

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



INFORME CONTABLE OCTUBRE 2018

**Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios**

Departamento Financiero



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE Octubre 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		341,504,175.09	1
11112	Bancos	341,504,175.09		
115	Inventarios		4,452,169.52	2
11512	Materiales y Suministros			
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	1,902,531.93		
	Resultado Ejercicio actual	2,549,637.59		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		345,956,344.61	
12	Activo no Corriente			3
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			
12331	Equipo de Oficina	7,725,351.21		
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	1,980,118.78		
12337	Equipo de Informática	65,074,762.62		
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	29,923.83		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		110,427,265.09	
129	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	37,540,371.85		4
	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		37,540,371.85	
	TOTAL ACTIVO		493,923,981.55	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		90,001.84	5
21111	Cuentas por Pagar	90,001.84		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		90,001.84	
	TOTAL PASIVO		90,001.84	
3	PATRIMONIO			
311	Capital		152,419,806.46	6
31111	Capital	152,419,806.46		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	147,967,636.94		
	Materiales y Suministros	4,452,169.52		
314	Resultado Neto		341,414,173.25	7
	Resultados del ejercicio	341,414,173.25		
	TOTAL PATRIMONIO		493,833,979.71	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		493,923,981.55	

Doris Elizabeth Godoy
 Especialista Financiero
 Elaborado

Ingrid Yanira Deras
 Experto Financiero
 Revisado

Juan Antonio Martinez
 Jefe Financiero
 Firma



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

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
5	INGRESOS			
51	Ingresos	317,241,145.00	827,489,465.01	
51	Ingresos de fondos Propios	17,238,771.00	17,443,771.00	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	334,479,916.00		L 844,933,236.01
6	GASTOS	Mensual	Acumulado	
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	37,625,784.79	449,693,975.22	
6111	Remuneraciones	37,625,784.79	449,693,975.22	
612	Servicios no Personales	3,495,262.53	29,378,413.46	
61211	Servicios Básicos	941,799.98	8,800,121.19	
61221	Alquileres y Derechos	303,185.07	3,020,963.70	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	67,039.25	157,374.25	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	1,555.68	304,695.54	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	106,000.00	1,143,739.76	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	518,168.62	6,036,629.39	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	844,875.35	8,836,416.25	
61282	Derechos y Tasas	712,638.58	899,322.01	
61291	Otros Servicios No Personales	-	179,151.37	
613	Materiales y Suministros (300)	422,600.81	24,446,674.08	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	47,075.99	1,095,641.24	
61312	Textiles y Vestuarios	-	132,566.00	
61313	Productos de Papel y Cartón	16,862.50	1,325,448.50	
61314	Cueros, Pieles y sus Productos	1,656.01	108,883.73	
61315	Productos Químicos	214,471.38	2,603,171.04	
61316		-	31,456.00	
61317	Productos Metálicos	60,981.24	317,098.91	
61318	Productos Minerales No Metálicos	- 45,235.99	22,071.10	
61321	Otros Materiales y Suministros	- 92.00	169,444.29	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	5,060.00	295,132.14	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	15,491.89	369,440.32	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	6,476.80	
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	-	11,531.33	
61326	Repuestos y Accesorios	106,329.79	1,935,054.01	
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	-	906,933.67	
64333	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	-	15,116,325.00	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	41,543,648.13		503,519,062.76
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	292,936,267.87		341,414,173.25
	RESULTADO DEL EJERCICIO	292,936,267.87		341,414,173.25

Doris Elizabeth Godoy
 Especialista Financiero
 Elaborado

Ingrid Yanira Deras
 Experto Financiero
 Revisado

Juan Antonio Martinez
 Jefe Financiero
 Firma



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS

al 31 de Octubre 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 Octubre del 2018 presenta valor alto, debido que, el ingreso por la distribución cuota de compromiso para este mes fue de L. 334,479,916.00

11112	Bancos	L. 341,504,175.09
-------	--------	-------------------

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 Departamento Administrativo con memorando N° SAR-DNAF-JDA-866-2018.

El Saldo de Materiales y Suministros al 31 de octubre del 2018 de la existencia de materiales y suministros en la Unidad de Proveduría del Servicio de Administración de Rentas.

11512	Materiales y Suministros	L 4,452,169.52
-------	--------------------------	----------------

AR 42
4/3



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 octubre del 2018

12331	Equipo de Oficina	L	7,725,351.21
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	1,980,118.78
12337	Equipo de Informática	L	65,074,762.62
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	29,923.83
Total Maquinaria y Equipo		L	110,427,265.09

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 31 de octubre 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 del Servicio de Administración de Rentas al 31 de Octubre de 2018, corresponde a pagos pendientes que la Secretaria de Finanzas mantiene de la gestión 2017.

21111	Cuentas Por Pagar	L.	90,001.84
--------------	-------------------	----	-----------

Rax
FF



NOTA 6

31111 Capital

El saldo de esta Cuenta se debe al registro del Patrimonio Neto de la Institución al 31 de octubre de 2018.

31111	Capital	L. 152,419,806.46
--------------	---------	-------------------

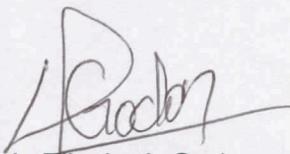
NOTA 7

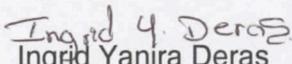
3142 Resultado del Ejercicio

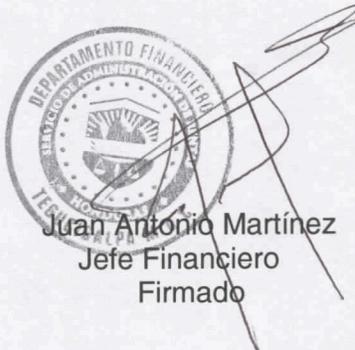
El saldo que se refleja en esta cuenta proviene de la diferencia de los Ingresos, menos los Egresos que provienen de las diferentes operaciones que se realizaron administrativamente en el Servicio de Administración de Rentas desde el mes de enero hasta el mes de octubre del 2018.

Saldo de la cuenta presenta valor alto, debido que, el ingreso por la distribución cuota de compromiso fue para este mes de L. 334,479,916.00

3142	Resultados del Ejercicio	L. 341,414,173.25
-------------	--------------------------	-------------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado


DEPARTAMENTO FINANCIERA
SERVICIO ADMINISTRATIVO DE RENTAS
LEY 100-2009
Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firmado