



## MEMORANDO SAR-DNAF-DF-1137-2018

**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 noviembre 2018

**Fecha:** 14 de Diciembre de 2018



Por este medio le remito Informe Contable del Servicio de Administración de Rentas correspondiente al mes de noviembre 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 NOVIEMBRE 2018**

**Fuente: Tesoro Nacional  
Recursos Propios**

**Departamento Financiero**



**SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE Noviembre 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		282,602,309.14	1
11112	Bancos	282,602,309.14		
115	Inventarios		4,559,804.45	2
11512	Materiales y Suministros			
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	1,737,793.65		
	Resultado Ejercicio actual	2,822,010.80		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>287,162,113.59</b>	
12	<b>Activo no Corriente</b>			3
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			
12331	Equipo de Oficina	16,636,489.51		
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	249,906.81		
12333	Equipos Educativos y Recreativos	384,858.19		
12334	Equipo de Transporte	27,519,648.25		
12335	Equipos de Producción	7,661,809.85		
12336	Equipo de Comunicaciones	3,224,592.73		
12337	Equipo de Informática	93,362,381.64		
12338	Equipo de Seguridad	115,343.17		
12339	Equipo de uso Militar no Bélico	88,841.00		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	3,108,216.78		
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	29,158.52		
12344	Herramientas Mayores	163,718.77		
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>152,544,965.22</b>	
129	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	37,542,770.40		4
	<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>		<b>37,542,770.40</b>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>477,249,849.21</b>	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		540,663.17	5
21111	Cuentas por Pagar	540,663.17		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>540,663.17</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>540,663.17</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>311</b>	<b>Capital</b>		<b>194,647,540.07</b>	<b>6</b>
31111	Capital	194,647,540.07		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	190,087,735.62		
	Materiales y Suministros	4,559,804.45		
<b>314</b>	<b>Resultado Neto</b>		<b>282,061,645.97</b>	<b>7</b>
	Resultados del ejercicio	282,061,645.97		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>476,709,186.04</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>477,249,849.21</b>	

**Wilson Alexander ALvarado**  
 Analista Financiero  
 Elaborado

**Doris Elizabeth Godoy**  
 Especialista Financiero  
 Revisado

**Juan Antonio Martínez**  
 Jefe Financiero  
 Firma





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

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>			
51	Ingresos	0.00	827,489,465.01	
51	Ingresos de fondos Propios	0.00	17,443,771.00	
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>		<b>L 844,933,236.01</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>Mensual</b>	<b>Acumulado</b>	
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	55,268,037.76	504,962,012.98	
6111	Remuneraciones	55,268,037.76	504,962,012.98	
612	Servicios no Personales	3,072,241.65	32,450,655.11	
61211	Servicios Básicos	1,043,377.19	9,843,498.38	
61221	Alquileres y Derechos	299,419.60	3,320,383.30	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	21,965.00	179,339.25	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	18,026.19	322,721.73	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	240,000.00	1,383,739.76	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	624,486.76	6,661,116.15	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	784,807.67	9,621,223.92	
61282	Derechos y Tasas	10,548.75	909,870.76	
61291	Otros Servicios No Personales	29,610.49	208,761.86	
613	Materiales y Suministros (300)	1,012,247.87	25,458,921.95	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	93,411.93	1,189,053.17	
61312	Textiles y Vestuarios	12,420.00	144,986.00	
61313	Productos de Papel y Cartón	291,730.14	1,617,178.64	
61314	Cueros, Pieles y sus Productos	65,032.19	173,915.92	
61315	Productos Químicos	279,864.41	2,883,035.45	
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	-	31,456.00	
61317	Productos Metálicos	51,107.70	368,206.61	
61318	Productos Minerales No Metálicos	4,517.15	26,588.25	
61321	Otros Materiales y Suministros	9,315.00	178,759.29	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	1,035.00	296,167.14	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	120,311.73	489,752.05	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	6,476.80	
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	-	11,531.33	
61326	Repuestos y Accesorios	83,502.62	2,018,556.63	
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>59,352,527.28</b>		<b>562,871,590.04</b>
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-59,352,527.28		282,061,645.97
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-59,352,527.28		282,061,645.97

  
**Wilson Alexander Alvarado**  
 Analista Financiero  
 Elaborado

  
**Doris Elizabeth Godoy**  
 Especialista Financiero  
 Revisado

  
**Juan Antonio Martínez**  
 Jefe Financiero  
 Firma





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

al 30 de Noviembre 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 Noviembre del 2018 presenta valor alto, debido que, el ingreso por la distribución cuota de compromiso para el mes de Octubre fue de L. 334,479,916.00 por lo que para este mes no se recibió cuota se continuo ejecutando con la del mes anterior.

11112	Bancos	L. 282,602,309.14
-------	--------	-------------------

### 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-1164-2018.

El Saldo de Materiales y Suministros al 30 de noviembre 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 4,559,804.45
-------	--------------------------	----------------



### **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 noviembre del 2018, en el mes de noviembre los saldos de las cuentas de Maquinaria y Equipo aumentaron significativamente debido se realizaron ingresos de bienes transferidos de la Ex Dirección Ejecutiva de Ingresos.

12331	Equipo de Oficina	L	16,636,489.51
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L	249,906.81
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L	384,858.19
12334	Equipo de Transporte	L	27,519,648.25
12335	Equipos de Producción	L	7,661,809.85
12336	Equipo de Comunicaciones	L	3,224,592.73
12337	Equipo de Informática	L	93,362,381.64
12338	Equipo de Seguridad	L	115,343.17
12339	Equipo de uso Militar no Bélico	L	88,841.00
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	L	3,108,216.78
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L	29,158.52
12344	Herramientas Mayores	L	163,718.77
<b>Total Maquinaria y Equipo</b>		<b>L</b>	<b>152,544,965.22</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 30 de noviembre de 2018.

<b>12911</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>L.</b>	<b>37,542,770.40</b>
--------------	----------------------------	-----------	----------------------



### **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 30 de Noviembre de 2018, corresponde a pagos pendientes que la Secretaria de Finanzas mantiene de la gestión 2017 y de la gestión 2018.

<b>21111</b>	Cuentas Por Pagar	L. 540,663.17
--------------	-------------------	---------------

### **NOTA 6**

#### **31111 Capital**

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

<b>31111</b>	Capital	L. 194,647,540.07
--------------	---------	-------------------

### **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 noviembre del 2018.

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

<b>3142</b>	Resultados del Ejercicio	L. 282,061,645.97
-------------	--------------------------	-------------------

  
Wilson Alexander Alvarado  
Analista Financiero  
Elaborado

  
Doris Elizabeth Godoy  
Especialista Financiero  
Revisado

  
Juan Antonio Martínez  
Jefe Financiero  
Firmado