

**SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS  
DIRECCION NACIONAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA**



**INFORME CONTABLE ABRIL 2018**

**Fuente: Tesoro Nacional  
Recursos Propios**

**Departamento Financiero**



**SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 DE ABRIL 2018**  
**Expresado en lempiras**

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES DEL EJERCICIO		Notas a los Estados Financieros
		PARCIALES	TOTALES	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes		10,656,970.36	1
11112	Bancos	10,656,970.36		
115	Inventarios		6,939,211.68	2
11512	Materiales y Suministros			
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	4,084,659.42		
	Resultado Ejercicio actual	2,854,552.26		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>17,596,182.04</b>	
12	Activo no Corriente			3
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			
12331	Equipo de Oficina	12,814,633.13		
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	133,270.05		
12333	Equipos Educativos y Recreativos	442,045.07		
12334	Equipo de Transporte	29,908,634.88		
12335	Equipos de Producción	10,027,673.24		
12336	Equipo de Comunicaciones	1,716,056.19		
12337	Equipo de Informática	61,409,836.25		
12338	Equipo de Seguridad	58,597.68		
12339	Equipo de uso Militar no Bélico	408,864.25		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	1,406,398.22		
12344	Herramientas Mayores	13,089.90		
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>118,339,098.86</b>	
129	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	33,001,955.71		4
	<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>		<b>33,001,955.71</b>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>168,937,236.61</b>	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		1,000.00	5
21111	Cuentas por Pagar	1,000.00		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,000.00</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,000.00</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
311	Capital		158,280,266.25	6
31111	Capital	158,280,266.25		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	151,341,054.57		
	Materiales y Suministros	6,939,211.68		
314	Resultado Neto		10,655,970.36	7
	Resultados del ejercicio	10,655,970.36		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>168,936,236.61</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>168,937,236.61</b>	

*[Signature]*  
 Especialista Financiero  
 Elaborado.  
 Dora Elizabeth Godoy

Ingrid Y. Deres  
 Experto Financiero  
 Revisado  
 Ingrid Yanira Deres  
 Nacional Administrativa

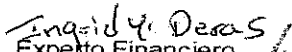
*[Signature]*  
 Jefe Financiero  
 Firma  
 Juan Antonio Martínez  
 Financiera




**Servicio de Administración de Rentas**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**de 01 de Enero al 30 de Abril del 2018**  
**Expresado en Lempiras**

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>			
51	Ingresos	40,840,117.36	201,193,576.28	
51	Ingresos de fondos Propios	0.00	200,000.00	
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>40,840,117.36</b>		<b>L 201,393,576.28</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>			
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	37,072,744.54	176,661,482.92	
6111	Remuneraciones	37,072,744.54	176,661,482.92	
612	Servicios no Personales	2,901,532.10	9,864,353.82	
61211	Servicios Básicos	762,817.70	2,811,465.26	
61221	Alquileres y Derechos	292,083.77	1,218,352.58	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	174,770.00	174,770.00	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	56,533.47	83,786.10	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	-	360,000.00	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	132,379.00	1,450,040.63	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	1,457,653.37	3,619,162.99	
61282	Derechos y Tasas	10,751.35	129,732.82	
61291	Otros Servicios No Personales	14,543.44	17,043.44	
613	<b>Materiales y Suministros (300)</b>	<b>2,691,385.23</b>	<b>4,211,769.18</b>	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	118,988.23	308,434.80	
61312	Textiles y Vestuarios	125,301.13	125,301.13	
61313	Productos de Papel y Cartón	249,763.03	557,431.50	
61314	Cueros, Pieles y sus Productos	21,384.25	38,197.25	
61315	Productos Químicos	451,941.14	832,225.80	
61317	Productos Metálicos	79,142.04	206,787.37	
61318	Productos Minerales No Metálicos	6,835.02	9,573.07	
61321	Otros Materiales y Suministros	-	67,840.81	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	113,232.83	201,771.20	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	208,565.15	208,565.15	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	1,989.50	
61326	Repuestos y Accesorios	1,316,232.41	1,653,651.60	
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>42,665,661.87</b>		<b>190,737,605.92</b>
<b>7111</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-1,825,544.51</b>		<b>10,655,970.36</b>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-1,825,544.51</b>		<b>10,655,970.36</b>

  
 Especialista Financiero  
 Elaborado  
 Doris Elizabeth Godoy

  
 Experto Financiero  
 Revisado  
 Ingrid Yanira Deras

  
 Jefe Financiero  
 Firma  
 Juan Antonio Martínez

Dirección Nacional Administrativa Financiera



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SERVICIO DE ADMINISTRACION DE RENTAS**  
**Al 30 de Abril 2018**

**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 Secretaría 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 Abril del 2018 presenta el valor dejado de ejecutar quedando disponible para ser utilizado en el periodo siguiente:

11112	Bancos	L. 10,656,970.36
-------	--------	------------------

**NOTA 2**

**11512 Materiales y Suministros**

El Saldo reflejado en la Subcuenta 11512 Materiales y Suministros, corresponde a la existencia de bienes de consumo de resultado de ejercicios anteriores más resultado de ejercicio actual que la entidad maneja para la distribución en el desarrollo de las actividades diarias de la Institución de la Administración Central, 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.

El Saldo de Materiales y Suministros al 30 de Abril del 2018 de la existencia de materiales y suministros en la Unidad de Proveeduría del Servicio de Administración de Rentas.

11512	Materiales y Suministros	L. 2,854,552.26
-------	--------------------------	-----------------



### **NOTA 3**

#### **1233 Maquinaria y Equipo**

El Saldo refleja el valor del Equipo de: Oficina, Transporte, Comunicaciones e Informática, estos datos reflejan la existencia al 30 de Abril del 2018

12331	Equipo de Oficina	L	12,814,633.13
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L	133,270.05
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L	442,045.07
12334	Equipo de Transporte	L	29,908,634.88
12335	Equipos de Producción	L	10,027,673.24
12336	Equipo de Comunicaciones	L	1,716,056.19
12337	Equipo de Informática	L	61,409,836.25
12338	Equipo de Seguridad	L	58,597.68
12339	Equipo de uso Militar no Bélico	L	408,864.25
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	L	1,406,398.22
12344	Herramientas Mayores	L	13,089.90
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>		<b>L</b>	<b>118,339,098.86</b>

### **NOTA 4**

#### **1291 Activos Intangibles**

Registra la adquisición de derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual, el conocimiento científico y tecnológico, diseños, licencias, concesiones y otros, El saldo refleja el valor de las licencias autorizadas para el Servicio de Administración de Rentas al 30 de Abril de 2018.

12911	Activos Intangibles	L	33,001,955.71
-------	---------------------	---	---------------

### **NOTA 5**

#### **2111 Cuentas por Pagar**

Registra pagos realizados a proveedores del Servicio de Administración y que se encuentran pendiente de pago por la Tesorería General de la República.

El saldo reflejado en cuentas por pagar para el Servicio de Administración de Rentas al 30 de abril de 2018.

21111	Cuentas Por Pagar	L	1,000.00
-------	-------------------	---	----------



**NOTA 6**

**3111 Capital**

El saldo de esta Cuenta se debe al registro del Patrimonio Neto de la Institución al 30 de Abril de 2018.

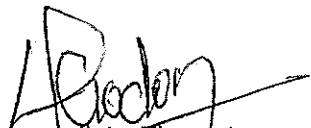
<b>3111</b>	Capital	L. 158,280,266.25
-------------	---------	-------------------

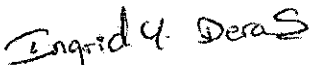
**NOTA 7**

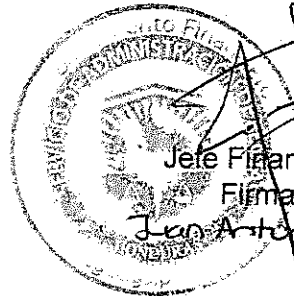
**3142 Resultado del Ejercicio**

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 desde el mes de enero hasta el mes de Abril del 2018.

<b>3142</b>	Resultados del Ejercicio	L. 10,655,970.36
-------------	--------------------------	------------------

  
Especialista Financiero  
Elaborado  
Doms Elizabeth Escobedo

  
Engrid Y. Deras  
Experto Financiero  
Revisado  
Ingrid Yanira Deras

  
Jefe Financiero  
Firma  
Juan Antonio Martínez