

**FUNDACION SAN JUAN
MARIA VIANNEY DE ARS
2018**

**FUNDACION SAN JUAN
MARIA VIANNEY DE ARS**

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

**FUNDACION SAN JUAN
MARIA VIANNEY DE ARS.**

Estado de Ingresos y Egresos

Periodo de enero a diciembre de 2018

**Convenio de Cooperación entre el Gobierno
de Honduras a través de la Secretaria de Estado
en los despachos de Finanzas, y la Fundación
San Juan María Vianney de Ars.**

INDICE

	Página(s)
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Informes Financieros	
Informe de Ingresos y Egresos.....	3 - 3
Notas a los Estados Financieros	4 - 7

Informe de los Auditores Independientes

**A la Junta Directiva de la
Fundación San Juan María Vianney de Ars,**

Hemos auditado para propósitos especiales los Ingresos y Egresos adjuntos del Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras a través de la Secretaria de Estado en los despachos de Finanzas, y la Fundación San Juan María Vianney de Ars, para el funcionamiento del Hospital San Juan María Vianney de Ars, para dar servicios de salud descentralizado a los municipios de Santa Ana, Ojojona, San Buenaventura del departamento de Francisco Morazán, con una cobertura 60000 habitantes, suscrito y firmado con la Secretaria de Estado en el despacho de Finanzas, el 18 de marzo de 2010, que comprenden el Informe de Ingresos y Egresos del periodo correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, conciliación del flujo de efectivo, por el periodo terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por la información financiera

La administración es responsable de la presentación de los Informes adjuntos de conformidad con las políticas contables descritas en la nota 2, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de informes financieros libres de incorrección material, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Informes financieros con base en nuestras auditorías, nosotros efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que nosotros cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los informes financieros están libres de representaciones erróneas importantes.

Una auditoría implica efectuar procedimientos para la obtención de evidencia sobre los montos y las divulgaciones en estos informes financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de representaciones erróneas importantes en estos informes financieros, ya sea por fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, los auditores consideran los controles internos relacionados con la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de estos informes financieros, con el objeto de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en las circunstancias; pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de estos informes financieros.

Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

Opinión

En nuestra opinión, los Informes financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ingresos y egresos de la Fundación San Juan María Vianney de Ars, al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2 de los Informes Financieros.

04 de febrero de 2019
Edificio Torre Alianza 1
Lomas del Guijarro
Tegucigalpa. M.D.C.



Fundación San Juan María Vianney de Ars.
Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas
31 de diciembre de 2018

(expresados en lempiras)

		2018
INGRESOS RECIBIDOS		L 10,000,000
Secretaria de Estado en el desnacho de Salud		
Costos Fijos de personal	Nota 3	L 9,520,000
Costos Variables de operacion	Nota 3	<u>480,000</u>
EGRESOS DEL PERIODO		
Costos Fijos		L 10,102,472
Costos de personal	Nota 4	L 5,752,525
Mantenimiento de edificios	Nota 4	1,258,138
Insumos material, equipo medico y otros	Nota 4	<u>3,091,808</u>
SALDO OPERATIVO APOORTE PROPIO		(102,472)
TOTAL APOORTE PROPIO		<u>L 102,472</u>

Fundación San Juan María Vianney de Ars.

Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas

31 de diciembre de 2018

1. Historia y Actividad de la Fundación San Juan María Vianney de Ars,

La Fundación San Juan María Vianney de Ars, obtuvo su personería jurídica el 6 de diciembre de 2013, según instrumento número 1263-2013 de la Secretaría de Gobernación y Justicia, como una Organización no gubernamental de desarrollo sin fines de lucro. Tiene su domicilio en las instalaciones físicas del Hospital San Juan María Vianney de Ars, el Junquillo de Ojojona, calle principal a Ojojona municipio de Ojojona departamento de Francisco Morazán, Honduras.

Fue inscrita con el número 51 del tomo 394 del Registro de la Propiedad Mercantil de Tegucigalpa, Francisco Morazán el 27 de junio de 2014.

La Fundación San Juan María Vianney de Ars, cuenta con un convenio de cooperación para el funcionamiento del hospital San Juan María Vianney de Ars, para dar servicios de salud descentralizado a los municipios de Santa Ana, Ojojona, San Buenaventura del departamento de Francisco Morazán, con una cobertura 60000 habitantes, suscrito y firmado con la Secretaria de estado en el despacho de Finanzas, el 18 de marzo de 2010. Incluido adendum al convenio con fecha 5 de junio de 2014, ratificando en el artículo 1, el cual pasara a llamarse: Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras a través de la Secretaria de Estado en los despachos de Finanzas, y la Fundación San Juan María Vianney de Ars, para el funcionamiento del hospital San Juan María Vianney de Ars,

2. Políticas Contables

Las políticas contables más importantes adoptadas por la Fundación en la preparación de Informes financieros, se describen a continuación:

Base de Presentación

Los Informes Financieros de la Fundación han sido preparados con base a las siguientes políticas contables definidas por la Administración para la presentación a la Junta Directiva de los informes financieros anuales de la misma de acuerdo con las regulaciones del Código de Comercio y leyes tributarias vigentes de Honduras. Estas políticas contables son conceptualmente diferentes a la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Base de Registros contables

Los registros contables se basan al método del efectivo, las operaciones se registran a medida se van cancelando en efectivo.

Fundación San Juan María Vianney de Ars.

Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas

31 de diciembre de 2018

Periodo Contable

El periodo en que se cuantificara el ejercicio contable de la Fundación será de un año comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año calendario.

3. Ingresos Asignados a Recibir

El derecho que La Fundación San Juan María Vianney de Ars, tiene por recibir según el convenio de cooperación al 31 de diciembre de 2018, se detallan a continuación:

(expresados en lempiras)

	2018
Gobierno de Honduras -Secretaria de Finanzas	
Costos Fijos de personal	L 9,520,000
Insumos y material medico	480,000
Total Ingresos por Recibir	L 10,000,000

Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras a través de la Secretaria de Estado en los despachos de Finanzas, y la Fundación San Juan María Vianney de Ars, para el funcionamiento del Hospital San Juan María Vianney de Ars, dando servicios de salud descentralizado a los municipios de Santa Ana, Ojojona, San Buenaventura del departamento de Francisco Morazán, con una cobertura 60000 habitantes, firmado con la Secretaria de estado en el despacho de Finanzas, el 18 de marzo de 2010, por L. 10,000,000.00 anuales, con una vigencia de un año del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Detalle de las transferencias recibidas:

1.	19-01-2018	L 833,334.00
2.	13-04-2018	1,666,666.68
3.	25-05-2018	499,999.32
4.	25-05-2018	1,000,000.00
5.	21-08-2018	4,000,000.00
6.	17-12-2018	500,000.00
8.	18-12-2018	1,500,000.00
TOTAL		L 10,000,000.00

Fundación San Juan María Vianney de Ars.
Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas
31 de diciembre de 2018

4. Costos Fijos

Los costos fijos desembolsados al 31 de diciembre de 2018 se detallan a continuación:

(expresados en lempiras)

Costo Fijo de Recurso Humano

Personal medico	2,703,687
Personal administrativo	3,048,838
Total	5,752,525

Costo Variable Administrativo

Mantenimiento aseo y limpieza	1,258,138
Insumos, materiales medicos y equipos	1,213,386
Gastos generales de operacion	442,721
Otros gastos varios (Nota 6)	1,435,701
Total	4,349,946

Total Ejecutado	10,102,472
------------------------	-------------------

5. Detalle de Liquidación de Desembolsos de Gastos

Liquidaciones presentadas para acceder a fondos por el periodo de enero a diciembre de 2018

(expresados en lempiras)

Liquidacion de Gastos

Enero	859,833
Abril	1,671,629
Mayo	520,611
Junio	978,751
Julio	1,090
Agosto	2,268,353
Septiembre	1,108,537
Octubre	694,127
Diciembre	1,847,753
Enero 2019 (Gastos de Diciembre 2018)	151,789
Total	10,102,472

Fundación San Juan María Vianney de Ars.
Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas
31 de diciembre de 2018

6. Otros Gastos Varios

A continuación detallamos los gastos varios por el periodo de enero a diciembre de 2018

(expresados en lempiras)

	2018
Otros Gastos Varios	
Fianzas como garantías	L 424,086
Pagos sobre prestamos	658,235
Apoyo al Centro Educativo San Benito	283,380
Pagos por terrenos	70,000
Total Ingresos por Recibir	L 1,435,701

Conclusiones:

Según el convenio de Cooperación registrado bajo el número de beneficiario 7158227 de la Fundación San Juan María Vianney de Ars, a la fecha ha recibido el 100% de los valores según convenio: en concepto de Costos fijos por recurso humano médico y administrativo L 9, 520,000.00. Y en concepto de Costos variables operativos L 480,000.00

Los valores anteriores corresponden al periodo de enero a diciembre de 2018 para cubrir los costos fijos de personal y para costos variables de operación.

La fundación accede a estos fondos previos a la presentación y aprobación de los informes financieros presentados por ejecución del presupuesto aprobado.

La Fundación San Juan María Vianney de Ars, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 ha desembolsado en concepto de costos fijos de personal L5,752,525.41 y costos variables de operación L4,349,946.41

**FUNDACION SAN JUAN
MARIA VIANNEY DE ARS**

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION SAN JUAN MARIA VIANNEY DE ARS

BALANCE GENERAL

31 de Diciembre de 2018

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

BANFICOHSA	0.00	
BANFICOHSA	0.00	
BANFICOHSA	963.25	
FICOCH-FUNDA	0.00	
FICOAH-FUNDA	2,658.94	
FICOHSA CH	2,564.32	
SUMINISTRO	9,365.24	
BANTRAB	2,569.84	
FICOHSA CAPITAL	12.45	
BANTRAB	153,016.29	
INVENTARIOS	10,425.69	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		181,576.02

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS	852,801.66	
EDIFICIOS	43,755,564.82	
DEP. ACUM. EDIFICIOS	(8,241,787.20)	
MAQUINARIA Y EQUIPO	8,490,388.28	
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	(2,360,666.43)	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	3,221,935.53	
DEP. ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO	(1,277,093.68)	
VEHICULOS	2,276,693.60	
DEP. ACUM. VEHICULOS	(902,243.69)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		45,815,592.89

OTROS ACTIVOS

PRIMAS DE SEGURO PAGADAS X ANT	233,879.11	
AMORT. PRIMAS DE SEGURO PAGADA	(78,782.18)	
DEPOSITOS EN GARANTIA	50,000.00	
TOTAL OTROS ACTIVOS		205,096.93

TOTAL ACTIVOS	46,202,265.84
----------------------	----------------------

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

PROVEEDORES	458,632.25
DOCUMENTOS POR PAGAR	45,236.32
NOMINAS POR PAGAR	302,659.28
ISR-RETENCION ASAL	5,354.96
IMPUESTOS MUNICIPALES	109,387.58
IHSS	0.00

RAP	15,270.97	
SEGURO VITAL	858,508.29	
PLAN DE JUBILACION	<u>297,424.78</u>	
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		2,092,474.43
PASIVO LARGO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR	0.00	
PRESTAMOS POR PAGAR	1,525,593.54	
OTRAS CUENTAS X PAGAR	<u>27,213.03</u>	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>1,552,806.57</u>
TOTAL PASIVOS		3,645,281.00
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL INICIAL	15,260,632.43	
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA	25,996,360.26	
Net Income	<u>1,299,992.15</u>	
TOTAL CAPITAL SOCIAL		<u>42,556,984.84</u>
TOTAL PASIVO+CAPITAL		<u><u>46,202,265.84</u></u>



[Handwritten signature]

[Circular official stamp of the Honduran College of Accountants, signed by Lic. José Andrés Alvares, dated 08-10-1345]

FUNDACION SAN JUAN MARIA VIANNEY DE ARS

ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO

al 31 de Diciembre de 2018

	<u>Mes Corriente</u>	<u>%</u>	<u>Acumulado/Año</u>	<u>%</u>
<u>INGRESOS</u>				
INGRESOS POR SERVICIOS	86,523.98	3%	3,569,856.48	15%
APORTACION GOBIERNO CENTRAL	2,823,495.08	96%	19,881,940.96	82%
INGRESOS POR DONACIONES	6,932.56	0%	426,123.24	2%
INGRESOS X INTERESES	2,985.63	0%	5,698.57	0%
OTROS INGRESOS	35,698.45	1%	295,632.54	1%
TOTAL INGRESOS	2,955,635.70	100.00	24,179,251.79	1.00
<u>GASTOS DE OPERACION</u>				
SALARIOS	845,635.69	49%	11,156,325.89	49%
SUELDO TEMPORALES	44,370.32	3%	264,348.25	1%
13vo. Y 14vo. MES	0.00	0%	0.00	0%
BONO EDUCATIVO	0.00	0%	296,325.28	1%
VIATICOS	0.00	0%	85,623.59	0%
TRANSPORTE EMPLEADOS	40,500.00	2%	398,256.32	2%
ALIMENTACION	156,239.00	9%	1,569,632.54	7%
CAPACITACION A EMPLEADOS	0.00	0%	36,598.46	0%
BONIFICACION SALARIAL	130,256.00	8%	1,007,519.69	4%
COTIZACION JUBILACION PATRONAL	3,698.25	0%	46,523.69	0%
ENERGIA ELECTRICA	29,658.65	2%	365,987.54	2%
TELEFONO	3,569.58	0%	34,569.98	0%
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	36,598.65	2%	389,562.00	2%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	12,560.00	1%	359,698.00	2%
REP. Y MANT. EDIFICIOS	94,563.25	5%	2,965,236.64	13%
REP. Y MANT. MAQUINARIA Y EQUI	36,985.00	2%	365,984.00	2%
REP. Y MANT. MOBILIARIO Y EQUI	85,632.00	5%	489,652.26	2%
REP. Y MANT. VEHICULOS	46,365.00	3%	456,985.00	2%
MATERIALES Y ACCESORIOS	19,568.24	1%	859,632.54	4%
FLETES Y ENCOMIENDAS	5,698.00	0%	12,365.89	0%
MULTAS, RECARGOS E INTS MORAT	3,569.82	0%	26,985.42	0%
HONORARIOS PROFESIONALES	18,965.24	1%	365,489.65	2%
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	0.00	0%	12,458.00	0%
MATERIAL DE ASEO Y SUMINISTROS	39,562.21	2%	465,987.23	2%
GASTOS DE ADUANA	17,821.42	1%	198,563.24	1%
GASTOS POR AYUDA SOCIALES	9,652.34	1%	86,965.32	0%
GASTOS BANCARIOS	3,698.00	0%	26,598.34	0%
GASTOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	0%	6,589.32	0%
SERVICIO DE CABLE E INTERNET	14,500.00	1%	174,000.00	1%
GASTOS DIVERSOS	5,632.25	0%	198,526.32	1%
GASTOS DE RECEPCION Y EVENTOS	25,698.24	1%	156,269.24	1%
TOTAL GASTOS DE OPERACION	1,730,997.15	100%	22,879,259.64	1.00
UTILIDAD O PERDIDA EJERCICIO	1,224,638.55	41%	1,299,992.15	5%



[Handwritten signature]

COLEGIO HONDUREÑO DE PROFESIONALES UNIVERSITARIOS
CONTADORIA PUBLICA
I.C. JOSÉ ANDRÉS ALVAREZ
08-10-1345