

**PATRONATO PRO  
MEJORAMIENTO VILLA  
FORESTA  
2018**

**PATRONATO PRO  
MEJORAMIENTO VILLA  
FORESTA**

**INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA**



**SALGADO Y ASOCIADOS S DE R.L.**  
CONTADORES, AUDITORES Y CONSULTORES

## Dictamen de los Contadores Independientes

### A LA JUNTA DIRECTIVA PATRONATO VILLA FORESTA

Hemos revisado los estados financieros que se acompañan del **PATRONATO VILLA FORESTA** al 20 de Noviembre del 2018, los cuales comprenden los balances de situación financiera y los estados de ingresos y egresos, al 20 de Noviembre del 2018.

#### Responsabilidades de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Honduras. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estos estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que serán razonable en las circunstancias

#### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera del **PATRONATO VILLA FORESTA** al 20 de Noviembre del 2018 y su ejecución financiera por el periodo terminado en esa fecha de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Honduras.

Tegucigalpa, Honduras C. A.

  
**OSCAR ROBERTO SALGADO**  
Director General de Auditoría



# PATRONATO VILLA FORESTA

COL. VILLA PAULA BARRIO EL HATILLO SANTA ANA F. M.

Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014

## BALANCE GENERAL

DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2018

( Lempiras )

<b>ACTIVO</b>	NOTA		
CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS	3	9.237,19	
SUMA ACTIVO CORRIENTE			9.237,19
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>9.237,19</b>
<b>PASIVO</b>			
CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		0,00	
SUMA PASIVO CORRIENTE			
<b>CAPITAL CONTABLE</b>	4		
CAPITAL SOCIAL		0,00	
EXCEDENTES ACUMULADOS		0,00	
EXCEDENTE DEL PERIODO		9.237,19	
SUMA CAPITAL CONTABLE			9.237,19
<b>TOTAL PASIVO MAS CAPITAL</b>			<b>9.237,19</b>

Tegucigalpa M.D.C. 20 de Noviembre del 2018

  
Etma Olivia Perdomo Morales  
Presidenta JD



  
Edgardo Zuniga Rodriguez  
Contador General  
Col. 49657-0

**PATRONATO VILLA FORESTA**  
**COL. VILLA PAULA BARRIO EL HATILLO SANTA ANA F. M.**  
 Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014  
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**  
**DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2018**

( Lempiras )

		NOTA	
	INGRESOS	1	409.428,17
menos	INVENTARIO FINAL		0,00
	UTILIDAD BRUTA EN INGRESOS		409.428,17
menos	COSTO DE OPERACION		400.190,98
	GASTOS GENERALES	2	400.190,98
	UTILIDAD DE OPERACIÓN		9.237,19
menos	GASTOS FINANCIEROS		9.237,19
	EXCEDENTE DEL PERIODO		9.237,19
mas	OTROS INGRESOS		0,00
	EXCEDENTE ANTES DEL I S/R		9.237,19
menos	IMP. SOBRE LA RENTA A PAGAR		9.237,19
	<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>		<b>9.237,19</b>

Tegucigalpa M.D.C. 20 de Noviembre del 2018

  
 Elma Olivia Perdomo Morales  
 Presidenta JD

  
 Edgardo Zuniga Rodriguez  
 Contador General  
 Col. 49657-0



# PATRONATO VILLA FORESTA

## PATRONATO VILLA FORESTA

Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### DEL PRIMER DESEMBOLSO DE LPS. 400,000,00

DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2018

( Lempiras )

NOTA	DESCRIPCION	VALOR	
1	<b>INGRESOS TOTALES</b>		409.428,17
	APORTACIONES Y OTROS	2.954,13	
	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	400.000,00	
	INGRESOS POR INTERESES	1.474,04	
	APORTACIONES Y OTROS	5.000,00	
2	<b>GASTOS GENERALES</b>		400.190,98
	SUELDOS PERSONAL DE CONSTRUCCION	191.892,43	
	EQUIPO DE COMPUTO	22.430,04	
	ATENCIONES	998,00	
	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3.789,14	
	RECARGAS ELECTRONICAS	800,00	
	HONORARIOS PROFESIONALES	6.500,00	
	LEVANTAMIENTO TOPOGRAFICO	25.000,00	
	TIMBRES Y ESPECIES FISCALES	400,00	
	MATERIALES DE CONSTRUCCION	113.971,40	
	MATERIALES ELECTRICOS	2.978,37	
	MANT. Y LIMPIEZA	18.860,00	
	TRANSPORTE VARIOS	3.000,00	
	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	8.304,60	
	TASA DE SEGURIDAD	822,00	
	GASTOS Y COMISIONES BANCARIOS	445,00	
3	<b>CAJA Y BANCOS</b>		9.237,19
	BANCO DE OCCIDENTE	9.237,19	
4	<b>CAPITAL CONTABLE</b>		9.237,19
	CAPITAL SOCIAL	0,00	
	EXCEDENTES ACUMULADOS	0,00	
	EXCEDENTE DEL PERIODO	9.237,19	

Tegucigalpa M.D.C. 20 de Noviembre del 2018

  
Elma Olivia Perdomo Morales  
Presidenta JD

  
Edgardo Zuniga Rodriguez  
Contador General  
Col. 49657-0





**SALGADO Y ASOCIADOS S<sup>I</sup> DE R.L.**  
CONTADORES, AUDITORES Y CONSULTORES

## Dictamen de los Contadores Independientes

### A LA JUNTA DIRECTIVA PATRONATO VILLA FORESTA

Hemos revisado los estados financieros que se acompañan del **PATRONATO VILLA FORESTA** al 28 de Febrero del 2019, los cuales comprenden los balances de situación financiera y los estados de ingresos y egresos, al 28 de Febrero del 2019.

#### Responsabilidades de la Administración por los Estados Financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Honduras. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estos estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que serán razonable en las circunstancias

#### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera del **PATRONATO VILLA FORESTA** al 28 de Febrero del 2019 y su ejecución financiera por el periodo terminado en esa fecha de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Honduras.

Tegucigalpa, Honduras C. A.

  
**OSCAR ROBERTO SALGADO**  
Director General de Auditoría



**PATRONATO VILLA FORESTA**

COL. VILLA PAULA BARRIO EL HATILLO SANTA ANA F. M.

Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014

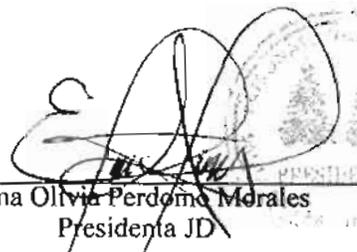
**BALANCE GENERAL**

DEL 21 DE NOVIEMBRE AL 28 DE FEBRERO DEL 2019

( Lempiras )

<b>ACTIVO</b>		NOTA		
CORRIENTE				
CAJA Y BANCOS	3	10.683,03		
CUENTAS POR COBRAR		0,00		
SUMA ACTIVO CORRIENTE			10.683,03	
<b>TOTAL ACTIVO</b>				10.683,03
<b>PASIVO</b>				
CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR		0,00		
PROVEEDORES		0,00		
MIEMBROS		0,00		
SUMA PASIVO CORRIENTE				
<b>CAPITAL CONTABLE</b>				
CAPITAL SOCIAL	4	0,00		
EXCEDENTES ACUMULADOS		9.237,19		
EXCEDENTE DEL PERIODO		1.445,84		
SUMA CAPITAL CONTABLE			10.683,03	
<b>TOTAL PASIVO MAS CAPITAL</b>				10.683,03

Tegucigalpa M.D.C. 24 de Marzo del 2019

  
 Elma Olivia Perdomo Morales  
 Presidenta JD

  
 Edgardo Zumiga Rodriguez  
 Contador General  
 Col. 49657-0

**PATRONATO VILLA FORESTA**  
**COL. VILLA PAULA BARRIO EL HATILLO SANTA ANA F. M.**  
 Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014  
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**  
 DEL 21 DE NOVIEMBRE AL 28 DE FEBRERO DEL 2019

( Lempiras )

	NOTA		
INGRESOS	1		401.280,15
menos INVENTARIO FINAL		0,00	
UTILIDAD BRUTA EN INGRESOS			401.280,15
menos COSTO DE OPERACION			399.834,31
GASTOS GENERALES	2	399.834,31	
UTILIDAD DE OPERACIÓN			1.445,84
menos GASTOS FINANCIEROS			
EXCEDENTE DEL PERIODO			1.445,84
mas OTROS INGRESOS			0,00
EXCEDENTE ANTES DEL I S/R			1.445,84
menos IMP. SOBRE LA RENTA A PAGAR			
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>			<b>1.445,84</b>

Tegucigalpa M.D.C. 24 de Marzo del 2019

  
 Elma Olivia Perdomo Morales:  
 Presidenta JD

  
 Edgardo Zuniga Rodriguez  
 Contador General  
 Col. 49657-0

# PATRONATO VILLA FORESTA

## PATRONATO VILLA FORESTA

Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### DEL SEGUNDO DESEMBOLO DE LPS. 400,000,00

DEL 21 DE NOVIEMBRE AL 28 DE FEBRERO DEL 2019

( Lempiras )

NOTA	DESCRIPCION	VALOR	
1	<b>INGRESOS TOTALES</b>		401.280,15
	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	400.000,00	
	INGRESOS POR INTERESES	1.280,15	
2	<b>GASTOS GENERALES</b>		399.834,31
	SUELDOS PERSONAL DE CONSTRUCCION	246.572,72	
	ATENCIONES	3.529,00	
	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3.762,16	
	RECARGAS ELECTRONICAS	1.500,00	
	HONORARIOS PROFESIONALES	11.500,00	
	TIMBRES Y ESPECIES FISCALES	1.600,00	
	MATERIALES DE CONSTRUCCION	93.410,55	
	ALQUILER DE EQUIPO DE CONSTRUCCION	13.868,68	
	MANT. Y LIMPIEZA	1.000,00	
	TRANSPORTE VARIOS	10.040,00	
	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	11.684,20	
	TASA DE SEGURIDAD	822,00	
	GASTOS Y COMISIONES BANCARIOS	545,00	
3	<b>CAJA Y BANCOS</b>		10.683,03
	BANCO DE OCCIDENTE	10.683,03	
4	<b>CAPITAL CONTABLE</b>		10.683,03
	CAPITAL SOCIAL	0,00	
	EXCEDENTES ACUMULADOS	9.237,19	
	EXCEDENTE DEL PERIODO	1.445,84	

Tegucigalpa M.D.C. 24 de Marzo del 2019

  
Elma Olivia Perdomo Morales  
Presidenta JD

  
  
Edgardo Zuniga Rodriguez  
Contador General  
Col. 49657-0

**PATRONATO PRO  
MEJORAMIENTO VILLA  
FORESTA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

# PATRONATO VILLA FORESTA

COL. VILLA PAULA BARRIO EL HATILLO SANTA ANA F. M.

Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014

## BALANCE GENERAL

DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2018

( Lempiras )

<b>ACTIVO</b>	NOTA		
CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS	3	9.237,19	
SUMA ACTIVO CORRIENTE			9.237,19
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>9.237,19</b>
<b>PASIVO</b>			
CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		0,00	
SUMA PASIVO CORRIENTE			
<b>CAPITAL CONTABLE</b>	4		
CAPITAL SOCIAL		0,00	
EXCEDENTES ACUMULADOS		0,00	
EXCEDENTE DEL PERIODO		9.237,19	
SUMA CAPITAL CONTABLE			9.237,19
<b>TOTAL PASIVO MAS CAPITAL</b>			<b>9.237,19</b>

Tegucigalpa M.D.C. 20 de Noviembre del 2018

  
Etma Olivia Perdomo Morales  
Presidenta JD



  
Edgardo Zuniga Rodriguez  
Contador General  
Col. 49657-0

**PATRONATO VILLA FORESTA**  
**COL. VILLA PAULA BARRIO EL HATILLO SANTA ANA F. M.**  
 Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014  
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**  
**DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2018**

( Lempiras )

		NOTA	
	INGRESOS	1	409.428,17
menos	INVENTARIO FINAL		0,00
	UTILIDAD BRUTA EN INGRESOS		409.428,17
menos	COSTO DE OPERACION		400.190,98
	GASTOS GENERALES	2	400.190,98
	UTILIDAD DE OPERACIÓN		9.237,19
menos	GASTOS FINANCIEROS		
	EXCEDENTE DEL PERIODO		9.237,19
mas	OTROS INGRESOS		0,00
	EXCEDENTE ANTES DEL I S/R		9.237,19
menos	IMP. SOBRE LA RENTA A PAGAR		
	<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>		<b>9.237,19</b>

Tegucigalpa M.D.C. 20 de Noviembre del 2018

  
 Elma Olivia Perdomo Morales  
 Presidenta JD

  
 Edgardo Zuniga Rodriguez  
 Contador General  
 Col. 49657-0



# PATRONATO VILLA FORESTA

## PATRONATO VILLA FORESTA

Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### DEL PRIMER DESEMBOLSO DE LPS. 400,000,00

DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2018

( Lempiras )

NOTA	DESCRIPCION	VALOR	
1	<b>INGRESOS TOTALES</b>		409.428,17
	APORTACIONES Y OTROS	2.954,13	
	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	400.000,00	
	INGRESOS POR INTERESES	1.474,04	
	APORTACIONES Y OTROS	5.000,00	
2	<b>GASTOS GENERALES</b>		400.190,98
	SUELDOS PERSONAL DE CONSTRUCCION	191.892,43	
	EQUIPO DE COMPUTO	22.430,04	
	ATENCIONES	998,00	
	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3.789,14	
	RECARGAS ELECTRONICAS	800,00	
	HONORARIOS PROFESIONALES	6.500,00	
	LEVANTAMIENTO TOPOGRAFICO	25.000,00	
	TIMBRES Y ESPECIES FISCALES	400,00	
	MATERIALES DE CONSTRUCCION	113.971,40	
	MATERIALES ELECTRICOS	2.978,37	
	MANT. Y LIMPIEZA	18.860,00	
	TRANSPORTE VARIOS	3.000,00	
	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	8.304,60	
	TASA DE SEGURIDAD	822,00	
	GASTOS Y COMISIONES BANCARIOS	445,00	
3	<b>CAJA Y BANCOS</b>		9.237,19
	BANCO DE OCCIDENTE	9.237,19	
4	<b>CAPITAL CONTABLE</b>		9.237,19
	CAPITAL SOCIAL	0,00	
	EXCEDENTES ACUMULADOS	0,00	
	EXCEDENTE DEL PERIODO	9.237,19	

Tegucigalpa M.D.C. 20 de Noviembre del 2018

  
Elma Olivia Perdomo Morales  
Presidenta JD

  
Edgardo Zuniga Rodriguez  
Contador General  
Col. 49657-0



**PATRONATO VILLA FORESTA**  
**COL. VILLA PAULA BARRIO EL HATILLO SANTA ANA F. M.**  
 Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014  
**ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS**  
 DEL 21 DE NOVIEMBRE AL 28 DE FEBRERO DEL 2019

( Lempiras )

	NOTA		
INGRESOS	1		401.280,15
menos INVENTARIO FINAL		0,00	401.280,15 ✓
UTILIDAD BRUTA EN INGRESOS			
menos COSTO DE OPERACION			399.834,31
GASTOS GENERALES	2	399.834,31	
UTILIDAD DE OPERACIÓN			1.445,84
menos GASTOS FINANCIEROS			
EXCEDENTE DEL PERIODO			1.445,84
mas OTROS INGRESOS			0,00
EXCEDENTE ANTES DEL I S/R			1.445,84
menos IMP. SOBRE LA RENTA A PAGAR			
<b>EXCEDENTE DEL PERIODO</b>			<b>1.445,84 ✓</b>

Tegucigalpa M.D.C. 24 de Marzo del 2019


---

 Elma Olivia Perdomo Morales  
 Presidenta JD
 


---

 Edgardo Zuniga Rodriguez  
 Contador General  
 Col. 49657-0
 

# PATRONATO VILLA FORESTA

COL. VILLA PAULA BARRIO EL HATILLO SANTA ANA F. M.

Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014

## BALANCE GENERAL

DEL 21 DE NOVIEMBRE AL 28 DE FEBRERO DEL 2019

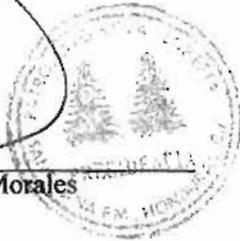
( Lempiras )

<b>ACTIVO</b>		NOTA		
CORRIENTE				
CAJA Y BANCOS		3	10.683,03	
CUENTAS POR COBRAR			0,00	
SUMA ACTIVO CORRIENTE				10.683,03
<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>10.683,03</b>
<b>PASIVO</b>				
CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR			0,00	
PROVEEDORES			0,00	
MIEMBROS			0,00	
SUMA PASIVO CORRIENTE				
<b>CAPITAL CONTABLE</b>		4		
CAPITAL SOCIAL			0,00	
EXCEDENTES ACUMULADOS			9.237,19	
EXCEDENTE DEL PERIODO			1.445,84	
SUMA CAPITAL CONTABLE				10.683,03
<b>TOTAL PASIVO MAS CAPITAL</b>				<b>10.683,03</b>

Tegucigalpa M.D.C. 24 de Marzo del 2019



Elma Olivia Perdomo Morales  
Presidenta JD



Edgardo Zuniga Rodriguez  
Contador General  
Col. 49657-0

# PATRONATO VILLA FORESTA

## PATRONATO VILLA FORESTA

Con Personeria Juridica No. 13612013 del 22 de enero del 2014

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 21 DE NOVIEMBRE AL 28 DE FEBRERO DEL 2019

( Lempiras )

NOTA	DESCRIPCION	VALOR	
1	<b>INGRESOS TOTALES</b>		401.280,15
	TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	400.000,00	
	INGRESOS POR INTERESES	1.280,15	
2	<b>GASTOS GENERALES</b>		399.834,31
	SUELDOS PERSONAL DE CONSTRUCCION	246.572,72	
	ATENCIONES	3.529,00	
	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3.762,16	
	RECARGAS ELECTRONICAS	1.500,00	
	HONORARIOS PROFESIONALES	11.500,00	
	TIMBRES Y ESPECIES FISCALES	1.600,00	
	MATERIALES DE CONSTRUCCION	93.410,55	
	ALQUILER DE EQUIPO DE CONSTRUCCION	13.868,68	
	MANT. Y LIMPIEZA	1.000,00	
	TRANSPORTE VARIOS	10.040,00	
	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	11.684,20	
	TASA DE SEGURIDAD	822,00	
	GASTOS Y COMISIONES BANCARIOS	545,00	
3	<b>CAJA Y BANCOS</b>		10.683,03
	BANCO DE OCCIDENTE	10.683,03	
4	<b>CAPITAL CONTABLE</b>		10.683,03
	CAPITAL SOCIAL	0,00	
	EXCEDENTES ACUMULADOS	9.237,19	
	EXCEDENTE DEL PERIODO	1.445,84	

Tegucigalpa M.D.C. 24 de Marzo del 2019

  
Elma Olivia Perdomo Morales  
Presidenta JD

  
Edgardo Zuniga Rodriguez  
Contador General  
Col. 49657-0

