



MEMORANDO SAR-DNAF-JF-1056-2017

Para Lic. Juan Martínez
Jefe Financieros

De: Licda. Iris Yareny Bardales Villalta
Analista Administrativo Financiero

Asunto: Lo descrito

Fecha: 15 de diciembre del 2017

Por este medio le hago entrega del Informe Contable correspondiente al mes de noviembre del presente año.

CC.: Lic. Abner Zacarías Ordoñez Gutiérrez
Archivo
ZO/IB

**Servicio de Administración de Rentas
Tributar es ProgreSAR**

Residencial El Trapiche, Lote 1516, bloque C6, contigua a la ENEE, Teléfono 2235-2150,
Colonia Palmira, Costado Oeste de la Embajada Americana, Teléfonos 2238-2525, 2221-5594, Tegucigalpa M.D.C.,
www.sar.gob.hn

J. Martínez
15/12/17
9:36 pm

SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS



Dirección Nacional Administrativa Financiera

Informe Contable

Noviembre 2017

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



Servicio de Administración de Rentas
Estado De Situación Financiera
Al 30 de noviembre del 2017
Expresado en lempiras

Cuenta	Descripción	Ejercicio Actual	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		
111	Efectivo y Equivalentes	56954,147.66	1
1112	Bancos	56954,147.66	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	1369,689.43	2
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1369,689.43	
115	Inventarios	2250,280.56	3
1151	Bienes Inventariables	2250,280.56	
116	Otros Activos Corrientes	3233,456.29	
1161	Otros Activos Corrientes	3233,456.29	
	TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	63807,573.94	
12	Activo no Corriente		
123		132785,446.14	
	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado		
1232	Edificios	56839,096.94	4
12331	Equipo de Oficina	48631,393.66	5
12334	Equipo de Transporte	18948,637.26	5
12336	Equipo de Comunicaciones	165,091.56	5
12337	Equipo de Informática	7680,604.10	5
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	520,622.62	6
	TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	132785,446.14	
	TOTAL, DEL ACTIVO	196593,020.08	
2	PASIVO		
21	Pasivo Corriente		
211	Cuentas por Pagar	6853,426.28	7
2111	Cuentas por Pagar	6853,426.28	
	TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE	6853426.28	
	TOTAL, PASIVO		
3	PATRIMONIO		
311	Capital	132785,446.14	8
3111	Capital	124139,250.20	
3111	Capital SAR	8646,195.94	
314	Resultados	56954,147.66	9
3142	Resultados del ejercicio	56954,147.66	
	TOTAL, PATRIMONIO	189739,593.80	
	TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO	196593,020.08	

Iris Yareny Bardeales Villalta
Contadora

Juan Antonio Martínez Vial
Jefe Financiero

Dirección Nacional Administrativa Financiera



Servicio de Administración de Rentas
Estado De Rendimiento Financiero
Al 30 de noviembre del 2017
Expresado en lempiras

5	INGRESOS		
51	Ingresos	111860,972.86	
51	Ingresos de fondos Propios	1989,368.00	
	TOTAL, DE INGRESOS CORRIENTES		<u>113850,340.86</u>
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo		
611	Servicios Personales	47582117.33	
6111	Remuneraciones	47582117.33	
612	Servicios no Personales	4617420.72	
6121	Servicios Básicos	649037.69	
6122	Alquileres y Derechos	257992	
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	2875	
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	92006.28	
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	2234420.32	
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	1369689.43	
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	11400	
613	Materiales y Suministros	4696,655.15	
6131	Materiales y Suministros	4696655.15	
	TOTAL, DE GASTOS CORRIENTES		<u>56896,193.20</u>
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		<u>56954,147.66</u>

Iris Yareny Bardales Villalta
Contadora

Juan Antonio Martínez Avila
Jefe Financiero



Servicio de Administración de Rentas
Balanza de Comprobación
Al 30 de noviembre del 2017

Expresado en lempiras

1112	Bancos	56954,147.66		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1369,689.43		
1151	Bienes Inventariables	2250,280.56		
1161	Otros Activos Corrientes	3233,456.29		
1232	Edificios	56839,096.94		56839,096.94
12331	Equipo de Oficina	48631,393.66		
12334	Equipo de Transporte	18948,637.26		
12336	Equipo de Comunicaciones	165,091.56		
12337	Equipo de Informática	7680,604.10		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	520,622.62		
2111	Cuentas por Pagar		6853,426.28	
3111	Capital		124139,250.20	
3111	Capital SAR		8646,195.94	
3142	Resultados del ejercicio		56954,147.66	
	Totales	196593,020.08	196593,020.08	0.00

Iris Yareny Bardales Villalta
Contadora

Juan Antonio Martínez Avila
Jefe Financiero



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS DEL SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS

AL 30 DE NOVIEMBRE 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 30 de noviembre del 2017

1112	Bancos	L.56,954,147.66
------	--------	-----------------

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 30 de noviembre del 2017

1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. 1,369,689.43
-------------	-----------------------------	-----------------

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 30 de noviembre del 2017

11512	Materiales y Suministros	L. 2,250,280.56
--------------	--------------------------	-----------------

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 30 de noviembre 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	48,631,393.66
12334	Equipo de Transporte	18,948,637.26
12336	Equipo de Comunicaciones	165,091.56
12337	Equipo de Informática	7,680,604.10
	Total	L. 75,425,726.58

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. 520,622.62
------	-------------------------------	---------------

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. 6,853,426.28
------	-------------------	-----------------

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. 8,646,195.94

A continuación, se presenta como está conformado el Capital SAR adquirido en el mes de noviembre el cual suma un total de: L. 8,646,195.94 que es la suma de las cuentas:

Equipos de Oficina	L.	39,977.66
Equipo de Comunicaciones por	L.	165,091.56
Equipo de Informática por	L.	7,680,604.10
Muebles de Hogar/Alojamiento por	L.	520,622.62
Equipo de Transporte	L.	239,900.00

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 noviembre del 2017.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 56,954,147.66
-------------	--------------------------	------------------


Iris Yareny Bardales Villalta
Contadora


Juan Antonio Martínez Avila
Jefe de Financiero

Dirección Nacional Administrativa Financiera


17/11/17