

**FUNDACION PARA EL
NIÑO QUEMADO
FUNDANIQUEM
2018**

**FUNDACION PARA EL
NIÑO QUEMADO
FUNDANIQUEM
INFORME DE
AUDITORIA EXTERNA**



HLB INTERNATIONAL

**FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Índice

Al 31 de diciembre de 2020

	Página (s)
Informe de los Auditores Independientes.....	1-3
Estados Financieros	
Balance General.....	4
Estado de Ingresos y Desembolsos	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo.....	7
Estado de Ejecución Presupuestaria.....	8-9
Notas a los Estados Financieros.....	10- 15

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta Directiva de Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)** al 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y las notas, que comprenden un resumen de la política contable significativa y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de la **Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)** al 31 de diciembre de 2020, así como el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la base contable descrita en la Nota 2 a los Estados Financieros.

Fundamento de la opinión

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

Cuestiones Claves de la Auditoria

Las cuestiones claves de la auditoria son cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de mayor significatividad en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Otros asuntos

Sin que afecte nuestra opinión, hacemos referencia a la Nota 2 de los estados financieros, que describe las bases de contabilidad. Las políticas contables utilizadas y las divulgaciones hechas no tienen por objeto cumplir, y no cumplen con todos los requisitos de la Norma Internacional de Información Financiera (NIIFs).

Los estados financieros han sido preparados para ayudar a la administración de la Fundación en la presentación a la Junta Directiva de los estados financieros anuales de la misma de acuerdo con las regulaciones del Código de Comercio. Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser adecuados para otro propósito. Nuestro informe está destinado exclusivamente para la Fundación por la vida del niño quemado (FUNDANIQUEM)

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Honduras y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión de información financiera de la **Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)**.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de estados financiero.

Nuestro objetivo son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Alfaro y Asociados /HLBI
Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A.
28 de enero de 2021
HLB International/ Alfaro y Asociados



FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Balance General

Al 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

(Expresado en Lempiras)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Caja y Bancos (Nota 3)	L 36,073,521	L 10,927,458
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	84,558	9,978
Total, Activo Corriente	<u>36,158,079</u>	<u>10,937,437</u>
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipo (Nota 5)	11,585,813	8,328,670
Anticipos	-	-
Total, Activos Corrientes	<u>11,585,813</u>	<u>8,328,670</u>
Total, Activos	<u>47,743,892</u>	<u>19,266,107</u>
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar (Nota 6)	35,017,802	6,938,808
Total, Pasivos Corrientes	<u>35,017,802</u>	<u>6,938,808</u>
Pasivos No Corrientes		
Obligaciones Bancarias	-	-
Total, Pasivo No Corrientes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total, Pasivo	<u>35,017,802</u>	<u>6,938,808</u>
Patrimonio		
Bienes en Custodia	-	-
anticipo a Construcción	-	-
Utilidad del periodo	398,791	4,537,580
Resultados Acumulados	12,327,299	7,789,719
Total, Patrimonio	<u>12,726,090</u>	<u>12,327,299</u>
Total, Pasivo más Patrimonio	<u>47,743,892</u> L	<u>19,266,107</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado de Ingresos y Desembolsos

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

(Expresado en Lempiras)

	<u>2020</u>		<u>2019</u>
Ingresos (Nota 7)			
Gobierno - Gobernación	L 46,200,000	L	1,500,000
Secretaria De Salud	13,222,222		45,000,000
Secretaria de Finanzas	20,577,778		14,400,000
Otros Ingresos	214,452		666,505
Donación Japón	-		-
Total, Ingresos	L 80,214,452	L	61,566,505
Desembolsos			
Gastos de Administración			
Beneficios a Empleados	38,546,391		34,746,646
Servicios Públicos	3,175,010		6,523,734
Mantenimiento y reparación	295,463		294,760
Servicios y Gastos Varios	11,924,662		14,645,693
Inversión	25,666,260		561858.64
Total, Gastos de Operación	79,607,785		56,772,691
Utilidad de Operación	606,667		4,793,814
Gastos Bancarios	29,328		76,884
Tasa de Seguridad	178,549		179,350
Utilidad Neta	L 398,791	L	4,537,580

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

(Expresado en Lempiras)

	Utilidad Acumulada	Total, Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre 2019	L <u>12,327,299</u>	L <u>12,327,299</u>
Utilidades Acumuladas	4,537,580	4,537,580
Utilidad del Periodo	(4,138,790)	(4,138,790)
Saldos al 31 de diciembre 2020	L <u>12,726,090</u>	L <u>12,726,090</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado de Flujo de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

(Expresado en Lempiras)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación:		
Utilidad neta del año	L 398,791	L 4,537,580
Bienes en Custodia	-	(87,000,149)
Anticipo a Construcción	-	-
Ajuste a las Utilidades	-	(24,000)
Depreciación y amortización	-	-
Cambios en activos operacionales:		
Cuentas por cobrar	(74,580)	9,679,886
Cambios en pasivos operacionales		
Cuentas por Pagar	<u>28,078,995</u>	<u>(3,140,351)</u>
Efectivo neto de actividades operacionales	28,403,206	(75,947,034)
Flujo de efectivo por actividades de Inversión:		
Pagos Anticipados	-	-
Adquisición de Activos	<u>(3,257,143)</u>	<u>79,720,972</u>
Efectivo neto de actividades Inversión	(3,257,143)	79,720,972
Flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Prestamos por Pagar	-	-
Efectivo neto de actividades Financiación	-	-
Aumento (disminución) neto en efectivo	25,146,063	3,773,938
Efectivo al inicio del año	10,927,458	7,153,520
Efectivo al final del año	L <u>36,073,521</u>	L <u>10,927,458</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado de Ejecución Presupuestaria

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Disponible (Sobregiro)	% Ejecución
Gastos				
Servicios Personales				
Sueldos Básicos	L 29,004,572	L 28,788,622	L 215,950	99%
Adicionales	3,140,722	3,402,207	(261,485)	108%
Decimotercer Mes	1,692,048	1,676,527	15,521	99%
Decimocuarto Mes	2,692,048	2,667,856	24,192	99%
Vacaciones	1,098,524	877,720	220,804	80%
Contribuciones Seguro Social	946,816	766,744	180,071	81%
Otras Contribuciones Patrón.	484,569	-	484,569	0%
Sueldos Básicos	-	366,715	(366,715)	
Total	L 39,059,298	L 38,546,391	L 512,907	
Servicios Públicos				
Energía Eléctrica	3,150,436	2,983,564	166,873	95%
Agua	78,279	50,973	27,306	65%
Telefonía Fija	14,784	8,419	6,365	57%
Telefonía Celular	15,000	-	15,000	0%
Servicios de Internet	150,643	132,054	18,589	88%
Total	L 3,409,142	L 3,175,010	L 234,132	
Mantenimiento y reparación				
Mant y Repar. de Edificio. y Loc	L 100,000	L 95,436	L 4,564	95%
Mant. y Rep. de Equipo de Trans	95,000	-	95,000	0%
Mant. y Rep. Equi. Elevación	56,227	48,742	7,485	87%
Mant. y Rep. Equi. Sanitar. y Lab	59,679	107,147	(47,468)	180%
Mant y Rep. equipo de Computo	37,858	5,391	32,467	14%
Mant. y Repa. de equi. de oficina.	250,000	-	250,000	0%
Mant y Repa. de equi. de común.	25,000	-	25,000	0%
Mant. y Rep. de Otros Equipos	260,000	38,747	221,253	15%
Total	L 883,764	L 295,463	L 588,301	
Servicios No Personales				
Servicios de Limpieza	L 2,074,879	L 1,841,265	L 233,614	89%
Servicios de lavandería	1,194,240	816,387	377,853	68%
Fumigación	-	48,406	(48,406)	
Servicios de laboratorio	1,128,688	944,444	184,244	84%
Servicio Radiológico	36,750	-	36,750	0%
Banco de sangre	435,600	-	435,600	0%
Servicios Jurídicos	168,800	35,000	133,800	21%
Servicios de Contabilidad y Aud.	247,940	409,400	(161,460)	165%
Servicios de Capacitación	250,000	6,400	243,600	3%
Servicios IT	106,306	-	106,306	0%
Otros Servicios Técnicos Profes	-	17,143	(17,143)	
Servicio de Transporte	150,000	90,000	60,000	60%
Servicio de Transp. Empleados	-	164,000	(164,000)	
Servicio de Imprenta, Publico	120,000	-	120,000	0%
Publicidad y Propaganda	150,000	1,425	148,575	1%
Pasajes Nacionales	84,500	515	83,985	1%
Pasajes al Exterior	338,000	15,261	322,739	5%
Impuesto Sobre la Renta	65,582	22,547	43,035	34%
Impuestos Municipales	-	32,794	(32,794)	
Viáticos al Exterior	50,000	-	50,000	0%
Ceremoniales y Protocolo	-	316,633	(316,633)	

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado de Ejecución Presupuestaria

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

Servicios de Vigilancia	448,499	407,726	40,773	91%
Alimentos Pacientes	1,187,680	1,094,850	92,830	92%
Alimentos Reuniones y Cafetería	50,000	20,254	29,746	41%
Agua (Boteillones)	58,080	25,493	32,587	44%
Confecciones Textiles	176,100	18,808	157,293	11%
Prendas de Vestir	-	-	-	
Papel de Escritorio	114,840	23,649	91,191	21%
Productos de Artes Gráficas	-	22,318	(22,318)	
Llantas y Neumáticos	3,000	-	3,000	0%
Prod. Farmacé. Medicina Varios	2,020,000	1,959,902	60,098	97%
Oxigeno Medico y Oxigeno Nitros	204,688	115,549	89,139	56%
Gasolina	8,000	-	8,000	0%
Diesel	55,827	53,727	2,100	96%
Gas LPG	786,400	645,017	141,383	82%
Elementos Limpieza aseo Per.	220,000	222,961	(2,961)	101%
Útiles de Escritorio, Oficina	120,000	23,313	96,687	19%
Material Menor Medico Quirurg.	2,754,502	2,517,331	237,171	91%
Otros repuestos y accesorios	450,000	-	450,000	0%
Tintas tóner para impresoras	75,240	12,144	63,096	16%
Total	L 15,334,141	L 11,924,662	L 3,409,480	
Bienes capitalizables				
Edificio y Locales	25,300,000	25,235,543	64,457	100%
Equipo de oficina y Muebles	-	138,929	(138,929)	
Equipo médico, sanitario, hosp.	200,000	135,413	64,587	68%
Equipo para computo	110,000	55,611	54,390	51%
Aplicaciones Informáticas	-	17,811	(17,811)	
Licencias de Software	120,000	82,954	37,046	69%
Total, Bienes Capitalizables	25,730,000	25,666,260	63,740	100%
TOTAL, GASTOS	L 84,416,345	L 79,607,785	L 4,808,560	94%
Gastos Financiero				
Comisiones y Gastos Banco.	L 83,655	L 29,328	L 54,327	35%
Otros Serv. Comerciales y Fin.	-	178,549	(178,549)	
Total	L 83,655	L 207,876	L 124,221	

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

Nota 1. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS.

Antecedentes de la Fundación

Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM) fue creada Mediante la resolución numero 115-2008 emitida por la Secretaria de Estado en el Despacho de Gobernación y Justicia de fecha 30 de enero de 2008, como una organización de carácter civil sin fines de lucro y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Tegucigalpa, Departamento de Francisco Morazán Honduras.

La finalidad y objetivos de la fundación entre otras son:

- a) Prestar atención al niño quemado propendiendo a su complete rehabilitación.
- b) Promover la atención de un centro de estudio científico multidisciplinarios en relación con estos enfermos y procurar el perfeccionamiento profesional de quienes en el laboren, principalmente a través de la obtención de becas, tanto en el país como en el extranjero.
- c) Crear y mantener un centro docente de adiestramiento y capacitación en los distintos niveles profesionales que concurren a la atención integral de esta patología.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACIÓN

La fundación registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en Honduras. Y no así según decreto N° 186- 2007 emitido por el Congreso Nacional de Honduras, se determinó hacer la transición de principios de Contabilidad generalmente Aceptados a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el periodo del año 2011 y para el año 2012 implementar dichas normas. A la fecha de este informe la Fundación no ha hecho la transición a las NIIF.

Políticas Contables más importantes que ha adoptado la fundación son las siguientes:

- a) **Base de contabilidad.** Los estados financieros de Fundación Para El Niño Quemado (FUNDANIQUEM).
- b) se elaboran sobre la base de efectivo modificada. Al utilizar este método todo ingreso se registra cuando el efectivo se recibe, no cuando es devengado y los gastos se reconocen cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, excepto las erogaciones de dinero por concepto de anticipos, que se registran como gastos en el momento que son liquidados.
- c) **Estado de Ejecución Presupuestaria** un Estado Financiero que incluye los costos presupuestados y las inversiones ejecutadas con los fondos de la carta Acuerdo suscrita por FUNDANIQUEM con la Secretaria de Relaciones Exteriores y cooperación Internacional financiado con el fondo contravalor NON-PROJECT Honduras/Japón para el equipamiento de las áreas de atención medica del Centro Hondureño del Niño Quemado (CEHNIQ) ejecutado por la fundación durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 diciembre 2020.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

- d) **Equivalentes de efectivo.** - Comprende el efectivo caja y bancos, depósitos corrientes en moneda nacional y extranjera.
- e) **Cuentas por Cobrar.** - Las cuentas por cobrar se presentan en su valor nominal pendiente de cobro. La estimación para pérdidas en cuentas por cobrar es determinada considerando las condiciones económicas, la antigüedad de saldos de las cuentas por cobrar, experiencia de pérdidas y riesgos de incobrabilidad de cuentas por cobrar específicas.
- f) **Mobiliario, equipo y vehículos.** Las compras de mobiliario, equipo y vehículos se registran como gastos operativos.
- g) **Unidad monetaria.**- La unidad monetaria de la República de Honduras es el Lempira (L) y el tipo de cambio en relación al dólar de los Estados Unidos de América (US\$) es regulado mediante el Banco Central de Honduras, mediante resolución 139-4/2005 del 22 de abril del 2005, el Banco Central de Honduras aprobó el reglamento para las negociaciones públicas de divisas en el mercado cambiario, que establece que las personas naturales o jurídicas podrán adquirir directamente o por medio de un agente cambiario divisas en subastas públicas que llevan a cabo el Banco Central de Honduras. Al 31 de diciembre de 2020 autorizada por el Banco Central de Honduras en la Subasta Pública de Divisas era de L24.5135 por US\$ 1.00 para la compra y L24.6851 por US\$ 1.00 para la venta.

Nota 3.- Caja y Bancos

El saldo del Caja y Bancos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detalla a continuación:

	<u>2020</u>		<u>2019</u>
Bancos			
Ficohsa Cta	L 29,326,575	L	1,749,795
Banco Ficohsa Depósito a Plazo	1,238,984		1,099,896
Bac Credomatic	1,545,195		871,637
Banco Ficohsa Cuanta Proyecto	3,962,766		7,206,130
Ficohsa Cta. Japón			
Total	L <u>36,073,521</u>	L	<u>10,927,458</u>

Nota 4.- Cuentas por cobrar

El saldo de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detalla a continuación:

	<u>2020</u>		<u>2019</u>
Cuentas por Cobrar-Anticipo	L 53,867	L	-
Cuentas por Cobrar-Construcción	-		9,978
Impuesto Sobre la Renta Retenido	30,692		-
Total	L <u>84,558</u>	L	<u>9,978</u>

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

Nota 5. Propiedad, Planta Y Equipo

El saldo de la Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detalla a continuación:

	<u>Saldos a diciembre 2019</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos a diciembre 2020</u>
Activos Fijos			
Edificio	L 1,066,984.47	L -	L 1,066,984.47
Maquinaria y Equipo	-	-	-
Construcción en proceso	<u>7,261,685.71</u>	<u>3,257,143</u>	<u>10,518,828.55</u>
Activo Fijo Neto	L <u>8,328,670</u>	L <u>3,257,143</u>	L <u>11,585,813.02</u>

Nota 6. Cuentas Por Pagar

El saldo de las Cuentas Por Pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detalla a continuación:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Proveedores nacionales	L 9,310,564.	L 6,696,609
Constructora Serpic	25,235,543	-
Cooffee Snack Rincón de Dios	127,671	-
Eco lavandería	87,147	-
Provisión Servicios de Laboratorio (Microlab)	75,261	-
Sueldos	-	13,551
Aportación IHSS	43,844	34,115
Retención en la Fuente	137,773	44,132
Retención 12.5% Honorarios	-	150,400
Total	L <u>35,017,802</u>	L <u>6,938,808</u>

Corresponde a la deuda que la Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM) mantiene actualmente con la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) la cual corresponde del mes de julio 2018 a diciembre 2020.

Detalle del estado de cuenta a Facturar:

Periodo	Facturado 2018	Facturado 2019	Facturado 2020
Enero	-	383,282.17	341,274.18
Febrero	-	330,433.15	324,390.44
Marzo	-	349,332.10	350,504.32
Abril	-	352,453.80	349,923.93
Mayo	-	386,999.09	294,297.35
Junio	-	365,087.62	286,606.25
Julio	176,999.26	-	270,186.40
Agosto	200,535.76	-	1,646,044.43
Septiembre	249,484.42	-	271,621.12
Octubre	306,392.64	-	292,302.14

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

Noviembre	317,823.85	324,768.40	257,616.27
Diciembre	303,236.97	318,787.37	260,180.37
Total	1,554,472.90	2,811,143.70	4,944,947.20
Total Acumulado a diciembre 2020			9,310,563.80

Nota 8. Gastos

El saldo de los Gastos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detalla a continuación:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Beneficios a Empleados		
Sueldos Básicos	L 28,788,622	L 25,760,877
Adicionales	3,402,207	2,701,371
Décimo Cuarto Mes	1,676,527	2,259,458
Decimotercer Mes	2,667,856	1,809,259
Vacaciones	877,720	723,594
Complemento (Prestaciones)	-	-
Contribuciones para Seguro Social	766,744	424,992
Sueldos Básicos No permanentes	366,715	1,067,096
Total, Beneficios Empleados	L 38,546,391	L 34,746,646
Servicios Públicos		
Energía Eléctrica	L 2,983,564	L 6,327,000
Agua Potable	50,973	59,046
Telefonía Fija	8,419	13,671
Servicios de Internet	132,054	124,017
Total, Servicios Públicos	L 3,175,010	L 6,523,734
Mantenimiento y Reparacion		
Mant y Repar. de Edificio. y Locales	L 95,436	L 187,430
Mant. y Rep. de Equipo de Trans	-	7,679
Mantenimiento y Rep. Equi. Elevación	48,742	51,060
Mantenimiento y Rep. Equi. Sanitario. y Lab	107,147	8,044
Mantenimiento y Rep. equipo de Computo	5,391	3,753
Mantenimiento y Rep. de Otros Equipos	38,747	36,794
Total, Mantenimiento y Reparacion	L 295,463	L 294,760
Servicios y Gastos Varios		
Servicios de Limpieza	L 1,841,265	L 1,754,454
Servicios de lavandería	816,387	970,040
Servicios de Fumigación	48,406	5,000
Servicios de laboratorio	944,444	1,926,731
Jurídicos	35,000	112,000
Servicios de Contabilidad y auditoria	409,400	240,000
Servicios de Capacitación	6,400	135,000
Servicios de Sistemas	-	2,367

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2020

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2019)

Otros Servicios Profesionales	17,143	24,000
Servicio de Transporte	90,000	84,000
Servicio de Transporte Empleado	164,000	-
Servicio de Imprenta, Publicación	-	15,243
Publicidad y Propaganda	1,425	13,263
Pasajes Nacionales	515	6,124
Pasajes al Exterior	15,261	31,119
Impuesto Sobre la Renta	22,547	-
Impuestos Municipales	32,794	-
Ceremoniales y Protocolo	316,633	832,879
Servicios de Vigilancia	407,726	386,400
Alimentos Pacientes	1,094,850	1,081,797
Alimentos Reuniones y Cafetería	20,254	52,516
Agua (Botellones)	25,493	38,966
Confecciones Textiles	18,808	56,330
Prendas de Vestir	-	15,604
Papel de escritorio	23,649	20,876
Productos de Artes Gráficas	22,318	25,208
Productos Farmacéuticos y medicina	1,959,902	2,754,716
Oxígeno Médico y Oxígeno Nitros	115,549	208,493
Gasolina	-	4,487
Diesel	53,727	81,545
Gas LPG	645,017	996,000
Elementos Limpieza aseo Persona	222,961	181,206
Útiles de Escritorio, Oficina	23,313	63,302
Material Menor Médico Quirúrgico	2,517,331	2,509,339
Tintas, tóner para impresoras	12,144	16,688
Total, Servicios y Gastos Varios	L 11,924,662	L 14,645,693

Inversión

Edificio y Locales	L 25,235,543	L -
Mobiliario y Equipo	138,929	133,989
Equipo Médico, Sanitario	135,413	182,431
Equipo de Computación	55,611	225,120
Aplicaciones Informáticas	17,811	-
Licencias de Software	82,954	20,319
Vehículo	-	-
Maquinaria y Equipo	-	-
Edificios	-	-
Equipo Médico, Japón	-	-
Equipo Médico	-	-
Total, inversiones	L 25,666,260	L 561,859

Total, Gastos de Operación	L 79,607,785	L 56,772,691
-----------------------------------	---------------------	---------------------



HONDURAS

A member of HLB International.

**FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

ALFARO Y ASOCIADOS S DE R.L DE CV

Audítores, Contadores y Consultores

www.hlb.com; www.alfaroyasociados.hn

audidores@alfaroyasociados.hn

Col. Cerro Grande, Z4 Bloque 41, Edificio Alfaro Tel/Fax: 2224-3728, 2224-0659 98871671
Honduras, Centroamérica

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Índice

Al 31 de diciembre de 2019

Página (s)

Informe de los Auditores Independientes.....	1-3
Estados Financieros	
Balance General.....	4
Estado de Ingresos y Desembolsos	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Estado de Ejecución Presupuestaria.....	8-9
Notas a los Estados Financieros.....	10- 15



HONDURAS

A member of HLB International.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta Directiva de
Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)** al 31 de diciembre de 2019, y los estados de Ingresos y Desembolsos, de cambios en el patrimonio, Estado de ejecución Presupuestaria y Estado de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y las notas, que comprenden un resumen de la política contable significativa y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de **Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)** al 31 de diciembre de 2019, el estado de Ingresos y Desembolsos del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, el flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha y el respectivo estado de ejecución presupuestaria de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Honduras.

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

Cuestiones Claves de la Auditoria

Las cuestiones clave de la auditoria son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, ha sido de la mayor significatividad en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Otra Información

- Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otros auditores quienes expresaron una opinión con salvedades con fecha 18 de marzo de 2019 mismas que ya han sido subsanadas. (Ver carta de Gestión, Cumplimiento de Salvedades periodo 2018, página 3).

ALFARO Y ASOCIADOS S DE R.L DE CV

Auditores, Contadores y Consultores

www.hlb.com; www.alfaroyasociados.hn

auditores@alfaroyasociados.hn

Col. Cerro Grande, Z4 Bloque 41, Edificio Alfaro Tel/Fax: 2224-3726, 2224-0659 98871671
Honduras, Centroamérica

- Llamamos la atención sobre la Nota 02 de los estados financieros, en la que se describe la base contable para la preparación de los estados financieros de **Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)**, referente a la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta cuestión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Honduras y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión de información financiera de la **Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)**.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de estados financiero.

Nuestro objetivo son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que fogan la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Alfaro y Asociados / HLBZ
 Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A.
 20 de febrero de 2020
 Alfaro y Asociados / HLB Honduras



FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Balance General

Al 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

(Expresado en Lempiras)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Caja y Bancos (Nota 3)	L 10,927,458	L 7,153,520
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	<u>9,978</u>	<u>9,689,865</u>
Total Activo Corriente	10,937,437	16,843,384
Activos no Corrientes		
Propiedad Planta y Equipo (Nota 5)	8,328,670	88,049,642
Anticipos	-	-
Total Activos Corrientes	<u>8,328,670</u>	<u>88,049,642</u>
Total Activos	<u>19,266,107</u>	<u>104,893,026</u>
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar (Nota 6)	<u>6,938,808</u>	<u>10,079,158</u>
Total Pasivos Corrientes	6,938,808	10,079,158
Pasivos No Corrientes		
Obligaciones Bancarias	-	-
Total Pasivo No Corrientes	-	-
Total Pasivo	6,938,808	10,079,158
Patrimonio		
Bienes en Custodia	-	87,000,149
Anticipo a Construcción	-	-
Utilidad del periodo	4,537,580	7,790,312
Resultados Acumulados	<u>7,789,719</u>	<u>23,408</u>
Total Patrimonio	<u>12,327,299</u>	<u>94,813,868</u>
Total Pasivo mas Patrimonio	<u>L 19,266,107</u>	<u>L 104,893,027</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado de Ingresos y Desembolsos

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

(Expresado en Lempiras)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos (Nota 7)	L 61,566,505	L 113,861,624
Gobierno - Gobernación	1,500,000	-
Secretaria De Salud	45,000,000	-
Secretaria de Finanzas	14,400,000	94,305,904
Otros Ingresos	666,505	175,991
Donación Japón	-	19,379,729
Desembolsos		
Gastos de Administración(Nota 8)		
Beneficios a Empleados	34,746,646	13,245,452
Servicios Públicos	6,523,734	56,960
Mantenimiento y Reparación	294,760	217,490
Servicios y Gastos Varios	14,645,693	5,407,657
Inversión	561,859	87,000,149
Total Gastos de Operación	56,772,691	105,927,707
Utilidad de Operación	4,793,814	7,933,917
Gastos Bancarios	76,884	34,665
Tasa de Seguridad	179,350	108,940
Utilidad Neta	L 4,537,580	L 7,790,311

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

(Expresado en Lempiras)

	<u>Anticipo a Construcción</u>	<u>Utilidad Acumulada</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos al 1 de enero 2018	L 87,000,149	L 7,790,312	L 94,790,461
Utilidad del Periodo	-	23,408	23,408
Saldos al 31 de Diciembre 2018	87,000,149	7,813,719	94,813,868
Ajuste a Utilidades Acumuladas		7,766,311	7,766,311
Utilidad del Periodo	(87,000,149)	(3,252,731)	(90,252,880)
Saldos al 31 de Diciembre 2019	L -	L 12,327,299	L 12,327,299

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado Flujo de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

(Expresado en Lempiras)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación:		
Utilidad neta del año	L 4,537,580	L 7,790,312
Bienes en Custodia	(87,000,149)	87,000,149
Anticipo a Construcción	-	(54,614,215)
Ajuste a las Utilidades	(24,000)	-
Cambios en activos operacionales:		
Cuentas por cobrar	9,679,886	12,170,951
Cambios en pasivos operacionales		
Cuentas por Pagar	<u>(3,140,351)</u>	<u>9,974,868</u>
Efectivo neto de actividades operacionales	(75,947,034)	62,322,065
Flujo de efectivo por actividades de Inversión:		
Pagos Anticipados	-	5,191
Adquisición de Activos	<u>79,720,972</u>	<u>(65,415,372)</u>
Efectivo neto de actividades Inversión	79,720,972	(65,410,181)
Flujo de efectivo por actividades de financiación:		
Prestamos por Pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto de actividades Financiación	-	-
Aumento (disminución) neto en efectivo	3,773,938	(3,088,117)
Efectivo al inicio del año	<u>7,153,520</u>	<u>10,241,637</u>
Efectivo al final del año	L <u>10,927,458</u>	L <u>7,153,520</u>

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado Flujo de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Disponible (Sobregiro)	% Ejecución
Gastos				
Servicios Personales				
Sueldos Básicos	L 23,844,225	L 25,760,877	L (1,916,652)	108%
Adicionales	3,576,012	2,701,371	874,641	76%
Decimotercer Mes	1,987,019	2,259,458	(272,439)	114%
Decimocuarto Mes	1,987,019	1,809,259	177,760	91%
Vacaciones	794,808	723,594	71,214	91%
Contribuciones para Seguro Social	1,299,265	424,992	874,273	33%
Personal No Permanente				
Sueldos Básicos	-	1,067,096	(1,067,096)	
Total Servicios Personales	33,488,347	34,746,646	(1,258,300)	
Servicios No Personales				
Energía Eléctrica	4,380,480	6,327,000	(1,946,520)	144%
Agua	60,000	59,046	954	98%
Telefonía Fija	32,415	13,671	18,744	42%
Mant y Repar. de Edifici. y Loc	250,000	187,430	62,570	75%
Mant. y Rep. de Equipo de Trans	40,000	7,679	32,321	19%
Mant. y Rep. Equi. Elevacion	8,670,000	51,060	8,618,940	1%
Mant. y Rep. Equi. Sanitar. y Lab	-	8,044	(8,044)	
Mant y Rep. equipo de Computo	30,000	3,753	26,247	13%
Mant. y Rep. de Otros Equipos	-	36,794	(36,794)	
Servicios de Limpieza	-	1,754,454	(1,754,454)	
Servicios de lavanderia	792,000	970,040	(178,040)	122%
Fumigación	-	5,000	(5,000)	
Servicios de laboratorio	1,246,539	1,926,731	(680,192)	155%
Servicios Jurídicos	-	112,000	(112,000)	
Servicios de Contabilidad y Aud	300,000	240,000	60,000	80%
Servicios de Capacitación	150,000	135,000	15,000	90%
Servicios IT	75,000	2,367	72,633	3%
Otros Servicios Técnicos Profes	-	24,000	(24,000)	
Servicio de Transporte	-	84,000	(84,000)	
Servicio de Imprenta, Publicaci	80,000	15,243	64,757	19%
Comisiones y Gastos Bancarios	25,663	76,884	(51,221)	300%
Publicidad y Propaganda	90,000	13,263	76,737	15%
Servicios de Internet	60,000	124,017	(64,017)	207%
Otros Servicios Comerciales y F	-	179,350	(179,350)	
Pasajes Nacionales	20,000	6,124	13,876	31%
Pasajes al Exterior	150,000	31,119	118,881	21%
Viáticos al Exterior	250,000	-	250,000	0%
Ceremoniales y Protocolo	-	1,351,808	(1,351,808)	
Servicios de Vigilancia	380,000	386,400	(6,400)	
Total Servicios No personales	17,082,097	14,132,275	2,949,822	
Materiales y suministros				
Alimentos Pacientes	-	1,081,797	(1,081,797)	
Alimentos Reuniones y Cafetería	-	52,516	(52,516)	
Agua (Botellones)	70,000	38,966	31,034	56%
Alimentos y Bebidas para Perso - Other	1,016,488	-	1,016,488	0%
Confecciones Textiles	120,000	56,330	63,670	47%
Prendas de Vestir	-	15,604	(15,604)	
Papel de Escritorio	-	20,876	(20,876)	
Productos de Artes Gráficas	-	25,208	(25,208)	

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado Flujo de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Disponible (Sobregiro)	% Ejecución
Llantas y Neumáticos	36,000	-	36,000	0%
Prod. Farmacé. Medicina Varios	7,879,374	2,754,716	5,124,658	35%
Oxígeno Medico y Oxígeno Nitros	700,000	208,493	491,507	30%
Gasolina	2,316,000	4,487	2,311,513	0%
Diesel	-	81,545	(81,545)	
Gas LPG		996,000	(996,000)	
Elementos Limpieza aseo Persona	250,000	181,206	68,794	72%
Utiles de Escritorio, Oficina	90,000	63,302	26,698	70%
Instrument. Médicos Quirur menor	-	-	-	
Material Menor Medico Quirurgic	5,802,361	2,509,339	3,293,021	43%
Otros repuestos y accesorios	820,000	-	820,000	0%
Tintas toner para impresoras fo	120,000	16,688	103,312	14%
Total Materiales y Suministros	19,220,223	8,107,073	11,113,149	
Bienes capitalizables				
Equipo de oficina y Muebles	-	133,989	(133,989)	
Equipo médico, sanitario, hospi	2,289,500	182,431	2,107,069	8%
Equipo para computo	150,000	225,120	(75,120)	150%
Aplicaciones Informáticas	500,000	-	500,000	0%
Licencias de Software	106,785	20,319	86,466	19%
Total Bienes Capitalizables	3,046,285	561,859	2,484,426	
TOTAL GASTOS	L 72,836,951	L 57,547,854	L 15,289,098	

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

Nota 1. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS.

Antecedentes de la Fundación

Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM) fue creada mediante la resolución número 115-2008 emitida por la Secretaría de Estado en el Despacho de Gobernación y Justicia de fecha 30 de enero de 2008, como una organización de carácter civil sin fines de lucro y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Tegucigalpa, Departamento de Francisco Morazán Honduras.

La finalidad y objetivos de la fundación entre otras son:

- a) Prestar atención al niño quemado propendiendo a su complete rehabilitación.
- b) Promover la atención de un centro de estudio científico multidisciplinarios en relación con estos enfermos y procurar el perfeccionamiento profesional de quienes en el laboren, principalmente a través de la obtención de becas, tanto en el país como en el extranjero.
- c) Crear y mantener un centro docente de adiestramiento y capacitación en los distintos niveles profesionales que concurren a la atención integral de esta patología.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACIÓN

La fundación registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en Honduras. Y no así según decreto N° 186- 2007 emitido por el Congreso Nacional de Honduras, se determinó hacer la transición de principios de Contabilidad generalmente Aceptados a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el periodo del año 2011 y para el año 2012 implementar dichas normas. A la fecha de este informe la Fundación no ha hecho la transición a las NIIF.

Políticas Contables más importantes que ha adoptado la fundación son las siguientes:

- a) **Base de contabilidad.** Los estados financieros de Fundación Para El Niño Quemado (FUNDANIQUEM). se elaboran sobre la base de efectivo modificada. Al utilizar este método todo ingreso se registra cuando el efectivo se recibe, no cuando es devengado y los gastos se reconocen cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, excepto las erogaciones de dinero por concepto de anticipos, que se registran como gastos en el momento que son liquidados.
- b) **Estado de Ejecución Presupuestaria** un Estado Financiero que incluye los costos presupuestados y las inversiones ejecutadas con los fondos de la carta Acuerdo suscrita por FUNDANIQUEM con la Secretaria de Relaciones Exteriores y cooperación Internacional financiado con el fondo contravalor NON-PROJECT Honduras/Japón para el equipamiento de las áreas de atención medica del Centro

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

Hondureño del Niño Quemado (CEHNIQ) ejecutado por la fundación durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 diciembre 2019.

- c) **Equivalentes de efectivo.-** Comprende el efectivo caja y bancos, depósitos corrientes en moneda nacional y extranjera.
- d) **Cuentas por Cobrar.-** Las cuentas por cobrar se presentan en su valor nominal pendiente de cobro. La estimación para pérdidas en cuentas por cobrar es determinada considerando las condiciones económicas, la antigüedad de saldos de las cuentas por cobrar, experiencia de pérdidas y riesgos de incobrabilidad de cuentas por cobrar específicas.
- e) **Mobiliario, equipo y vehículos.** Las compras de mobiliario, equipo y vehículos se registran como gastos operativos.
- f) **Unidad monetaria.-** La unidad monetaria de la República de Honduras es el Lempira (L) y el tipo de cambio en relación al dólar de los Estado Unidos de América (US\$) es regulado mediante el Banco Central de Honduras, mediante resolución 139-4/2005 del 22 de abril del 2005, el Banco Central de Honduras aprobó el reglamento para las negociaciones públicas de divisas en el mercado cambiario, que establece que las personas naturales o jurídicas podrán adquirir directamente o por medio de un agente cambiario divisas en subastas públicas que llevan a cabo el Banco Central de Honduras. Al 31 de diciembre de autorizada por el Banco Central de Honduras en la Subasta Pública de Divisas era de L24.5135 por US\$ 1.00 para la compra y L24.6851 por US\$ 1.00 para la venta.

Nota 3.- Caja y Bancos

El saldo del Caja y Bancos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	L	L
Ficohsa Cta.I	1,749,795	5,493,741
Banco Ficohsa Depósito a Plazo	1,099,896	1,023,708
Bac Credomatic No	871,637	391,735
Banco Ficohsa Cuanta Proyecto	7,206,130	-
Ficohsa Cta. Japón	-	244,336
Total	L <u>10,927,458</u>	L <u>7,153,520</u>

-Deposito a Plazo ha generado L.76,188.22 de intereses.

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

Nota 7. Ingresos

El saldo de los Ingresos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gobierno - Gobernación	L 1,500,000	L -
Secretaria De Salud	45,000,000	-
Secretaria de Finanzas	14,400,000	94,305,904
Otros Ingresos	666,505	175,991
Donación Japón	-	19,379,729
Total	L 61,566,505	L 113,861,624

La Entidad dispone de un saldo según según estados financieros de Ingresos de L. 61,566,505 y según libro mayor un saldo de L.62,085,434 dándonos una diferencia material y significativa de L.518,928, sin embargo, dichas diferencias han sido explicadas por la entidad.

Nota 7. Gastos

El saldo de los Gastos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Beneficios a Empleados	L 34,746,646	L 13,245,452
Sueldos Básicos	25,760,877	8,275,209
Adicionales	2,701,371	-
Décimo Cuarto Mes	2,259,458	149,750
Decimotercer Mes	1,809,259	914,853
Vacaciones	723,594	18,314
Complemento (Prestaciones)		2,688,922
Contribuciones para Seguro Social	424,992	97,069
Sueldos Básicos No permanentes	1,067,096	1,101,334
Servicios Públicos	6,523,734	56,960
Energía Eléctrica	6,327,000 ₂	-
Agua Potable	59,046	-
Telefonía Fija	13,671	11,396
Servicios de Internet	124,017	45,563
Mantenimiento y Reparación	294,760	217,490
Mant y Repar. de Edifici. y Loc	187,430	214,454
Mant. y Rep. de Equipo de Trans	7,679	1,168
Mantenimiento y Rep. Equi. Elevación	51,060	-
Mantenimiento y Rep. Equi. Sanitar. y Lab	8,044	-
Mantenimiento y Rep. equipo de Computo	3,753	-
Mantenimiento y Rep. de Otros Equipos	36,794	1,869
Servicios y Gastos Varios	14,645,693	5,407,657
Servicios de Limpieza	1,754,454	526,777

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)**Notas a los Estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

Servicios de lavandería	970,040	147,281
Servicios de Fumigación	5,000	-
Servicios de laboratorio	1,926,731	188,619
Jurídicos	112,000	2,500
Servicios de Contabilidad y auditoría	240,000	188,750
Servicios de Capacitación	135,000	-
Servicios de Sistemas	2,367	16,229
Otros Servicios Profesionales	24,000	172,219
Servicio de Transporte	84,000	27,590
Servicio de Imprenta, Publicación	15,243	10,319
Publicidad y Propaganda	13,263	5,220
Pasajes Nacionales	6,124	3,898
Pasajes al Exterior	31,119	65,000
Ceremoniales y Protocolo	832,879	472,913
Servicios de Vigilancia	386,400	122,360
Alimentos Pacientes	1,081,797	312,485
Alimentos Reuniones y Cafetería	52,516	95,687
Agua (Botellones)	38,966	9,341
Confecciones Textiles	56,330	42,779
Prendas de Vestir	15,604	271,913
Papel de escritorio	20,876	-
Productos de Artes Gráficas	25,208	52,909
Productos Farmacéuticos y medicina	2,754,716	551,443
Oxígeno Médico y Oxígeno Nitros	208,493	120,182
Gasolina	4,487	-
Diesel	81,545	82,041
Gas LPG	996,000	450,080
Elementos Limpieza aseo Persona	181,206	138,142
Útiles de Escritorio, Oficina	63,302	70,194
Material Menor Médico Quirúrgico	2,509,339	1,260,787
Tintas, tóner para impresoras	16,688	-
Inversión	561,859	87,000,149
Mobiliario y Equipo	133,989	1,032,959
Equipo Médico, Sanitario	182,431	-
Equipo de Computación	225,120	363,025
Licencias de Software	20,319	-
Vehículo	-	28,380
Maquinaria y Equipo	-	3,918,669
Edificios	-	61,561,902
Equipo Médico, Japón	-	19,079,729

FUNDACION PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2018)

Equipo Medico	-	1,015,485
Total	L 56,772,691	L 105,927,707

El gasto de Energía Eléctrica esta registrado como una provisión.

NOTA 8.- Hechos Posteriores

- FUNDANIQUEM tiene provisionado el gasto de energía eléctrica por motivos de espera de alguna amnistía o para ver si puede ganar el caso de exoneración.
- Al 18 de febrero del 2020 la exempleada Angie Lizardo y FUNDANIQUEM firmaron un convenio en donde se expresa el acuerdo mutuo sobre un arreglo extrajudicial para el pago de las prestaciones laborales.

Aspectos Legales

Al cierre de la auditoria de acuerdo a confirmación recibida por los abogados de FUNDANIQUEM, el proyecto presenta una demanda laboral para el reintegro de trabajo promovida más salarios dejados de percibir de una empleada.

**SECRETARÍA DE SALUD (SESAL)
FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**



2236-6923 / 9787-1671
9984-5704 / 9731-0144
8763-4013



Boulevard Morazán, Col. Montecarlo,
Calle 1, Casa 0310, Tegucigalpa, Honduras.



auditores@alfaroyasociados.hn



<https://www.kreston.com>
<https://alfaroyasociados.hn>

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Índice

Al 31 de diciembre de 2021

Índice	Página (s)
Informe de los Auditores Independientes.....	1-3
Estados Financieros	
Balance General.....	4
Estado de Ingresos y Desembolsos	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo.....	7
Estado de Ejecución Presupuestaria.....	8-10
Notas a los Estados Financieros.....	11- 18

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**SEÑORES;
SECRETARÍA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE SALUD
FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Convenio de Gestión de administración de recurso para la prestación de servicios integrales de salud de segundo nivel de atención al 31 de diciembre del 2021, que comprende el Balance General y el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, por el año terminado en esa fecha, y las notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de la FUNDACIÓN y el Convenio de Administración de Recursos para la prestación de servicios integrales de salud de segundo nivel de atención, al 31 de diciembre de 2021, así como el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la base contable descrita en la Nota. 2 a los Estados Financieros.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con 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 para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM)** de conformidad con el Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

1. Los Estados Financieros presentados por la Fundación correspondiente al 31 de diciembre del año 2021 incluyen valores contables en el Estado de situación Financiera que pertenecen a la fundación dado que no realizan contabilidades por separado lo que es fondos propios (FUNDANIQUEM) y fondos de la Secretaría de Salud (Presupuesto General de la República).



2236-6923 / 9787-1671
9984-5704 / 9731-0144
8763-4013



Boulevard Morazán, Col. Montecarlo,
Calle 1, Casa 0310, Tegucigalpa, Honduras.



auditores@alfaroyasociados.hn



<https://www.kreston.com>
<https://alfaroyasociados.hn>

000173

2. Sin que ello tenga efecto nuestra opinión llamamos nuestra atención sobre la nota 2 a los Estados Financieros en la que se describe la base contable, los estados financieros han sido preparados para permitir a la administración de la Fundación FUNDANIQUEM proporcionar información financiera y administrativa a la junta directiva, sus cooperantes y entidades gubernamentales autorizadas con las cuales mantiene convenios de gestión de recursos. En consecuencia, estos estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado exclusivamente para la Fundación por la vida del niño quemado (FUNDANIQUEM).

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Honduras y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión de información financiera de la Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM).

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de estados financiero.

Nuestro objetivo son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión,

colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Kreston Global / Alfaro y Asociados
Kreston Global/ Alfaro y Asociados S. de R.L. de C.V.
Tegucigalpa M.D.C., Honduras C.A.
13 de enero de 2022



000175

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Balance General

Al 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

(Expresado en Lempiras)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Caja y Bancos	3 L	29,435,989	L 36,073,521
Cuentas por Cobrar	4	369,700	84,558
Total Activo Corriente		29,805,689	36,158,079
Activos no Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	5	25,537,119	11,585,813
Total Activos Corrientes		25,537,119	11,585,813
Total Activos	L	55,342,807	L 47,743,892
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar	6	36,860,306	35,017,802
Total Pasivos Corrientes		36,860,306	35,017,802
Pasivos No Corrientes			
Total Pasivo No Corrientes		-	-
Total Pasivo	L	36,860,306	L 35,017,802
Patrimonio			
Utilidad del período	7	5,756,412	398,791
Resultados Acumulados	7	12,726,090	12,327,299
Total Patrimonio		18,482,502	12,726,090
Total Pasivo más Patrimonio	L	55,342,807	L 47,743,892

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado de Ingresos y Desembolsos

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

(Expresado en Lempiras)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos		L 84,691,423	L 80,214,452
Ingresos por Transferencias (Secretaría de Salud)	8	84,500,000	80,000,000
Otros Ingresos		<u>191,423</u>	<u>214,452</u>
Gastos de Operación			
Servicios Personales	9	48,523,517	38,546,391
Servicios no Personales	10	9,988,923	8,639,819
Materiales y Suministros	11	14,993,313	6,755,315
Bienes Capitalizables	12	<u>519,105</u>	<u>25,666,260</u>
Total Gastos de Operación		78,696,808	79,607,785
Utilidad de Operación		5,994,616	606,667
Gastos Bancarios	12	12,235	29,328
Tasa de Seguridad	12	<u>225,969</u>	<u>178,549</u>
Utilidad Neta		L 5,756,412	L 398,791

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

(Expresado en Lempiras)

		Utilidad Acumulada		Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre 2019	L	12,327,299	L	12,327,299
Utilidades Acumuladas		4,537,580		4,537,580
Utilidad del Período		(4,138,790)		(4,138,790)
Saldos al 31 de diciembre 2020		12,726,090		12,726,090
Ajuste a Utilidades Acumuladas		398,791		398,791
Utilidad del Período		5,357,621		5,357,621
Saldos al 31 de diciembre 2021	L	18,482,502	L	18,482,502

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estados de Flujo de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

(Expresado en Lempiras)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación:		
Utilidad neta del año	L 5,756,412	L 398,791
Cambios en activos operacionales:		
Cuentas por cobrar	(285,142)	(74,580)
Cambios en pasivos operacionales		
Cuentas por Pagar	<u>1,842,503</u>	<u>28,078,995</u>
Efectivo neto de actividades operacionales	<u>7,313,773</u>	<u>28,403,206</u>
Flujo de efectivo por actividades de Inversión:		
Adquisición de Activos	<u>(13,951,306)</u>	<u>(3,257,143)</u>
Efectivo neto de actividades Inversión	<u>(13,951,306)</u>	<u>(3,257,143)</u>
Efectivo neto de actividades Financiación	-	-
Aumento (disminución) neto en efectivo	(6,637,532)	25,146,063
Efectivo al inicio del año	<u>36,073,521</u>	<u>10,927,458</u>
Efectivo al final del año	L <u><u>29,435,989</u></u>	L <u><u>36,073,521</u></u>

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado de Ejecución Presupuestaria

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Disponible (Sobregiro)	% Ejecución
Gastos				
Servicios Personales				
11100 · Sueldos Básicos	L 32,304,572	L 33,782,423	L (1,477,850)	105%
11400 · Adicionales	3,311,466	3,829,899	(518,433)	116%
11510 · Decimotercer Mes	2,692,048	2,790,586	(98,539)	104%
11520 · Decimocuarto Mes	2,692,048	3,810,782	(1,118,734)	142%
11601 · Vacaciones	1,398,524	1,056,619	341,905	76%
11750 · Contribuciones para Seguro Social	946,816	1,187,865	(241,050)	125%
11790. Otras Contribuciones Patronales	484,569	-	484,569	0%
12100 · Sueldos Básicos	-	2,065,343	(2,065,343)	0%
Total Servicios Personales	43,830,042	48,523,517	(4,693,475)	
Servicios No Personales				
Energía Eléctrica	4,531,566	3,542,974	988,592	78%
Agua Potable	78,279	57,645	20,634	74%
Telefonía Fija	14,784	16,024	(1,240)	108%
Telefonía Celular	15,000	-	15,000	0%
Servicios de Internet	150,643	123,720	26,923	82%
Mant y Repar. de Edificio. y Loc	100,000	422,934	(322,934)	423%
Mant. y Rep. de Equipo de Trans	-	11,366	(11,366)	0%
Mant. y Rep. de Equipo Mantenimiento y Rep. Equi. Elevación	95,000	-	95,000	0%
Mantenimiento y Rep. Equi. Sanitar. y Lab	56,227	79,432	(23,205)	141%
Mantenimiento y Rep. equipo de Computo	59,679	232,548	(172,869)	390%
Mant y Rep. Equipo de oficina muebles	37,858	12,670	25,189	33%
Mantenimiento y Rep. Equipo de Comunicación	250,000	-	250,000	0%
Servicios de Otros Equipos	25,000	2,875	22,125	12%
Limpieza aseo Y Fumigación (personal)	260,000	101,991	158,009	39%
Servicios de Limpieza	2,074,879	-	2,074,879	0%
Servicios de lavandería	1,194,240	458,160	736,080	38%
Fumigación	-	1,223,101	(1,223,101)	0%
Servicios de Laboratorio	-	74,676	(74,676)	0%
Servicios de Radiológicos	1,128,688	1,600,878	(472,190)	142%
Banco de Sangre	36,750	10,650	26,100	29%
Servicios Jurídicos	435,600	905,000	(469,400)	208%
Servicios de Contabilidad y auditoría	168,800	81,750	87,050	48%
Servicios de Capacitación	247,940	184,000	63,940	74%
	350,000	22,400	327,600	6%

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado de Ejecución Presupuestaria

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Disponible (Sobregiro)	% Ejecución
Servicios de Informática y Sistema	106,306	-	106,306	0%
Otros Servicios Profesionales	-	105,050	(105,050)	0%
Servicio de Transporte	150,000	106,048	43,953	71%
Servicio de Impre. Publi y Reprod	120,000	-	120,000	0%
Servicios Bancarios	83,655	12,235	71,420	15%
Publicidad y Propaganda	150,000	7,360	142,640	5%
Otros Servicios Comerciales F	-	225,969	(225,969)	0
Pasajes Nacionales	84,500	2,520	81,980	3%
Pasajes al Exterior	338,000	107,780	230,220	32%
Viáticos al Exterior	250,000	-	250,000	0%
Impuestos Municipales	65,582	1,042	64,540	2%
Impuesto Sobre La Renta	-	79,712	(79,712)	0%
Ceremoniales y Protocolo	-	97	(97)	0%
Servicios de Vigilancia	448,499	414,522	33,977	92%
Total Servicios no Personales	13,107,474	10,227,127	2,880,348	
Materiales y suministros				
Alimentos y Bebidas para Personal	-	215,373	(215,373)	0%
Alimentos para Pacientes	2,187,680	1,483,912	703,768	68%
Alimentos Reuniones y Cafeterías	50,000	59,527	(9,527)	119%
Agua (Botellones)	58,080	32,662	25,418	56%
Confecciones Textiles	176,100	505,467	(329,367)	287%
Papel de Escritorio	114,840	29,968	84,872	26%
Llantas y Neumáticos	3,000	-	3,000	0%
Productos de Artes Graficas	-	30,430	(30,430)	0%
Libros Revistas y Periódicos	-	46,445	(46,445)	0%
Productos Farmace. Medicinas Varias	4,449,256	4,722,857	(273,601)	106%
Oxígeno Médico y Oxígeno Nitros	304,688	164,894	139,794	54%
Tintas Pinturas y Colorantes	75,240	-	75,240	0%
Gasolina	8,000	3,700	4,300	46%
Diesel	55,827	41,921	13,906	75%
Gas LPG	1,436,400	302,514	1,133,886	21%
Elementos de Limpieza Aseo Personas	220,000	725,155	(505,155)	330%
útiles de Escritorio y Oficina	120,000	118,188	1,812	98%
Material Menor Médico Quirúrgico	5,054,502	6,357,431	(1,302,929)	126%
Otros Repuestos y Accesorios	450,000	-	450,000	0%
Tintas Torner Para Impresoras	-	152,868	(152,868)	0%

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Estado de Ejecución Presupuestaria

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

Descripción	Presupuestado	Ejecutado	Disponible (Sobregiro)	% Ejecución
Total Materiales y Suministros	14,763,613	14,993,313	(229,700)	-
Bienes capitalizables				
Edificios y Locales	6,118,870	-	6,118,870	0%
Equipo de Oficina y Muebles	-	614,019	(614,019)	0%
Equipo de transporte y Tracción	3,200,000	772,028	2,427,972	24%
Equipo Médico Sanitario, Hospitalario	-	867,780	(867,780)	0%
Equipo Para Computo	360,000	170,453	189,547	47%
Aplicaciones Informáticas	3,120,000	2,431,733	688,267	78%
Licencias de Software	-	335,043	(335,043)	0%
Total Bienes Capitalizables	12,798,870	5,191,055	7,607,815	(2,416,760)
Total de Gastos	L 84,500,000	L 78,935,012	L 5,564,988	L 73,370,024

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

Nota 1. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

Antecedentes de la Fundación

Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM), fue creada Mediante la resolución numero 115-2008 emitida por la Secretaría de Estado en el Despacho de Gobernación y Justicia de fecha 30 de enero de 2008, como una organización de carácter civil sin fines de lucro y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Tegucigalpa, Departamento de Francisco Morazán Honduras.

La finalidad y objetivos de la fundación entre otras son:

- a) Prestar atención al niño quemado propendiendo a su complete rehabilitación.
- b) Promover la atención de un centro de estudio científico multidisciplinarios en relación con estos enfermos y procurar el perfeccionamiento profesional de quienes en el laboren, principalmente a través de la obtención de becas, tanto en el país como en el extranjero.
- c) Crear y mantener un centro docente de adiestramiento y capacitación en los distintos niveles profesionales que concurran a la atención integral de esta patología.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad y Políticas Contables Generalmente Aceptados. Y no así según decreto No. 186-2007 emitido por el Congreso Nacional de Honduras se determinó hacer la transición de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptado a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el período del año 2011 y para el año 2012 implementar dichas normas.

- a) **Año Fiscal.** Para propósitos de la auditoría se considera el año calendario, es decir del 1 de enero al 31 de diciembre 2021.
- b) **Base de contabilidad.** Los estados financieros se elaboran sobre la base de efectivo modificada. Al utilizar este método todo ingreso se registra cuando el efectivo se recibe, no cuando es devengado y los gastos se reconocen cuando efectivamente representan erogaciones de dinero, excepto las erogaciones de dinero por concepto de anticipos, que se registran como gastos en el momento que son liquidados.
- c) **Efectivo.** El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones en depósito a plazo que es colocado en instituciones financieras con vencimiento original a un año plazo. La fundación considera las inversiones que vencen a un año como equivalentes de efectivo por ser estos altamente líquidos y de fácil conversión y que no están pignorados.

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

- d) **Las inversiones.** Se registran al costo de adquisición que se aproximan al valor razonable, los intereses sobre estas inversiones se reconocen cuando los bancos depositarios los acreditan a las respectivas cuentas de la fundación.
- e) **Inventarios.** Los medicamentos y material quirúrgico están valuados al costo o al valor neto. Se registran como un gasto ya que forman parte del inventario de la Secretaría Salud.
- f) **Mobiliario, equipo y vehículos.** Las compras de mobiliario, equipo y vehículos se registran como gastos operativos los cuales pasan a ser parte de los bienes de la Secretaría de Salud.
- g) **Cuentas por Cobrar.** Las cuentas por cobrar se presentan en su valor nominal pendiente de cobro. La estimación para pérdidas en cuentas por cobrar es determinada considerando las condiciones económicas, la antigüedad de saldos de las cuentas por cobrar, experiencia de pérdidas y riesgos de incobrabilidad de cuentas por cobrar específica.
- h) **Los Ingresos.** Los ingresos por los convenios se registran en efectivo cuando se reciben, los ingresos por contribuciones recibidas en especie y en efectivo se reconocen en el período cuando se reciben.
- i) **Unidad monetaria.** Mantienen sus libros de contabilidad en Lempiras.
- j) **Reconocimiento de Costos y Gastos.** Los gastos representan cargos hechos por la gestión de los recursos manejados son reportados en forma acumulada, usando el método de contabilidad acumulada.
- k) **Estado de Ejecución Presupuestaria.** Un Estado Financiero que incluye los costos presupuestados y las inversiones ejecutadas con los fondos de la carta Acuerdo suscrita por FUNDANIQUEM con la Secretaría de Salud ejecutado por la fundación durante el período comprendido del 1 de enero al 31 diciembre 2021.

Nota 3.- Caja y Bancos

El saldo del Caja y Bancos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detalla a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bancos	L	L
Ficohsa Cta.001-101-00392897	26,416,342	29,326,575
Banco Ficohosa Depósito a Plazo	1,297,833 ¹	1,238,984
Bac Credomatic No.730027961	620,380	1,545,195
Banco Ficohosa Cuanta Proyecto	1,101,434 ²	3,962,766
Total	<u>L 29,435,989</u>	<u>L 36,073,521</u>

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

¹El efectivo lo Conforman el siguiente certificado de depósito a plazo fijo en la institución bancaria que originalmente su apertura es con fondos propios de la Fundación;

Banco	No. Certificado	Tasa de interés	Plazo	Monto
Financiera Hondureña S. A.		4.25%	120 días	1,289,599
Total				1,289,599

²La cuenta del proyecto corresponde al saldo de los desembolsos recibidos en años anteriores por parte de la Secretaría de Finanzas para la ampliación del CEHNIQ.

*A fecha que presentamos este informe no se obtuvieron las confirmaciones de saldo por parte de las instituciones bancarias, los saldos fueron conciliados y verificados con los estados de cuenta al 31 de diciembre del 2021.

Nota 4.- Cuentas por cobrar

El saldo de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detalla a continuación:

	2021	2020
Depósito en Garantía ENEE	L 369,700	L -
Impuesto Sobre La Renta Retenido	-	30,692
Cuentas por Cobrar empleados	-	53,867
Total	L 369,700	L 84,558

³La cuenta por cobrar a la ENEE corresponde al depósito dado en garantía que se podrá hacer efectivo al momento de un atraso que no se pueda hacer efectivo el pago.

Nota 5. Propiedad, Planta Y Equipo

El saldo de la Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detalla a continuación:

	Saldos a diciembre 2020	Adiciones	Saldos a Diciembre 2021
Activos Fijos			
Mobiliario y Equipo de Oficina	L 1,066,984 ⁴	-	L 1,066,984
Construcción en proceso	10,518,829 ⁵	13,951,306	24,470,134
	L 11,585,813	L 13,951,306	L 25,537,119

⁴El saldo mobiliario y equipo corresponde al inventario que está registrado como bienes nacionales propiedad de la Secretaría de Salud.

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

⁵La cuenta construcción en proceso corresponde a la construcción de la ampliación del CEHNIQ que una vez terminada pasa a ser parte del valor total del edificio registrado en bienes nacionales.

Nota 6. Cuentas Por Pagar

El saldo de las Cuentas Por Pagar al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detalla a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ENEE	L 7,439,570 ⁶	9,310,564
Constructora SERPIC	25,085,543 ⁷	25,235,543
Cooffee Snack Rincón de Dios	112,205	127,671
Eco lavandería	114,637	87,147
Laboratorio Microlab	86,841	75,261
Aportación IHSS	155,417	43,844
Retención en la Fuente	-	137,773
Soluciones IT	2,372,393 ⁸	-
Provisión Décimo Cuarto mes	1,400,233	-
Transporte Varela	8,223	-
Cruz Roja Hondureña	63,850	-
Soluciones Diversas	20,341	-
Hondutel	1,055	-
Total	L 36,860,306	L 35,017,802

⁶Corresponde a la deuda que la Fundación para el Niño Quemado (FUNDANIQUEM) mantiene actualmente con la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) la cual corresponde del mes de julio 2018 a diciembre 2020 mediante arreglo de pago de 36 meses según contrato No. CON-179163-ENEE-2021.

⁷El saldo de la cuenta por pagar corresponde a la constructora por la ampliación del CEHNIQ a la constructora.

⁸El saldo que integra la cuenta corresponde a la adquisición de un sistema informático contrato firmado en diciembre del año 2021 lo cual no se ha emitido factura alguna por el proveedor del servicio.

Nota 7. Patrimonio

El saldo de las Cuenta de patrimonio al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detallan a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Utilidad del período	L 5,756,412	L 398,791
Resultados de Ejercicios	12,726,090	12,327,299
Total	L 18,482,502	L 12,726,090

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

*Los resultados de años anteriores lo conforman los saldos de los excedentes del año una vez cerrado el año fiscal estos pasan al año siguiente a incrementar el valor de las utilidades.

Nota 8. Ingresos de la Secretaría de Salud

Los ingresos de la Secretaría de Salud de la República de Honduras están enmarcados en el convenio de gestión para la provisión de servicios de salud de segundo nivel de atención, bajo la fuente de financiamiento 11 "Tesoro Nacional". Durante el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, la Secretaría de Salud había transferido a la fundación en el marco de este convenio, las siguientes transferencias:

<u>Fecha</u> <u>Transferencia</u>	<u>No. Factura</u>		<u>Monto recibido 2021</u>
19/5/2021	000-001-01-0000551/0000552	L	13,118,333
2/6/2021	000-001-01-0000552		5,633,333
16/6/2021	000-001-01-0000551		3,781,267
28/6/2021	000-001-01-0000553		11,266,667
2/8/2021	000-001-01-0000555		8,450,000
2/8/2021	000-001-01-0000554		11,266,667
24/9/2021	000-001-01-0000556		5,633,533
15/10/2021	000-001-01-0000556		5,633,533
12/11/2021	000-001-01-0000557		11,266,667
19/11/2021	000-001-01-0000558		8,450,000
	Total	L	84,500,000

Nota 9. Personales

El saldo de los Gastos personales al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detalla a continuación:

Servicios Personales	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Sueldos Básicos	L 33,782,423	L 28,788,622
Adicionales	3,829,899	3,402,207
Décimo Cuarto Mes	2,790,586	1,676,527
Decimotercer Mes	3,810,782	2,667,856
Vacaciones	1,056,619	877,720
Contribuciones para Seguro Social	1,187,865	766,744
Sueldos Básicos no permanentes	2,065,343	366,715
Total	L 48,523,517	L 38,546,391

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

Nota 10. Gastos No Personales

El saldo de los Gastos no personales al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detallan a continuación:

Gastos No Personales	2021	2020
Servicios Básicos	L 3,740,362	L 3,175,010
Energía Eléctrica	3,542,974	2,983,564
Agua Potable	57,645	50,973
Telefonía Fija	16,024	8,419
Servicio de Internet	123,720	132,054
Mantenimiento y Reparación, Limpieza	2,619,752	3,001,521
Mant y Repar. de Edificio. y Loc.	422,934	95,436
Mant. y Rep. de Equipo de Trans.	11,366	
Mantenimiento y Rep. Equi. Elevación	79,432	48,742
Mantenimiento y Rep. Equi. Sanitar. y Lab.	232,548	107,147
Mantenimiento y Rep. equipo de Computo	12,670	5,391
Mantenimiento y Rep. Equipo de Comunicación	2,875	
Servicios de otros Equipos	101,991	38,747
Servicios de Limpieza	458,160	1,841,265
Servicios de lavandería	1,223,101	816,387
Fumigación	74,676.00	48,406
Servicios Profesionales	2,909,728	1,412,387
Servicios de Laboratorio	1,600,878	944,444
Servicios de Radiológicos	10,650	-
Banco de Sangre	905,000	-
Servicios Jurídicos	81,750	35,000
Servicios de Contabilidad y auditoría	184,000	409,400
Servicios de Capacitación	22,400	6,400
Otros Servicios Profesionales	105,050	17,143
Servicios Comerciales Financieros	351,612	463,302
Servicio de Transporte	106,048	90,000
Servicio de Transporte Empleado	-	164,000
Servicios Bancarios	12,235	29,328
Publicidad y Propaganda	7,360	1,425
Otros Servicios Comerciales F	225,969	178,549
Pasajes y Viáticos	110,300	15,776
Pasajes Nacionales	2,520	515
Pasajes al Exterior	107,780	15,261
Impuestos y Derechos	80,754	55,341
Impuestos Municipales	1,042	32,794
Impuesto Sobre La Renta	79,712	22,547
Otros Servicios No Personales	414,619	724,360
Ceremoniales y Protocolo	97	316,633
Servicios de Vigilancia	414,522	407,726
Total Gastos	L 10,227,127	L 8,847,695

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

Nota 11. Materiales y Suministros

El saldo de los Gastos de materiales y Suministros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detallan a continuación:

Materiales y Suministros	2021	2020
Alimentos y Bebidas para Personal	L 215,373	L -
Alimentos para Pacientes	1,483,912	1,094,850
Alimentos Reuniones y Cafeterías	59,527	20,254
Agua (Botellones)	32,662	25,493
Confecciones Textiles	505,467	18,808
Papel de Escritorio	29,968	23,649
Productos de Artes Gráficas	30,430	22,318
Libros Revistas y Periódicos	46,445	-
Productos Farmace. Medicinas Varias	4,722,857	1,959,902
Oxígeno Medico y Oxígeno Nitros	164,894	115,549
Gasolina	3,700	-
Diesel	41,921	53,727
Gas LPG	302,514	645,017
Elementos de Limpieza Aseo Personas	725,155	222,961
Utiles de Escritorio y Oficina	118,188	23,313
Material Menor Médico Quirúrgico	6,357,431	2,517,331
Tintas Torner Para Impresoras	152,868	12,144
Total	L 14,993,313	L 6,755,315

Nota 12. Bienes Capitalizables

El saldo de los Bienes Capitalizables al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se detalla a continuación:

Bienes Capitalizables	2021	2020
Edificios y Locales	L -	L 25,235,543
Equipo de Oficina y Muebles	614,019	138,929
Equipo de transporte y Tracción	772,028	-
Equipo Médico Sanitario, Hospitalario	867,780	135,413
Equipo Para Computo	170,453	55,611
Aplicaciones Informáticas	2,431,733	17,811
Licencias de Software	335,043	82,954
Total	L 5,191,055	L 25,666,260

FUNDACIÓN PARA EL NIÑO QUEMADO (FUNDANIQUEM)

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Con cifras correspondientes al 31 de diciembre de 2020)

Nota. 13 Contingencias Indemnizaciones Laborales

A la fecha de los estados financieros, la fundación no tiene ningún pasivo registrado por este concepto y reconoce estas erogaciones en el período que se liquida al empleado por contrato del Hospital, con la presencia de un representante del Ministerio del Trabajo quien levanta el acta respectiva y se anexa al pago de las prestaciones laborales anuales, en el caso de los empleados por acuerdo las prestaciones e indemnizaciones laborales son obligación de la Secretaria según el convenio marco de gestión.

Nota 14. Bases de Elaboración

A partir de la elaboración de la gerencia al 31 de diciembre de 2021, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) en el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación de COVID-19 que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

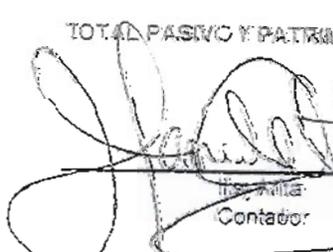
FUNDANIQUEM
BALANCE GENERAL
AL 31 DE MAYO 2022

ACTIVO

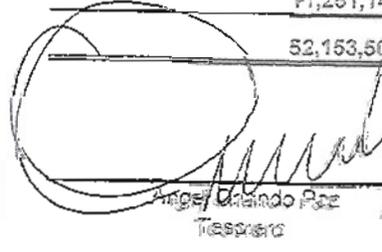
Activo Corriente	
Caja y Bancos	
Ficohsa Cta.	19,216,674.15
Banco Ficohasa Deposito a Pizzo	1,317,910.29
Bac Credomatic No	4,606,661.68
Banco Ficohasa Cuenta Proyecto	1,078,646.18
Bac Credomatic No	5,000.00
Total 1112 - BANCOS MONEDA LOCAL	26,223,682.30
Cuentas Por Cobrar	
Depositos en Garantia ENEE	366,700.00
Total Cuentas Por Cobrar	366,700.00
ACTIVO FIJO	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Mobiliario y Equipo	1,066,964.47
Construccion en Proceso (SERPIC)	24,463,134.25
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	25,560,118.72
TOTAL ACTIVO	52,153,501.02

PASIVO

Pasivo Corriente	
Proveedores	
Instituto Hondureño de Seguridad Social	154,521.91
Coffee Snack Rincon de Dios	133,162.83
Ecolavanderias Industriales	111,967.00
Healthcare products	106,250.00
Laboratorio Microlab	62,017.50
Servicios de Seguridad Lempira	35,336.28
German Eduardo Litzelar	18,000.00
Drogueria Medica Internacional S.A.	11,063.50
Transporte Varela Chirinos	8,222.50
SANAA	6,610.73
Hondutel	1,393.55
Otras Cuentas por Pagar	50.01
Total Proveedores	628,636.31
Otras Cuentas por Pagar	
Provision de Decimo Cuarto Mes	2,460,151.21
Provision Bono Escolar	25,000.00
Provision de Vacaciones	646,458.35
Provision de Cesantia	1,317,868.77
Provision de Decimo Tercer Mes	1,129,687.50
Sueldos por pagar	652,265.98
Total Otras cuentas Por pagar	6,621,632.42
Pasivo Largo Plazo	
Constructora SERPIC	25,035,542.54
ENEE	6,777,353.66
Soluciones IT Corporativas S.A	1,779,284.37
Total Pasivo Largo Plazo	33,642,190.59
Total Pasivo	40,802,368.82
PATRIMONIO	
Resultados de Ejercicios	-7,231,359.33
Resultado Periodo Anteriores	16,452,801.53
PATRIMONIO	11,261,142.20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	52,153,501.02


 Contador




 Tesorero



**FUNDACION PARA EL
NIÑO QUEMADO
FUNDANIQUEM
ESTADOS
FINANCIEROS**



FUNDANIQUEM
BALANCE GENERAL
AL 30 DE JUNIO 2022

ACTIVO

Activo Corriente

Caja y Bancos

Ficohsa Cta.	15,069,522.63
Banco Ficohasa Deposito a Plazo	1,321,369.81
Bac Credomatic	1,857,138.19
Banco Ficohasa Cuanta Provector	1,078,575.64
Bac Credomatic	4,160.00
Total 1112 - BANCOS MONEDA LOCAL	19,330,766.27

Cuentas Por Cobrar

Depositos en Garantia ENEE	369,700.00
Total Cuentas Por Cobra	369,700.00

ACTIVO FIJO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Mobiliario y Equipo	1,066,984.47
Construccion en Proceso (SERPIC)	26,493,134.25
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	27,560,118.72

TOTAL ACTIVO

47,260,584.99

PASIVO

Pasivo Corriente

Proveedores

Instituto Hondureño de Seguridad Social	154,521.91
Laboratorios Microlab S.A. de C.V.	135,386.50
Healthcare products	106,250.00
Coffee Snack Rincon de Dios	97,451.14
Ecolavanderias Industriales	90,148.50
Servicios de Seguridad Lempira S de R	70,672.56
Drogueria Medica Internacional, S.A.	11,063.50
German Eduardo Leitzelar	9,000.00
Varela Chirinos	8,222.50
TECNOLEN S. DE R.L. DE C.V.	5,195.13
Hondutel	1,392.24
Otras Cuentas por Pagar	0.00
Total Proveedores	689,303.98

Otras Cuentas por Pagar

Provision de Decimo Cuarto Mes	-
Provision Bono Escolar	40,000.00
Provision de Vacaciones	1,007,116.69
Provision de Cesantilla	1,498,817.19
Provision de Decimo Tercer Mes	1,284,700.00
Sueldos por pagar	533,980.98
Total Otras cuentas Por pagar	4,364,614.86

Pasivo Largo Plazo

Constructora SERPIC	25,085,542.54
ENEE	5,900,348.82
Soluciones IT Corporativas S.A.	1,779,294.37
Total Pasivo Largo Plazo	32,765,185.73
Total Pasivo	37,819,104.57

PATRIMONIO

Resultados de Ejercicios	-9,041,021.11
Resultado Periodo Anteriores	18,482,501.53
PATRIMONIO	9,441,480.42

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

47,260,584.99

Isy Ariza
Contador

Angel Orlando Paz
Tesorero

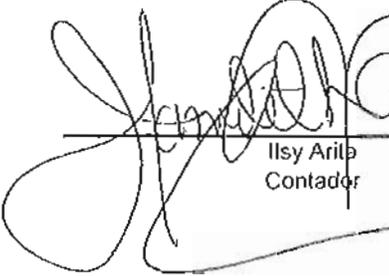


FUNDANIQUEM
ESTADO DE RESULTADO
DE 01 DE ENERO AL 30 JUNIO 2022

	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	ACUMULADO
Secretaria De Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	23,002,777.78	4,225,000.00	27,227,777.78
Otros Ingresos	20,449.87	14,192.87	18,294.37	37,612.65	10,859.65	46,650.39	148,059.80
INGRESOS HOSPITALARIOS	20,449.87	14,192.87	18,294.37	37,612.65	23,013,637.43	4,271,650.39	27,375,837.58
GASTOS							
11100 · Sueldos Básicos	3,243,860.71	2,891,597.18	2,732,932.10	2,776,979.48	2,939,402.04	2,815,752.40	17,400,523.91
11200 · Bono Escolar	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	15,000.00	40,000.00
11400 · Adicionales	301,890.16	618,576.83	582,467.46	454,593.96	408,112.48	407,946.01	2,773,586.90
11510 · Decimotercer Mes	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	1,523,625.00
11520 · Decimocuarto Mes	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	64,168.78	10,000.00	1,089,918.78
11601 · Vacaciones	169,291.67	169,291.67	169,291.67	169,291.67	169,291.67	169,291.67	1,015,750.02
11750 · Contribuciones para Seguro Social	93,814.79	112,430.27	103,224.75	94,172.80	97,061.04	97,061.04	597,764.69
12100 · Sueldos Personal NO permanente	95,375.00	192,250.00	267,666.68	146,833.33	282,046.25	478,232.45	1,462,403.71
21100 · Energía Eléctrica	260,221.91	384,991.25	441,024.87	394,564.68	363,931.04	529,639.98	2,374,373.73
21200 · Agua	3,573.10	11,140.06	5,122.22	7,193.13	6,610.73	4,221.93	37,861.17
21420 · Telefonía Fija	1,587.43	1,428.19	1,018.86	1,204.66	1,393.55	1,392.24	8,024.93
23100 · Mant y Repar. de Edifici. y Loc	410.00	5,094.96	29,464.26	25,580.58	69,895.91	28,565.26	159,010.97
23200 · Mant. y Rep. de Equipo de Trans	0.00	876.97	0.00	0.00	0.00	0.00	876.97
23320 · Mant. y Rep.Equi. Elevacion	0.00	0.00	17,948.68	8,358.46	4,179.23	4,179.23	34,665.60
23330 · Mant. y Rep.Equi.Sanitar. y Lab	0.00	0.00	0.00	0.00	32,734.98	4,157.25	36,892.23
23350 · Mant y Rep. equipo de Computo	2,233.32	0.00	0.00	921.01	0.00	0.00	3,154.33
23360 · Mant. y Rep.Equi.de Oficina	0.00	0.00	820.00	96.00	0.00	0.00	916.00
23370 · Mant y Rep. equipo comunicacion	0.00	33,269.50	0.00	(33,269.50)	3,565.00	0.00	3,565.00
23390 · Mant. y Rep. de Otros Equipos	44,502.33	14,865.16	31,116.18	3,334.42	6,642.80	36,510.78	136,971.67
23520 · Servicios de lavanderia	83,855.70	103,914.00	115,092.00	115,588.80	111,987.00	90,148.50	620,586.00
23530 · Fumigacion	4,485.00	6,727.50	0.00	9,737.63	5,195.13	5,195.13	31,340.39
24100 · Servicios de laboratorio	26,459.75	125,972.57	138,913.75	208,775.00	61,438.18	83,369.00	644,928.25
24110 · Servicios Radiologicos	0.00	0.00	8,826.00	5,350.00	800.00	0.00	14,976.00
24130 · Banco de Sangre	0.00	0.00	52,050.00	101,325.00	99,925.00	44,800.00	298,100.00
24300 · Servicios Jurídicos	0.00	0.00	31,546.28	0.00	18,000.00	0.00	49,546.28
24900 · Otros Servicios Profesionales	5,250.00	8,750.00	5,000.00	8,000.00	10,000.00	6,250.00	43,250.00
25100 · Servicio de Transporte	8,222.50	8,855.00	7,590.00	8,222.50	8,222.50	8,222.50	49,335.00
25400 · Prima y Gastos de Seguro	0.00	0.00	24,804.18	0.00	0.00	0.00	24,804.18
25500 · Comisiones y Gastos Bancarios	150.00	150.00	5,816.13	150.00	(4,466.13)	33,585.38	35,385.38
25600 · Publicidad y Propaganda	0.00	0.00	34,816.60	3,450.00	40,250.00	40,250.00	118,766.60
25700 · Servicios de Internet	13,250.79	13,324.78	13,332.68	13,247.76	13,250.41	13,277.22	79,683.64
25900 · Otros Servicios Comerciales y F	11,878.00	17,410.00	14,708.00	12,428.00	23,156.00	27,544.00	107,124.00
26110 · Pasajes Nacionales	0.00	230.00	10.00	40.00	35.00	0.00	315.00
27111 · Impuesto sobre la Renta	1,649.99	1,419.26	1,194.43	2,669.15	1,060.96	1,234.05	9,227.84
29200 · Servicios de Vigilancia	35,336.28	35,336.28	35,336.28	35,336.28	35,336.28	70,672.56	247,353.96
31110 · Alimentos Pacientes	93,679.19	128,270.86	132,116.85	146,610.74	133,182.83	97,451.14	731,311.61
31120 · Alimentos Reuniones y Cafeteria	2,164.61	5,248.35	2,150.80	1,319.95	11,473.03	5,673.40	28,030.14

000271

31130 · Agua (Botellones)	979.17	2,244.66	1,530.45	4,163.23	1,958.57	4,387.29	18,263.37
33100 · Papel de Escritorio	150.00	1,102.43	0.00	0.00	1,227.14	268.99	2,748.56
33300 · Productos de Artes Gráficas	0.00	0.00	30,403.25	1,174.61	1,256.07	-2,838.50	29,995.43
33400 · Productos de Papel y Carton	0.00	72.00	6,770.05	0.00	0.00	0.00	6,842.05
33500 · Libros Revistas y Periodicos	36,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	36,900.00
33700 · Especies Timbres y Valores	0.00	2,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,100.00
34410 · Llantas y Neumaticos.	0.00	0.00	0.00	0.00	1,398.02	0.00	1,398.02
35210 · Prod. Farmacé.Medicina Varios	185,220.29	89,023.13	74,931.19	143,041.54	153,542.82	149,519.88	795,278.85
35260 · Oxigeno Medico y Oxigeno Nitros	17,335.42	0.00	21,520.42	8,835.00	4,185.00	0.00	51,875.84
35610 · Gasolina	750.10	2,450.00	600.00	0.00	200.00	200.00	4,200.10
35620 · Diesel	5,000.00	0.00	0.00	2,080.90	40,312.90	0.00	47,393.80
39100 · Elementos Limpieza aseo Persona	5,447.50	56,029.50	27,672.25	1,856.00	709.19	252,685.00	344,399.44
39200 · Utiles de Escritorio, Oficina	2,129.85	10,057.66	4,213.55	45,142.79	0.00	33,490.75	95,034.60
39400 · Utencilios de Cocina y Comedor	0.00	234.00	0.00	0.00	0.00	0.00	234.00
39530 · Material Menor Medico Quirurgic	25,200.00	91,649.10	142,866.43	195,619.58	204,970.90	0.00	660,306.01
39610 · Otros Respuestos y Accesorios	0.00	0.00	772.00	0.00	61,650.00	0.00	62,422.00
39620 · Tintas toner para impresoras fo	0.00	335.00	4,203.25	5,506.20	0.00	166,874.29	176,918.74
TOTAL GASTOS	5,298,029.56	5,659,593.12	5,833,759.55	5,642,400.34	5,748,229.80	5,988,248.32	34,170,260.69
Inversion							
42100 · Equipo de oficina y Muebles	85,379.00	0.00	22,425.00	0.00	17,552.40	-23,111.55	102,244.85
42200 · Maquinaria y Equipo	0.00	0.00	0.00	13,467.83	29,623.46	-9,890.76	33,200.53
42410 · Equipo medico, sanitario, hospi	75,000.00	521,800.00	21,240.85	89,069.61	0.00	126,066.16	833,176.62
42600 · Equipo para computo	0.00	0.00	753,181.00	16,725.00	508,070.00	0.00	1,277,976.00
Total Inversion	160,379.00	521,800.00	796,846.85	119,262.44	555,245.86	93,063.85	2,246,598.00
Total Ejecucion	5,458,408.56	6,181,393.12	6,630,606.40	5,761,662.78	6,303,475.66	6,081,312.17	36,416,858.69
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	-5,437,958.69	-6,167,200.25	-6,612,312.03	-5,724,050.13	16,710,161.77	-1,809,661.78	-9,041,021.11


 Ilsey Arilla
 Contador




 Angel Orlando Paz
 Tesorero



FUNDANIQUEN
Presupuesto de Ejecucion
DE 01 DE ENERO AL 30 JUNIO 2022

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Total
11000 - PERSONAL PERMANENTE							
11100 - Sueldos Básicos	3,243,860.71	2,891,597.18	2,732,932.10	2,776,979.48	2,939,402.04	2,815,752.40	17,400,523.91
11200 - Bono Escolar	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	40,000.00
11400 - Adicionales	301,690.16	618,576.83	582,467.40	454,593.96	408,112.48	407,946.01	2,773,586.90
11510 - Decimotercer Mes	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	1,523,625.00
11520 - Decimocuarto Mes	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	253,937.50	1,523,625.00
11601 - Vacaciones	169,291.67	169,291.67	169,291.67	169,291.67	169,291.67	169,291.67	1,015,750.02
11750 - Contribuciones para Seguro Social	93,814.79	112,430.27	103,224.75	94,172.80	97,061.04	97,061.04	597,764.69
12100 - Sueldos Personal NO permanente	95,375.00	192,250.00	267,666.60	146,833.33	282,046.25	476,232.45	1,462,403.71
21100 - Energía Eléctrica	260,221.91	384,991.25	441,024.87	394,564.68	363,931.04	529,639.98	2,374,373.73
21200 - Agua	3,573.10	11,140.06	5,122.22	7,193.13	6,610.73	4,221.93	37,661.17
21420 - Telefonía Fija	1,567.43	1,428.19	1,018.86	1,204.66	1,393.55	1,302.24	8,024.93
23100 - Mant y Repar. de Edifici. y Loc	410.00	5,094.96	29,464.26	25,586.66	69,895.91	28,565.26	158,010.97
23200 - Mant. y Rep. de Equipo de Trans	0.00	876.97	0.00	0.00	0.00	0.00	876.97
23320 - Mant. y Rep. Equi. Elevacion	0.00	0.00	17,948.68	8,358.46	4,179.23	4,179.23	34,665.60
23330 - Mant. y Rep. Equi. Sanitar. y Lab	0.00	0.00	0.00	0.00	32,734.98	4,157.25	36,892.23
23350 - Mant y Rep. equipo de Computo	2,233.32	0.00	0.00	921.01	0.00	0.00	3,154.33
23360 - Mant. y Rep. Equi. de Oficina	0.00	0.00	820.00	96.00	0.00	0.00	916.00
23370 - Mant y Rep. equipo comunicacion	0.00	33,269.50	0.00	(33,269.50)	3,565.00	0.00	3,565.00
23390 - Mant. y Rep. de Otros Equipos	44,502.33	14,865.16	31,116.10	3,334.42	6,642.80	36,510.78	136,971.67
23520 - Servicios de lavandería	83,855.70	103,914.00	115,092.00	115,588.80	111,987.00	90,148.50	620,566.00
23530 - Fumigacion	4,485.00	6,727.50	0.00	9,737.63	5,195.13	5,195.13	31,340.39
24100 - Servicios de laboratorio	26,459.75	125,972.57	138,913.75	206,775.00	61,438.18	83,369.00	644,928.25
24110 - Servicios Radiologicos	0.00	0.00	8,826.00	5,350.00	800.00	0.00	14,976.00
24130 - Banco de Sangre	0.00	0.00	52,050.00	101,325.00	99,925.00	44,800.00	298,100.00
24300 - Servicios Juridicos	0.00	0.00	31,546.28	0.00	18,000.00	0.00	49,546.28
24900 - Otros Servicios Profesionales	5,250.00	8,750.00	5,000.00	8,000.00	10,000.00	6,250.00	43,250.00
25100 - Servicio de Transporte	8,222.50	8,855.00	7,590.00	8,222.50	8,222.50	8,222.50	49,335.00
25400 - Prima y Gastos de Seguro	0.00	0.00	24,604.18	0.00	0.00	0.00	24,604.18
25500 - Comisiones y Gastos Bancarios	150.00	150.00	5,816.13	150.00	(4,466.13)	33,585.38	35,385.38
25600 - Publicidad y Propaganda	0.00	0.00	34,816.60	3,450.00	40,250.00	40,250.00	118,766.60
25700 - Servicios de Internet	13,250.79	13,324.78	13,332.68	13,247.76	13,250.41	13,277.22	79,683.64
25900 - Otros Servicios Comerciales y F	11,878.00	17,410.00	14,708.00	12,428.00	23,156.00	27,544.00	107,124.00
26110 - Pasajes Nacionales	0.00	230.00	10.00	40.00	35.00	0.00	315.00
27111 - Impuesto sobre la Renta	1,649.99	1,419.26	1,194.43	2,609.15	1,080.96	1,234.05	9,227.84
29200 - Servicios de Vigilancia	35,336.28	35,336.28	35,336.28	35,336.28	35,336.28	70,672.56	247,353.96
31110 - Alimentos Pacientes	93,679.19	128,270.86	132,116.85	146,610.74	133,182.83	97,461.14	731,311.61
31120 - Alimentos Reuniones y Cafeteria	2,164.61	5,248.35	2,150.80	1,319.95	11,473.03	5,673.40	28,030.14
31130 - Agua (Botellones)	3,979.17	2,244.66	1,530.45	4,163.23	1,958.57	4,387.29	18,263.37
33100 - Papel de Escritorio	150.00	1,102.43	0.00	0.00	1,227.14	268.99	2,748.56
33300 - Productos de Artes Gráficas	0.00	0.00	30,403.25	1,174.61	1,256.07	(2,838.50)	29,995.43
33400 - Productos de Papel y Carton	0.00	72.00	6,770.05	0.00	0.00	0.00	6,842.05
33500 - Libros Revistas y Periodicos	36,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	36,900.00
33700 - Especies Timbres y Valores	0.00	2,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,100.00
34410 - Llantas y Neumaticos	0.00	0.00	0.00	0.00	1,398.02	0.00	1,398.02
35210 - Prod. Farmacé. Medicina - Varíos	185,220.29	89,023.13	74,931.19	143,041.54	153,542.82	149,619.88	795,278.89
35260 - Oxigeno Medico y Oxigeno Nitros	17,335.42	0.00	21,520.42	8,835.00	4,185.00	0.00	51,875.84
35610 - Gasolina	750.10	2,450.00	600.00	0.00	200.00	200.00	4,200.10
35620 - Diesel	5,000.00	0.00	0.00	2,080.90	40,312.90	0.00	47,393.80
39100 - Elementos Limpieza aseo Persono	5,447.50	56,029.50	27,672.25	1,856.00	709.19	252,685.00	344,399.44
39200 - Utiles de Escritorio, Oficina	2,129.85	10,057.66	4,213.55	45,142.79	0.00	33,490.75	95,034.60
39400 - Utencilios de Cocina y Comedor	0.00	234.00	0.00	0.00	0.00	0.00	234.00
39530 - Material Menor Medico Quirurgic	25,200.00	91,649.10	142,866.43	195,619.58	204,970.90	0.00	660,306.01
39610 - Otros Respuestos y Accesorios	0.00	0.00	772.00	0.00	61,650.00	0.00	62,422.00
39620 - Tintas toner para impresoras fo	0.00	335.00	4,203.25	5,506.20	0.00	166,874.29	176,918.74
TOTAL GASTOS	5,298,029.56	6,659,593.12	6,833,769.55	6,642,400.34	6,748,229.80	6,988,248.32	34,170,260.69
70000 - BIENES CAPITALIZABLES							
42100 - Equipo de oficina y Muebles	85,379.00	0.00	22,425.00	89,069.61	17,552.40	(23,111.55)	191,314.46
42200 - Maquinaria y Equipo	0.00	0.00	0.00	13,467.83	29,623.46	(9,890.76)	33,200.53
42410 - Equipo medico, sanitario, hospi	75,000.00	521,800.00	21,240.85	0.00	0.00	126,066.16	744,107.01
42900 - Equipo para computo	0.00	0.00	753,141.00	16,725.00	508,070.00	0.00	1,277,936.00
TOTAL BIENES CAPITALIZABLES	160,379.00	521,800.00	796,846.85	119,262.44	555,245.86	93,063.85	2,246,598.00
TOTAL EJECUCION	5,458,408.56	6,181,393.12	6,630,606.40	5,761,662.78	6,303,475.66	6,081,312.17	36,416,858.69