



MEMORANDO SAR-DNAF-DF-994-2018

Para: Lic. Mayda Arely Sosa
Especialista de Acceso a la Información Pública

De: Lic. Juan Antonio Martínez
Jefe Departamento Financiero

Asunto: Estados Financieros mes de Septiembre 2018

Fecha: 16 de Octubre de 2018



Por este medio le remito Informe Contable del Servicio de Administración de Rentas correspondiente al mes de Septiembre del año 2018, este incluye:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Rendimiento Financiero
- ✓ Notas a los Estados Financieros

Sin más por esta oportunidad, me suscribo,

Cc: Archivo
JAM/DEGA



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



INFORME CONTABLE SEPTIEMBRE 2018

**Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios**

Departamento Financiero



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE Septiembre 2018
Expresado en lempiras

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES DEL EJERCICIO		Notas a los Estados Financieros
		PARCIALES	TOTALES	
1	ACTIVO			
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes		48,478,231.38	1
11112	Bancos	48,478,231.38		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		4,742,201.07	2
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	2,016,604.51		
	Resultado Ejercicio actual	2,725,596.56		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		53,220,432.45	
12	Activo no Corriente			3
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			
12331	Equipo de Oficina	7,654,051.21		
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	133,270.05		
12333	Equipos Educativos y Recreativos	324,741.62		
12334	Equipo de Transporte	27,519,648.25		
12335	Equipos de Producción	6,129,344.29		
12336	Equipo de Comunicaciones	1,911,900.78		
12337	Equipo de Informática	62,275,662.62		
12338	Equipo de Seguridad	105,138.18		
12339	Equipo de uso Militar no Bélico	65,128.00		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	1,339,838.26		
12344	Herramientas Mayores	26,933.83		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		107,485,657.09	
129	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	37,540,371.85		4
	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		37,540,371.85	
	TOTAL ACTIVO		198,246,461.39	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		326.00	5
21111	Cuentas por Pagar	326.00		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		326.00	
	TOTAL PASIVO		326.00	
3	PATRIMONIO			
311	Capital		149,768,230.01	6
31111	Capital	149,768,230.01		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	145,026,028.94		
	Materiales y Suministros	4,742,201.07		
314	Resultado Neto		48,477,905.38	7
	Resultados del ejercicio	48,477,905.38		
	TOTAL PATRIMONIO		198,246,135.39	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		198,246,461.39	

[Signature]
Deris Elizabeth Godoy
 Especialista Financiero
 Elaborado

[Signature]
Ingrid Yanira Deras
 Experto Financiero
 Revisado


[Signature]
Juan Antonio Martínez
 Jefe Financiero
 Firma



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

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
5	INGRESOS			
51	Ingresos	40,705,269.00	510,248,320.01	
51	Ingresos de fondos Propios	0.00	205,000.00	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	40,705,269.00		L 510,453,320.01
6	GASTOS			
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	37,159,554.60	412,068,190.43	
6111	Remuneraciones	37,159,554.60	412,068,190.43	
612	Servicios no Personales	3,461,825.08	25,883,150.93	
61211	Servicios Básicos	929,851.17	7,858,321.21	
61221	Alquileres y Derechos	371,340.97	2,717,778.63	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	2,500.00	90,335.00	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	31,158.46	303,139.86	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	60,000.00	1,037,739.76	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	1,337,783.91	5,518,460.77	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	659,761.53	7,991,540.90	
61282	Derechos y Tasas	15,206.56	186,683.43	
61291	Otros Servicios No Personales	54,222.48	179,151.37	
613	Materiales y Suministros (300)	523,571.97	24,024,073.27	
61311	Alimentos; Productos Agropecuarios y Forestales	54,488.43	1,048,565.25	
61312	Textiles y Vestuarios	97.75	132,566.00	
61313	Productos de Papel y Cartón	85,585.16	1,308,586.00	
61314	Cueros, Pielés y sus Productos	1,895.02	107,227.72	
61315	Productos Químicos	244,222.69	2,420,155.66	
61317	Productos Metálicos	10,984.37	256,117.67	
61318	Productos Minerales No Metálicos	49,105.00	67,307.09	
61321	Otros Materiales y Suministros	9,027.50	169,536.29	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	2,213.70	290,072.14	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	4,337.25	353,948.43	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	6,476.80	
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	-	11,531.33	
61326	Repuestos y Accesorios	70,289.60	1,828,724.22	
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	-	906,933.67	
64333	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	-	15,116,325.00	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	41,144,951.65		461,975,414.63
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-439,682.65		48,477,905.38
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-439,682.65		48,477,905.38


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado


Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firma



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS

al 30 de Septiembre 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 30 de septiembre del 2018 presenta el valor dejado de ejecutar quedando disponible para ser utilizado en el periodo siguiente.

11112	Bancos	L. 48,478,231.38
-------	--------	------------------

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 30 de septiembre 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 4,742,201.07
-------	--------------------------	----------------



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 Septiembre del 2018

12331	Equipo de Oficina	L	7,654,051.21
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L	133,270.05
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L	324,741.62
12334	Equipo de Transporte	L	27,519,648.25
12335	Equipos de Producción	L	6,129,344.29
12336	Equipo de Comunicaciones	L	1,911,900.78
12337	Equipo de Informática	L	62,275,662.62
12338	Equipo de Seguridad	L	105,138.18
12339	Equipo de uso Militar no Bélico	L	65,128.00
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	L	1,339,838.26
12344	Herramientas Mayores	L	26,933.83
Total Maquinaria y Equipo		L	107,485,657.09

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 30 de septiembre de 2018.

12911	Activos Intangibles	L.	37,540,371.85
--------------	---------------------	----	---------------

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 30 de septiembre de 2018.

21111	Cuentas Por Pagar	L.	326.00
--------------	-------------------	----	--------

4P
R



NOTA 6

31111 Capital

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

31111	Capital	L. 149,768,230.01
-------	---------	-------------------

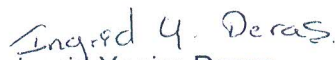
NOTA 7

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 Septiembre del 2018.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 48,477,905.38
------	--------------------------	------------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado



Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firmado

