



MEMORANDO SAR-DNAF-DF-084-2020

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

De: Lic. Juan Roberto Valerio Castillo
Director Nacional Administrativo Financiero

Asunto: Estados Financieros mes de diciembre 2019

Fecha: 05 de febrero de 2020

Por este medio le remito Informe Contable del Servicio de Administración de Rentas correspondiente al mes de diciembre del año 2019, se remite a esta fecha debido a la conciliación de cuentas contables de Propiedad, Planta y Equipo y Materiales y Suministros realizada con la Contaduría General de la República, este incluye:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Rendimiento Financiero
- ✓ Notas a los Estados Financieros

Sin más por esta oportunidad, me suscribo,

Cc: Archivo
JRV/DEGA





**SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
DIRECCIÓN NACIONAL ADMINISTRATIVA FINANCIERA
INFORME CONTABLE
DICIEMBRE 2019**

**Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios**

Departamento Financiero

TRIBUTAR ES PROGRESAR



www.sar.gob.hn

Tegucigalpa M.D.C., Lote 1516, bloque C6, Residencial El Trapiche, contiguo a la ENEE, Teléfono 2235-2150
Colonia Palmira, Costado Oeste de la Embajada Americana, Teléfonos 2238-2525, 2221-5594



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre 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		12,193,898.45	1
11112	Bancos	12,193,898.45		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		6,070,056.62	2
	Resultado acumulado de Ejercicios Anteriores	1,889,973.77		
	Resultado Ejercicio actual	4,180,082.85		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18,263,955.07	
12	Activo no Corriente			3
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado			
2311	Tierras y Terrenos	21,678,844.13		
2321	Edificios	87,149,608.64		
2411	Equipo de Oficina	32,628,081.36		
2421	Equipos Médicos y Sanitarios	587,241.57		
2431	Equipos Educativos y Recreativos	1,133,545.77		
2441	Equipo de Transporte	27,966,443.85		
2451	Equipos de Producción	13,041,612.71		
2461	Equipo de Comunicaciones	8,245,616.72		
2471	Equipo de Informática	168,599,402.74		
2481	Equipo de Seguridad	132,798.07		
2491	Equipo de uso Militar no Bélico	554,816.25		
2611	Muebles de Hogar/Alojamiento	5,706,912.84		
2621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	92,358.52		
2651	Herramientas Mayores	328,172.19		
2811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	298,717.37		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		368,144,172.73	
29	Activos Intangibles			4
2911	Activos Intangibles	92,954,655.68		
	TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		92,954,655.68	
	TOTAL ACTIVO		479,362,783.48	
	PASIVO			
	Pasivo Corriente			
1	Cuentas por Pagar		0.00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	
	TOTAL PASIVO		0.00	
	PATRIMONIO			
1	Capital		467,168,885.03	5
111	Capital	467,168,885.03		
	Activos Tangibles + Activos Intangibles	461,098,828.41		
	Materiales y Suministros	6,070,056.62		
4	Resultado Neto		12,193,898.45	6
	Resultados del ejercicio	12,193,898.45		
	TOTAL PATRIMONIO		479,362,783.48	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		479,362,783.48	


Doris 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 31 de Diciembre del 2019
Expresado en Lempiras**

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		TOTALES
		Mensual	Acumulado	
5	INGRESOS			
51	Ingresos	133,900,113.02	654,044,975.92	
51	Ingresos de fondos Propios	6,417,446.85	16,583,861.33	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	140,317,559.87		L 670,628,837.25
6	GASTOS			
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	39,052,011.91	582,722,178.80	
6111	Remuneraciones	39,052,011.91	582,722,178.80	
612	Servicios no Personales	1,755,145.72	32,403,175.09	
61211	Servicios Básicos	1,060,384.49	12,879,438.47	
61221	Alquileres y Derechos	148,484.62	2,809,352.63	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	-	184,445.25	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	68,123.05	870,236.65	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	96,236.66	1,437,236.66	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	311,233.25	5,864,698.67	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	74,664.23	7,072,501.68	
61282	Derechos y Tasas	1,836.13	742,563.01	
61291	Otros Servicios No Personales	5,816.71	542,702.07	
613	Materiales y Suministros (300)	195,626.83	28,805,899.96	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	21,945.00	1,099,797.00	
61312	Textiles y Vestuarios	14,087.50	341,898.14	
61313	Productos de Papel y Cartón	432.63	1,818,144.16	
61314	Cueros, Pieles y sus Productos	-	178,477.36	
61315	Productos Químicos	134,566.21	2,699,497.73	
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	-	122,120.67	
61317	Productos Metálicos	3,871.87	233,412.13	
61318	Productos Minerales No Metálicos	705.00	312,794.90	
61321	Otros Materiales y Suministros	-	241,137.77	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	15,589.40	526,714.75	
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	2,900.00	373,459.41	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	20,396.00	
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	-	20,024.38	
61326	Repuestos y Accesorios	1,529.22	4,444,215.31	
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	31,740.00	
61329	Material de Guerra y Seguridad	-	1,440.03	
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	-	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	41,002,784.46		643,931,253.85
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	99,314,775.41		26,697,583.40
	INGRESOS MENOS GASTOS	99,314,775.41		26,697,583.40

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 Diciembre 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 diciembre del 2019 presenta el valor dejado de ejecutar, quedando disponible en libreta del SAR en la presente gestión.

11112	Bancos	L.12,193,898.45
-------	--------	-----------------

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-3504-2019.

El Saldo de Materiales y Suministros al 31 de diciembre 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 6,070,056.62
-------	--------------------------	----------------

Handwritten signature and initials



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.423,056.25, en la presente gestión se ha realizado una inversión total a la fecha de L.14,503,684.95 el saldo incluyen la existencia al 31 de diciembre del 2019.

En este mes de diciembre 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 duplicados por error en precio o por transferencia de bienes a otras instituciones del estado, se detalla a continuación:

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	32,628,081.36
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L	587,241.57
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L	1,133,545.77
12441	Equipo de Transporte	L	27,966,443.85
12451	Equipos de Producción	L	13,041,612.71
12461	Equipo de Comunicaciones	L	8,245,616.72
12471	Equipo de Informática	L	168,599,402.74
12481	Equipo de Seguridad	L	132,798.07
12491	Equipo de uso Militar no Bélico	L	554,816.25
12611	Muebles de Hogar/Alojamiento	L	5,706,912.84
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L	92,358.52
12651	Herramientas Mayores	L	328,172.19
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L	298,717.37
Total Propiedad, Planta y Equipo			L 368,144,172.73

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 diciembre de 2019.

Handwritten signatures and initials.



En este mes de diciembre a la cuenta contable 12911 Activos Intangibles (Objeto de Gasto 45100 Aplicaciones Informáticas), se le realizó asiento de reclasificación, con el fin de llevar al gasto los pagos realizados por diferentes licenciamientos de Tecnología que actualmente se encuentran registrados como bienes capitalizables de las gestiones 2017 y 2018 a excepción de L. 91,311,897.00 que pertenecen a LICITACION PUBLICA NACIONAL N°. LPN-SAR-010-2018 "ADQUISICION DEL LICENCIAMIENTO ORACLE ENTREPRISE EDITION licitado para 3 años,

12911	Activos Intangibles	92,954,655.68
-------	---------------------	---------------

NOTA 5

31111 Capital

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

31111	Capital	L.467,168,885.03
-------	---------	------------------

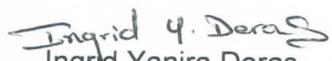
NOTA 6

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.14,503,684.95, saldo presentado al mes de diciembre del 2019.

3142	Resultados del Ejercicio	L. 12,193,898.45
------	--------------------------	------------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado


Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firmado