

SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS



Gerencia Administrativa Financiera

Informe Contable

Mayo 2017



Servicio de Administración de Rentas
Estado De Rendimiento Financiero
Al 31 de mayo del 2017
Expresado en lempiras

Cuenta	Descripción Saldo	Saldo
5	Ingresos	
	Libreta SAR Banco Central de Honduras 00370011101	99057,916.92
	Libreta SAR Banco Central de Honduras Fondos Propios	<u>2245,641.00</u>
	Total Ingresos	101303,557.92
6	Gastos	
61	Gastos de Consumo	
611	Servicios Personales	
61111	Sueldos y Salarios	25284,936.69
612	Servicios No Personales	
6121	Servicios Básicos	1022,879.75
6122	Alquileres y Derechos	
61221	Alquileres y Derechos	332,034.45
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	43,548.59
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	487,479.95
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	
61271	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	971,139.80
613	Materiales y Suministros	
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	339,720.62
61312	Textiles y Vestuario	52,065.00
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	250,484.27
61315	Productos Químicos	328,207.94
61317	Productos Metálicos	42,583.56



6132	Materiales y Suministros Diversos	
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	5,059.18
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	216,202.41
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	198,019.84
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	64,840.85
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	8,264.29
61326	Repuestos y Accesorios	842,035.84
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	
644	Transferencias de Capital	
64421	Transferencias de Capital a Organismos Internacionales	873,204.70
	Total Gastos	29678,636.05
	Resultado del Ejercicio	71624,921.87

Iris Yareny Bardales Villalta
Contador

Juan Antonio Martínez Avila
Jefe Financiero



Servicio de Administración de Rentas
Estado de Situación Financiera
Del 1 Al 31 de mayo del 2017

Cuenta	Descripción	Saldos	Cuenta	Descripción	Saldos
1	Activo		2	Pasivo	
11	Activo Corriente		21	Pasivo Corriente	
1112	Bancos	71624,921.87	211	Cuentas por Pagar	3763,331.36
113	Cuentas a Cobrar Corrientes			Total Pasivo	3763,331.36
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	971,139.80	3	Patrimonio	
115	Inventarios		3111	Capital	124139,250.20
11512	Materiales y Suministros	1536,616.82	3111	Capital SAR	1574,039.99
116	Otros Activos Corrientes		314	Resultados	
1161	Otros Activos Corrientes	1885,942.74	3142	Resultados del Ejercicio	72255,289.87
	Total Activo Corriente	76018,621.23		Total Patrimonio	197968,580.06
12	Activo no Corriente				
123	Propiedad Planta y Equipo				
1232	Edificios	56839,096.94			
12331	Equipo de Oficina	93,899.37			
12334	Equipo de Transporte	18708,737.26			
12336	Equipo de Comunicaciones	270,083.25			
12337	Equipo de Informática	1252,470.80			
12341	Muebles de Hogar/ Alojamiento	48549,002.57			
	Total Activo no Corriente	125713,290.19			
	Total Activo	L. 201731,911.42		Total Pasivo + Patrimonio	L. 201731,911.42

Iris Yareny Bardales Villalta
 Contador

Juan Antonio Martínez Ávila
 Jefe Financiero



Servicio de Administración de Rentas
Balanza de Comprobación
Al 31 de mayo del 2017

1112	Bancos	71624,921.87	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	971139.8	
11512	Materiales y Suministros	1536616.82	
1161	Otros Activos Corrientes	1885942.74	
1232	Edificios	56839096.94	
12331	Equipo de Oficina	93899.37	
12334	Equipo de Transporte	18708737.26	
12336	Equipo de Comunicaciones	270083.25	
12337	Equipo de Informática	1252470.8	
12341	Muebles de Hogar/ Alojamiento	48549002.57	
211	Cuentas por Pagar		3763331.36
3111	Capital		124139,250.20
3111	Capital SAR		1574,039.99
3142	Resultados del Ejercicio		72255,289.87
61111	Sueldos y Salarios	25284,936.69	25284,936.69
6121	Servicios Básicos	1022,879.75	1022,879.75
61221	Alquileres y Derechos	332,034.45	332,034.45
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	43,548.59	43,548.59
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	487,479.95	487,479.95
61271	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	971,139.80	971,139.80
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	339,720.62	339,720.62
61312	Textiles y Vestuario	52,065.00	52,065.00
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	250,484.27	250,484.27
61315	Productos Químicos	328,207.94	328,207.94
61317	Productos Metálicos	42,583.56	42,583.56
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	5,059.18	5,059.18
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	216,202.41	216,202.41
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	198,019.84	198,019.84
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	64,840.85	64,840.85
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	8,264.29	8,264.29
61326	Repuestos y Accesorios	-842,035.84	-842,035.84
64421	Transferencias de Capital a Organismos Internacionales	873,204.70	873,204.70
	TOTALES	231410,547.47	231410,547.47


Iris Yareny Bardales Villalta
Contador


Juan Antonio Martínez Avila
Jefe Financiero

Dirección Nacional Administrativa y Financiera





Servicio de Administración de Rentas Notas de los Estados Financieros Al 31 de mayo del 2017

Información General

El Servicio de Administración de Rentas es una Institución del Estado, su domicilio principal se encuentra ubicado en Residencial El Trapiche Lote 1516, Bloque C6, contiguo a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE), Tegucigalpa M.D.C., Honduras C.A. su función primordial es Administrar el Sistema Tributario de la Republica de Honduras.

Naturaleza de los Informes Financieros

Los informes financieros han sido preparados por la Administración Financiera de la Institución, de conformidad con las disposiciones sobre información contable (es decir, un marco de información con fines específicos) con la finalidad informativa de uso interno. Facilitando a la Dirección Superior en la toma de decisiones con base en la evaluación del rendimiento y la posición financiera de la Institución.

En consecuencia, los informes financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad, ya que el objetivo principal de los mismos es para dar a conocer la transparencia y el uso apropiado de los recursos del Estado y por lo tanto son remitidos al Portal de Transparencia.

1. Ingresos por Actividades Ordinarias

Estos ingresos son los fondos que la Secretaria de Finanzas otorga al Servicio de Administración de Rentas por medio del Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI), para la ejecución del presupuesto correspondiente al mes de mayo del año 2017.

Ingresos Cuenta Principal 00370011101	L. 101,303,557.92
--	--------------------------

2ⁱⁱ. Bienes Capitalizables (Propiedad Planta y Equipo)

Existen Edificios propiedad de la Institución que no han sido contabilizados en vista que su estatus legal no está bien definido, estos bienes necesitan revaluación ya muchos tienen un valor histórico irreal.

Actualmente se gestiona la inscripción de los Bienes Inmuebles propiedad del Servicio de Administración de Rentas en el Instituto de la Propiedad.

Nota: Esta información fue proporcionada por el Lic. Jorge Espinal Jefe de Bienes y Servicios del Servicio de Administración de Rentas.

Disponibilidad Financiera Cuenta Única de Tesorería (CUT)

Tiene como propósito principal racionalizar el manejo de los fondos Públicos, mediante la centralización de la liquidez en la Secretaria de Finanzas, permitiendo eliminar recursos ociosos, si los hubiere, derivados de la multiplicidad de Cuentas individuales en las Instituciones y Unidades Ejecutoras. El saldo de la Cuenta refleja la disponibilidad de efectivo en Moneda Nacional y Moneda Extranjera, en las Cuentas Bancarias del Banco Central de Honduras, de la Administración Central, Instituciones Descentralizadas, Empresas Publicas, Universidades y la Alcaldía Municipal del Distrito Central.



Saldo en la cuenta de Banco Central 00370011101

L. 71,624,921.87

3.ⁱⁱⁱ Cuentas por Pagar o Deuda Flotante:

Son los cargos o F-01 que se registraron en el Sistema de Administración Financiera Integrada (SIAFI) para ser pagados, pero que la Secretaria de Finanzas no realizó el pago en el mes de enero, por eso quedan pendientes de pago.

Bienes Patrimoniales

El Patrimonio de Bienes está conformado por los Bienes que se adquirieron de la Dirección Ejecutiva de Ingresos (DEI) que son:

- Edificios L. 56,839,096.94
- Equipo de Oficina y Muebles L. 48,591,416.00
- Equipo de Transporte L. 18,708,737.26

Y Los Bienes adquiridos por el Servicio de Administración de Rentas (SAR) correspondiente al mes de abril del 2017 que es:

- Equipo de Oficina L. 93,899.37
- Equipos de Comunicación L. 270,083.25
- Equipo de Informática L. 1,252,470.80
- Muebles de Hogar / Alojamiento L. - 42,413.43

Total, Patrimonio de Bienes

L. 124,139,250.20

Estos Bienes están en proceso de ser registrados en el Sub-Sistema de Bienes Nacionales.

Aprobación de Reportes Financieros del Servicio de Administración de Rentas

Estos estados financieros fueron revisados y aprobados, por la Dirección Nacional Administrativa Financiera.

Iris Yareny Bardales Villalta
Contador

Juan Antonio Martínez Ávila
Jefe de Financiero

ⁱ Ver Estado de Rendimiento

ⁱⁱ Ver Estado de Situación Financiera

ⁱⁱⁱ Ver Estado de Situación Financiera