

**FUNDACION JUAN MARIA
VIANNEY DE ARS
2019**

**FUNDACION JUAN MARIA
VIANNEY DE ARS**

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

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

Estado de Ingresos y Egresos

Periodo de enero a diciembre de 2019

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

Servicios Profesionales, Auditoría, Asesoría y Capacitación



*Contadores Públicos Autorizados
Tegucigalpa, Honduras, Centro América*

INDICE

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

Informe de los Auditores Independientes

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

Hemos auditado para propósitos especiales los Ingresos y Egresos adjuntos del Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras a través de la Secretaría de Estado en los despachos de Finanzas, y la Fundación San Juan María Vianney de Ars, para el funcionamiento del Hospital San Juan María Vianney de Ars, para dar servicios de salud descentralizado a los municipios de Santa Ana, Ojojona, San Buenaventura del departamento de Francisco Morazán, con una cobertura 60000 habitantes, suscrito y firmado con la Secretaría de Estado en el despacho de Finanzas, el 18 de marzo de 2010, que comprenden el Informe de Ingresos y Egresos del periodo correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, conciliación del flujo de efectivo, por el periodo terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por la información financiera

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

Responsabilidad de los auditores

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

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

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

SPC

Opinión

En nuestra opinión, los Informes financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ingresos y egresos de la Fundación San Juan María Vianney de Ars, al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2 de los Informes Financieros.

28 de enero de 2020
Edificio Torre Alianza 1
Lomas del Guijarro
Tegucigalpa. M.D.C.

Seprae S de RL



Fundación San Juan María Vianney de Ars.

Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas

31 de diciembre de 2019

(expresados en lempiras)

			2019
INGRESOS RECIBIDOS			L 10,000,000
Secretaria de Estado en el despacho de Finanzas			
Costos de funcionamiento	Nota 3	<u>L 10,000,000</u>	
EGRESOS DEL PERIODO			
Costos Fijos			L 10,006,726
Costos de personal	Nota 4	L 5,711,357	
Mantenimiento de edificios	Nota 4	980,792	
Insumos material, equipo medico y otros	Nota 4	<u>3,314,577</u>	
SALDO FONDO DE CONVENIO			<u><u>(6,726)</u></u>

Fundación San Juan María Vianney de Ars.

Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas

31 de diciembre de 2019

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

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

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

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

2. Políticas Contables

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

Base de Presentación

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

Base de Registros contables

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

Fundación San Juan María Vianney de Ars.

Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas

31 de diciembre de 2019

Periodo Contable

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

3. Ingresos Asignados a Recibir

El derecho que La Fundación San Juan María Vianney de Ars, tiene por recibir según el convenio de cooperación al 31 de diciembre de 2019, se detallan a continuación:

(expresados en lempiras)

	2019
Gobierno de Honduras -Secretaria de Finanzas	
Costos de funcionamiento	10,000,000
Total Ingresos por Recibir	<u>L 10,000,000</u>

Convenio de Cooperación entre el Gobierno de Honduras a través de la Secretaria de Estado en los despachos de Finanzas, y la Fundación San Juan María Vianney de Ars, para el funcionamiento del Hospital San Juan María Vianney de Ars, dando servicios de salud descentralizado a los municipios de Santa Ana, Ojojona, San Buenaventura del departamento de Francisco Morazán, con una cobertura 60000 habitantes, firmado con la Secretaria de estado en el despacho de Finanzas, el 18 de marzo de 2010, por L. 10,000,000.00 anuales, con una vigencia de un año del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Detalle de las transferencias recibidas:

1.	25-03-2019	L 3,824,000.00
2.	17-07-2019	3,824,000.00
3.	11-11-2019	1,776,000.00
4.	11-11-2019	136,000.00
5.	19-12-2019	<u>440,000.00</u>
TOTAL		<u>L 10,000,000.00</u>

Fundación San Juan María Vianney de Ars.
Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas
31 de diciembre de 2019

4. Costos de Funcionamiento

Los costos fijos desembolsados al 31 de diciembre de 2019 se detallan a continuación:

(expresados en lempiras)

	2019
Costo Fijo de Recurso Humano	
Personal medico	3,252,858
Personal administrativo	2,458,498
Total	<u><u>5,711,357</u></u>
Costo Variable Administrativo	
Mantenimiento aseo y limpieza	980,792
Insumos, materiales medicos y equipos	1,034,824
Gastos generales de operacion	1,494,772
Otros gastos varios (Amortizacion de prestamos)	784,980
Total	<u><u>4,295,369</u></u>
Total Ejecutado	<u><u>10,006,726</u></u>
Aporte fondos propios	<u><u>6,726</u></u>

5. Detalle de Liquidación de Desembolsos de Gastos

Liquidaciones presentadas para acceder a fondos por el periodo de enero a diciembre de 2019

(expresados en lempiras)

	2019
Liquidacion de Gastos	
Marzo	1,053,381
Abril	1,921,540
Mayo	815,090
Junio	38,413
Julio	3,195,945
Agosto	630,959
Noviembre	1,529,362
Diciembre	717,324
Enero 2020	104,711
Total	<u><u>10,006,726</u></u>

Fundación San Juan María Vianney de Ars.

Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas

31 de diciembre de 2019

Conclusiones:

Según el convenio de Cooperación de la Fundación San Juan María Vianney de Ars, a la fecha ha recibió el 100% de los valores según convenio: en concepto de Costos fijos y Costos variables utilizados para financiar necesidades inherentes al funcionamiento del Hospital San Juan María Vianney Ars. Por L 10,000,000.00

Los valores anteriores corresponden al periodo de enero a diciembre de 2019 para cubrir los costos fijos de personal y para costos variables de operación.

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

La Fundación San Juan María Vianney de Ars, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 ha desembolsado en concepto de costos fijos de personal L5,711,357 y costos variables de operación L4,295,369.

**FUNDACION JUAN MARIA
VIANNEY DE ARS**

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION SAN JUAN MARIA VIANNEY DE ARS

BALANCE GENERAL

31 de Diciembre de 2019

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE		
BANFICOHSA	2,569.64	
FICOHSA CH	1.00	
EDUCACION	7,423.72	
BANTRAB AHORROS	10,529.74	
FICOHSA CAPITAL	908.27	
BANTRAB HOSPITAL	111,040.03	
INVENTARIOS	10,425.69	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		142,898.09
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	852,801.66	
EDIFICIOS	43,755,564.82	
DEP. ACUM. EDIFICIOS	(9,335,676.32)	
MAQUINARIA Y EQUIPO	8,490,388.28	
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	(3,209,705.26)	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	3,221,935.53	
DEP. ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO	(1,599,287.23)	
VEHICULOS	2,276,693.60	
DEP. ACUM. VEHICULOS	(1,129,913.05)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		43,322,802.03
OTROS ACTIVOS		
PRIMAS DE SEGURO PAGADAS X ANT	233,879.11	
AMORT. PRIMAS DE SEGURO PAGADA	(78,782.18)	
DEPOSITOS EN GARANTIA	417,313.59	
TOTAL OTROS ACTIVOS		572,410.52
TOTAL ACTIVOS		44,038,110.64

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE	
PROVEEDORES	312,658.46
DOCUMENTOS POR PAGAR	15,326.00
NOMINAS POR PAGAR	92,456.30
IMPUESTOS POR PAGAR	32,839.88
ISR-RETENCION ASAL	5,354.96
IMPUESTOS MUNICIPALES	42,227.46
IHSS	26,395.69

RAP	21,666.66	
SEGURO VITAL	423,866.06	
PLAN DE JUBILACION	125,486.90	
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		1,098,278.37
PASIVO LARGO PLAZO		
CUENTAS POR PAGAR	73,279.37	
PRESTAMOS POR PAGAR	1,411,840.91	
OTRAS CUENTAS X PAGAR	9,596.38	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		1,494,716.66
TOTAL PASIVOS		2,592,995.03
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL INICIAL	15,260,632.43	
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA	27,296,352.41	
Net Income	(1,111,869.23)	
TOTAL CAPITAL SOCIAL		41,445,115.61
TOTAL PASIVO+CAPITAL		44,038,110.64

Jhojan Filiberto Hernandez
 Presidente Junta Directiva



Jose Andres Alvarez
 Asesor Contable



FUNDACION SAN JUAN MARIA VIANNEY DE ARS
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

	Mes Corriente	%	Acumulado/Año	%
<u>INGRESOS</u>				
INGRESOS POR SERVICIOS	236,598.35	12%	1,506,859.54	9%
APORTACION GOBIERNO CENTRAL	1,656,828.41	83%	14,235,960.64	88%
INGRESOS POR DONACIONES	47,739.86	2%	233,973.86	1%
INGRESOS X INTERESES	1,869.65	0%	3,569.26	0%
OTROS INGRESOS	49,658.79	2%	182,693.65	1%
TOTAL INGRESOS	1,992,695.06	100.00	16,163,056.95	1.00
<u>GASTOS DE OPERACION</u>				
SALARIOS	746,239.65	52%	9,623,986.88	56%
TRANSPORTE EMPLEADOS	32,000.00	2%	0.00	0%
ALIMENTACION	89,356.29	6%	847,556.00	5%
BONIFICACION SALARIAL	41,178.28	3%	462,828.00	3%
COTIZACION JUBILACION PATRONAL	3,896.35	0%	34,788.00	0%
ENERGIA ELECTRICA	17,869.36	1%	281,472.00	2%
TELEFONO	1,876.59	0%	46,752.00	0%
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	5,623.98	0%	115,884.00	1%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,269.36	1%	174,828.00	1%
REP. Y MANT. EDIFICIOS	78,965.36	6%	535,068.00	3%
REP. Y MANT. MAQUINARIA Y EQUI	11,569.58	1%	173,244.00	1%
REP. Y MANT. MOBILIARIO Y EQUI	5,326.98	0%	115,896.00	1%
REP. Y MANT. VEHICULOS	21,569.38	2%	223,908.00	1%
MATERIALES Y ACCESORIOS	5,698.43	0%	68,376.00	0%
MULTAS, RECARGOS E INTS MORAT	8,526.37	1%	102,832.44	1%
HONORARIOS PROFESIONALES	32,695.58	2%	308,376.00	2%
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	48,600.00	3%	774,000.00	4%
MATERIAL DE ASEO Y SUMINISTROS	9,896.35	1%	308,376.00	2%
GASTO POR DEPRECIACION	207,732.57	15%	2,492,790.86	14%
GASTOS POR AYUDA SOCIALES	5,698.62	0%	107,580.00	1%
GASTOS BANCARIOS	3,896.57	0%	90,828.00	1%
SERVICIO DE CABLE E INTERNET	14,500.00	1%	58,800.00	0%
GASTOS DIVERSOS	8,695.34	1%	67,580.00	0%
GASTOS DE RECEPCION Y EVENTOS	12,635.89	1%	259,176.00	2%
TOTAL GASTOS DE OPERACION	1,425,316.88	100%	17,274,926.18	1.00
UTILIDAD O PERDIDA EJERCICIO	567,378.18	28%	(1,111,869.23)	-7%

Jhojan Filiberto Hernandez
 Presidente Junta Directiva

Jose Andres Alvarez
 Asesor Contable

