

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS



Dirección Nacional Administrativa Financiera

Informe Contable

Diciembre 2017

Presentado por Doris Elizabeth Godoy

- Fuente 11 “Tesoro Nacional”
- Fuente 12 “Recursos Propios”



Servicio de Administración de Rentas
Estado De Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en Lempiras

Cuenta	Descripción	Ejercicio Actual	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		
111	Efectivo y Equivalentes	97453231.3	1
1112	Bancos	97453231.31	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	110396.16	2
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	110396.16	
115	Inventarios	2420956.76	3
1151	Bienes Inventariables	2420956.76	
116	Otros Activos Corrientes	7961767.47	
1161	Otros Activos Corrientes	7961767.47	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	107946352	
12	Activo no Corriente		
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	188278740	
1232	Edificios	31625174.45	4
12331	Equipo de Oficina	30281943.78	5
12334	Equipo de Transporte	27519648.25	5
12336	Equipo de Comunicaciones	1469265.31	5
12337	Equipo de Informatica	96066520.37	5
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	1316187.75	6
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		
	TOTAL DEL ACTIVO	296225092	
2	PASIVO		
21	Pasivo Corriente		
211	Cuentas por Pagar	10493120.4	7
2111	Cuentas por Pagar	10493120.39	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	10493120.4	
	TOTAL PASIVO		
3	PATRIMONIO		
311	Capital	188278740	8
3111	Capital	188278739.9	
314	Resultados	97453231.3	9
3142	Resultados del ejercicio	97453231.31	
	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		
	TOTAL PATRIMONIO	285731971.2	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	296225092	


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero


Juan Antonio Martínez Ávila
Jefe Financiero

Dirección Nacional Administrativa Financiera



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

5	INGRESOS		
51	Ingresos	159,440,098.90	
51	Ingresos de fondos Propios	10,914,255.63	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES		<u>170,354,354.53</u>
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo		
611	Servicios Personales	60,651,669.66	
6111	Remuneraciones	60,651,669.66	
612	Servicios no Personales	8,450,129.44	
6121	Servicios Básicos	374,468.75	
6122	Alquileres y Derechos	378,337.89	
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	243,296.40	
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	241,731.95	
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	6,723,932.48	
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	110,396.16	
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	377,965.81	
613	Materiales y Suministros	3,799,324.12	
6131	Materiales y Suministros	3,799,324.12	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES		<u>72,901,123.22</u>
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		<u>97,453,231.31</u>


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero


Juan Antonio Martínez Ávila
Jefe Financiero



NOTAS ESTADOS FINANCIEROS DEL SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS

Al 31 de Diciembre 2017

NOTA 1

1112 Bancos:

El Artículo No 355 de la Constitución de la República y el No 84 de la Ley Orgánica de Presupuesto contemplan que todos los fondos del Sector Público, 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 Diciembre del 2017

1112	Bancos	L.97,453,231.31
-------------	--------	-----------------

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 Diciembre del 2018

1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. 110,396.16
-------------	-----------------------------	---------------

Actualmente se está validando el inventario físico de la proveeduría del Servicio de Administración de Rentas cualquier diferencia resultante se ajustará en los meses subsiguientes.

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 Diciembre del 2017

11512	Materiales y Suministros	L. 2,420,956.76
--------------	--------------------------	-----------------



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 Diciembre del 2017 (Estos datos son proporcionados por el Lic. Jorge Espinal de Gestión de Bienes del SAR). Estos Bienes están en proceso de traspaso legal al Servicio de Administración de Rentas ya que pertenecían a la ex Dirección Ejecutiva de Ingresos. Los edificios son registrados con el valor histórico que aparece en la Escritura pública, no tienen un valor actual, ya que hasta que se haga el traspaso se podrá realizar avalúo para conocer el valor actuarial de los mismos.

1232	Edificios	L. 31,625,174.45
-------------	-----------	------------------

NOTA 5

1233 maquinaria y Equipo

El Saldo refleja el valor del Equipo de: Oficina, Transporte, Comunicaciones e Informática. Estos datos fueron ajustados al 31 de diciembre del 2017

12331	Equipo de Oficina	30,281,943.78
12334	Equipo de Transporte	27,519,648.25
12336	Equipo de Comunicaciones	1,469,265.31
12337	Equipo de Informática	96,066,520.37
	Total	L. 155,337,377.71

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. 1,316,187.75
-------------	-------------------------------	-----------------



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. 10,493,120.39
-------------	-------------------	------------------

NOTA 8

3111 Capital

El saldo de esta Cuenta se debe al registro del Patrimonio Neto de la Institución, Bienes que se adquirieron en el mes de diciembre del año 2017 por el Servicio de Administración de Rentas.

3111	Capital	L. 188,278,739.90
-------------	---------	-------------------

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 Diciembre del 2017.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 97,453,231.31
-------------	--------------------------	------------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero


Juan Antonio Martínez Ávila
Jefe Financiero