

FUNDACIÓN
FRANCISCANA POR
NUESTROS
HERMANOS PARA
LIMITADOS
SENSORIALES Y
FÍSICOS

**FUNDACION
FRANCISCANA**

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

**FUNDACIÓN FRANCISCANA POR
NUESTROS HERMANOS PARA LIMITADOS
SENSORIALES Y FÍSICOS
LIQUIDACIÓN DE FONDOS RECIBIDOS
AÑO 2021**

CONTENIDO

- ***OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE***
- ***DESARROLLO DE LOS PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS***
- ***RECOMENDACIONES***

ENERO 2022

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta Directiva
Fundación Franciscana Por Nuestros Hermanos
para Limitados Sensoriales y Físicos**

Introducción

Hemos aplicado los procedimientos de revisión convenidos en nuestra propuesta del 23 de noviembre de 2021, que se describen con posterioridad, sobre la liquidación de fondos recibidos por parte de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN) a la Fundación Franciscana Por Nuestros Hermanos para Limitados Sensoriales y Físicos (Fundación) al 31 de diciembre de 2021.

Responsabilidad de la Administración

La suficiencia de los procedimientos convenidos es responsabilidad de la Junta Directiva de la Fundación.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es efectuar la revisión con base en los procedimientos previamente convenidos.

Procedimientos Convenidos

Los procedimientos aplicados fueron los siguientes:

- Se verificaron los valores recibidos por la Fundación.
- Se evaluó la documentación soporte de las salidas de efectivo, validando si estas cumplen con los requisitos fiscales y legales.
- Se comprobó la existencia de fondos sin ejecutar.
- Se revisó el balance general y estado de resultado por los fondos recibidos.

Opinión

En la aplicación de los procedimientos convenidos anteriores, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación de Fundación Franciscana Por Nuestros Hermanos para Limitados Sensoriales y Físicos al 31 de diciembre de 2021 y el estado de resultado de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Miembros de
COHUPCP, AIC, IFAC y AFA

Autorizado por la Comisión
Nacional de Bancos y
Seguros - C.N.B.S

*Fundación Franciscana Por Nuestros Hermanos
Informe del Auditor Independiente
Página 2*

Exclusividad

Este informe es para el uso exclusivo de la Fundación y no deberá ser utilizado por otros, que no acordaron los procedimientos ni la responsabilidad por la suficiencia de los mismos para sus propósitos.

Centeno López Contadores Públicos,
Centeno López Contadores Públicos, S. de R. L.
19 de enero de 2022



**FUNDACIÓN FRANCISCANA POR NUESTROS HERMANOS
PARA LIMITADOS SENSORIALES Y FÍSICOS
DESARROLLO DE PROCEDIMIENTOS
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021**

PROCEDIMIENTO 1. VERIFICACIÓN DE VALORES RECIBIDOS

1.1. Antecedentes Institucionales

El 18 de abril de 2000, la Secretaría de Estado en los Despachos de Gobernación y Justicia, en uso de sus atribuciones resolvió conceder la personalidad jurídica a la Fundación, como asociación civil de beneficio mutuo, cuyas disposiciones estatutarias no contrarían las leyes del país, el orden público, la moral y las buenas costumbres; siendo su domicilio la ciudad de Comayagüela, M. D. C.; la Fundación tiene como fin primordial: atender pastoralmente con énfasis en su formación religiosa y moral a los hermanos limitados físicos en general, a quienes muy poca gente se dedica actualmente en forma más particular y especializada; promover y apoyar muy concretamente la superación intelectual de jóvenes con limitaciones físicas, facilitándoles los medios necesarios para que terminada su educación primaria puedan continuar con sus estudios de secundaria, media y universitaria, a modo de que al final puedan tener una profesión que les permita desenvolverse con dignidad y éxito en la sociedad; procurar a los beneficiados la necesaria o adecuada atención médica y también quirúrgica especializada para los casos que la ameriten y que se puedan rehabilitar o hasta curar; promover permanentemente el financiamiento de la Fundación, a modo de que no dependa en su mayor parte de donaciones del exterior, sino que se vaya logrando el aumento gradual y el fortalecimiento de las ayudas internas, provenientes de personas y de agrupaciones o instituciones de la misma Honduras; y, conseguir y preparar, según se vaya necesitando, el personal sacerdotal, religioso y laical que ha de atender a los jóvenes y las jóvenes beneficiados.

1.2. Verificación de valores recibidos

El 15 de marzo de 2021, la Fundación obtuvo quinientos veinte mil lempiras exactos (L 520,000.00) de SEFIN a través de la Tesorería General de la República (TGR), que representa el cuarenta por ciento (40%) del total de fondos asignados por un monto de un millón trescientos mil lempiras exactos (L 1,300,000.00). Los mismos fueron acreditados a la cuenta No. _____ de Banco Ficohsa.

El 14 de junio de 2021, fue acreditado un segundo desembolso a la cuenta antes mencionada, por el mismo valor, mediante transferencia de la TGR en concepto de apoyo para cubrir gastos de funcionamiento en los que incurre la Fundación.

Una tercera y última transferencia, recibida el 18 de octubre de 2021 y acreditada a la misma cuenta bancaria, por valor de doscientos sesenta mil lempiras exactos (L 260,000.00).

A continuación, resumen de las transacciones antes mencionadas:

Detalle	Monto (L)
Cantidad de fondos solicitados	1,300,000.00
(-) Transferencia recibida (15/03/2021)	520,000.00
(-) Transferencia recibida (14/06/2021)	520,000.00
(-) Transferencia recibida (18/10/2021)	260,000.00
Saldo pendiente de recibir	0.00

PROCEDIMIENTO 2. EVALUACIÓN DE DOCUMENTACIÓN SOPORTE

La documentación que soportan los gastos cumple con todos los requisitos legales exigidos por la entidad tributaria correspondiente.

El resumen de gastos se presenta a continuación:

Gastos Ejecutados	Monto
Sueldos	459,239.13
Personal de Cuido	8,800.00
Servicios Contables	23,175.00
Décimo Cuarto Mes	59,866.00
Prestaciones Laborales	255,884.99
Alimentación	196,434.14
Alquiler	6,000.00
Educación, Matriculas y Seminarios	50,714.00
Transporte	4,530.00
Gastos Médicos y Medicamentos	21,488.84
Papelería y Material Didactico	3,670.02
Ropa y Utensilios Personales	2,251.18
Utensilios de Aseo Personal	3,355.05
Beneficiarios Externos Varios	500.00
Beneficiarios Externos Universitarios	4,320.00
Gastos de Limpieza	8,740.75
Gastos de Viaje y Viáticos	132.00
Utensilios de Cocina y Comedor	18,255.00
Mantenimiento y Reparaciones de Casa	34,486.03
Mantenimiento y Reparaciones de Equipo	12,385.00
Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	42,449.11
Seguros Vehículos	5,825.00
Combustibles y Lubricantes	16,892.18
Impuestos Municipales	9,432.38
Papelería y Útiles de Oficina	9,618.69
Trámites Legales	2,980.00

[Firma]

Gastos Ejecutados	Monto
Servicio de Comunicación	1,446.90
Servicio de Internet	12,980.38
Suscripciones y Revistas	2,530.71
Seguridad Social	16,087.39
Miscelaneos	5,530.13
Total	1,300,000.00

El detalle de éstos se muestra en el Anexo I.

PROCEDIMIENTO 3. COMPROBACIÓN DE FONDOS SIN EJECUTAR

Los fondos recibidos fueron ejecutados en su totalidad:

Detalle	Monto (L)
Transferencias recibidas	1,300,000.00
(-) Gastos ejecutados	1,300,000.00
Fondos por Ejecutar	0.00

PROCEDIMIENTO 4. REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El balance general y estado de resultado se muestran en la página 4 de este informe.

Centeno López Contadores Públicos
Centeno López Contadores Públicos, S. de R. L.
19 de enero de 2022



**FUNDACION
FRANCISCANA**

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION FRANCISCANA POR NUESTROS HERMANOS
TEGUCIGALPA, HONDURAS, C.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2021

(Expresado en Lempiras)

Activos

Activo Circulante		1,088,542.32
Caja Chica	25,000.00	
Banco Ficohsa	605,387.35	
Banco Ficohsa	143,779.10	
Banco Ficohsa	195,992.22	
Banco Atlantic	118,383.65	

Total Activo Circulante 1,088,542.32

Inmuebles, Mobiliario y Equipo 97,326.07

Otros Activos

Depositos en Garantia 18,000.00

Total Activos 1,203,868.39

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Circulante
Cuentas por Pagar 0.00

Total Pasivo Circulante 0.00

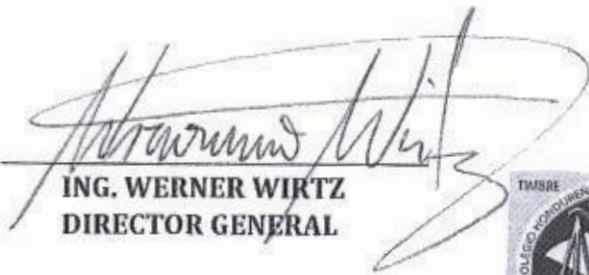
Patrimonio

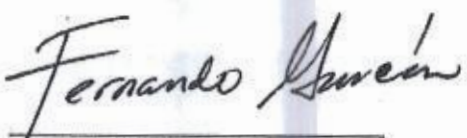
Excedente o (Deficit) Periodo Anteriores 1,220,455.23

Deficit del Periodo - 16,586.84

Total Patrimonio 1,203,868.39

Total Pasivo y Patrimonio 1,203,868.39


ING. WERNER WIRTZ
DIRECTOR GENERAL


LIC. FERNANDO A. GARCIA
CONTADOR PUBLICO



FUNDACION FRANCISCANA POR NUESTROS HERMANOS LIMITADOS

TEGUCIGALPA, HONDURAS, C.A.

INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(EXPRESADOS EN LEMPIRAS)

INGRESOS

SECRETARIA DE FINANZAS HONDURAS	1,300,000.00
DESPACHO DE CASA PRESIDENCIAL	390,000.00
LACTHOSA SULA CENTRO, S.A.	190,000.00
SOLUCIONES INTELIGENTES, S.A. (SOINSA)	102,000.00
ASOCIACION "LUZ Y AMOR"	60,000.00
FUNDACION "CHITO Y NENA" KAFIE	19,500.00
PERSONAS PARTICULARES NACIONALES	24,000.00
DONACIONES DEL EXTERIOR (ALEMANIA Y USA)	104,690.52
DONACIONES EVENTUALES	32,315.00
DONACIONES ANONIMAS	2,060.00
APORTACIONES BENEFICIARIOS	1,500.00
TOTAL INGRESOS POR DONACIONES	2,226,065.52

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	47.48
TOTAL INGRESOS Y DONACIONES	2,226,113.00

EGRESOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	365,669.56
SERVICIOS CONTABLES	36,000.00
DECIMO CUARTO MES	30,196.00
IMPUESTOS MUNICIPALES	6,445.51
SUSCRIPCIONES Y MEMBRESIA	2,530.71
TELEFONO, CELULAR Y CORREOS	3,250.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	444,091.78

GASTOS JOVENES BENEFICIARIOS

SUELDOS Y SALARIOS	373,457.56
SUELDO DE MOTORISTA	700.00
HONORARIOS PROFESIONALES	6,000.00
DECIMO CUARTO MES	29,670.00
ALIMENTACION	256,408.78
SERVICIO DE AGUA	7,669.67
EDUCACION, MATRICULAS Y SEMINARIOS	64,090.00
TRANSPORTE DE JOVENES	2,522.48
GASTOS DE VIAJE Y VIATICOS	308.00

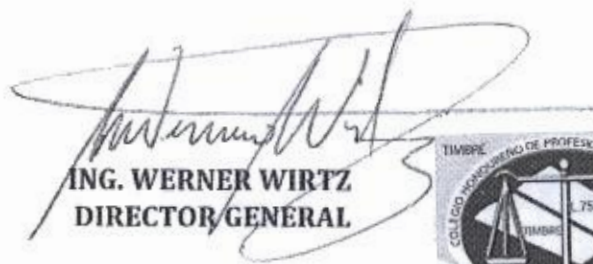
GASTOS MEDICOS Y MEDICINAS	33,864.65
PRESTACIONES E INDEMNIZACIONES LABORALES	255,884.99
PAPELERIA Y MATERIAL DIDACTICO	4,996.89
ROPA Y UTENSILIOS PERSONALES	15,465.36
UTENSILIOS DE ASEO PERSONALES	9,503.36
BENEFICIARIOS EXTERNOS VARIOS	7,500.00
PARQUEO	4,329.00
BENEFICIARIOS EXTERNOS UNIVERSITARIOS	11,670.00
ALQUILER DE CASA	194,000.00
GASTOS LIMPIEZA DE CASA	19,283.91
UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	9,912.94
SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	51,473.57
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE CASA	165,191.25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPO	17,917.15
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE VEHICULOS	59,002.60
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	25,199.89
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	13,670.59
GASTOS DE TRAMITES LEGALES	9,765.00
SERVICIO DE COMUNICACIÓN	3,788.97
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	7,200.00
SERVICIO DE INTERNET	26,060.55
SEGURO SOCIAL (IHSS)	66,527.43
MISCELANEOS	39,488.42
TOTAL GASTOS JOVENES BENEFICIARIOS	<u>1,792,523.01</u>

OTROS GASTOS

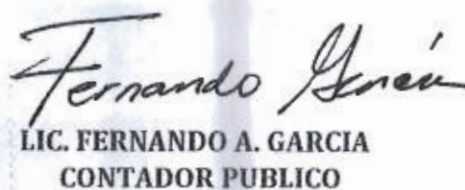
INTERESES Y COMISIONES BANCARIOS	2,951.05
TASA DE SEGURIDAD POBLACIONAL	3,134.00

TOTAL GASTOS BENEFICIARIOS Y ADMINISTRATIVOS **2,242,699.84**

DEFICIT DEL PERIODO **-16,586.84**


ING. WERNER WIRTZ
DIRECTOR GENERAL




LIC. FERNANDO A. GARCIA
CONTADOR PUBLICO

