# Consultores y Auditores del Atlántico S. De R. L. CONSULTEC S. DE R. L.

INFORME CON 02 - 03 2,019

# FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2,018

CON EL INFORME Y OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

LA CEIBA, ATLANTIDA

HONDURAS C.A.

### ESTADOS FINANCIEROS

# FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2,018

#### INDICE DEL INFORME FINANCIERO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- > Estado de Resultado de Operación
- Flujo de Efectivo
- Notas de los Estados Financieros

## Consultores y Auditores del Atlántico S. De R. L.

### CONSULTEC S. DE R. L.

La Ceiba, Atlántida 04 de Marzo de 2,019 SEÑORES SOCIOS FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS La Ceiba, Departamento de Atlántida.

#### Dictamen de los estados financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de las Oficinas de la **FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS** con Registro Tributario **05099017911876** al 31 de Diciembre de 2,018 y el correspondiente estado de resultado y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### Responsabilidad de la administración

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y de que estén preparados de conformidad con normas contables y principios de contabilidad generalmente aceptados en la republica de Honduras Esta responsabilidad incluye diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante para la preparación razonable de los estados financieros y de que estos se encuentren libres de declaraciones falsas o erróneas ya sea por fraude o error, la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y el hacer estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

#### Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre esos estados financieros con base a nuestra auditoria. Nuestras Auditorias fueron realizadas de acuerdo con normas internacionales de auditoria, las cuales requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planeemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen declaraciones falsas o erróneas importantes. Una auditoria incluye el aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoria acerca de los importes y revelaciones que se incluyen en los estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de declaraciones falsas o erróneas se incluyan en los estados financieros ya sea por fraude o por error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por la entidad de los estados financieros, con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y de la razón habilidad de las estimaciones contables efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión de Auditoria

#### Opinión

Es nuestra opinión, los estados financieros antes referidos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de las Oficinas de la **FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS** Al 31 de Diciembre de 2,018 los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con normas contables y principios generalmente aceptados en la Republica de Honduras.

Carlos A. Sauceda Gerente General

#### Fundación Solidaridad Latinoamericana- Honduras Balance General AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresado en Lempiras)

	Notas	
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Bancos -Banco FICOHSA	4	787,902.95
Cuentas por Cobrar -Adelanto de Efectivo	5	224,456.74
Total Activo Circulante		1012,359.69
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	
Equipo de Computo		65,960.00
Depreciación Acumulada Equipo de Computo		-4,067.53
Total Propiedad y Equipo		61,892.47
TOTAL ACTIVOS		1074,252.16
DASIVO V CADITAL		
PASIVO Y CAPITAL PASIVO CIRCULANTE	7	
Cuentas por Pagar Empleados	,	482.40
Honorarios a Consultores por Pagar		120,739.62
Derechos Contractuales por Pagar		608,711.30
I.H.S.S. por Pagar		4,739.45
Energía Eléctrica por Pagar		2,328.77
Impuestos por Pagar		41,354.25
Total Pasivo Circulante		778,355.79
		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
PASIVO A LARGO PLAZO	8	
Prestaciones Laborales por Pagar		
Total Pasivo a Largo Plazo		291,768.19
TOTAL DE PASIVOS		1070,123.98
CAPITAL		
Capital		3,425.78
Excedentes del Periodo		702.40
Total Capital		4,128.18
TOTAL PASIVOS + CAPITAL		1074,252.16

#### Fundación Solidaridad Latinoamericana - Honduras Estado de Resultados

## Del 1 de Abril Al 31 de Diciembre del 2018 (Expresado en Lempiras )

	Notas	
INGRESOS	11	
Ingresos Por Talleres	132,463.20	
Ingresos de Entidades de Solidaridad	6418,223.65	
Ingresos Financieros Interés Bancario	2,478.63	
Fluctuación Cambiaria	618.48	
TOTAL INGRESOS		6553,783.96
GASTOS OPERATIVOS	9	
Viáticos Empleados	429,094.86	
Viáticos Consultores	126,556.12	
Costo Implementación de Proyectos	1744,628.85	
Sueldos Y Salarios	1468,650.23	
Decimo Tercer Mes	242,810.31	
Seguro Medico	12,157.59	
Honorarios por Consultorías	1207,163.89	
Honorarios Profesionales	52,904.00	
Útiles de Oficina	88,989.00	
Internet y Telefonía	9,972.51	
Impuestos Municipales	1,377.54	
Seguro Medico	17,943.66	
Transporte	18,122.65	
Limpieza de Oficina	3,853.96	
ENEE	9,166.22	
2% Contribución Holanda	2,943.38	
Alquiler de Oficina	64,400.00	
Talleres/Formación y Conferencias	579,899.17	
Mantenimiento de Vehículo	15,787.29	
I.H.S.S.	16,660.41	
Practicas/Voluntariados/Servicio Nacional	108,786.25	
INFOP	6,319.37	
Matricula Vehicular	14,407.06	
Depreciación Equipo de Computo	4,067.53	
Prestaciones Laborales	291,768.18	
	291,766.16	6530 430 03
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		6538,430.02
CASTOS EINANCIEROS.		2,877.13
GASTOS FINANCIEROS:	1 000 30	2,0//.13
Intereses bancarios	1,960.30	
Diferencial Cambiario	916.83	
GASTOS NO DEDUCIBLES		11,774.40
Tasa de Seguridad Poblacional		==,// 11.10
rasa de segundad i ostacional		

702.40

**EXCEDENTE DEL PERIODO** 

#### FUNDACION SOLLIDARIDAD LATINOAMERICANA FLUJO DE EFECTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Utilidad del Ejercicio	702.40
Flujo de Efectivo Derivado de las Actividades de Operación	
Aumento en Equipo de Computo	-65,960.00
Aumento en Cuentas por Cobrar	-224,456.74
Aumento Depreciación Acumulada	4,067.53
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	-285,646.81
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Aumento Aportación de los Fundadores	3,425.78
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	-282,221.03
Flujo de Actividades Financieras	
Aumento en Cuentas por Pagar Empleados	482.40
Aumento Honorarios a Consultores por Pagar	120,739.62
Aumento Derechos Contractuales por Pagar	608,711.30
Aumento IHSS por Pagar	4,739.45
Aumento Energía Eléctrica por Pagar	2,328.77
Aumento Impuestos por Pagar	41,354.25
Aumento Prestaciones Laborales por Pagar	291,768.19
Flujo de Actividades Financieras	787,902.95
Saldo Inicial en Caja	0.00
Saldo Final en Caja	787,902.95

#### FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA

## ESTADOS DE CAMBIOS EN EL CAPITAL Y EN LAS RESERVAS DE CAPITAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Aportación		
Descripción	Fundadores	Disponibilidad	Total
Saldo al 01 de Abril del 2018	3,425.78	0.00	3,425.78
Utilidad del ejercicio		702.40	702.40
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	3,425.78	702.40	4,128.18

# FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

#### NOTA 1. HISTORIA Y OPERACIONES

En la Ciudad de Tegucigalpa MDC, departamento de Francisco Morazán a los dos días del mes de Mayo del año Dos Mil Dieciséis y según Resolución N. 529 – 2016 de la SECRETARIA DE ESTADO EN LOS DESPACHOS DE DERECHOS HUMANOS, JUSTICIA, GOBERNACION Y DESCENTRALIZACION. Debidamente inscrita en el Registro de la Propiedad Mercantil de San Pedro Sula, con el numero 94 Tomo 405 del Registro de Sentencias de fecha 08 de Agosto del año 2016; CERTIFICA: Que según solicitud presentada en fecha 19 de Octubre del año 2015, misma que corre a expediente PJ – 19102015 – 537 que contiene solicitud presentada por el abogado HECTOR HERNAN AGUILAR RODRIGUEZ en su condición de apoderado legal de la FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA, con domicilio en el centro de salud, una cuadra al oeste segunda calle, segunda avenida. Colonia Casmul segunda etapa del municipio de San Manuel, departamento de Cortes, contraída a pedir incorporación o reconocimiento como organización extranjera para operar en Honduras.

Por tanto el Secretario de Estado en los Despachos de Derechos Humanos, Justicia, Gobernación y Descentralización, RESUELVE Incorporar a la Organización no Gubernamental de Desarrollo ONGD denominada FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS, Su representante Legal para operar en Honduras al Señor OMAR ENRIQUE PALACIOS BARDALES

Las oficinas están ubicadas en la Ciudad de la Ceiba, Departamento de Atlántida en la Colonia El Sauce, 5ta etapa casa número 28 con teléfonos 504 2439 2365

La finalidad de la **FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS** será promover el desarrollo sostenible y el comercio equitativo en América Latina, Mantener, Administrar, Invertir, Disponer y distribuir el patrimonio de la fundación para el beneficio, sustento, mantenimiento, progreso y desarrollo de los beneficiarios como se estipula en el acta de creación y sus reglamentos.

La FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS se encuentra registrada en la Unidad de Registro y Seguimiento de Asociaciones Civiles bajo el número 2016000300, con fecha 13/06/2016 y con resolución 529 – 2016

El año operativo de La **FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS**, esta comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada año.- El año de operaciones de 2018 finalizó el 31 de Diciembre de 2018.

#### NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### 2.1 Base de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros se preparan sobre la base de acumulación y de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en la República de Honduras.

#### 2.2 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por servicios y los intereses sobre préstamos se registran bajo el método de lo devengado. Los gastos operativos se registran en cuentas de resultado en el período en que se incurren

#### 2.3 Equivalentes de Efectivo

La FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS considera como equivalentes de efectivo todos los instrumentos de alta liquidez, cuyo vencimiento sea menor o igual a tres meses.

#### 2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición. Las mejoras y erogaciones que prolongan la vida útil de los bienes son capitalizadas, y las reparaciones menores y el mantenimiento son cargados a cuentas de resultados. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos despreciables.

#### 2.5 Indemnizaciones Laborales

De acuerdo al Código de Trabajo de Honduras, la sociedad tiene la obligación de pagar indemnizaciones a los empleados que despida bajo ciertas circunstancias. La Empresa tiene como política pagar de acuerdo a lo estipulado por la ley; por consiguiente, las erogaciones de esta naturaleza son consideradas como gastos en los ejercicios en que se efectúan.

#### NOTA 3. UNIDAD MONETARIA Y TIPO DE CAMBIO

La **FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS** mantiene sus libros de contabilidad en Lempiras, moneda oficial de La República de Honduras. El tipo de cambio del lempira con relación al dólar estadounidense en el mercado intercambiarlo al 31 de Diciembre de 2018 era de L 24.0701 por \$ 1.00

#### NOTA 4. ACTIVO CIRCULANTE

La disponibilidad en caja y bancos estaba compuesta como se detallan a continuación:

## FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS CAJA Y BANCOS EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

DESCRIPCION	2018
Cuenta de Cheque No. 200006832775 FICOHSA	320,987.42
Cuenta de Cheque No. 200006833194 FICOHSA	466,915.53
Total	787,902.95

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos correspondientes a cuentas por cobrar estaban compuestos como se detallan a continuación:

## FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS CUENTAS POR COBRAR

Javier Cabrera	35,925.22
ANTICIPO VIATICOS CONSULTORES	
Ricardo Flamenco	47,846.26
Marco Tulio Figueroa	76,017.33
Rosario López	9,293.78
Sofía Núñez	48,732.94

#### NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos correspondientes a Propiedad Planta y Equipo se detallan a continuación:

## FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	2018	
Equipo de Computo	65,960.00	
Depreciación Acumulada		-4,067.53
Total		61,892.47

#### NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar estaban compuestas como se detalla a continuación.

## FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS PASIVO CIRCULANTE

DESCRIPCION	2018
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	
Suyapa Saldizar	482.40
HONORARIOS A CONSULTORES POR PAGAR	
Dunia Aracely Paz Dubon	19,945.45
Ricardo Flamenco	14,625.51
Rosario López	17,306.86
Suyapa Díaz	32,298.01
Sofía Núñez	36,563.78
DERECHOS CONTRACTUALES POR PAGAR:	
PROLANSATE	13,400.00
CIPE Consultores	146,000.00
Fundación Mico Quemado	45,000.00
IHCAFE	17,250.00
CONVENIO CONACAFE	387,061.30
IMPUESTOS POR PAGAR:	
Impuesto sobre Ventas por Pagar	13,472.17
Retención en la Fuente Asalariados por Pagar	21,054.29
Retención Art. 50 por Pagar	6,827.79
I.H.S.S. por Pagar	4,739.46
Energía Eléctrica por Pagar	2,328.77
Total	778,355.79

#### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar a largo plazo estaban compuestas como se detalla a continuación.

## FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS PASIVO A LARGO PLAZO

DESCRIPCION	2018
PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR:	
OMAR PALACIOS	118,702.39
SUYAPA SALDIVAR	66,138.04
DUBAIL ROSA	66,138.04
FLOR TEJADA	32,539.33
JAVIER CABRERA	8,250.39
Total	291,768.19

#### NOTA 9. GASTOS DEL PERIODO

Los Gastos estaban conformados de la siguiente manera

## FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA GASTOS DE OPERACIÓN

DESCRIPCION	2018
GASTOS OPERATIVOS	
Viáticos Empleados	429,094.86
Viáticos Consultores	126,556.12
Costo Implementación de Proyectos	1744,628.85
Sueldos Y Salarios	1468,650.23
Décimo Tercer Mes	242,810.31
Seguro Medico	12,157.59
Honorarios por Consultorías	1207,163.89
Honorarios Profesionales	52,904.00
Útiles de Oficina	88,989.00
nternet y Telefonía	9,972.51
mpuestos Municipales	1,377.54
Seguro Medico	17,943.66
Transporte	18,122.65
Limpieza de Oficina	3,853.96
ENEE	9,166.22
2% Contribución Holanda	2,943.38
Alquiler de Oficina	64,400.00
Talleres/Formación y Conferencias	579,899.17

Total	6538,430.02
Prestaciones Laborales	291,768.18
Depreciación Equipo de Computo	4,067.53
Matricula Vehicular	14,407.06
INFOP	6,319.37
Practicas/Voluntariados/Servicio Nacional	108,786.25
I.H.S.S.	16,660.41
Mantenimiento de Vehículo	15,787.29

#### FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA OTROS GASTOS

DESCRIPCION	2018
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses Bancarios	1,960.30
Diferencial Cambiario	916.83
Total	2,877.13
GASTOS NO DEDUCIBLES	
Tasa de Seguridad Poblacional	11,774.40
Total	11,774.40

#### NOTA 10. PRINCIPALES RIESGOS FINANCIEROS

Esta sección provee detalles de la exposición de riesgos y describe los métodos usados por la administración para controlar dichos riesgos. Los más importantes tipos de riesgos financieros a los que de La **FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS** está expuesto son: el riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo cambiario y riesgo de tasa de interés.

#### 10.1 Riesgo de Crédito

El riesgo crediticio, es el riesgo que conlleva que una de las partes de un instrumento financiero incumpla sus obligaciones y ocasione que la otra parte incurra en pérdidas financieras. El pasivo que potencialmente exponen La **FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS** concentraciones de riesgo de crédito, consisten principalmente en los préstamos e intereses a pagar.

La magnitud y la concentración de la exposición de La FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS al riesgo crediticio pueden ser obtenidas del balance de situación, los que describen el tamaño y la composición de los pasivos financieros.

#### 10.2 Riesgo de Liquidez

Es el riesgo que de La FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS encuentre dificultades al obtener los fondos con los cuales debe cumplir compromisos asociados a los instrumentos financieros. Este puede ser el resultado de la Incapacidad para vender un activo rápidamente y obtener del mismo un importe cercano a su valor razonable.- la institución financia sus pagos sustancialmente del desembolso de valores según contrato.

#### 10.3 Riesgo Cambiario

Puede ser definido como el riesgo al que está expuesto de La FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS debido a las fluctuaciones en el valor de los activos y pasivos financieros ocasionados por variaciones en las tasas de cambio. La magnitud del riesgo depende de:

1 El desequilibrio entre los activos y pasivos en moneda extranjera de La FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS

La tasa de cambio del contrato subyacente de las transacciones de moneda extranjera pendiente al 31 de Diciembre de 2018 La **FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS** tenía registrado operaciones con moneda extranjera.

#### 10.4 Riesgo de Tasa de Interés

Puede ser definido como el riesgo al que está expuesto de La FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS, por fluctuaciones en el valor de los activos y pasivos financieros ocasionados por cambio en las tasas de interés.

#### NOTA 11. DE LOS INGRESOS

Los Ingresos del Periodo estaban conformados de la siguiente manera

## FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS INGRESOS DEL PERIODO

DESCRIPCION	2018
Ingresos Por Talleres	132,463.20
Ingresos de Entidades de Solidaridad	6418,223.65
Ingresos Financieros Interés Bancario	2,478.63
Fluctuación Cambiaria	618.48
Total	6553,783.96

## Consultores y Auditores del Atlántico S. De R. L.

CONSULTEC S. DE R. L.

INFORME CON 01 - 03 2,019

# FUNDACION SOLIDARIDAD LATINOAMERICANA HONDURAS

ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2,018

CON EL INFORME Y OPINION DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

LA CEIBA, ATLANTIDA

HONDURAS C.A.

	~			