



MEMORANDO SAR-DNAF-DF-805-2019

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 Noviembre 2019

Fecha: 12 de Diciembre de 2019



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

**Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios**

Departamento Financiero



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de Noviembre 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		16,730,555.98	1
11112	Bancos	16,730,555.98		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		4,889,357.79	2
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	1,893,008.21		
	Resultado Ejercicio actual	2,996,349.58		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		21,619,913.77	
12	Activo no Corriente			3
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			
12311	Tierras y Terrenos	21,678,844.13		
12321	Edificios	87,149,608.64		
12411	Equipo de Oficina	32,722,655.72		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	587,241.57		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	1,116,235.97		
12441	Equipo de Transporte	27,966,443.85		
12451	Equipos de Producción	11,988,982.06		
12461	Equipo de Comunicaciones	8,222,040.57		
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	5,660,922.42		
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		366,669,614.71	
129	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	173,492,816.21		4
	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		173,492,816.21	
	TOTAL ACTIVO		561,782,344.69	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		0.00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	
	TOTAL PASIVO		0.00	
3	PATRIMONIO			
311	Capital		545,051,788.71	5
31111	Capital	545,051,788.71		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	540,162,430.92		
	Materiales y Suministros	4,889,357.79		
314	Resultado Neto		16,730,555.98	6
	Resultados del ejercicio	16,730,555.98		
	TOTAL PATRIMONIO		561,782,344.69	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		561,782,344.69	

Dervis Elizabeth Godoy
 Especialista Financiero
 Elaborado

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 30 de Noviembre del 2019
Expresado en Lempiras

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
5	INGRESOS			
51	Ingresos	90,917,157.00	616,461,937.07	
51	Ingresos de fondos Propios	0.00	17,277,717.00	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	90,917,157.00		L 633,739,654.07
6	GASTOS	Mensual	Acumulado	
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	76,119,476.45	543,670,166.89	
6111	Remuneraciones	76,119,476.45	543,670,166.89	
612	Servicios no Personales	2,749,252.75	30,648,029.37	
61211	Servicios Básicos	1,040,649.39	11,819,053.98	
61221	Alquileres y Derechos	192,284.64	2,660,868.01	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	35,250.00	184,445.25	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	212,322.83	802,113.60	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	180,000.00	1,341,000.00	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	358,239.21	5,553,465.42	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	701,010.40	6,997,837.45	
61282	Derechos y Tasas	13,901.28	740,726.88	
61291	Otros Servicios No Personales	15,595.00	548,518.78	
613	Materiales y Suministros (300)	1,881,292.67	28,610,273.13	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	134,411.51	1,077,852.00	
61312	Textiles y Vestuarios	43,158.35	327,810.64	
61313	Productos de Papel y Cartón	104,357.77	1,817,711.53	
61314	Cueros, Pieles y sus Productos	18,556.40	178,477.36	
61315	Productos Químicos	222,649.10	2,564,931.52	
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	108,552.75	122,120.67	
61317	Productos Metálicos	8,947.26	229,540.26	
61318	Productos Minerales No Metálicos	-	312,089.90	
61321	Otros Materiales y Suministros	-	241,137.77	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	15,959.18	511,125.35	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	11,529.99	370,559.41	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	20,396.00	
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	13,188.10	20,024.38	
61326	Repuestos y Accesorios	1,199,227.75	4,442,686.09	
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	31,740.00	
61329	Material de Guerra y Seguridad	-	1,440.03	
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	754.51	1,416,769.15	
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	-	72,519.93	
64333	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	-	14,851,341.14	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	80,750,021.87		602,928,469.39
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	10,167,135.13		30,811,184.68
	INGRESOS MENOS GASTOS	10,167,135.13		30,811,184.68

Doris Elizabeth Godoy
Doris Elizabeth Godoy
 Especialista Financiero
 Elaborado

Ingrid Y. Deras
Ingrid Yanira Deras
 Experto Financiero
 Revisado

Juan Antonio Martinez
Juan Antonio Martinez
 Jefe Financiero
 Firma





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS

al 30 de Noviembre 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 30 de noviembre del 2019 presenta el valor dejado de ejecutar, quedando disponible en libreta del SAR para ser utilizado en el mes de diciembre 2019 en la presente gestión.

11112	Bancos	L. 16,730,555.98
-------	--------	------------------

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-3423-2019.

El Saldo de Materiales y Suministros al 30 de noviembre 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 4,889,357.79
-------	--------------------------	----------------

Handwritten signature and initials:
A 40



NOTA 3

Propiedad, Planta y Equipo

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. 1,036,953.71, en la presente gestión se ha realizado una inversión total a la fecha de L. 14,080,628.70 el saldo incluyen la existencia al 30 de noviembre del 2019 se detalla:

En este mes de noviembre se realizaron asientos manuales contables, con el objetivo de efectuar el registro de resoluciones aprobadas por la Dirección Nacional de Bienes del Estado por reversión de bienes que por error se duplicaron o tenían error en precio, asimismo, se realizó un ajuste a la cuenta de Terrenos y Edificios, ya que al realizar el avalúo de estos se registró en dos meses distintos ocasionando duplicidad de dicho valor.

Cuenta Contable	Descripción	Total Inversión Propiedad, Planta y Equipo
12311	Tierras y Terrenos	L 21,678,844.13
12321	Edificios	L 87,149,608.64
12411	Equipo de Oficina	L 32,722,655.72
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L 587,241.57
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L 1,116,235.97
12441	Equipo de Transporte	L 27,966,443.85
12451	Equipos de Producción	L 11,988,982.06
12461	Equipo de Comunicaciones	L 8,222,040.57
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 5,660,922.42
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 366,669,614.71

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 30 de noviembre de 2019.

12911	Activos Intangibles	L. 173,492,816.p21
-------	---------------------	--------------------

Handwritten signatures and initials:
A 45
45



NOTA 5

31111 Capital

El saldo de esta cuenta representa el Patrimonio Neto de la Institución al 30 de noviembre de 2019,

31111	Capital	L.545,051,788.71
--------------	---------	------------------

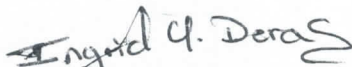
NOTA 6

314 Resultado Neto

El saldo de la cuenta Resultado Neto o Resultados del Ejercicio que se refleja, proviene de la diferencia de los ingresos por cuotas presupuestarias asignadas durante la presente gestión menos el total de gastos corrientes a la fecha y la inversión en bienes capitalizables que a la fecha suma un total de L.14,080,628.70, saldo presentado al mes de noviembre del 2019. Este valor esta disponible para ser utilizado en el mes de diciembre como cuota inicial del mes.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 16,730,555.98
-------------	--------------------------	------------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado


Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firmado