

# UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 29 FEBRERO DE 2016

(Valores en lempiras)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	<b>ACTIVO</b>		
11	<b>Activo Corriente</b>		
111	<b>Efectivo y Equivalentes</b>		603,047,562.24
1111	<b>Caja</b>		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	3,352,456.19	
11112	Caja General	12,674,742.22	
1112	<b>Bancos</b>		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	561,308,305.51	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	25,712,058.32	
112	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>		290,000,000.00
1122	<b>Otras Inversiones de Corto Plazo</b>		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	290,000,000.00	
113	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		72,158,369.24
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	71,862,283.24	
1138	<b>Garantías</b>		
11389	Garantías Varias	296,086.00	
115	<b>Bienes Inventariables</b>		20,661,620.29
1151	<b>Materiales y Suministros</b>		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	16,922,617.99	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
1154	<b>Productos Para Monetización</b>		
11541	Previsiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	(14,314.43)	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>985,867,551.77</b>
12	<b>Activo no Corriente</b>		
121	<b>Inversiones Financieras no Corrientes</b>		42,592,707.01
1211	<b>Títulos y Valores a Largo Plazo</b>		
12111	Inversión en Bonos	922,000.00	
1216	<b>Cuentas a Cobrar a Largo Plazo</b>		
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	43,345,644.93	
12162	(Prevision para Cuentas a Cobrar a Largo Plazo)	(4,090,940.19)	
1217	<b>Documentos a Cobrar a Largo Plazo</b>		
12171	Documentos a Cobrar a Largo Plazo	2,416,002.27	
123	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>		1,082,210,529.27
1231	<b>Tierras y Terrenos</b>		
12311	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
1232	<b>Edificios</b>		
12321	Edificios No Viviendas	293,844,420.40	
1233	<b>Maquinaria y Equipo</b>		
12331	Equipos de Oficina	106,048,968.50	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	271,208,952.56	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	54,142,165.56	
12334	Equipos de Transporte	54,910,028.90	
12335	Equipos de Producción	14,353,651.53	
12336	Equipos de Comunicaciones	29,823,592.14	
12337	Equipos de Informática	147,411,979.40	
1234	<b>Otros Bienes</b>		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	124,262.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	48,452,913.34	
12344	Herramientas Mayores	522,846.05	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,237,069.96	
12347	Obras de Arte y Coleccionables	340,000.00	
1235	<b>Bienes de Dominio Público</b>		
12352	Obras Urbanísticas	30,606,488.41	
12353	Obras Hidráulicas	40,277.54	
12354	Carreteras, Calles y Puentes	2,833,389.24	
126	<b>Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado y Concesionado</b>		-1,150,868.90
1263	<b>Maquinaria y Equipo</b>		
12631	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	(1,055,437.89)	
1264	<b>Otros Bienes</b>		
12641	Depreciacion de Otros Bienes	(95,431.01)	
127	<b>Construcciones</b>		2,068,747,594.89
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,068,747,594.89	
128	<b>Activos Biológicos</b>		3,432,724.51
1281	Activos Biológicos	616,811.88	
129	<b>Bienes Intangibles</b>		
1291	Activos Intangibles	2,815,912.63	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-3,195,832,686.78</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>4,181,700,238.55</b>
21	<b>PASIVO</b>		
211	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2111	<b>Cuentas por Pagar</b>		530,486,359.40
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	169,770,745.79	
2112	<b>Remuneraciones por Pagar</b>		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	125,708,735.31	
2113	<b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	170,572,835.15	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	748,192.07	
21134	Deducciones por Pagar	50,390,522.99	
21135	Garantías por Pagar	13,264,587.09	
2119	Otras Cuentas por Pagar	30,741.00	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>530,486,359.40</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>530,486,359.40</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>		
31	<b>Hacienda Pública</b>		
311	<b>Capital</b>		3,237,783,906.94
3111	Capital	3,237,783,906.94	
314	<b>Resultados</b>		
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	288,866,785.96	
3142	Resultados del ejercicio	124,763,186.25	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,651,213,879.15</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4,181,700,238.55</b>

Tegucigalpa, M.D.C., 29 Febrero de 2016

  
**FIRMA**  
**NOMBRE:** Raúl Fortín Estrada  
**CONTADOR**

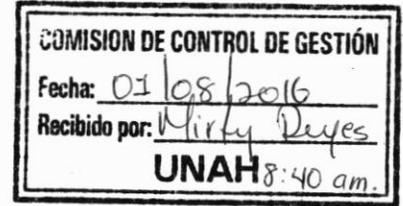




Universidad Nacional Autónoma de Honduras



CIUDAD UNIVERSITARIA  
SECRETARIA EJECUTIVA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
DIRECCION DE CONTADURIA  
Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A.



Oficio No. DC-37-2016  
28 de Julio de 2016

Master  
Fernando Sermeño  
**Comisionado Coordinador**  
**Comisión de Control de Gestión**  
Su Oficina

Estimado Master Sermeño:

Adjunto le envío el Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Financiero y Nota de las cuentas por pagar o compromisos de la institución, correspondientes al mes de **FEBRERO de 2016**.

Sin otro particular me suscribo de usted.

Atentamente,

  
**Raúl Fortín Estrada**  
Dirección de Contaduría

Cc. Archivo

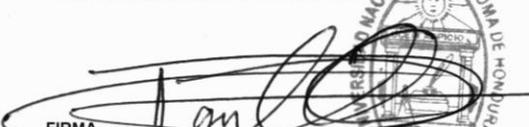
*"La Educación es la Primera Necesidad de la República"*

**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2016**

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
53	Ingresos de Operación	17,443,163.05	60,276,378.33
531	Ingresos por Ventas	2,522,905.33	3,665,852.41
5311	Venta de Bienes	2,522,905.33	3,665,852.41
532	Venta de Servicios	14,920,257.72	56,610,525.92
5321	Venta de Servicios	14,920,257.72	56,610,525.92
54	Ingresos de No Operación	5,180,141.52	8,497,190.70
541	Intereses	4,164,731.14	7,220,375.65
5411	Intereses por Prestamos	31,598.51	61,058.45
5412	Intereses por Depósitos	2,724,799.32	4,342,650.58
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,408,333.31	2,816,666.62
542	Alquileres	1,015,410.38	1,276,815.05
5421	Alquileres	1,015,410.38	1,276,815.05
54212	Otros Alquileres	1,015,410.38	1,276,815.05
553	Transferencias Corrientes	345,701,651.17	586,222,254.13
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	343,266,937.08	583,787,540.04
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	343,266,937.08	583,787,540.04
5532	Transferencias Corrientes del Sector Externo	2,434,714.09	2,434,714.09
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	2,434,714.09	2,434,714.09
56	Otros Ingresos	2,252,075.28	2,847,452.83
561	Otros Ingresos	2,252,075.28	2,847,452.83
5612	Ingresos Varios	2,252,075.28	2,847,452.83
56123	Otros Ingresos	2,252,075.28	2,847,452.83
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>370,577,031.02</b>	<b>657,843,275.99</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
61	Gastos de Consumo	335,560,625.70	484,773,797.30
611	Servicios Personales	321,237,843.59	464,919,900.00
6111	Remuneraciones	321,237,843.59	464,919,900.00
61111	Sueldos y Salarios	139,935,738.92	278,670,179.36
61112	Contribuciones Patronales	159,115,178.19	163,585,313.98
61113	Prestaciones Sociales	22,186,926.48	22,664,406.66
612	Servicios no Personales	11,824,176.37	14,026,176.08
6121	Servicios Básicos	1,021,272.58	1,032,923.04
6122	Alquileres y Derechos	149,302.84	356,060.44
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	66,759.05	68,173.55
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	285,630.95	530,191.16
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	1,465,523.72	1,507,523.72
6126	Servicios Comerciales y Financieros	1,339,511.71	3,017,586.75
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,669,198.52	3,669,508.52
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	13,429.50	19,979.50
6129	Otros Servicios no Personales	3,813,547.50	3,824,229.40
61291	Otros Servicios no Personales	3,813,547.50	3,824,229.40
613	Materiales y Suministros	2,498,605.74	5,827,721.22
6131	Materiales y Suministros	2,185,986.84	5,047,540.56
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	813,358.85	2,233,835.64
61312	Textiles y Vestuarios	148,600.00	256,369.08
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	447,227.80	736,782.09
61314	Productos de Cuero y Caucho	0.00	2,045.00
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	554,090.90	1,048,010.94
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	2,920.70	7,017.44
61317	Productos Metálicos	158,310.06	483,831.81
61318	Productos Minerales no Metálicos	61,478.53	228,448.56
61319	Minerales Varios	-	51,200.00
6132	Materiales y Suministros Diversos	312,618.90	780,180.66
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	28,278.28	52,731.11
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	51,306.53	96,060.35
61323	Utiles y Materiales Eléctricos	9,030.75	77,465.77
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	3,652.02	11,252.56
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	89,120.00	132,752.02
61326	Repuestos y Accesorios	125,742.35	404,429.88
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	5,488.97	5,488.97
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	9,212,349.27	9,576,069.27
641	Donaciones Corrientes	9,212,349.27	9,576,069.27
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	9,212,349.27	9,576,069.27
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	9,212,349.27	9,576,069.27
65	Otros Gastos	6,030,649.27	38,730,223.17
651	Otros Gastos	6,030,649.27	38,730,223.17
6514	Otros Gastos de Capital	6,030,649.27	38,730,223.17
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	6,030,649.27	38,730,223.17
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>350,803,624.24</b>	<b>533,080,089.74</b>
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>19,773,406.78</b>	<b>124,763,186.25</b>

Tegucigalpa, M.D.C., 29 de Febrero del 2016

  
**FIRMA**  
**NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA**  
**CONTADOR GENERAL**

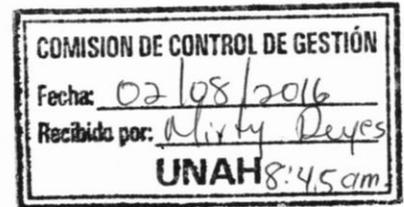




Universidad Nacional Autónoma de Honduras



CIUDAD UNIVERSITARIA  
SECRETARIA EJECUTIVA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
DIRECCION DE CONTADURIA  
Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A.



Oficio No. DC-44-2016  
01 de Agosto de 2016

Master  
Fernando Sermeño  
**Comisionado Coordinador**  
**Comisión de Control de Gestión**  
Su Oficina

Estimado Master Sermeño:

Adjunto le envío Notas a los Estados Financieros que incluyen los compromisos con los proveedores pendientes al 29 de Febrero según los Estados Financieros del mes de Febrero de 2016.

Atentamente,

  
**Raúl Fortín Estrada**  
Dirección de Contaduría

Cc. Archivo

*"La Educación es la Primera Necesidad de la República"*

# UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD AL 29 DE FEBRERO DE 2016

### CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		169,770,745.79
2112-01	Planillas por Pagar		125,708,735.31
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		170,572,835.15
2113-01-001	INPREUNAH	166,223,448.86	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,349,386.29	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		748,192.07
2113-04	Deducciones por Pagar		50,390,522.99
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		232,337.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,020,749.59
			530,474,859.40

#### **Cuentas por Pagar Comerciales**

El saldo de esta cuenta está integrado por los valores pendientes de pagar a los proveedores de bienes y servicios, contratistas y empleados.

#### **Planillas por Pagar**

También se presenta planillas por pagar de sueldos y salarios de cuyo monto aproximadamente 108.0 millones corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida establecido en el contrato colectivo.

#### **Contribuciones Patronales por Pagar**

Las contribuciones patronales están integradas por los aportes patronales en favor de los empleados de la institución, al I.H.S.S. y al INPREUNAH el cual incluye L.133.5 millones de la deuda; Es importante aclarar que los pagos al INPREUNAH los realiza directamente la Tesorería General de la República.

#### **Prestaciones Sociales por Pagar**

Las prestaciones sociales corresponden a valores calculados por este concepto a empleados y, que se encuentran pendientes de pago.

#### **Deducciones por Pagar**

Las deducciones por pagar corresponden a deducciones realizadas a los empleados de la institución por concepto de aportes al I.H.S.S., al INPREUNAH y, por deducciones que serán pagados a terceros por beneficios prestados a los empleados.

#### **Donaciones y Ayudas por Pagar**

Las donaciones y ayudas por pagar son valores recaudados en campañas para donaciones y ayudas que se realizan en la zona sur del país.

#### **Depósitos en Garantía**

Son valores que se reciben o retienen a terceros en concepto de garantías.