

**FUNDACIÓN SAN
JUAN MARÍA VIANNEY
DE ARS**

**FUNDACIÓN SAN
JUAN MARÍA VIANNEY
DE ARS**

**INFORME DE
AUDITORÍA EXTERNA**

**FUNDACION SAN JUAN
MARIA VIANNEY DE ARS.
Estado de Ingresos y Egresos
Periodo de enero a diciembre de 2020
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 2020, conciliación del flujo de efectivo, por el periodo terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por la información financiera

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

Responsabilidad de los auditores

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

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

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

Opinión

En nuestra opinión, los Informes financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ingresos y egresos de la Fundación San Juan María Vianney de Ars, al 31 de diciembre de 2020, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2 de los Informes Financieros.

Seprac S.R.L.



18 de febrero de 2021
Edificio Torre Alianza 1
Lomas del Guijarro
Tegucigalpa. M.D.C.

Fundación San Juan María Vianney de Ars.
Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas
31 de diciembre de 2020

(expresados en lempiras)

			2020
INGRESOS RECIBIDOS			L 8,000,000
Secretaría de Estado en el despacho de Finanzas			
Costos de funcionamiento	Nota 3	<u>L 8,000,000</u>	
EGRESOS DEL PERIODO			
Costos Fijos			L 8,025,812
Costos de personal	Nota 4	L 5,231,389	
Mantenimiento de edificios	Nota 4	516,283	
Insumos material, equipo medico y otros	Nota 4	<u>2,278,140</u>	
SALDO FONDO DE CONVENIO			<u><u>(25,812)</u></u>

Fundación San Juan María Vianney de Ars.

Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas

31 de diciembre de 2020

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 2020

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 2020, se detallan a continuación:

(expresados en lempiras)

	2020
Gobierno de Honduras -Secretaria de Finanzas	
Costos de funcionamiento	<u>8,000,000</u>
Total Ingresos por Recibir	<u>L 8,000,000</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 2020.

Detalle de las transferencias recibidas:

1.	22-04-2020	L 4,000,000.00
2.	01-10-2020	<u>4,000,000.00</u>
TOTAL		<u>L 8,000,000.00</u>

Fundación San Juan María Vianney de Ars.
Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas
31 de diciembre de 2020

4. Costos de Funcionamiento

Los costos fijos desembolsados al 31 de diciembre de 2020 se detallan a continuación:

<i>(expresados en lempiras)</i>	2020
Costo Fijo de Recurso Humano	
Personal medico	3,038,892
Personal administrativo	2,192,497
Total	5,231,389
Costo Variable Administrativo	
Mantenimiento aseo y limpieza	840,486
Insumos, materiales medicos y equipos	710,782
Gastos generales de operacion	922,031
Otros gastos varios (Amortizacion de prestamos)	321,124
Total	2,794,423
Total Ejecutado	8,025,812
Aporte fondos propios	25,812

5. Detalle de Liquidación de Desembolsos de Gastos

Liquidaciones presentadas para acceder a fondos por el periodo de enero a diciembre de 2020

<i>(expresados en lempiras)</i>	2020
Liquidacion de Gastos	
Abril	1,805,988
Mayo	1,420,387
Junio	762,716
Julio	21,773
Octubre	2,204,585
Noviembre	1,091,803
Diciembre	718,560
Total	8,025,812

Fundación San Juan María Vianney de Ars.

Estado de Ingresos y Egresos y Notas Explicativas

31 de diciembre de 2020

Conclusiones:

Según el convenio de Cooperación de la Fundación San Juan María Vianney de Ars, a la fecha ha recibió el 80% 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 8,000,000.00

Los valores anteriores corresponden al periodo de enero a diciembre de 2020 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 2020 ha desembolsado en concepto de costos fijos de personal L5,231,389 y costos variables de operación L2,794,423.

**FUNDACIÓN SAN
JUAN MARÍA VIANNEY
DE ARS**

**ESTADOS
FINANCIEROS**

FUNDACION SAN JUAN MARIA VIANNEY DE ARS
BALANCE GENERAL
al 31 de Diciembre 2020

ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

BANFICOHSA	1.00	
FICOHSA CAPITAL	62.34	
OCCIDENTE FINANZAS	2,871.37	
OCCIDENTE EDUCACION	11,567.67	
OCCIDENTE CAPITAL	518,847.72	
OCCIDENTE CHEQUES	62,892.07	
OCCIDENTE CHEQUES	24,827.38	
INVENTARIOS	10,425.69	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE		631,495.24

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS	852,801.66	
EDIFICIOS	43,755,564.82	
DEP. ACUM. EDIFICIOS	(9,777,865.73)	
MAQUINARIA Y EQUIPO	8,490,388.28	
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	(3,572,354.45)	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	3,221,935.53	
DEP. ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO	(1,762,615.91)	
VEHICULOS	2,276,693.60	
DEP. ACUM. VEHICULOS	(1,190,840.56)	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		42,293,707.24

OTROS ACTIVOS

PRIMAS DE SEGURO PAGADAS X ANT	233,879.11	
AMORT. PRIMAS DE SEGURO PAGADA	(108,782.18)	
DEPOSITOS EN GARANTIA	417,313.59	
TOTAL OTROS ACTIVOS		542,410.52

TOTAL ACTIVOS

43,467,613.00

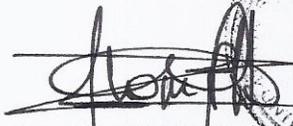
PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

PROVEEDORES	45,269.35	
DOCUMENTOS POR PAGAR	15,267.25	
NOMINAS POR PAGAR	45,216.35	
IMPUESTOS POR PAGAR	25,326.00	
ISR-RETENCION ASAL	5,354.96	
IMPUESTOS MUNICIPALES	15,487.25	
IHSS	9,263.20	
RAP	15,263.40	
SEGURO VITAL	423,866.06	
PLAN DE JUBILACION	297,424.78	
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		897,738.60

PASIVO LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR	15,248.65	
PRESTAMOS POR PAGAR	1,776,705.19	
OTRAS CUENTAS X PAGAR	17,258.65	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>1,809,212.49</u>
TOTAL PASIVOS		2,706,951.09
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL INICIAL	15,260,632.43	
UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA	25,996,360.26	
Net Income	(496,330.78)	
TOTAL CAPITAL SOCIAL		40,760,661.91
TOTAL PASIVO+CAPITAL		<u>43,467,613.00</u>



 Jhojan Filiberto Hernandez
 Presidente Junta Directiva


 Jose Andres Alvares
 Asesor Contable



FUNDACION SAN JUAN MARIA VIANNEY DE ARS
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

	<u>Mes Corriente</u>	<u>%</u>	<u>Acumulado/Año</u>	<u>%</u>
INGRESOS				
INGRESOS POR SERVICIOS	454,897.56	95%	2,449,934.73	13%
APORTACION GOBIERNO CENTRAL	0.00	0%	16,234,950.80	85%
INGRESOS POR DONACIONES	13,600.00	3%	238,169.87	1%
INGRESOS X INTERESES	8,423.00	2%	39,688.98	0%
OTROS INGRESOS	0.00	0%	59,876.34	0%
TOTAL INGRESOS	476,920.56	100.00	19,022,620.72	1.00
GASTOS DE OPERACION				
SALARIOS	598,632.45	56%	8,582,868.92	44%
SUELDOS TEMPORALES	0.00	0%	36,829.68	0%
BONO EDUCATIVO	0.00	0%	89,652.37	0%
TRANSPORTE EMPLEADOS	34,600.00	3%	329,232.87	2%
ALIMENTACION	31,569.87	3%	930,316.10	5%
BONIFICACION SALARIAL	125,639.34	12%	584,602.88	3%
COTIZACION JUBILACION PATRONAL	0.00	0%	169,875.34	1%
ENERGIA ELECTRICA	39,568.47	4%	393,838.34	2%
TELEFONO	2,456.23	0%	37,026.10	0%
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	32,487.00	3%	191,263.08	1%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	9,635.00	1%	199,389.23	1%
REP. Y MANT. EDIFICIOS	38,216.28	4%	1,648,563.24	8%
REP. Y MANT. MAQUINARIA Y EQUI	0.00	0%	1,156,987.45	6%
REP. Y MANT. MOBILIARIO Y EQUI	0.00	0%	756,987.46	4%
REP. Y MANT. VEHICULOS	5,060.00	0%	299,623.58	2%
MATERIALES Y ACCESORIOS	41,326.93	4%	1,387,925.17	7%
FLETES Y ENCOMIENDAS	0.00	0%	114,569.32	1%
MULTAS, RECARGOS E INTS MORAT	0.00	0%	46,358.19	0%
HONORARIOS PROFESIONALES	11,000.00	1%	709,789.23	4%
SEGURIDAD Y VIGILANCIA	0.00	0%	448,000.00	2%
MATERIAL DE ASEO Y SUMINISTROS	8,964.00	1%	474,951.48	2%
GASTOS DE ADUANA	0.00	0%	85,740.97	0%
GASTOS POR AYUDA SOCIALES	26,398.00	2%	350,967.87	2%
GASTOS BANCARIOS	2,897.00	0%	68,320.64	0%
SERVICIO DE CABLE E INTERNET	14,500.00	1%	184,375.23	1%
GASTOS DIVERSOS	48,000.00	4%	137,563.27	1%
GASTOS DE RECEPCION Y EVENTOS	5,698.00	1%	103,333.49	1%
TOTAL GASTOS DE OPERACION	1,076,648.57	100%	19,518,951.50	1.00
UTILIDAD O PERDIDA EJERCICIO	(599,728.01)	-126%	(496,330.78)	-3%

Jhojan Filiberto Hernandez
 Presidente Junta Directiva



Jose Andres Alvares
 Asesor Contable

