

**SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS**  
**DIRECCIÓN NACIONAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA**



**INFORME CONTABLE AGOSTO 2018**

**Fuente: Tesoro Nacional**  
**Recursos Propios**

**Departamento Financiero**



**SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE AGOSTO 2018**  
**Expresado en lempiras**

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES DEL EJERCICIO		Notas a los Estados Financieros
		PARCIALES	TOTALES	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
11	<b>Activo Corriente</b>			
111	Efectivo y Equivalentes		49,214,920.65	1
11112	Bancos	49,214,920.65		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		5,054,569.11	2
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	2,373,314.11		
	Resultado Ejercicio actual	2,681,255.00		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>54,269,489.76</b>	
12	<b>Activo no Corriente</b>			3
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			
12331	Equipo de Oficina	13,365,372.60		
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	133,270.05		
12333	Equipos Educacionales y Recreativos	444,341.62		
12334	Equipo de Transporte	29,908,634.88		
12335	Equipos de Producción	10,027,673.24		
12336	Equipo de Comunicaciones	2,051,763.35		
12337	Equipo de Informática	63,770,994.13		
12338	Equipo de Seguridad	58,597.68		
12339	Equipo de uso Militar no Bélico	408,864.25		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	1,430,048.73		
12344	Herramientas Mayores	26,933.83		
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>121,626,494.36</b>	
129	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	33,088,363.07		4
	<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>		<b>33,088,363.07</b>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>208,984,347.19</b>	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		297,332.62	5
21111	Cuentas por Pagar	297,332.62		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>297,332.62</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>297,332.62</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>311</b>	<b>Capital</b>		<b>159,769,426.54</b>	<b>6</b>
31111	Capital	159,769,426.54		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	154,714,857.43		
	Materiales y Suministros	5,054,569.11		
<b>314</b>	<b>Resultado Neto</b>		<b>48,917,588.03</b>	<b>7</b>
	Resultados del ejercicio	48,917,588.03		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>208,687,014.57</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>208,984,347.19</b>	

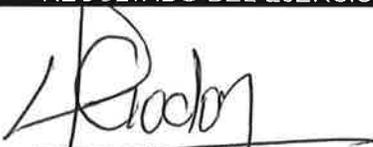
**Doris Elizabeth Godoy**  
 Especialista Financiero  
 Elaborado

**Juan Antonio Martínez**  
 Jefe Financiero  
 Firma



**Servicio de Administración de Rentas  
Estado de Rendimiento Financiero  
de 01 de Enero al 31 de Agosto del 2018  
Expresado en Lempiras**

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>			
51	Ingresos	42,758,500.00	469,543,051.01	
51	Ingresos de fondos Propios	0.00	205,000.00	
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>42,758,500.00</b>		<b>L. 469,748,051.01</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>Mensual</b>	<b>Acumulado</b>	
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	38,653,507.51	374,908,635.83	
6111	Remuneraciones	38,653,507.51	374,908,635.83	
612	Servicios no Personales	2,288,385.75	22,421,325.85	
61211	Servicios Básicos	746,658.54	6,928,470.04	
61221	Alquileres y Derechos	279,433.77	2,346,437.66	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	-	87,835.00	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	13,294.90	271,981.40	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	180,000.00	977,739.76	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	440,060.00	4,180,676.86	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	622,116.16	7,331,779.37	
61282	Derechos y Tasas	1,762.38	171,476.87	
61291	Otros Servicios No Personales	5,060.00	124,928.89	
613	<b>Materiales y Suministros (300)</b>	<b>896,839.83</b>	<b>23,500,501.30</b>	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	90,425.20	994,076.82	
61312	Textiles y Vestuarios	4,945.00	132,468.25	
61313	Productos de Papel y Cartón	232,632.40	1,223,000.84	
61314	Cueros, Pieles y sus Productos	15,280.00	105,332.70	
61315	Productos Químicos	323,114.10	2,175,932.97	
61317	Productos Metálicos	10,384.11	245,133.30	
61318	Productos Minerales No Metálicos	4,817.02	18,202.09	
61321	Otros Materiales y Suministros	4,802.40	160,508.79	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	22,639.31	287,858.44	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	143,853.85	358,285.68	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	3,047.50	6,476.80	
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	2,134.20	11,531.33	
61326	Repuestos y Accesorios	38,764.74	1,758,434.62	
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	-	906,933.67	
64333	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	-	15,116,325.00	
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>41,838,733.09</b>		<b>420,830,462.98</b>
<b>7111</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>919,766.91</b>		<b>48,917,588.03</b>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>919,766.91</b>		<b>48,917,588.03</b>

  
Doris Elizabeth Godoy  
Especialista Financiero  
Elaborado

  
Juan Antonio Martínez  
Jefe Financiero  
Firma





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS

al 31 de Agosto 2018

### NOTA 1

#### **11112 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.

Saldo de la cuenta de Bancos del Servicio de Administración de Rentas al 31 de Agosto del 2018 presenta el valor dejado de ejecutar quedando disponible para ser utilizado en el periodo siguiente.

11112	Bancos	L. 49,214,920.65
-------	--------	------------------

### 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 del SAR colaborador Eduardo Villalta.

El Saldo de Materiales y Suministros al 31 de Agosto 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 5,054,569.11
-------	--------------------------	----------------



### **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 31 de Agosto del 2018

12331	Equipo de Oficina	L	13,365,372.60
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L	133,270.05
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L	444,341.62
12334	Equipo de Transporte	L	29,908,634.88
12335	Equipos de Producción	L	10,027,673.24
12336	Equipo de Comunicaciones	L	2,051,763.35
12337	Equipo de Informática	L	63,770,994.13
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	1,430,048.73
12344	Herramientas Mayores	L	26,933.83
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>		<b>L</b>	<b>121,626,494.36</b>

### **NOTA 4**

#### **12911 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 31 de Agosto de 2018.

12911	Activos Intangibles	L.	33,088,363.07
-------	---------------------	----	---------------

### **NOTA 5**

#### **21111 Cuentas por Pagar**

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

El saldo reflejado en cuentas por pagar para el Servicio de Administración de Rentas al 31 de Agosto de 2018.

21111	Cuentas Por Pagar	L.	297,332.62
-------	-------------------	----	------------



## **NOTA 6**

### **31111 Capital**

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

<b>31111</b>	Capital	L. 159,769,426.54
--------------	---------	-------------------

## **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 Agosto del 2018.

<b>3142</b>	Resultados del Ejercicio	L. 48,917,588.03
-------------	--------------------------	------------------

Doris Elizabeth Godoy  
Especialista Financiero  
Elaborado

Juan Antonio Martínez  
Jefe Financiero  
Firmado