



MEMORANDO SAR-DNAF-DF-733-2019

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 Octubre 2019

Fecha: 14 de Noviembre de 2019



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

**Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios**

Departamento Financiero



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Octubre 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		7,600,374.56	1
11112	Bancos	7,600,374.56		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		5,023,128.67	2
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	2,039,387.36		
	Resultado Ejercicio actual	2,983,741.31		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12,623,503.23	
12	Activo no Corriente			3
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			
12311	Tierras y Terrenos	41,623,279.38		
12321	Edificios	142,650,676.60		
12411	Equipo de Oficina	32,731,796.96		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	555,211.19		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	1,116,235.97		
12441	Equipo de Transporte	27,966,443.85		
12451	Equipos de Producción	12,143,054.17		
12461	Equipo de Comunicaciones	8,218,131.26		
12471	Equipo de Informática	168,177,812.74		
12481	Equipo de Seguridad	130,102.71		
12491	Equipo de uso Militar no Bélico	554,816.25		
12611	Muebles de Hogar/Alojamiento	5,662,301.33		
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	92,358.52		
12651	Herramientas Mayores	322,832.19		
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	298,717.37		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		442,243,770.49	
129	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	172,491,802.19		4
	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		172,491,802.19	
	TOTAL ACTIVO		627,359,075.91	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		0.00	5
21111	Cuentas por Pagar	0.00		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	
	TOTAL PASIVO		0.00	
3	PATRIMONIO			
311	Capital		619,758,701.35	6
31111	Capital	619,758,701.35		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	614,735,572.68		
	Materiales y Suministros	5,023,128.67		
314	Resultado Neto		7,600,374.56	7
	Resultados del ejercicio	7,600,374.56		
	TOTAL PATRIMONIO		627,359,075.91	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		627,359,075.91	

Doris Elizabeth Godby
Doris Elizabeth Godby
 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 Octubre del 2019
Expresado en Lempiras**

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
5	INGRESOS			
51	Ingresos	63,015,197.37	525,544,780.07	
51	Ingresos de fondos Propios	2,914,967.00	17,277,717.00	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	65,930,164.37		L 542,822,497.07
6	GASTOS	Mensual	Acumulado	
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	52,527,229.89	467,550,690.44	
6111	Remuneraciones	52,527,229.89	467,550,690.44	
612	Servicios no Personales	2,948,269.28	27,898,776.62	
61211	Servicios Básicos	988,193.78	10,778,404.59	
61221	Alquileres y Derechos	192,284.64	2,468,583.37	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	-	149,195.25	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	99,148.26	589,790.77	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	37,300.00	1,161,000.00	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	713,556.76	5,195,226.21	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	818,102.47	6,296,827.05	
61282	Derechos y Tasas	7,417.39	726,825.60	
61291	Otros Servicios No Personales	92,265.98	532,923.78	
613	Materiales y Suministros (300)	1,505,796.52	26,728,980.46	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	129,157.13	943,440.49	
61312	Textiles y Vestuarios	-	284,652.29	
61313	Productos de Papel y Cartón	68,316.90	1,713,353.76	
61314	Cueros, Pieles y sus Productos	-	159,920.96	
61315	Productos Químicos	176,205.57	2,342,282.42	
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	-	13,567.92	
61317	Productos Metálicos	2,746.51	220,593.00	
61318	Productos Minerales No Metálicos	-	312,089.90	
61321	Otros Materiales y Suministros	1,125.00	241,137.77	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	251,985.70	495,166.17	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	6,259.79	359,029.42	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	20,396.00	
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	-	6,836.28	
61326	Repuestos y Accesorios	281,918.84	3,243,458.34	
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	31,740.00	
61329	Material de Guerra y Seguridad	-	1,440.03	
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	488,039.94	1,416,014.64	
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	-	72,519.93	
64333	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	100,041.14	14,851,341.14	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	56,981,295.69		522,178,447.52
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	8,948,868.68		20,644,049.55
	INGRESOS MENOS GASTOS	8,948,868.68		20,644,049.55

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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS

al 31 de Octubre 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 octubre del 2019 presenta el valor dejado de ejecutar, quedando disponible en libreta del SAR para ser utilizado en los meses subsiguientes en la presente gestión.

11112	Bancos	L. 7,600,374.56
-------	--------	-----------------

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-3032-2019.

El Saldo de Materiales y Suministros al 31 de Octubre 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 5,023,128.67
-------	--------------------------	----------------

AR



NOTA 3

Propiedad, Planta y Equipo (Activo no Circulante)

En esta cuenta se registran los bienes de uso administrados por el Servicio de Administración de Rentas se incluye tierra y terrenos, edificios, equipo y muebles de oficina, equipo de informática, equipo de transporte y todos los activos incluidos en el cuadro siguiente, en este mes se realizó una inversión en compra de bienes de L.1,348,494.12 y se registró L. 96,531.00 correspondiente a bienes que fueron reclasificación de cuentas contables por adquirirse con objeto de gasto no capitalizables (gasto), en la presente gestión se ha realizado una inversión total a la fecha de L.13,043,674.99 el saldo incluyen la existencia al 31 de Octubre del 2019 se detalla:

En este mes de octubre se realizaron asientos manuales contables, con el objetivo de efectuar registro de bienes que no se encontraban ingresados en el subsistema módulo de bienes, por lo que no se suma como nueva adquisición, solamente se realizó el registro contablemente.

Cuenta Contable	Descripción	Total Inversión Propiedad, Planta y Equipo
12311	Tierras y Terrenos	L 41,623,279.38
12321	Edificios	L 142,650,676.60
12411	Equipo de Oficina	L 32,731,796.96
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L 555,211.19
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L 1,116,235.97
12441	Equipo de Transporte	L 27,966,443.85
12451	Equipos de Producción	L 12,143,054.17
12461	Equipo de Comunicaciones	L 8,218,131.26
12471	Equipo de Informática	L 168,177,812.74
12481	Equipo de Seguridad	L 130,102.71
12491	Equipo de uso Militar no Bélico	L 554,816.25
12611	Muebles de Hogar/Alojamiento	L 5,662,301.33
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L 92,358.52
12651	Herramientas Mayores	L 322,832.19
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L 298,717.37
Total Propiedad, Planta y Equipo		L 442,243,770.49

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 octubre de 2019.

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



NOTA 5

21111 Cuentas por Pagar

En este mes de octubre se realizó el pago de todas las cuentas por pagar, por lo que el Servicio de Administración de Rentas al 31 de octubre de 2019 mantiene saldo cero esta cuenta contable.

21111	Cuentas Por Pagar	L. 0.00
--------------	-------------------	---------

NOTA 6

31111 Capital

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

31111	Capital	L.619,758,701.35
--------------	---------	------------------

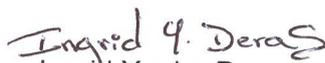
NOTA 7

314 Resultado Neto

El saldo que se refleja en esta cuenta proviene de la diferencia de los ingresos por cuotas presupuestarias asignadas menos gastos corrientes e inversión en bienes capitalizables de L.1,348,494.12 para el mes de octubre del 2019.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 7,600,374.56
-------------	--------------------------	-----------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado


Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firmado

