



MEMORANDO SAR-DNAF-DF-066-2019

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 enero 2019

Fecha: 13 de febrero de 2019



Por este medio le remito Informe Contable del Servicio de Administración de Rentas correspondiente al mes de enero del año 2019, 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



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
DIRECCIÓN NACIONAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA



INFORME CONTABLE ENERO 2019

Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios

Departamento Financiero



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Enero 2019
 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		118,015,193.20	1
11112	Bancos	118,015,193.20		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		3,928,311.00	2
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	3,928,311.00		
	Resultado Ejercicio actual	0.00		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		121,943,504.20	
12	Activo no Corriente			
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			3
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	84,269.49		
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		581,484,856.35	
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			
31111	Capital	463,469,663.15	463,469,663.15	6
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	459,541,352.15		
	Materiales y Suministros	3,928,311.00		
314	Resultado Neto		16,161,295.56	7
	Resultados del ejercicio	16,161,295.56		
	TOTAL PATRIMONIO		479,630,958.71	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		581,484,856.35	

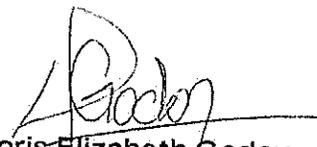
Doris Elizabeth Godoy
 Doris Elizabeth Godoy
 Especialista Financiero
 Elaborado





Servicio de Administración de Rentas
Estado de Rendimiento Financiero
del 01 al 31 de Enero del 2019
Expresado en Lempiras

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
6	INGRESOS			
51	Ingresos	66,258,730.67	66,258,730.67	
51	Ingresos de fondos Propios	0.00	0.00	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	66,258,730.67		L 66,258,730.67
6	GASTOS			
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	47,922,026.40	47,922,026.40	
6111	Remuneraciones	47,922,026.40	47,922,026.40	
612	Servicios no Personales	2,073,580.81	2,073,580.81	
61211	Servicios Básicos	936,241.08	936,241.08	
61221	Alquileres y Derechos	405,320.26	405,320.26	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	6,309.32	6,309.32	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	58,000.00	58,000.00	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	309,868.02	309,868.02	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	354,514.37	354,514.37	
61282	Derechos y Tasas	3,327.76	3,327.76	
613	Materiales y Suministros (300)	101,827.90	101,827.90	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	4,273.00	4,273.00	
61315	Productos Químicos	95,212.79	95,212.79	
61326	Repuestos y Accesorios	2,342.11	2,342.11	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	50,097,435.11		50,097,435.11
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	16,161,295.56		16,161,295.56
	RESULTADO DEL EJERCICIO	16,161,295.56		16,161,295.56


Doris-Elizabeth Godoy
 Especialista Financiero
 Elaborado


Antonio Martinez
 Financiero
 Firma



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS

Al 31 de Enero 2019

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 Enero del 2019 presenta el valor dejado de ejecutar, quedando disponible para ser utilizado en los meses subsiguientes en la presente gestión, adicionalmente los documentos de pago que se encuentran pendiente de desembolso por la Tesorería General de la República.

11112	Bancos	L. 118,015,193.20
-------	--------	-------------------

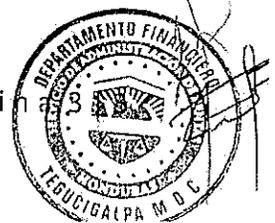
NOTA 2

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 a partir de la presente gestión es precio promedio según las NIC-SP 12 Inventarios. Esta información es proporcionada por el Departamento Administrativo con memorando N° SAR-DNAF-JDA-245-2019.

El Saldo de Materiales y Suministros al 31 de enero del 2019 de la existencia de materiales y suministros en la Unidad de Proveeduría del Servicio de Administración de Rentas.

11512	Materiales y Suministros	L 3,928,311.00
-------	--------------------------	----------------





NOTA 3

1233 Propiedad, Planta y Equipo

El Saldo refleja el valor de: Terrenos, Edificios, Equipo de Oficina, Transporte, Comunicaciones, Equipo de Informática, Seguridad y otros, estos datos reflejan la existencia al 31 de enero del 2019.

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 enero de 2019.

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 enero de 2019 corresponde a pagos pendientes que la Secretaría de Finanzas mantiene de la gestión 2017 L. 90,001.84 y de la gestión 2019 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 enero de 2019,

31111	Capital	L.479,630,958.71
-------	---------	------------------

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 en el mes de enero del 2019.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 16,161,295.56
------	--------------------------	------------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firmado

