



MEMORANDO SAR-DNAF-DF-182-2020

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 febrero 2020

Fecha: 10 de marzo de 2020



Por este medio le remito Informe Contable del Servicio de Administración de Rentas correspondiente al mes de febrero del año 2020, 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
FEBRERO 2020**

**Fuente: Tesoro Nacional
Recursos Propios**

Departamento Financiero



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 29 de Febrero 2020
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		1,300,461.98	1
11112	Bancos	1,300,461.98		
115	Inventarios			
11512	Materiales y Suministros		4,858,871.91	2
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,159,333.89	
12	Activo no Corriente			
123	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionada		108,828,452.77	3
12311	Tierras y Terrenos	21,678,844.13		
12321	Edificios	87,149,608.64		
124	Maquinaria y Equipo		252,889,559.04	4
12411	Equipo de Oficina	32,628,081.36		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	587,241.57		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	1,133,545.77		
12441	Equipo de Transporte	27,966,443.85		
12451	Equipos de Producción	13,041,612.71		
12461	Equipo de Comunicaciones	8,245,616.72		
12471	Equipo de Informática	168,599,402.74		
12481	Equipo de Seguridad	132,798.07		
12491	Equipo de uso Militar no Bélico	554,816.25		
126	Otros Bienes		6,127,443.55	5
12611	Muebles de Hogar/Alojamiento	5,706,912.84		
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	92,358.52		
12651	Herramientas Mayores	328,172.19		
128	Construcciones		298,717.37	6
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	298,717.37		
129	Activos Intangibles		96,512,323.21	7
12911	Activos Intangibles	96,512,323.21		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		464,656,495.94	
	TOTAL ACTIVO		470,815,829.83	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar		0.00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		0.00	
	TOTAL PASIVO		0.00	
3	PATRIMONIO		469,515,367.85	8
311	Capital			
31111	Capital	464,656,495.94		
	Materiales y Suministros	4,858,871.91		
	Otros Activos Corrientes			
314	Resultado Neto		1,300,461.98	9
	Resultados del ejercicio	1,300,461.98		
	TOTAL PATRIMONIO		1,300,461.98	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		470,815,829.83	

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

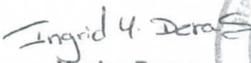
Juan Roberto Valerio
Juan Roberto Valerio
 Director Administrativo Financiero
 Autorizado



Servicio de Administración de Rentas
Estado de Rendimiento Financiero
del 01 de Enero al 29 de Febrero del 2020
Expresado en Lempiras

CTA CONTABLE	DETALLE	VALORES		
		Mensual	Acumulado	TOTALES
5	INGRESOS			
51	Ingresos	48,465,063.46	98,727,466.49	
51	Ingresos de fondos Propios	0.00	0.00	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	48,465,063.46		L 98,727,466.49
6	GASTOS	Mensual	Acumulado	
61	Gastos de Consumo			
611	Servicios Personales	41,074,091.09	90,080,336.36	
6111	Remuneraciones	41,074,091.09	90,080,336.36	
612	Servicios no Personales	1,933,498.39	3,033,934.02	
61211	Servicios Básicos	855,497.52	1,669,661.54	
61221	Alquileres y Derechos	246,015.90	388,417.20	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	40,103.87	50,244.47	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	238,000.00	238,000.00	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	228,987.25	234,111.25	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	322,928.38	427,197.37	
61282	Derechos y Tasas	1,965.47	24,150.89	
61291	Otros Servicios No Personales	-	2,151.30	
613	Materiales y Suministros (300)	690,328.01	755,066.60	
61311	Alimentos, Productos Agropecuarios y Forestales	109,440.64	109,440.64	
61313	Productos de Papel y Cartón	74,868.45	74,868.45	
61315	Productos Químicos	294,686.59	347,779.35	
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	10,843.36	10,843.36	
61317	Productos Metálicos	1,173.73	1,173.73	
61318	Productos Minerales No Metálicos	26,032.48	26,032.48	
61322	Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	89,978.41	89,978.41	
61326	Repuestos y Accesorios	83,304.35	94,950.18	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	43,697,917.49		93,869,336.98
7111	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	4,767,145.97		4,858,129.51
	RESULTADO DEL EJERCICIO	4,767,145.97		4,858,129.51


Doris Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado




Juan Martínez
Jefe Financiero
Firma



Juan Valerio
Director Administrativo Financiero
Autorizado



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN DE RENTAS

al 29 de febrero 2020

NOTA 1

111 Efectivo y Equivalentes:

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.

El saldo de la cuenta de Bancos del Servicio de Administración de Rentas al 29 de febrero del 2020 corresponde a la habilitación de la cuota presupuestaria representada contablemente como 11121 Cuenta Única de Tesorería otorgada mensualmente acumulada menos el valor de los gastos corrientes e inversiones de capital, lo que presenta al final el valor dejado de ejecutar, quedando disponible en libreta del SAR para el siguiente mes en la presente gestión.

11112	Bancos	L. 1,300,461.98
-------	--------	-----------------

NOTA 2

115 Inventarios

El Saldo reflejado en la Subcuenta 11512 Materiales y Suministros, corresponde a la existencia de bienes de consumo de resultado de la suma de saldos de ejercicios anteriores más ejercicio actual, valores en bienes de consumo que la entidad maneja para la distribución en el desarrollo de las actividades diarias de la Institución de la Administración Central, los bienes adquiridos se registran al costo y el método de valuación utilizado es precio promedio según las NIC-SP 12 Inventarios. Esta información es proporcionada por el Departamento Administrativo con memorando N° SAR-DNAF-JDA-558-2020.

El Saldo de Materiales y Suministros al 29 de febrero del 2020 de la existencia de materiales y suministros en la Unidad de Proveeduría del Servicio de Administración de Rentas.

11512	Materiales y Suministros	L 4,858,871.91
-------	--------------------------	----------------



NOTA 3

123 Propiedad, Planta y Equipo

En esta cuenta se registra el movimiento de bienes inmuebles y edificaciones urbanas o rurales durables de todo tipo, adquiridos o incorporados para ser utilizados en las operaciones habituales del organismo.

El saldo presentado corresponde a los bienes inmuebles administrados por el Servicio de Administración de Rentas el cual incluye tierra y terrenos, edificios, al 29 de febrero del 2020, se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Descripción		Total
12311	Tierras y Terrenos	L	21,678,844.13
12321	Edificios	L	87,149,608.64
	Total	L	108,828,452.77

NOTA 4

124 Maquinaria y Equipo

En esta cuenta se registra el movimiento del equipamiento, muebles dispositivos e implementos de oficina, los bienes de uso administrados por el Servicio de Administración de Rentas se incluye equipo y muebles de oficina, equipo de informática, equipo de transporte y todos los activos incluidos en el cuadro siguiente, en este mes no se realizó inversión en compra de bienes, se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Descripción		Total
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
	Total	L	252,889,559.04



NOTA 5

126 Otros Bienes

En esta cuenta se registra el movimiento de muebles de hogar alojamiento, de publicaciones, libros, revistas coleccionables, publicaciones de investigación, y obras de arte, herramientas mayores adquiridos o construidos a cargo de la Institución, en el saldo de los bienes de uso administrados por el Servicio de Administración de Rentas en este mes no se realizó inversión en compra de bienes, el saldo incluyen la existencia al 29 de febrero del 2020, se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Descripción		Total
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
	Total	L	6,127,443.55

NOTA 6

128 Construcciones

Se registran los gastos incurridos durante el proceso de construcción de obras públicas que correspondan al dominio privado del Estado, este saldo refleja el valor de las Construcciones de Bienes de Dominio Privado como ser la construcción y mejora de edificios para oficinas públicas al 29 d febrero de 2020, se detalla:

Cuenta Contable	Descripción		Total
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L	298,717.37
	Total	L	298,717.37

NOTA 7

129 Activos Inmateriales/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 29 de febrero de 2020. En este mes se realizó el pago de L 3,557,667.53.

12911	Activos Intangibles		96,512,323.21
-------	---------------------	--	---------------

[Handwritten signatures and initials]



NOTA 8

3 Patrimonio

El saldo de esta cuenta representa el Patrimonio Neto de la Institución al 29 de febrero de 2020, lo cual los conforman la suma de los bienes de uso e intangible y los bienes de consumo.

31111	Capital	L.469,515,367.85
-------	---------	------------------

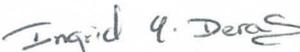
NOTA 9

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 al mes de febrero del 2020.

3142	Resultados del Ejercicio	L 1,300,461.98
------	--------------------------	----------------


Doris Elizabeth Godoy
Especialista Financiero
Elaborado


Ingrid Yanira Deras
Experto Financiero
Revisado




Juan Antonio Martínez
Jefe Financiero
Firmado


Juan Roberto Valerio
Director Administrativo Financiero
Autorizado