



MEMORANDO SAR-DNAF-DF-059-2019

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 diciembre 2018

Fecha: 08 de febrero de 2019



Por este medio le remito Informe Contable del Servicio de Administración de Rentas correspondiente al mes de diciembre del año 2018, se remite a esta fecha debido a la conciliación de cuentas contables de Propiedad, Planta y Equipo y Materiales y Suministros realizada con la Contaduría General de la República, este incluye:

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

Sin más por esta oportunidad, me suscribo,

Cc: Lic. Abner Ordoñez/DNAF
Archivo
JAM/DEGA





06/02/19

MEMORANDO SAR-DNAF-DF-057-2019

Para: Lic. Abner Ordoñez
Director Nacional Administrativo Financiero

De: Lic. Juan Antonio Martínez
Jefe Departamento Financiero

Asunto: Estados Financieros mes de diciembre 2018

Fecha: 06 de febrero de 2019

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

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

Asimismo, le informo que el 31 de enero de 2019 se presentó a la Contaduría General de la República el Oficio-SAR-DNAF-049-2019 en el que se remitía la información financiera conciliada al 31 de diciembre de 2018 de las cuentas contables de Materiales y Suministros; y Propiedad, Planta y Equipo, cumpliendo así con las Normas para el Cierre Contable del Ejercicio Fiscal 2018 en su artículo VI inciso N° 2,

En las cuentas por pagar de la Institución se incluye el saldo pendiente de pago de la gestión 2017 con un valor de L. 90,001.84

Sin más por esta oportunidad, me suscribo,

Cc: Archivo
JAM/DEGA

J. A. Martínez
SAR - DNAF

6 FEB 2019 PM 5:24



Oficio N° SAR-DNAF-049-2019

Tegucigalpa M.D.C.
31 de Enero 2019

Licenciado
Jose Luis Romero
Contador General de la Republica
Su Despacho



Estimado Licenciado Romero:

Tengo el agrado de dirigirme a usted con el fin de remitir el Informe anual de Gestión Contable año 2018, en cumplimiento de las Normas para el Cierre Contable del Ejercicio Fiscal 2018 en su artículo VI inciso N° 2,

El Servicio de Administración de Rentas concilió las cuentas contables de Maquinaria y Equipo; Materiales y Suministros y conciliación de libretas, asimismo, realizó el registro de los movimientos por Ingresos Tributarios, estos datos se presentan como información financiera los cuales forman parte en los Estados Financieros elaborados por la Contaduría General de la República.

Este informe contiene la siguiente información:

- ✓ Cuadro Comparativo de Maquinaria y Equipo Gerencia N° 1 Y 2
- ✓ Cuadro de Movimientos de Materiales y Suministros
- ✓ Asientos manuales registro de Ingresos Tributarios
- ✓ Asientos manuales conciliación de Libretas de Bancos

Sin otro particular, me suscribo de usted con muestras de consideración y estima.

Lic. Abner Zacarías Ordoñez
Director Nacional Administrativo Financiero

C.c. Archivo
AZO/DGA

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



INFORME CONTABLE DICIEMBRE 2018

**Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios**

Departamento Financiero



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE Diciembre 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		453,149,453.73	1
11112	Bancos	453,149,453.73		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		4,783,961.77	2
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	1,732,777.64		
	Resultado Ejercicio actual	3,051,184.13		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		457,933,415.50	
12	Activo no Corriente			3
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			
12311	Tierras y Terrenos	1,734,408.88		
12321	Edificios	31,648,540.68		
12331	Equipo de Oficina	36,831,264.49		
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	387,181.36		
12333	Equipos Educativos y Recreativos	3,396,284.48		
12334	Equipo de Transporte	31,006,432.57		
12335	Equipos de Producción	8,374,227.25		
12336	Equipo de Comunicaciones	5,209,300.02		
12337	Equipo de Informática	162,794,002.09		
12338	Equipo de Seguridad	94,269.49		
12339	Equipo de uso Militar no Bélico	580,809.25		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	5,285,474.24		
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	77,779.26		
12344	Herramientas Mayores	269,854.31		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		287,689,828.37	
129	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	171,851,523.78		4
	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		171,851,523.78	
	TOTAL ACTIVO		917,474,767.65	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		101,853,897.64	5
21111	Cuentas por Pagar	101,853,897.64		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		101,853,897.64	
	TOTAL PASIVO		101,853,897.64	
3	PATRIMONIO			
311	Capital		464,325,313.92	6
31111	Capital	464,325,313.92		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	459,541,352.15		
	Materiales y Suministros	4,783,961.77		
314	Resultado Neto		351,295,556.09	7
	Resultados del ejercicio	351,295,556.09		
	TOTAL PATRIMONIO		815,620,870.01	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		917,474,767.65	


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 Diciembre del 2018
Expresado en Lempiras

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
5	INGRESOS			
51	Ingresos	121,412,769.81	948,902,234.82	
51	Ingresos de fondos Propios	19,572,771.51	37,016,542.51	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	140,985,541.32		L 985,918,777.33
6	GASTOS			
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	68,638,006.37	573,600,019.35	
6111	Remuneraciones	68,638,006.37	573,600,019.35	
612	Servicios no Personales	2,140,122.03	34,590,777.14	
61211	Servicios Básicos	890,322.49	10,733,820.87	
61221	Alquileres y Derechos	202,108.65	3,522,491.95	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	-	179,339.25	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	21,755.72	344,477.45	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	120,000.00	1,503,739.76	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	568,097.41	7,229,213.56	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	294,981.66	9,916,205.58	
61282	Derechos y Tasas	3,715.85	913,586.61	
61291	Otros Servicios No Personales	39,140.25	247,902.11	
613	Materiales y Suministros (300)	973,502.80	26,432,424.75	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	84,503.63	1,273,556.80	
61312	Textiles y Vestuarios	-	144,986.00	
61313	Productos de Papel y Cartón	161,999.12	1,779,177.76	
61314	Cueros, Pielés y sus Productos	22,193.85	196,109.77	
61315	Productos Químicos	374,948.18	3,257,983.63	
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	-	31,456.00	
61317	Productos Metálicos	68,597.26	436,803.87	
61318	Productos Minerales No Metálicos	39,758.21	66,346.46	
61321	Otros Materiales y Suministros	2,698.65	181,457.94	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	600.00	296,767.14	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	88,820.29	578,572.34	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	6,476.80	
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	-	11,531.33	
61326	Repuestos y Accesorios	39,383.61	2,057,940.24	
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	-	906,933.67	
64333	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	90,000.00	15,206,325.00	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	71,751,631.20		634,623,221.24
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	69,233,910.12		351,295,556.09
	RESULTADO DEL EJERCICIO	69,233,910.12		351,295,556.09


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 Diciembre 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 Diciembre 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 y se ha venido acumulando a este se le suma la cuota recibida en el mes de diciembre por la cantidad de L. 140,985,541.32 ejecutándose el saldo anterior más lo recibido en el mes.

11112	Bancos	L. 453,149,453.73
-------	--------	-------------------

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-1376-2018.

El Saldo de Materiales y Suministros al 31 de diciembre 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 4,783,961.77
-------	--------------------------	----------------



NOTA 3

1233 Propiedad, Planta y Equipo

El Saldo refleja el valor de: Terrenos, Edificios, Equipo de Oficina, Transporte, Comunicaciones Informática, Seguridad y otros, estos datos reflejan la existencia al 31 de diciembre del 2018, en el mes de diciembre los saldos de las cuentas aumentaron significativamente debido que se realizaron ingresos de bienes de uso transferidos de la Ex Dirección Ejecutiva de Ingresos por medio de actas de transferencia de bienes emitidas por la Dirección Nacional de Bienes del Estado.

12311	Tierras y Terrenos	L	1,734,408.88
12321	Edificios	L	31,648,540.68
12331	Equipo de Oficina	L	36,831,264.49
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L	387,181.36
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L	3,396,284.48
12334	Equipo de Transporte	L	31,006,432.57
12335	Equipos de Producción	L	8,374,227.25
12336	Equipo de Comunicaciones	L	5,209,300.02
12337	Equipo de Informática	L	162,794,002.09
12338	Equipo de Seguridad	L	94,269.49
12339	Equipo de uso Militar no Bélico	L	580,809.25
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	L	5,285,474.24
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L	77,779.26
12344	Herramientas Mayores	L	269,854.31
Total Propiedad, Planta y Equipo		L	287,689,828.37

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 diciembre de 2018.

12911	Activos Intangibles	L.	171,851,523.78
-------	---------------------	----	----------------



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 diciembre de 2018 corresponde a pagos pendientes que la Secretaria de Finanzas mantiene de la gestión 2017 L. 90,001.84 y de la gestión 2018 L. 101,763,895.80.

21111	Cuentas Por Pagar	L. 101,853,897.64
-------	-------------------	-------------------

NOTA 6

31111 Capital

El saldo de esta cuenta representa el Patrimonio Neto de la Institución al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta en este mes de diciembre aumentó significativamente debido que se registró el ingreso de bienes de uso transferidos de la Ex Dirección Ejecutiva de Ingresos por medio de actas de transferencia de bienes emitidas por la Dirección Nacional de Bienes del Estado.

31111	Capital	L. 464,325,313.92
-------	---------	-------------------

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 diciembre 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 y para este mes de diciembre de L. 140,985,54.32, rebajándose de este los gastos e inversiones en Propiedad, Planta y Equipo que se realizaron en la gestión 2018.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 351,295,656.09
------	--------------------------	------------------------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado


Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firmado