

SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS



Dirección Nacional Administrativa Financiera

Informe Contable

Octubre 2017

**Elaborado por Licda. Iris Yareny Bardales
Villalta.**



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

5	INGRESOS		
51	Ingresos	66,466,425.00	
51	Ingresos de fondos Propios	384,000.00	
	TOTAL, DE INGRESOS CORRIENTES		<u>66,850,425.00</u>
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo		
611	Servicios Personales	34,211,019.22	
6111	Remuneraciones	34,211,019.22	
612	Servicios no Personales	1,613,947.5	
6121	Servicios Básicos	159,224.63	
6122	Alquileres y Derechos	304,565.55	
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	59,957.78	
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	18630	
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	154,695.9	
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	916,739.02	
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	134.62	
613	Materiales y Suministros	2,095,932.48	
6131	Materiales y Suministros	720,855.21	
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,375,077.27	
	TOTAL, DE GASTOS CORRIENTES		<u>37,920,899.20</u>
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		<u>28,929,525.80</u>

Iris Yareny Bardales Villalta
Contadora



Roberto Martínez Ávila
Jefe Financiero



Servicio de Administración de Rentas
Estado De Situación Financiera
Al 31 de octubre del 2017
Expresado en lempiras

Cuenta	Descripción	Ejercicio Actual	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		
111	Efectivo y Equivalentes	28,929,525.80	1
1112	Bancos	28,929,525.80	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	916,739.02	2
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	916,739.02	
115	Inventarios	1,115,409.41	3
1151	Bienes Inventariables	1,115,409.41	
116	Otros Activos Corrientes	697,073.86	
1161	Otros Activos Corrientes	697,073.86	
	TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	31,658,748.09	
12	Activo no Corriente		
123		130,465,009.38	
	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado		
1232	Edificios	56,839,096.94	4
12331	Equipo de Oficina	48,867,615.32	5
12334	Equipo de Transporte	18,708,737.26	5
12336	Equipo de Comunicaciones	141,895.05	5
12337	Equipo de Informática	5,845,408.31	5
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	62,256.50	6
	TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	130,465,009.38	
	TOTAL, DEL ACTIVO	<u>162,123,757.47</u>	
2	PASIVO		
21	Pasivo Corriente		
211	Cuentas por Pagar	2,729,222.29	7
2111	Cuentas por Pagar	2,729,222.29	
	TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE	2,729,222.29	
	TOTAL, PASIVO		
3	PATRIMONIO		
311	Capital	130,465,009.38	8
3111	Capital	124,139,250.20	
3111	Capital SAR	6,325,759.18	
314	Resultados	28,929,525.80	9
3142	Resultados del ejercicio	28,929,525.80	
	TOTAL, PATRIMONIO	159,394,535.18	
	TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>162,123,757.47</u>	

Iris Yareny Bardales Villalta
Contadora



Dirección Nacional Administrativa Financiera



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

Expresado en lempiras

1112	Bancos	28,929,525.80	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	916,739.02	
1151	Bienes Inventariables	1,115,409.41	
1161	Otros Activos Corrientes	697,073.86	
1232	Edificios	56,839,096.94	
12331	Equipo de Oficina	48,867,615.32	
12334	Equipo de Transporte	18,708,737.26	
12336	Equipo de Comunicaciones	141,895.05	
12337	Equipo de Informática	5,845,408.31	
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	62,256.50	
2111	Cuentas por Pagar		2,729,222.29
3111	Capital		124,139,250.20
3111	Capital SAR		6,325,759.18
3142	Resultados del ejercicio		28,929,525.80
	Totales	162,123,757.47	162,123,757.47

Iris Yareny Bardales Villalta
Contadora





NOTAS ESTADOS FINANCIEROS DEL SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS

AL 31 DE OCTUBRE 2017

NOTA 1

1112 Bancos:

El Artículo No 355 de la Constitución de la Republica y el No 84 de la Ley Orgánica de Presupuesto contemplan que todos los fondos del Sector Publico, deberán depositarse en el Sistema de Cuenta Única de Tesorería (CUT) que abrirá la Tesorería General de la República en el Banco Central de Honduras.

La Secretaria de Finanzas tiene aperturadas en el Banco Central de Honduras, Cuentas en Moneda Nacional, Cuentas en Moneda Extranjera, Cuentas Especiales y Otras Cuentas, administradas por la Tesorería General de la República, para fines específicos y plenamente justificados.

Saldo de la cuenta de Bancos del Servicio de Administración de Rentas al 31 de octubre del 2017

1112	Bancos	L. 28,929,525.80
------	--------	------------------

11121 Cuenta Única de Tesorería (CUT)

Tiene como principal propósito racionalizar el manejo de los fondos Públicos, mediante la centralización de la liquidez en la Secretaría de Finanzas, permitiendo eliminar recursos ociosos, si los hubiere, derivados de la multiplicidad de Cuentas individuales en las Instituciones y Unidades Ejecutoras.

11122 Cuentas en Moneda Nacional

Son Cuentas Recaudadoras habilitadas exclusivamente para la recepción de fondos, y al final del día traspasarán los Fondos a la Cuenta Única de la Tesorería en Moneda Nacional, contra estas Cuentas no se podrá girar ningún pago. Las aperturas de estas Cuentas son autorizadas por el Señor ministro y los Subsecretarios de Estado en el Despacho de Finanzas; estas Cuentas son solicitadas por las Unidades Ejecutoras a través de la Dirección General de Crédito



Público para la ejecución de Programas y Proyectos las cuales son Administradas por la Dirección General de Crédito Público.

NOTA 2

1131 Cuentas a Cobrar Corrientes

El Saldo refleja los derechos de cobro a terceros, en favor del Ente Público, con vencimiento dentro de los doce meses de su suscripción.

Saldo de las Cuentas por Cobrar al 31 de octubre del 2017

1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. 916,739.02
-------------	-----------------------------	---------------

NOTA 3

1151 Bienes Inventariables

El Saldo lo refleja en la Subcuenta 11512 Materiales y Suministros, corresponde a la existencia de los Bienes de Consumo que una Entidad maneja para la distribución en el desarrollo de las actividades diarias de cada Institución de la Administración Central, se reconoce el gasto cuando las instituciones informan del consumo del periodo por objeto del gasto, se registra al costo y el método de valuación utilizado es Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS). Esta información es proporcionada por el encargado de la proveeduría colaborador Eduardo Villalta.

Saldo de los Materiales y Suministros al 31 de octubre del 2017

11512	Materiales y Suministros	L. 1,115,409.41
--------------	--------------------------	-----------------

NOTA 4

1232 Edificios

El Saldo Refleja la existencia de Edificios y Viviendas propiedad del estado de Honduras, que son Administrados por el Servicio de Administración de Rentas.

Saldo de los Edificios al 31 de octubre del 2017 (Estos datos son proporcionados por el Lic. Jorge Espinal de Gestión de Bienes del SAR. Estos Bienes están en proceso del traspaso legal al Servicio de Administración de Rentas ya que antes pertenecían a la Dirección Ejecutiva de Ingresos.



1232	Edificios	L. 56,839,096.94
------	-----------	------------------

NOTA 5

1233 Maquinaria y Equipo

El Saldo refleja el valor del Equipo de: Oficina, Transporte, Comunicaciones e Informática.

12331	Equipo de Oficina	48,867,615.32
12334	Equipo de Transporte	18,708,737.26
12336	Equipo de Comunicaciones	141,895.05
12337	Equipo de Informática	5,845,408.31
	Total	L. 73,563,655.94

NOTA 6

1234 Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio

El Saldo refleja el valor de Muebles de Hogar a cargo de la Institución.

1234	Muebles de Hogar/ Alojamiento	L. 62,256.50
------	-------------------------------	--------------

NOTA 7

2111 Cuentas por Pagar

El Saldo refleja el monto por deudas con proveedores, generadas por operaciones habituales de la Institución, con vencimiento dentro de los doce meses de su constitución.

2111	Cuentas por Pagar	L. 2,729,222.29
------	-------------------	-----------------

NOTA 8

3111 Capital

El saldo de esta Cuenta se debe al registro del Patrimonio Neto de la Institución los cuales se dividen en los Bienes que pertenecían a la Dirección Ejecutiva de Ingresos y los Bienes que se han adquirido en el mes de septiembre del presente año como Servicio de Administración de Rentas.



3111	Capital	L. 124,139,250.20
3111	Capital SAR	L. 6,325,759.18

A continuación, se presenta como está conformado el Capital SAR adquirido en el mes de octubre el cual suma un total de: L. 6,325,759.18 que es la suma de las cuentas:

Equipos de Oficina	L. 276,199.32
Equipo de Comunicaciones por	L. 141,895.05
Equipo de Informática por	L. 5,845,408.31
Muebles de Hogar/Alojamiento por	L. 62,256.50

Los Bienes restantes se adquirieron con Capital de la extinta Dirección Ejecutiva de Ingresos y aun no se ha hecho el traspaso de los mismos al Servicio de Administración de Rentas. Estos Bienes son:

Edificios	L. 56,839,096.94
Equipo de Oficina	L. 48,591,416.00
Equipo de Transporte	L. 18,708,737.26
Suman en total	L. 124,139,250.20

NOTA 9

3142 Resultados del Ejercicio

El saldo que se refleja en esta cuenta proviene de la diferencia de los Ingresos, menos los Egresos que provienen de las diferentes operaciones que se realizaron administrativamente en el Servicio de Administración de Rentas en el mes de octubre del 2017.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 28,929,525.80
------	--------------------------	------------------

Iris Yareny Bardales Villalta
Contadora



Juan Esteban Martínez Ávila
Jefe de Finanzas

Dirección Nacional Administrativa y Financiera