

**FUNDACION  
AMADO JOSUE  
2019**

**FUNDACION  
AMADO JOSUE**

**INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA**

# **Fundación Amado Josué (FAJ)**

**Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina  
Bífida**

**Fondos Recibidos del Estado de Honduras a través de  
la Secretaría de Finanzas en diciembre de 2019**



**Fundación Amado Josué  
(FAJ)**  
**Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida**  
**Fondos recibidos en diciembre de 2019**

**Índice**

	<b>Página (s)</b>
<b>Resumen de Resultados de la Auditoría</b> .....	1 - 4
<b>Estados Financieros Básicos</b>	
Dictamen de los Auditores Independientes.....	5 - 7
Estado de Fuentes y Uso de Fondos.....	8
Notas al Estado de Fuentes y Usos de Fondos.....	9 - 12
Guía de Cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos.....	13 - 20
Carta de Control Interno.....	21



A la Fundación Amado Josué

En relación con nuestra revisión de fondos del Proyecto Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida para el fondo recibido en diciembre de 2019, a continuación, presentamos un resumen de los resultados:

## 1. Descripción general del proyecto

### Antecedentes

La Fundación Amado Josué (FAJ), se crea como Asociación Civil, cuyas disposiciones estatutarias no contrarían las leyes del país, el orden público, la moral y las buenas costumbres. Obtuvo su personería jurídica mediante la Resolución No. 1580-2009, del 17 de diciembre de 2009.

La Fundación Amado Josué (FAJ) es una organización de carácter civil, sin fines de lucro apolítica, sin distinción de raza y credo.

La Fundación lleva por nombre Amado Josué en memoria del hijo mayor del Abogado Amado H. Núñez y la Sra. Saltie Ennabe de Núñez, quien falleció de hidrocefalia a temprana edad en el año de 1965.

La Fundación se especializa en llevar a cabo programas en el área de salud y educación desde el año 2010 hasta la fecha. Son objetivos primordiales de la Fundación, los siguientes: a) Brindar apoyo en el área de salud, específicamente a niños y niñas con padecimiento de Hidrocefalia a través de la obtención de donaciones de bienes y servicios profesionales para hospitales y clínicas, en forma gratuita para el sector más vulnerable; b) Brindar atención utilizando todos los métodos científicos y tecnológicos para diagnosticar, prevenir y tratar esta enfermedad congénita, auxiliándose de las cooperaciones nacionales e internacionales; c) Atenderá también necesidades de salud de niños y niñas de bajos recursos económicos; d) Apoyar la educación y formación de valores de niños (as) y jóvenes de bajo ingreso y recuperación, brindando becas a niños recuperados impulsando el desarrollo de su personalidad y auto realización de manera que puedan ser protagonistas de su accionar; e) Procurar el bien estar de las niñas y niños con formaciones congénitas de espina, bífidas, hidrocefalia y enfermedades relacionadas.

### Justificación del proyecto

Prevenir el nacimiento de niños con malformaciones congénitas. Dar respuesta a las necesidades específicas que tienen los niños que ya padecen estas enfermedades apoyando tanto a sus padres como a los centros hospitalarios que se encargan del cuidado y seguimiento de estos padecimientos.

La Fundación Amado Josué se apegó al Acuerdo No. 303-2018, para la adjudicación de fondos consignados en el Programa de Transparencia y asignaciones Globales de la Secretaría de Finanzas, para proyectos públicos sociales de tal forma que se garantice la transparencia del uso de los recursos, la rendición de cuentas y la satisfacción de la necesidad planteada por la población a la que están destinados dichos recursos.



La Fundación solicitó a la Secretaría de Finanzas (SEFIN) una donación por un monto de L180,000 dentro del período fiscal 2019, con un tiempo estimado de formulación, ejecución y evaluación de tres meses aproximadamente. La Secretaría de Finanzas (SEFIN), determinó apoyar al Proyecto Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida, con dicha donación, en transferencias del 40%, 40% y 20%. El primer desembolso del 40%, equivalentes a L72,000, se efectuó por medio de transferencia realizada el 12 de diciembre de 2019, el segundo y tercer desembolso del 40% y 20%, equivalentes a L72,000, y 36,000, no fueron efectuados debido a que no se había ejecutado el primer desembolso y estaba pronta la finalización del período fiscal 2019, dicha transferencia fue realizada por la Tesorería General de la República (TGR), a la cuenta exclusiva registrada en el Sistema de Administración Financiera (SIAFI) en la Institución Financiera Banco Atlántida, S. A. Véase Nota 4.

### **Objetivo general del proyecto**

Incidir en la prevención y detección temprana de dichas enfermedades con compañías educativas.

### **Objetivo específico**

Atender necesidades directamente relacionadas a otorgar ayudas sociales y educativas para niños con hidrocefalia y espina bífida, así como los requerimientos de equipo o material médico de los hospitales que atienden a estos niños.

### **Meta del proyecto**

Dar respuesta a las necesidades específicas que tienen los niños con estas enfermedades, tanto en su entorno familiar como en los centros hospitalarios que les brindan asistencia médica, alcanzando así una mejoría en la calidad de vida y comprensión de sus familiares para evitar la reincidencia de estos casos.

### **Fuentes de fondos**

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), determino apoyar al Proyecto Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida con una donación que asciende a L180,000 dentro del período fiscal 2019, el desembolso se efectuará por medio de transferencia realizada por la Tesorería General de la Republica (TGR), a la cuenta exclusiva registrada en el Sistema de Administración Financiera (SIAFI) en la Institución Financiera Banco Atlántida, S. A. Las transferencias se efectuarán de la siguiente manera:

1. 40% el primer desembolso, como anticipo. Monto que se ha recibido.
2. 40% sujeto a liquidación del primer desembolso.
3. 20% sujeto a liquidación de los desembolsos anteriores.

La Dirección de Transparencia de la SEFIN tendrá la facultad de resolver adjudicaciones presupuestarias para financiar proyectos público social.

Proyecto público social, es aquel que busca alcanzar un impacto sobre la calidad de vida de la población, los cuales no necesariamente se expresan en dinero, debe cumplir las etapas de formulación, ejecución y evaluación como ser:

1. Infraestructura menor en escuelas, centros de salud, canchas deportivas.
2. Mitigación de enfermedades.

*m*



3. Formación de capacidades (emprendedurismo, valores y convivencia ciudadana, equidad, derechos humanos y otros).
4. Actividades artísticas culturales y de identidad nacional (muralismo, ferias de artes, música, pintura, museos, casas de la cultura y otros).
5. Creación de microempresas.

#### **Entidades mencionadas y siglas utilizadas en el informe de auditoría**

##### **Entidades**

SEFIN	Secretaría de Finanzas
SIAFI	Sistema de Administración Financiera Integrado
TGR	Tesorería General de la República

### **3. Objetivo y alcance de la auditoría**

#### **Objetivo de la auditoría**

Fuimos contratados para llevar a cabo la revisión del fondo recibido por la Secretaría de Finanzas (SEFIN) para el Proyecto Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida, en diciembre de 2019, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC); incluyendo la evaluación del sistema de control interno financiero vigente, evaluación de la utilización de los recursos del Proyecto y cumplimiento de objetivos.

#### *Dictaminar sobre el fondo recibido por la SEFIN*

Se requiere que la firma auditora dictamine sobre el fondo recibido por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), e indique de forma específica si este refleja de forma apropiada, el uso y manejo de los ingresos donados a la Fundación Amado Josué (FAJ), costos incurridos con todas las instituciones involucradas en el proyecto. La opinión de la firma auditora deberá ser consistente con las disposiciones del documento del Proyecto y de conformidad con los principios contables aplicables.

#### **Alcance de la auditoría**

Fuimos contratados para llevar a cabo la revisión del fondo recibido de la Secretaría de Finanzas (SEFIN) para el Proyecto Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida, en diciembre de 2019, de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría; por lo tanto, aplicamos aquellos procedimientos de auditoría que consideramos necesario en las circunstancias para:

- a) Expresar una opinión sobre los fondos recibidos de la Secretaría de Finanzas (SEFIN).
- b) Evaluar el sistema de control interno y de gestión.
- c) Evaluar el cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos.
- d) Examinar la eficacia y la racionalidad económica de los recursos.

El alcance de nuestra auditoría comprendió los siguientes aspectos:

*Estados financieros*

Examinamos el Estado de Fuente y Uso de Fondos, notas a los estados financieros, en la ejecución del Proyecto con el propósito de expresar una opinión sobre si este estado financiero fue preparado y presenta, razonablemente la ejecución financiera del Proyecto de acuerdo con la base contable de efectivo.

*Sistema de control interno*

Al planear y desarrollar nuestra revisión del fondo recibido de la Secretaría de Finanzas (SEFIN), obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente por el período de la duración de la donación, del mes de diciembre de 2019. Con respecto a dicho sistema, obtuvimos un entendimiento del diseño de las políticas y procedimientos relevantes y si habían sido puestas en operación y evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre el estado financiero del Proyecto y no para proporcionar seguridad sobre el sistema de control interno.

*Racionalidad económica de los recursos del proyecto y posibles remanentes*

Ejecutamos procedimientos de auditoría para verificar la minimización de los costos de los recursos desplegados para las actividades, en el cual se garantiza una calidad apropiada. Adicional obtuvimos explicaciones sobre las variaciones identificadas entre la comparación de la ejecución real de gastos con respecto a los presupuestados y nos aseguramos de la existencia del uso del remanente.

Adicionalmente, estuvimos alertas para detectar situaciones o transacciones que puedan contener errores e irregularidades, abuso o actos y gastos ilegales.

**4. Resumen de resultados de la auditoría**

**Estado financiero básico**

*Opinión*

Hemos auditado los fondos recibidos de la Secretaría de Finanzas (SEFIN), en diciembre de 2019, de propósito especial adjuntos correspondientes al Proyecto Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida, suscrito entre la Secretaría de Finanzas (SEFIN) y la Fundación Amado Josué (FAJ), que comprenden el estado de fuentes y uso de fondos de diciembre de 2019, las notas al estado financiero y otra información explicativa.

En nuestra opinión el estado de fuentes y uso de fondos adjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la ejecución del fondo recibido por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), del mes de diciembre de 2019.

RSM

RSM Honduras  
Res. El Trapiche, Bloque I, Lote N° 8  
14 de febrero de 2020





## FUNDACIÓN AMADO JOSUÉ

(FAJ)

### PROYECTO PROGRAMA DE PREVENCIÓN DE HIDROCEFALIA Y ESPINA BÍFIDA

#### FONDOS RECIBIDOS EN DICIEMBRE DE 2019

#### DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Res. El Trapiche, Bloque I, Lote No. 8

Tel.: +(504) 2235-2551

Fax: +(504) 2235-2606

www.rsm.hn

A la Fundación Amado Josué

#### Opinión

Hemos auditado los fondos recibidos de la Secretaría de Finanzas (SEFIN), del mes de diciembre de 2019, con propósito especial adjuntos correspondientes al Proyecto Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida, suscrito entre la Secretaría de Finanzas (SEFIN) y la Fundación Amado Josué, que comprenden el estado de fuentes y uso de fondo del mes de diciembre de 2019, las notas al estado financiero y otra información explicativa.

En nuestra opinión el estado de fuentes y uso de fondos adjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la ejecución del fondo recibido por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), para el mes de diciembre de 2019.

#### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Fundación de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA)* junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Honduras y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Base contable

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de efectivo, método por el cual los ingresos se registran cuando se reciben los fondos y los gastos se reconocen cuando efectivamente representan erogaciones de efectivo. Nuestro dictamen está dirigido exclusivamente a la Fundación Amado Josué, y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sea la Secretaría de Finanzas.



*Responsabilidades del organismo ejecutor y de los encargados del gobierno del proyecto sobre los estados financieros*

El Organismo Ejecutor es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros con propósito especial de acuerdo con la base contable de efectivo descrita en la nota 3, y por el control interno que el Organismo Ejecutor determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, debido ya sea a fraude o error.

Los encargados del Organismo Ejecutor son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Proyecto.

*Responsabilidades del auditor con relación a la auditoría de los estados financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros de propósito especial considerados en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales cuando, individualmente o en su conjunto, pudiera esperarse razonablemente que influyan las decisiones económicas que toman los usuarios basándose en el Estado de Fuentes y Uso de Fondos.

Asimismo, nosotros como auditores, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más alto que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la elusión del Proyecto.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Proyecto.
- Evaluamos que las políticas contables utilizadas sean adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones efectuadas por el Organismo Ejecutor.

Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si dichos estados financieros, representan las transacciones subyacentes y eventos, de manera que logren la presentación razonable.

*[Firma manuscrita]*



Nos comunicamos con los encargados del gobierno del Organismo Ejecutor del Proyecto en relación, entre otros asuntos, al alcance y oportunidad de nuestra auditoría y los hallazgos significativos incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que hayamos identificado durante nuestra auditoría.

RSM

14 de febrero de 2020  
Tegucigalpa, M. D. C.



**Fundación Amado Josué (FAJ)**  
**Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida**  
**Fondos recibidos en diciembre de 2019**  
**Estado de Fuentes y Uso de Fondos**

---

*(cifras expresadas en lempiras)*

	2019
<b>Fuente de fondos</b>	
Fondo recibido de SEFIN (Nota 4)	L 72,000
<b>Uso de fondos</b>	
Medicamentos	2,906
Suministros infantiles	4,173
Auxilios económicos	3,000
Equipo médico	52,900
Gastos administrativos	8,805
Tasa de seguridad y gastos bancarios	363
Total ejecutado (Nota 5)	<u>72,147</u>
Fuentes menos usos (Nota 7)	L <u>(147)</u>



**Fundación Amado Josué (FAJ)**  
**Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida**  
**Fondos recibidos en diciembre de 2019**  
**Notas al Estado de Fuentes y Usos de Fondos**

---

**1. Información general del proyecto y del organismo executor**

**Naturaleza y objetivos del proyecto**

La Fundación Amado Josué (FAJ), se crea como Asociación Civil, cuyas disposiciones estatutarias no contrarían las leyes del país, el orden público, la moral y las buenas costumbres. Obtuvo su personería jurídica mediante la Resolución No. 1580-2009, del 17 de diciembre de 2009.

La Fundación Amado Josué (FAJ) es una organización de carácter civil, sin fines de lucro apolítica, sin distinción de raza y credo.

La Fundación lleva por nombre Amado Josué en memoria del hijo mayor del Abogado Amado H. Núñez y la Sra. Saltie Ennabe de Núñez, quien falleció de hidrocefalia a temprana edad en el año de 1965.

La Fundación se especializa en llevar a cabo programas en el área de salud y educación desde el año 2010 hasta la fecha. Son objetivos primordiales de la Fundación, los siguientes: a) Brindar apoyo en el área de salud, específicamente a niños y niñas con padecimiento de Hidrocefalia a través de la obtención de donaciones de bienes y servicios profesionales para hospitales y clínicas, en forma gratuita para el sector más vulnerable; b) Brindar atención utilizando todos los métodos científicos y tecnológicos para diagnosticar, prevenir y tratar esta enfermedad congénita, auxiliándose de las cooperaciones nacionales e internacionales; c) Atenderá también necesidades de salud de niños y niñas de bajos recursos económicos; d) Apoyar la educación y formación de valores de niños (as) y jóvenes de bajo ingreso y recuperación, brindando becas a niños recuperados impulsando el desarrollo de su personalidad y auto realización de manera que puedan ser protagonistas de su accionar; e) Procurar el bien estar de las niñas y niños con formaciones congénitas de espina, bífidas, hidrocefalia y enfermedades relacionadas.

**Justificación del proyecto**

Prevenir el nacimiento de niños con malformaciones congénitas. Dar respuesta a las necesidades específicas que tienen los niños que ya padecen estas enfermedades apoyando tanto a sus padres como a los centros hospitalarios que se encargan del cuidado y seguimiento de estos padecimientos.

La Fundación Amado Josué se apegó al acuerdo No. 303-2018, para la adjudicación de fondos consignados en el Programa de Transparencia y asignaciones Globales de la Secretaria de Finanzas, para proyectos públicos sociales de tal forma que se garantice la transparencia del uso de los recursos, la rendición de cuentas y la satisfacción de la necesidad planteada por la población a la que están destinados dichos recursos.

La Fundación solicitó a la Secretaria de Finanzas (SEFIN) una donación por un monto de L180,000 dentro del periodo fiscal 2019 con un tiempo estimado de formulación, ejecución y evaluación de tres meses aproximadamente. La Secretaría de Finanzas (SEFIN), determinó apoyar al Proyecto Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida, con dicha donación, en transferencias del 40%, 40% y 20%. El primer desembolso del 40%, equivalentes a L72,000, se efectuó por medio de transferencia realizada el 12 de diciembre de 2019, el segundo y tercer desembolso del 40% y 20%, equivalentes a L72,000, y 36,000, no fueron efectuados debido a que no se había ejecutado el primer desembolso y estaba pronta la finalización del periodo fiscal 2019, dicha transferencia fue realizada



**Fundación Amado Josué (FAJ)**  
**Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida**  
**Fondos recibidos en diciembre de 2019**  
**Notas al Estado de Fuentes y Usos de Fondos**

---

por la Tesorería General de la República (TGR), a la cuenta exclusiva registrada en el Sistema de Administración Financiera (SIAFI) en la Institución Financiera Banco Atlántida, S. A. Véase Nota 4.

**Fuentes de fondos**

La Secretaría de Finanzas (SEFIN), determino apoyar al Proyecto Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida con una donación que asciende a L180,000 dentro del período fiscal 2019, el desembolso se efectuará por medio de transferencia realizada por la Tesorería General de la República (TGR), a la cuenta exclusiva registrada en el Sistema de Administración Financiera (SIAFI) en la Institución Financiera Banco Atlántida, S. A. Las transferencias se efectuarán de la siguiente manera:

1. 40% el primer desembolso, como anticipo.
2. 40% sujeto a liquidación del primer desembolso.
3. 20% sujeto a liquidación de los desembolsos anteriores.

**2. Unidad monetaria**

Los registros contables del Proyecto se llevan en Lempiras, moneda oficial de la República de Honduras.

**3. Resumen de las principales políticas contables**

El estado financiero ha sido preparado para asistir al Proyecto. A continuación, se presenta un resumen de las principales políticas contables adoptadas por el Organismo Ejecutor del Proyecto para preparar los estados financieros:

**Contabilidad sobre base de efectivo**

Los estados financieros de fondos del Proyecto han sido preparados sobre la base de efectivo, método por el cual los ingresos se registran cuando se reciben los fondos y los gastos se reconocen cuando efectivamente representan erogaciones de efectivo.

**4. Fondos recibidos**

Los fondos donados, por un monto de L180,000, fueron recibidos de la siguiente manera:

- El primer desembolso del 40%, equivalentes a L72,000, fueron recibidos el 12 de diciembre de 2019, en la cuenta de cheques de Banco Atlántida, S. A., mismos que fueron completamente ejecutados, en los meses de diciembre de 2019 y enero de 2020.
- El segundo desembolso del 40%, equivalentes a L72,000, y el tercer desembolso del 20%, equivalentes a L36,000.00, no fueron recibidos debido a que no se había ejecutado el primer desembolso y estaba pronta la finalización del período fiscal 2019.



**Fundación Amado Josué (FAJ)**  
**Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida**  
**Fondos recibidos en diciembre de 2019**  
**Notas al Estado de Fuentes y Usos de Fondos**

(cifras expresadas en lempiras)

**5. Uso de fondos**

El detalle de la ejecución de fondos por parte de la Fundación se muestra a continuación:

**Fondos 2019**

*Uso de fondos*

Medicamentos	2,906
Suministros infantiles	4,173
Auxilios económicos	3,000
Equipo médico	52,900
Gastos administrativos	8,805
Tasa de seguridad y gastos bancarios	363
Total ejecutado (Nota 6)	<u>L 72,147</u>

**6. Ejecución de los fondos**

La ejecución de los fondos por parte de la Fundación, se muestran a continuación:

- La ejecución del primer y único desembolso realizado el 12 de diciembre de 2019, por L72,000, se detalla a continuación:

No.	Fecha	No. cheque	Beneficiario	Descripción	Monto
1	17/12/2019	01001369	Miriam Luisa Sacasa Flores	Gastos de movilización y papelería	L 746
2	17/12/2019	01001370	Miriam Luisa Sacasa Flores	Compra medicamentos para niños	2,906
3	17/12/2019	01001371	Miriam Luisa Sacasa Flores	Pañales, toallas, toallas húmedas, juguetes para niños	4,230
4	20/12/2019	01001372	Miriam Luisa Sacasa Flores	Jugos para niños, desechables	403
5	23/12/2019	01001373	Grupo Mey-Ko	Compra equipo medico	37,030
6	22/1/2020	01001374	Miriam Luisa Sacasa Flores	Gastos de movilización, timbres, recibo TGR	790
7	22/1/2020	01001375	Miriam Luisa Sacasa Flores	Pago tasas impuestos servicios municipales	6,809
8	27/1/2020	01001376	Luis Adolfo Arias	Auxilio económico para escolaridad	3,000
9	29/1/2020	01001377	Grupo Mey-ko	Cancelación total compra equipo medico	15,870
10	31/12/2019 31/01/2020	N/A	Banco Atlántida, S. A.	Pago de tasa de seguridad	42
11	31/12/2019 31/01/2020	N/A	Banco Atlántida, S. A.	Gastos bancarios (comisión, CPS, arrendamiento de tokens)	321
<b>Total</b>					<b>L 72,147</b>



**Fundación Amado Josué (FAJ)**  
**Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida**  
**Fondos recibidos en diciembre de 2019**  
**Notas al Estado de Fuentes y Usos de Fondos**

**7. Conciliación del presupuesto y la ejecución presupuestaria**

A continuación, se presenta el cuadro comparativo de la ejecución real contra el presupuesto asignado de uso de fondos:

	Presupuesto		Fondos 2019		Total Fondo No Ejecutado	
<b>Fuente de fondos</b>						
Fondo recibido de SEFIN (Nota 4)	L	180,000	L	72,000	L	108,000 (a)
<b>Uso de fondos</b>						
Medicamentos		50,000		2,906		47,094
Suministros infantiles		20,000		4,173		15,827
Auxilios económicos		30,000		3,000		27,000
Equipo médico		60,000		52,900		7,100
Materiales didácticos para la prevención		10,000		-		10,000
Gastos administrativos		10,000		8,805		1,195
Tasa de seguridad y gastos bancarios		-		363		-363
Total ejecutado (Nota 5)		<u>180,000</u>		<u>72,147</u>		<u>107,853</u>
Fuentes menos usos	L	<u>-</u>	L	<u>(147)</u>	L	<u>147 (b)</u>

El importe mostrado como presupuesto fue autorizado por la Secretaría de Finanzas (SEFIN).

(a) La variación se debe por el segundo y tercer desembolso del 40% y 20%, equivalentes a L72,000, y L36,000 que no fueron efectuados debido a que no se había ejecutado el primer desembolso y estaba pronta la finalización del período fiscal 2019.

(b) La variación entre el presupuesto y la ejecución presupuestaria fue asumida por la Fundación con fondos propios.

**8. Hechos ocurridos después de la fecha del estado de situación financiera**

No se tiene conocimiento de ningún evento posterior ocurrido entre la fecha de los estados financieros y la fecha de su autorización, que requiera la modificación de las cifras presentadas en los estados financieros autorizados o de revelación en notas a los mismos.







## Fundación Amado Josué (FAJ)

Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida

Fondos recibidos en diciembre de 2019

Guía de Cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos

Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos (Acuerdo No. 303-2018)						
Artículo	Descripción de la clausula	Estado			Descripción o evidencia del cumplimiento	Observación
		Cumplido	No cumplido	No aplica		
9	Para la adjudicación de fondos del programa de Transferencias y Asignaciones Globales, se requiere cumplir con los siguientes requisitos:					
9.1	Presentar constancia de idoneidad extendida por la Dirección de Transparencia de la SEFIN a través de la plataforma de Registros del RCEFP.	✓			Se observó constancia de idoneidad emitida el 02 de diciembre de 2019, por la Dirección de Transparencia, teniendo vigencia durante el periodo fiscal del 2019 debiendo ser actualizada anualmente, según lo establecido en el Artículo 10 numeral 12 del Manual antes descrito.	Ninguno
9.2	Solicitud de fondos a través del representante legal de la organización solicitante que incluya domicilio legal de la organización y del representante legal.	✓			Se observó la solicitud de los fondos con los requisitos requeridos, las cuales fueron recibidas en Secretaría de Finanzas el 05 de diciembre de 2019.	Ninguno
9.3	Perfil de proyecto público social, conforme al formato anexo al presente manual.	✓			Se observó el perfil del Proyecto Progama de Hidrocefalia y Espina Bífida.	Ninguno
9.4	Declaración Jurada a través del representante legal de la organización solicitante, que indique que el proyecto del cual se solicita su financiación no cuenta con otra fuente de financiamiento nacional o extranjero.	✓			Se observó la declaración jurada en donde indica que la Fundación Amado Josué (FAJ) no cuenta cuenta con otra fuente de financiamiento nacional y extranjero; solamente con los fondos proporcionados por la Secretaría de Finanzas.	Ninguno



# Fundación Amado Josué (FAJ)

Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida

Fondos recibidos en diciembre de 2019

Guía de Cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos

Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos (Acuerdo No. 303-2018)						
Artículo	Descripción de la clausula	Estado			Descripción o evidencia del cumplimiento	Observación
		Cumplido	No cumplido	No aplica		
10	Para obtener la constancia de idoneidad la Organización solicitante deberá registrarse en la plataforma de registros del RCEFP como un mecanismo que garantice certificar a las Entidades u Organizaciones No Gubernamentales (ONGs) que son sujetas a ser beneficiarias con fondos públicos del Tesoro Nacional. Esta plataforma contienen los siguientes requisitos que deben ser ingresados por la Organización solicitante.					
10.1	Constancia actualizada de estar registrada la DIRRSAC, como organización no gubernamental, fundación, Instituto de Desarrollo, asociación comunitaria, colegio profesional, iglesia u otra estructura de la sociedad civil.	✓			Se observo constancia de registro en Unidad de Registro y Seguimiento de Asociaciones Civiles bajo el Número 2009000563, con fecha 17 de diciembre de 2009 y con resolución 4580-2009, siendo esta constancia firmada y sellada el 18 de diciembre de 2019.	Ninguno
10.2	Constancia de la DIRRSAC de la inscripción de la Junta Directiva y su vigencia.	✓			Se observo constancia de Junta Directiva, electa para el período vigente del 15 de octubre de 2018 al 15 de octubre de 2020.	Ninguno
10.3	Perfil de la organización con detalle de los años de servicio, áreas de especialización y referencias de proyectos o programas ejecutados.	✓			Se observo perfil de la Fundación en el que describen que llevan a cabo programas en el área de salud y educación desde el año 2010 hasta la fecha. Adicionalmente se observo constancia de recepción de la DIRRSAC en el que describen que la Fundación Amado Josué (FAJ) ha presentado información financiera de los años siguientes: 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019.	Ninguno

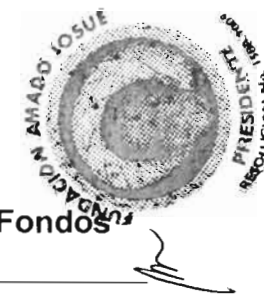
# Fundación Amado Josué (FAJ)

## Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida

Fondos recibidos en diciembre de 2019

### Guía de Cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos

Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos (Acuerdo No. 303-2018)						
Artículo	Descripción de la cláusula	Estado			Descripción o evidencia del cumplimiento	Observación
		Cumplido	No cumplido	No aplica		
10.4	Documento conteniendo la descripción de la capacidad institucional,	✓			La Fundación cuentan con una adecuada estructura administrativa. Se observo organigrama, así como los cuadros de los integrantes de sus juntas directivas los que son electos por un periodo de dos años, como lo especifican los estatutos de la misma.	Ninguno
10.5	Copia del acta constitutiva o personería jurídica de la organización con los nombres de los integrantes de la junta directiva y el plazo de vigencia de su nombramiento.	✓			Se observo la Personalidad Jurídica de la Fundación Amado Josué (FAJ), 1580-2009, del 17 de diciembre de 2009.	Ninguno
10.6	Copia de la identidad del representante legal, tesorero y secretario de ser aplicable	✓			Adjunto copias de identidad.	Ninguno
10.7	Estados financieros certificados por el contador colegiado.	✓			Adjunto estados financieros firmados.	Ninguno
10.8	Constancia de estar registrado como beneficiario en el sistema SIAFI, con cuenta exclusiva para uso del Proyecto.	✓			Adjunto constancia de registro de beneficiario, del 21 de enero de 2010.	Ninguno
10.9	Constancia de solvencia de fondos recibidos anteriormente extendido por la Dirección de Transparencia de la SEFIN.	✓			Se observó constancia de idoneidad emitida el 02 de diciembre de 2019, por la Dirección de Transparencia, teniendo vigencia durante el período fiscal del 2019 debiendo ser actualizada anualmente, según lo establecido en el Artículo 10 numeral 12 del Manual antes descrito.	Ninguno
10.10	En caso de haber recibido anteriormente transferencias del Estado se requiere el informe de una firma auditora debidamente colegiada, de las transferencias que el Estado realizó. La cual debe ser pagada por quien recibe la transferencia.	✓			En el 2018 se recibió una donación de SEFIN, el cual fue auditado por la firma Barralaga y Asociados, S. de R. L.	Ninguno
10.11	No se efectuarán desembolsos a instituciones solicitantes que tengan alertas de riesgo.			✓	No es una institución con alertas de riesgo.	Ninguno
10.12	La constancia de idoneidad tendrá una vigencia de un año.	✓			Fue emitida el 02 de diciembre de 2019.	Ninguno



# Fundación Amado Josué (FAJ)

Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida

Fondos recibidos en diciembre de 2019

Guía de Cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos

Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos (Acuerdo No. 303-2018)						
Artículo	Descripción de la clausula	Estado			Descripción o evidencia del cumplimiento	Observación
		Cumplido	No cumplido	No aplica		
11	<b>El desembolso se efectuará por medio de transferencia realizada por la TGR, a la cuenta exclusiva registrada en el sistema SIAFI. Las transferencias se efectuarán de la siguiente manera:</b>					Ninguno
11.1	40% el primer desembolso, como anticipo	✓			Los fondos donados, por un monto de L.72,000, equivalente al 40% del total, fueron recibidos el 12 de diciembre de 2019, en la cuenta de cheques No. 001100232915 de Banco Atlantida, S. A.	Ninguno
11.2	40% sujeto a liquidación del primer desembolso			✓	No fueron efectuados debido a que no se había ejecutado el primer desembolso y estaba pronta la finalización del periodo fiscal 2019.	Ninguno
11.3	20% sujeto a liquidación de los desembolsos anteriores.			✓	No fueron efectuados debido a que no se había ejecutado el primer desembolso y estaba pronta la finalización del periodo fiscal 2019.	Ninguno
12	<b>Para cada desembolso, se deberá dirigir una solicitud a la SEFIN, debiendo contener:</b>					
12.1	Referencia del número de constancia de idoneidad, emitida por la Dirección de Transparencia de la SEFIN.	✓			Se observo el recibo con los datos requeridos con fecha del 03 de diciembre de 2019.	Ninguno
12.2	Recibo dirigido a la TGR, por el valor de la transferencia solicitada.	✓			Se observo recibo que describe que se recibió de la Tesorería General de la Republica, unico desembolso de L.72,000, respectivamente.	Ninguno
19	Toda organización que haya recibido desembolsos del Programa de Transferencias y Asignaciones Globales, deberá presentar un informe de liquidación a la SEFIN, a través de la Dirección de Transparencia.	✓			Se observaron las notas emitidas del 08 de enero y el 04 de febrero de 2020, en las cuales se hace contar que se remiten los informes de liquidación de L.72,000, equivalentes al 40% de los fondos aprobados a solicitud de una transferencia especial y única por un monto de L.180,000 dentro del periodo fiscal 2019, del fondo donado por la SEFIN.	Ninguno

# Fundación Amado Josué (FAJ)

Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida

Fondos recibidos en diciembre de 2019

Guía de Cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos

Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos (Acuerdo No. 303-2018)						
Artículo	Descripción de la clausula	Estado			Descripción o evidencia del cumplimiento	Observación
		Cumplido	No cumplido	No aplica		
20	<b>Las liquidaciones de los montos desembolsados conforme a este Reglamento se regirán de la siguiente manera:</b>					
20.1	La organización solicitante deberá presentar mensualmente un informe de liquidación financiera y un informe de liquidación física a la Dirección de Transparencia de la SEFIN.	✓			Se observaron las liquidaciones financieras y físicas mensuales por parte de la Fundación Amado Josué (FAJ).	Ninguno
20.2	La fecha máxima de entrega de estos informes será dentro de los primeros 10 días calendario del mes siguiente después de finalizado el mes. En el caso que no se presenten las liquidaciones correspondientes, no se podrán entregar nuevos desembolsos.	✓			Se observaron las liquidaciones financieras y físicas mensuales por parte de la Fundación Amado Josué (FAJ).	Ninguno
21	<b>El informe de liquidación financiera deberá contener la siguiente información:</b>					
21.1	Período que abarca la ejecución	✓			Véase informe de auditoría	Ninguno
21.2	Descripción del proyecto sujeto a liquidación	✓			Véase informe de auditoría	Ninguno
21.3	Presupuesto del proyecto aprobado	✓			Véase informe de auditoría	Ninguno
21.4	Monto transferido	✓			Véase informe de auditoría	Ninguno
21.5	Monto ejecutado	✓			Véase informe de auditoría	Ninguno
21.6	Pendiente de liquidar; este valor debe ser igual a la disponibilidad presentada en el estado de cuenta bancario; si existieran diferencias, éstas deberán ser conciliadas.	✓			Se utilizó todo el monto transferido de la donación.	Ninguno
22	<b>En los informes de liquidación deberá obligatoriamente adjuntarse:</b>					

0000064



# Fundación Amado Josué (FAJ)

Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida

Fondos recibidos en diciembre de 2019

Guía de Cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos

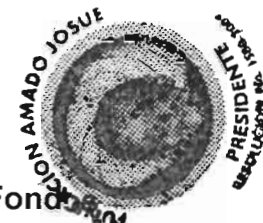
Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos (Acuerdo No. 303-2018)						
Artículo	Descripción de la clausula	Estado			Descripción o evidencia del cumplimiento	Observación
		Cumplido	No cumplido	No aplica		
22.1	Carta de remisión de la liquidación firmada por el representante legal, indicando la cantidad de archivos que forman la liquidación, adjuntando cuadro en el que se detalle los documentos de respaldo que se adjunten, foliados del primero al último.	✓			Se observaron las notas emitidas del 08 de enero y el 04 de febrero de 2020, en las cuales se hace contar que se remiten los informes de liquidación de L72,000, equivalentes al 40% de los fondos aprobados a solicitud de una transferencia especial y única por un monto de L180,000 dentro del periodo fiscal 2019, del fondo donado por la SEFIN.	Ninguno
22.2	Certificación del Representante Legal, que todas las copias de los documentos que respaldan la liquidación, son fieles a los originales.			✓	No aplica hasta la entrega de la liquidación final que será hasta la contra entrega del informe de auditoría.	Ninguno
22.3	Las bases y anexos de proceso de contratación.			✓	No aplica debido a que no se observaron procesos de contratación.	Ninguno
22.4	Copias de contratos independientemente de su modalidad.			✓	No aplica debido a que no se observaron procesos de contratación.	Ninguno
22.5	Copia certificada de facturas y recibos (régimen de facturación) pegados en papel bond una por una.	✓			Se observaron las facturas que respaldan los gastos.	Ninguno
22.6	Desglose del gasto del monto asignado.	✓			Se observó el detalle del gasto que se realizó por programa.	Ninguno
22.7	Conciliación de la cuenta bancaria de uso exclusivo del proyecto con su respectivo estado de cuenta. El saldo en la cuenta bancaria debe reflejar los valores pendientes de liquidar por parte de la organización solicitante.	✓			Se nos proporcionó la conciliación de saldos con su estado de cuenta, en donde se puede observar que dicha cuenta es utilizada para uso exclusivo del proyecto. Mantienen la cuenta con un fondo propio de la Fundación de L2,547.05 para la no cancelación de la cuenta.	Ninguno
23	<b>El informe de ejecución física deberá contener la siguiente información:</b>					

# Fundación Amado Josué (FAJ)

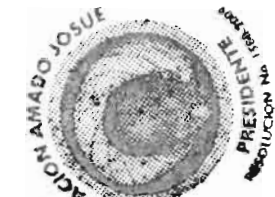
Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida

Fondos recibidos en diciembre de 2019

Guía de Cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos



Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos (Acuerdo No. 303-2018)						
Artículo	Descripción de la clausula	Estado			Descripción o evidencia del cumplimiento	Observación
		Cumplido	No cumplido	No aplica		
23.1	Período que cubre el informe de ejecución física	✓			El primer desembolso del 40%, equivalentes a L72,000, cubren del 12 de diciembre de 2019 al 31 de enero de 2020. El segundo y tercer desembolso no fueron efectuados debido a que no se había ejecutado el primer desembolso y estaba pronta la finalización del periodo fiscal 2019.	Ninguno
23.2	Detalle de los proyectos ejecutados	✓			a.) Compra de equipo médico menor necesarios para los monitores de signos vitales que fueron donados con anterioridad por la Fundación a la Sala de Neurocirugía Pediátrica del Hospital Escuela. b.) Compra de medicamento y kits con suministros infantiles (pañales, medicamentos, alimentos, juguetes, artículos de higiene personal). Los días de visita se les brinda alimentación. c.) Ayuda con auxilio económico a los padres con niños que se avocaron a la oficina de la Fundación.	Ninguno
23.3	Numero de personas que ya recibieron el beneficio del programa	✓			Se beneficiaron 11 niños internos en la Sala de Neurocirugía Pediátrica del Hospital Escuela. También 2 niños cuyos padres llegaron a las oficinas de la Fundación a pedir auxilio económico.	Ninguno
23.4	Numero de personas que se proyecta serán beneficiadas	✓			Todos los niños, recién nacidos o de otras edades, que padecen de hidrocefalia y espina bífida y que a partir de la fecha de donación del equipo médico menor a la Sala de Neurocirugía Pediátrica del Hospital Escuela sean internados en dicha sala para recibir los ciudadanos petinentes.	Ninguno



## Fundación Amado Josué (FAJ)

Programa de Prevención de Hidrocefalia y Espina Bífida

Fondos recibidos en diciembre de 2019

Guía de Cumplimiento de Artículos del Acuerdo No. 303-2018, del Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos

Manual para la Transparencia y Uso de Fondos Públicos (Acuerdo No. 303-2018)						
Artículo	Descripción de la clausula	Estado			Descripción o evidencia del cumplimiento	Observación
		Cumplido	No cumplido	No aplica		
23.5	Actas, ayudas de memoria y lista de participantes que evidencien la supervisión del proyecto con la participación de la comunidad, grupos fiscales u otras técnicas de participación ciudadana	✓			Se observaron los listados de entrega de kits de la Sala de Neurocirugía Pediátrica con nombre del niño, edad y firma de los padres. También observamos una carta de agradecimiento del padre del niño Diego Alejandro Arias, por el auxilio económico que la Fundación a la brindado.	Ninguno
23.6	Fotografías antes y después	✓			Se observaron fotografías de los beneficiados en la entrega de kits y auxilio económico.	Ninguno
24	<b>La organización solicitante deberá presentar a mas tardar 2 meses de finalizado el proyecto:</b>					
24.1	Un informe de resultados, conforme a lo establecido en el perfil del proyecto y que contenga evidencias de la solución del problema a través de testimonios, encuestas de satisfacción y percepción, videos y otros medios aplicables	✓			Se observaron los listados de entrega de kits de la Sala de Neurocirugía Pediátrica con nombre del niño, edad y firma de los padres. También observamos una carta de agradecimiento del padre del niño Diego Alejandro Arias, por el auxilio económico que la Fundación a la brindado.	Ninguno
24.2	Estados financieros certificados por el contador autorizado a la fecha inmediata después de haber hecho uso de los fondos.	✓			Se observaron los estados financieros firmados y sellados.	Ninguno
28	Para cada liquidación la organización solicitante deberá contar con un registro auxiliar que respalde la información presentada.	✓			Se observo el libro mayor de la cuenta de Banco Atlantida.	Ninguno
32	Mensualmente se debe preparar la conciliación bancaria de la cuenta para uso exclusivo del proyecto. El saldo en la cuenta bancaria debe reflejar los valores pendientes de liquidar por parte de la organización solicitante.	✓			Se nos proporcionó la conciliación de saldos con su estado de cuenta, en donde se puede observar que dicha cuenta es utiliza para uso exclusivo del proyecto, mantienen la cuenta con un fondo propio de la Fundación de L2,547.05 para la no cancelación de la cuenta.	Ninguno



14 de febrero de 2020

Licda. Gabriela Núñez Ennabe  
Presidente de la Junta Directiva  
Fundación Amado Josué

RSM Honduras

Res. El Trapiche, Bloque I, Lote No. 8  
Tel.: +(504) 2235-2551  
Fax: +(504) 2235-2606  
www.rsm.hn

Estimada Licenciada Núñez:

Al planificar y ejecutar nuestra auditoría de los fondos recibidos por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), en diciembre de 2019, consideramos el control interno de la Fundación para determinar nuestros procedimientos de auditoría y no para determinar lo adecuado del control interno. Nuestra consideración del control interno no necesariamente revelaría todas las deficiencias de control interno, que pudieran clasificarse como deficiencias importantes.

En el contexto de nuestro trabajo de auditoría de los fondos recibidos por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), en diciembre de 2019, no identificamos deficiencias en relación al sistema de control interno y su funcionamiento.

Esta carta es solamente para información y uso de la administración superior de la Fundación Amado Josué (FAJ).

Agradecemos la colaboración y cortesías mostradas por ejecutivos, empleados y voluntarios de la Fundación, lo que fue de singular importancia para el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente,



Eduardo E. Aguirre  
Socio de Auditoría  
RSM Honduras



**FUNDACION  
AMADO JOSUE**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

**ACTIVOS****ACTIVOS CIRCULANTES**

Banco Atlantida Cheques LPS 9096	3,094.25
Banco Aatlantida Ahorros LPS 9037	4,480.89
Banco Atlantida Ahorros US\$	14,716.99
Banco Atlantida Cheques LPS 2915	29,219.55
<b>TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>51,511.68</b>

**PROPIEDAD Y EQUIPO**

Mobiliario y Equipo de Oficina	151,977.33
Equipo de Computo	49,114.22
Dep.Acum.Mob. y E. Oficina	-98,692.65
Dep.Acum.Computo	-49,114.22
<b>TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>53,284.68</b>

**OTROS ACTIVOS**

Otros Activos Diferidos	45,905.46
Amortización Otros Activos	-45,905.46
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>

**TOTAL ACTIVOS****104,796.36****PASIVO & CAPITAL****PASIVOS CORRIENTES**

Otras Cuentas Por Pagar	26,475.24
<b>TOTAL, PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>26,475.24</b>

**CAPITAL**

Aportación Convenio	4,350,000.00
Aportación Convenio 2010-2011	1,000,000.00
Proyectos Realizados Acumulados	-5,224,338.91
Proyectos Realizados 2019	-47,339.97
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>78,321.12</b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>104,796.36</b>



**FANNY YORLENY CUELLAR LINARES**  
TESORERA



**GISELA YADIRA MELINA**  
CONTADOR GENERAL





**ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2019**

**INGRESOS**

Aportaciones Voluntarias	6,818.31	16,537.92
Intereses Devengados	33.61	
Alcancia	4,211.00	
Venta de Garage	5,475.00	
	<u>16,537.92</u>	

**Programa de Salud y Auxilios Economicos**

Salud	7,538.50	48,314.50
Auxilios Economicos	3,000.00	
Transporte	746.00	
Equipo Medico	37,030.00	
Papeleria	0.00	
	<u>48,314.50</u>	


**GASTOS DE OPERACIÓN**

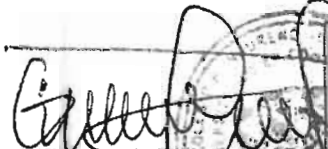
<b>Otros Gastos Administrativos</b>		9,449.96
Gastos Bancarios Varios	2,046.31	
Tasas Municipales	6,818.30	
Atenciones y Recepciones	585.35	
	<u>9,449.96</u>	

**Gastos No Operativos**

Depreciacion Mob. Y Equipo	6,113.43	6,113.43
Depreciacion Equipo Computo	0.00	
	<u>6,113.43</u>	

**Total Gastos del periodo****63,877.89****Proyectos Ejecutados 2019****-47,339.97**

  
**FANNY YORLENY CUELLAR LINARES**  
TESORERA

  
**GISELA YADIRA MOLINA CANALES**  
CONTADOR GENERAL



BALANCE GENERAL  
AL 31 DE ENERO 2020**ACTIVOS****ACTIVOS CIRCULANTES**

Banco Atlantida Cheques	3,092.25
Banco Aatlantida Ahorros	1,585.65
Banco Atlantida Ahorros US\$	14,753.22
Banco Atlantida Cheques	2,597.05
<b>TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>22,028.17</b>

**PROPIEDAD Y EQUIPO**

Mobiliario y Equipo de Oficina	151,977.33
Equipo de Computo	49,114.22
Dep.Acum.Mob. y E. Oficina	-99,111.76
Dep.Acum.Computo	-49,114.22
<b>TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>52,865.57</b>

**OTROS ACTIVOS**

Otros Activos Diferidos	45,905.46
Amortización Otros Activos	-45,905.46
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>

**TOTAL ACTIVOS****74,893.74****PASIVO & CAPITAL****PASIVOS CORRIENTES**

Otras Cuentas Por Pagar	0.00
<b>TOTAL, PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>


**CAPITAL**


Aportación Convenio	4,350,000.00
Aportación Convenio 2017-2018	1,000,000.00
Aportación Convenio 2019	72,000.00
Proyectos Realizados Acumulados	-5,338,701.00
Proyectos Realizados 2020	-8,405.26
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>74,893.74</b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>74,893.74</b>

FANNY ORLENY CUELLAR LINARES  
TESORERAGELA YADIRA MOLINA CANALES  
CONTADOR GENERAL

**ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 ENERO DE 2020**

<b>INGRESOS</b>	<b>18,935.92</b>
Aportaciones Voluntarias	9,216.31
Otros Ingresos	9,719.61
	<u>18,935.92</u>
 <b>Salud y Auxilios Economicos</b>	 <b>18,870.00</b>
Auxilios Economicos	3,000.00
Equipo Medico	15,870.00
	<u>18,870.00</u>
 <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>Otros Gastos Administrativos</b>	<b>7,754.50</b>
Gastos Administrativos	7,599.20
Gastos Bancarios	155.30
	<u>7,754.50</u>
 <b>Gastos No Operativos</b>	 <b>716.68</b>
Depreciacion Mob. Y Equipo	716.68
	<u>716.68</u>
 <b>Total Gastos del periodo</b>	 <b>27,341.18</b>
<b>Proyectos Ejecutados 2020</b>	<b><u>-8,405.26</u></b>

  
FANNY YORLENY CUELLAR LINARES  
TESORERA

  
GISELA YADIRA MOLINA CANALES  
CONTADOR GENERAL



**ESTADO DE RESULTADOS FONDOS POA 2019**  
**EJECUCIÓN DESEMBOLSO LPS 72,000.00**  
**DE DICIEMBRE 2019 A ENERO 2020**

**INGRESOS**

Aportaciones SEFIN	L 72,000.00
Unico Desembolso Fondos POA 2019	

**Salud y Auxilios Economicos**

Medicamentos	2,905.80
Suministros Infantiles	4,172.75
Auxilios Economicos	3,000.00
Equipo Medico	52,900.00

**Gastos de Operación**

Gastos Administrativos	8,805.15
Gastos Bancarios	363.56

**Resultado del Periodo****L 72,147.26**

  
**Fanny Cuellar Lin**  
 Tesorera



  
**Gisela Molina**  
 Contador General



  
**FUNDACIÓN AMADO JOSUE**  
 PRESIDENTE

