



MEMORANDO SAR-DNAF-DF-127-2019

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 febrero 2019

Fecha: 12 de marzo de 2019



Por este medio le remito Informe Contable del Servicio de Administración de Rentas correspondiente al mes de febrero 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



Mayda Arely Sosa

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
DIRECCIÓN NACIONAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA



INFORME CONTABLE FEBRERO 2019

Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios

Departamento Financiero



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 28 de Febrero 2019
Expresado en Lempras

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES DEL EJERCICIO		Notas a los Estados Financieros
		PARCIALES	TOTALES	
1	ACTIVO			
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes		19,999,655.48	1
11112	Bancos	19,999,655.48		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		3,852,452.75	2
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	3,694,435.15		
	Resultado Ejercicio actual	158,017.60		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		23,852,108.23	
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		6,285,474.24	
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		483,393,460.38	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		1,138,421.59	5
21111	Cuentas por Pagar	1,138,421.59		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,138,421.59	
	TOTAL PASIVO		1,138,421.59	
3	PATRIMONIO			
311	Capital		463,393,804.90	6
31111	Capital	463,393,804.90		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	459,541,352.15		
	Materiales y Suministros	3,852,452.75		
314	Resultado Neto		18,861,233.89	7
	Resultados del ejercicio	18,861,233.89		
	TOTAL PATRIMONIO		482,255,038.79	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		483,393,460.38	

D. Godoy
Doris-Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado

Ingrid Y. Deras
Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado

Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firma





Servicio de Administración de Rentas
Estado de Rendimiento Financiero
del 01 de Enero al 28 de Febrero del 2019
Expresado en Lempiras

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		TOTALES
		Mensual	Acumulado	
5	INGRESOS			
51	Ingresos	50,722,421.00	116,981,151.67	
51	Ingresos de fondos Propios	9,628,088.00	9,628,088.00	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	60,350,509.00		L 126,609,239.67
6	GASTOS			
		Mensual	Acumulado	
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales			
6111	Remuneraciones	40,395,144.74	88,317,171.14	
6111	Remuneraciones	40,395,144.74	88,317,171.14	
612	Servicios no Personales	2,229,827.10	4,303,407.91	
61211	Servicios Básicos	915,449.32	1,851,690.40	
61221	Alquileres y Derechos	303,185.09	708,505.35	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	293,517.33	299,826.65	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	60,000.00	118,000.00	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	200,921.07	510,789.09	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	422,316.62	776,830.99	
61282	Derechos y Tasas	4,462.00	7,789.76	
61291	Otros Servicios No Personales	29,975.67	29,975.67	
613	Materiales y Suministros (300)	15,025,598.83	15,127,426.73	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	80,689.55	84,962.55	
61313	Productos de Papel y Cartón	7,567.76	7,567.76	
61314	Cueros, Pieles y sus Productos	46,887.29	46,887.29	
61315	Productos Químicos	178,073.63	273,286.42	
61317	Productos Metálicos	6,550.07	6,550.07	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	30,613.00	30,613.00	
61326	Repuestos y Accesorios	314,217.53	316,559.64	
64333	Prestaciones de Asistencia Social	14,361,000.00	14,361,000.00	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	57,650,570.67		107,748,005.78
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	2,699,938.33		18,861,233.89
	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,699,938.33		18,861,233.89


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 28 de Febrero 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 28 de Febrero 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. 19,999,655.48
-------	--------	------------------

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-548-2019.

El Saldo de Materiales y Suministros al 28 de febrero 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. 3,852,452.75
-------	--------------------------	-----------------



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 28 de febrero 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 28 de febrero 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 28 de febrero 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. 1,048,419.75.

21111	Cuentas Por Pagar	L.	1,138,421.59
-------	-------------------	----	--------------



NOTA 6

31111 Capital

El saldo de esta cuenta representa el Patrimonio Neto de la Institución al 28 de febrero de 2019,

31111	Capital	L.463,393,804.90
-------	---------	------------------

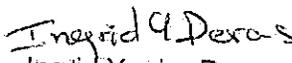
NOTA 7

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 al mes de febrero del 2019.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 18,861,233.89
------	--------------------------	------------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado


Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firmado

