



MEMORANDO SAR-DNAF-DF-518-2019

Para: Lic. Mayda Arely Sosa
Especialista de Acceso a la Información Pública

De: Lic. Juan Antonio Martinez
Jefe Departamento Financiero

Asunto: Estados Financieros mes de julio 2019

Fecha: 13 de agosto de 2019



Por este medio le remito Informe Contable del Servicio de Administración de Rentas correspondiente al mes de julio 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 JULIO 2019

**Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios**

Departamento Financiero



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Julio 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		30,398,060.42	1
11112	Bancos	30,398,060.42		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		3,544,888.98	2
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	2,298,742.14		
	Resultado Ejercicio actual	1,246,146.84		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		33,942,949.40	
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		31,884,819.68	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios		798,689.31	
12333	Equipos Educativos y Recreativos		1,122,040.29	
12334	Equipo de Transporte		27,964,878.80	
12335	Equipos de Producción		7,647,663.29	
12336	Equipo de Comunicaciones		16,859,149.43	
12337	Equipo de Informática		161,602,322.07	
12338	Equipo de Seguridad		120,845.69	
12339	Equipo de uso Militar no Bélico		554,816.25	
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento		5,347,976.74	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables		77,779.26	
12344	Herramientas Mayores		279,254.31	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado		298,717.37	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		287,941,902.05	
129	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles		172,491,802.19	4
	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		172,491,802.19	
	TOTAL ACTIVO		494,376,653.64	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		505,451.22	5
21111	Cuentas por Pagar		505,451.22	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		505,451.22	
	TOTAL PASIVO		505,451.22	
3	PATRIMONIO			
311	Capital		463,978,593.22	6
31111	Capital		463,978,593.22	
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	460,433,704.24		
	Materiales y Suministros	3,544,888.98		
314	Resultado Neto		29,892,609.20	7
	Resultados del ejercicio		29,892,609.20	
	TOTAL PATRIMONIO		493,871,202.42	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		494,376,653.64	

Doris Elizabeth Godoy
Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado

Ingrid Y. Deras
Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado

Juan Antonio Martínez
Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firma

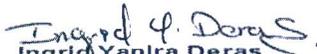




Servicio de Administración de Rentas
Estado de Rendimiento Financiero
del 01 de Enero al 31 de julio del 2019
Expresado en Lempras

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
5	INGRESOS			
51	Ingresos	47,709,725.00	402,723,927.92	
51	Ingresos de fondos Propios	10,638.00	13,895,903.00	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	47,720,363.00		L 416,619,830.92
6	GASTOS	Mensual	Acumulado	
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	39,186,693.44	333,923,972.05	
6111	Remuneraciones	39,186,693.44	333,923,972.05	
612	Servicios no Personales	4,068,702.24	19,893,049.08	
61211	Servicios Básicos	1,211,500.24	7,301,851.00	
61221	Alquileres y Derechos	264,117.98	1,868,729.45	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	83,480.00	120,985.75	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	27,356.22	429,862.73	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	188,000.00	902,000.00	
61281	Servicios Comerciales y Financieros	878,102.79	3,942,293.39	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	725,091.31	4,242,774.22	
61282	Derechos y Tasas	625,939.06	700,862.74	
61291	Otros Servicios No Personales	87,113.74	383,689.80	
613	Materiales y Suministros (300)	2,404,218.81	21,828,350.53	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	85,588.75	622,196.66	
61312	Textiles y Vestuarios	76,153.00	123,855.00	
61313	Productos de Papel y Cartón	337,591.91	1,159,032.63	
61314	Cueros, Pieles y sus Productos	20,913.90	82,514.19	
61315	Productos Químicos	304,034.81	1,642,427.18	
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	-	1,595.60	
61317	Productos Metálicos	47,266.01	158,590.46	
61318	Productos Minerales No Metálicos	13,256.92	304,379.90	
61321	Otros Materiales y Suministros	6,238.06	203,778.94	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	36,981.31	218,166.58	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	1,075.00	251,509.81	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	20,396.00	
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	-	6,367.08	
61326	Repuestos y Accesorios Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	517,084.06	1,519,945.29	
61328	Transferencias a Organismos Internacionales	-	31,740.00	
64321	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	928,035.28	928,035.28	
64332	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	-	72,519.93	
64333		30,000.00	14,481,300.00	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	45,659,614.49		375,645,371.66
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	2,060,748.51		40,974,459.26
	INGRESOS MENOS GASTOS	2,060,748.51		40,974,459.26


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

11112	Bancos	L. 30,398,060.42
-------	--------	------------------

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-1788-2019.

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

11512	Materiales y Suministros	L 3,544,888.98
-------	--------------------------	----------------

AR 48
AFB



NOTA 3

1233 Propiedad, Planta y Equipo

En esta cuenta se registra los bienes de uso administrados por el Servicio de Administración de Rentas se incluye equipo de oficina, muebles, equipo de informática, equipo de transporte y todos los activos incluidos en el cuadro siguiente, en este mes se realizó una inversión de L. 182,435.56 en la presente gestión se ha realizado una inversión en bienes de L. 11,081,850.06.

En el presente mes no hubo incremento en inversión en bienes, la existencia al 31 de julio del 2019 se detalla:

Cuenta Contable	Descripción	Total Inversión Propiedad, Planta y Equipo
12311	Tierras y Terrenos	L 1,734,408.88
12321	Edificios	L 31,648,540.68
12331	Equipo de Oficina	L 31,884,819.68
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L 798,689.31
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L 1,122,040.29
12334	Equipo de Transporte	L 27,964,878.80
12335	Equipos de Producción	L 7,647,663.29
12336	Equipo de Comunicaciones	L 16,859,149.43
12337	Equipo de Informática	L 161,602,322.07
12338	Equipo de Seguridad	L 120,845.69
12339	Equipo de uso Militar no Bético	L 554,816.25
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	L 5,347,976.74
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L 77,779.26
12344	Herramientas Mayores	L 279,254.31
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L 298,717.37
Total Propiedad, Planta y Equipo		L 287,941,902.05

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 julio de 2019.

12911	Activos Intangibles	L. 172,491,802.19
-------	---------------------	-------------------



NOTA 5

21111 Cuentas por Pagar

Registra pagos realizados a proveedores del Servicio de Administración y que se encuentran pendientes 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 julio de 2019 corresponde a pagos pendientes que la Secretaría de Finanzas mantiene de la gestión 2017 L. 90,002.34 y de la gestión 2019 L. 415,448.88, en estas cuentas por pagar se incluye pago a proveedor que la Secretaría de Finanzas le realiza pagos parciales por ser una compra que supera los L. 91,000,000.00 y a la fecha se le adeuda 367,500.00. El detalle de las cuentas por pagar se encuentra publicado en el portal de transparencia de la Institución en el módulo de Finanzas.

21111	Cuentas Por Pagar	L. 505,451.22
-------	-------------------	---------------

NOTA 6

31111 Capital

El saldo de esta cuenta representa el Patrimonio Neto de la Institución al 31 de julio de 2019,

31111	Capital	L.463,978,593.22
-------	---------	------------------

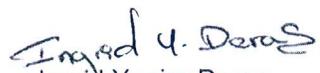
NOTA 7

3142 Resultado del Ejercicio

El saldo que se refleja en esta cuenta proviene de la diferencia de los ingresos según cuota asignada mensual y acumulada menos los gastos e inversiones en bienes que provienen de las diferentes operaciones que se realizaron administrativamente en el Servicio de Administración de Rentas al mes de julio del 2019.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 29,892,609.20
------	--------------------------	------------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado



Juan Antonio Martinez
Jefe Financiero
Firmado