectan la aplicación de políticas contables y los importes reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y las suposiciones correspondientes se revisan de manera continua. Los cambios derivados de las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se revisan y en períodos futuros que sean afectados.

(3) Resumen de Políticas Contables Importantes

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se incluye como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo mismo, los depósitos en instituciones financieras nacionales o del exterior e inversiones en instrumentos financieros con vencimiento menor e igual a 90 días.

b) Impuesto Diferido

Es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes en libros de los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y los importes atribuidos a los mismos por parte de las autoridades fiscales (estas diferencias se denominan “diferencias temporarias”), y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Notas a los Estados Financieros
F01-146 Fideicomiso de Administración Alcaldía Municipal De Choluteca F01-146
Al 31 de marzo de 2024

Los impuestos diferidos se reconocerán usando el método del balance, generándose diferencias temporales por la diferencia entre el importe en libros de los activos y pasivos a efectos contables y los importes a efectos fiscales. El gasto o ingreso que se derive del reconocimiento de un impuesto sobre renta diferido se contabilizará en el estado de resultados.

c) Provisiones

- En general, el Fideicomiso constituirá provisiones de acuerdo con su operatividad y que estime necesario.

d) Pasivos Financieros

Un pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados.

El Fideicomiso clasificará todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al aplicar el método del interés efectivo, el Fideicomiso amortizará generalmente cualquier comisión, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva, a lo largo de la vida esperada del instrumento.

e) Ingresos

El fideicomiso percibe ingresos que provienen de diversos orígenes tales como, intereses y otros. Las ganancias por otro lado provienen de inversiones. Los ingresos deben reconocerse cuando es probable que los beneficios económicos fluyan al Fideicomiso y los beneficios pueden ser medidos con fiabilidad.

Reconocerá como ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir, por parte de la entidad, por cuenta propia.

Las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios u otros, no constituyen ingreso.

Notas a los Estados Financieros
F01-146 Fideicomiso de Administración Alcaldía Municipal De Choluteca F01-146
Al 31 de marzo de 2024

(4) Administración de Riesgos

Riesgos inherentes a la actividad fiduciaria:

- **Riesgo Legal:** es la exposición de la posibilidad de demandas o sanciones frente a entidades de supervisión o terceras personas.
- **Riego Financiero:** son las pérdidas probables como consecuencia de un mayor costo en la operación y administración de un fideicomiso.
- **Riesgo Operativo:** la posibilidad de ocurrencia de pérdidas debido a procesos inadecuados falla del personal, de la tecnología de la información, la infraestructura o eventos externos.
- **Riesgo Reputacional:** es el riesgo de imagen por seguir instrucciones contenidas en un fideicomiso, y que podrían ser consideradas poco éticas o inconvenientes para la opinión pública.
- **Riesgo de Imagen:** es el potencial deterioro de la imagen del fiduciario ante la comunidad financiera nacional o internacional al verse vinculado directa o indirectamente con hechos o situaciones cuestionadas o consideradas inaceptables por la opinión pública.

(5) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

Cuentas Contables	Año 2024
Caja y Bancos	54,809,547.38
TOTAL	L 54,809,547.38

Al 31 de marzo (año 2024) el saldo de la cuenta de caja y bancos está conformada de la siguiente manera:

Bancos	Cuenta	Saldo USD	Saldo L
Banco Atlántida, S.A.	2040000086	0.00	823,062.45
Banco Atlántida, S.A.	2040000094	0.00	67,336.01
Banco Atlántida, S.A.	2040000093	0.00	5,702.12
Banco Atlántida, S.A.	2040000097	0.00	490,769.70
Banco Atlántida, S.A.	2020083843	2,166,053.50	53,422,677.10
Total		\$ 2,166,053.50	L 54,809,547.38