

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

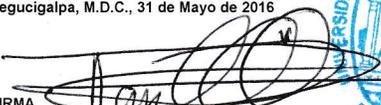
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2016

(Valores en lempiras)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>11</b>	<b>Activo Corriente</b>		
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>583,085,196.30</b>
<b>1111</b>	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	3,897,591.84	
11112	Caja General	7,932,491.60	
<b>1112</b>	<b>Bancos</b>		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	544,501,407.42	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	26,753,705.44	
<b>112</b>	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>		<b>290,000,000.00</b>
<b>1122</b>	<b>Otras Inversiones de Corto Plazo</b>		
11221	Otras inversiones de Corto Plazo	290,000,000.00	
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		<b>71,587,909.93</b>
<b>1131</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	71,291,823.93	
<b>1138</b>	<b>Garantias</b>		
11389	Garantias vanas	296,086.00	
<b>115</b>	<b>Bienes Inventariables</b>		<b>23,124,096.00</b>
<b>1151</b>	<b>Materiales y Suministros</b>		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	19,385,093.70	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
11541	Provisiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	-14,314.43	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>967,797,202.23</b>
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>		
<b>121</b>	<b>Inversiones Financieras no Corrientes</b>		<b>82,008,868.30</b>
<b>1211</b>	<b>Titulos y Valores a Largo Plazo</b>		
12111	Inversión en Bonos	922,000.00	
<b>1216</b>	<b>Cuentas a Cobrar a Largo Plazo</b>		
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	44,727,291.76	
12162	(Provision para Cuentas a Cobrar a Largo Plazo)	(4,090,940.19)	
<b>1217</b>	<b>Documentos a Cobrar a Largo Plazo</b>		
12171	Documentos a Cobrar a Largo Plazo	40,450,516.73	
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado</b>		<b>1,088,113,222.89</b>
<b>1231</b>	<b>Tierras y Terrenos</b>		
12311	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
<b>1232</b>	<b>Edificios</b>		
12321	Edificios No Viviendas	293,844,420.40	
<b>1233</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>		
12331	Equipos de Oficina	106,899,506.32	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	271,512,298.89	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	54,909,415.70	
12334	Equipos de Transporte	54,910,028.90	
12335	Equipos de Producción	16,655,976.20	
12336	Equipos de Comunicaciones	30,228,443.74	
12337	Equipos de Informática	148,652,880.16	
<b>1234</b>	<b>Otros Bienes</b>		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	124,262.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	48,826,395.64	
12344	Herramientas Mayores	522,846.05	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,237,069.96	
<b>1235</b>	<b>Bienes de Dominio Público</b>		
12352	Obras Urbanísticas	30,606,488.41	
12353	Obras Hidráulicas	40,277.54	
12354	Carreteras, Calles y Puentes	2,633,389.24	
<b>126</b>	<b>Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado y Concesionado</b>		<b>-1,150,868.90</b>
<b>1263</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>		
12631	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	(1,055,437.89)	
12641	Depreciacion de Otros Bienes	(95,431.01)	
<b>127</b>	<b>Construcciones</b>		<b>2,125,761,910.30</b>
<b>1271</b>	<b>Construcciones de Bienes de Dominio Privado</b>		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,125,761,910.30	
<b>128</b>	<b>Activos Biológicos</b>		<b>3,758,053.16</b>
<b>1281</b>	<b>Activos Biológicos</b>		
12811	Activos Biológicos	616,811.88	
12911	Activos Intangibles	3,141,241.28	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,298,491,185.75</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>4,266,288,387.98</b>
<b>21</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>211</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>721,898,943.59</b>
<b>21111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	53,679,218.66	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	13,213,716.64	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	7,787,140.82	
<b>2112</b>	<b>Remuneraciones por Pagar</b>		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	308,006,888.63	
<b>2113</b>	<b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	211,038,936.21	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	37,973,881.88	
21134	Deducciones por Pagar	76,407,165.62	
21135	Garantias por Pagar	13,761,254.13	
2119	Otras Cuentas por Pagar	30,741.00	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>721,898,943.59</b>
<b>3</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>721,898,943.59</b>
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>311</b>	<b>Hacienda Pública</b>		
<b>3111</b>	<b>Capital</b>		<b>3,322,225,949.53</b>
31111	Capital	3,322,225,949.53	
<b>314</b>	<b>Resultados</b>		<b>222,163,494.86</b>
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	287,738,946.12	
3142	Resultados del ejercicio	-65,575,451.26	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,544,389,444.39</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4,266,288,387.98</b>

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Mayo de 2016

FIRMA:   
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada  
 CONTADOR



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**

**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2016

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>53</b>	<b>Ingresos de Operación</b>	<b>39,366,811.83</b>	<b>129,161,653.32</b>
531	<b>Ingresos por Ventas</b>	<b>1,963,027.65</b>	<b>6,868,852.12</b>
5311	Venta de Bienes	1,963,027.65	6,868,852.12
532	<b>Venta de Servicios</b>	<b>37,403,784.18</b>	<b>122,292,801.20</b>
5321	Venta de Servicios	37,403,784.18	122,292,801.20
<b>54</b>	<b>Ingresos de No Operación</b>	<b>6,118,731.28</b>	<b>36,042,626.70</b>
<b>541</b>	<b>Intereses</b>	<b>5,407,870.86</b>	<b>32,615,903.51</b>
5411	Intereses por Prestamos	54,515.31	208,231.90
5412	Intereses por Depósitos	3,932,522.23	15,937,505.06
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,420,833.32	16,470,166.55
<b>542</b>	<b>Alquileres</b>	<b>710,860.42</b>	<b>3,426,123.19</b>
5421	Alquileres	710,860.42	3,426,123.19
54212	Otros Alquileres	710,860.42	3,426,123.19
<b>55</b>	<b>Donaciones y Transferencias</b>	<b>175,845,884.11</b>	<b>1,330,024,789.78</b>
<b>551</b>	<b>Donaciones Corrientes</b>	<b>33,728.57</b>	<b>3,337,625.66</b>
<b>5512</b>	<b>Donaciones Corrientes del Sector Externo</b>	<b>33,728.57</b>	<b>3,337,625.66</b>
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	33,728.57	3,337,625.66
<b>553</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>175,812,155.54</b>	<b>1,326,687,164.12</b>
<b>5531</b>	<b>Transferencias Corrientes del Sector Publico</b>	<b>175,812,155.54</b>	<b>1,326,687,164.12</b>
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	173,458,155.54	1,324,333,164.12
55317	Transferencias Corrientes de Empresas Publicas de Seguridad Social	2,354,000.00	2,354,000.00
<b>56</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>2,594,495.51</b>	<b>9,032,199.69</b>
<b>561</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>2,594,495.51</b>	<b>9,032,199.69</b>
<b>5612</b>	<b>Ingresos Varios</b>	<b>2,594,495.51</b>	<b>9,032,199.69</b>
56123	Otros Ingresos	2,594,495.51	9,032,199.69
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>223,925,922.73</b>	<b>1,504,260,669.49</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>283,870,411.86</b>	<b>1,410,891,607.33</b>
<b>61</b>	<b>Gastos de Consumo</b>	<b>283,870,411.86</b>	<b>1,410,891,607.33</b>
<b>611</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>253,635,031.77</b>	<b>1,309,629,677.05</b>
6111	Remuneraciones	253,635,031.77	1,309,629,677.05
61111	Sueldos y Salarios	187,356,640.32	950,584,935.83
61112	Contribuciones Patronales	23,825,196.05	233,805,058.24
61113	Prestaciones Sociales	42,453,195.40	125,239,682.98
<b>612</b>	<b>Servicios no Personales</b>	<b>25,552,510.31</b>	<b>82,135,142.69</b>
6121	Servicios Básicos	7,404,469.21	12,626,033.53
6122	Alquileres y Derechos	1,769,275.97	3,250,279.69
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	237,920.19	1,200,987.59
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	1,610,005.88	4,002,371.89
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	6,284,771.17	22,402,068.41
6126	Servicios Comerciales y Financieros	4,840,779.48	14,212,923.06
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,385,288.41	12,871,313.67
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	20,000.00	49,979.50
6129	Otros Servicios no Personales	-	11,519,185.35
61291	Otros Servicios no Personales	-	11,519,185.35
<b>613</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>4,682,869.78</b>	<b>19,126,787.59</b>
<b>6131</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>3,260,090.28</b>	<b>15,015,650.29</b>
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,070,797.99	6,563,688.75
61312	Textiles y Vestuarios	297,786.57	1,124,677.74
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	338,328.67	1,887,082.99
61314	Productos de Cuero y Caucho	69,616.77	126,611.09
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	717,532.01	3,198,304.12
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	78,213.64	376,818.53
61317	Productos Metálicos	615,055.22	1,332,981.09
61318	Productos Minerales no Metálicos	72,759.41	405,485.98
<b>6132</b>	<b>Materiales y Suministros Diversos</b>	<b>1,422,779.50</b>	<b>4,111,137.30</b>
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	70,906.83	240,301.64
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	85,236.07	456,168.62
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	225,021.75	776,727.27
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	88,578.61	148,927.46
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	61,670.98	221,671.50
61326	Repuestos y Accesorios	749,150.86	2,112,699.44
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	142,214.40	154,641.37
<b>64</b>	<b>Donaciones, Transferencias y Subsidios</b>	<b>885,239.28</b>	<b>57,263,270.12</b>
<b>643</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>885,239.28</b>	<b>57,263,270.12</b>
<b>6432</b>	<b>Transferencias Corrientes al Sector Externo</b>	<b>275,372.48</b>	<b>607,104.24</b>
64321	Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales	275,372.48	607,104.24
<b>6433</b>	<b>Transferencias Corrientes al Sector Privado</b>	<b>609,866.80</b>	<b>56,656,165.88</b>
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	609,866.80	56,656,165.88
<b>65</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>15,715,702.86</b>	<b>101,681,243.30</b>
<b>651</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>15,715,702.86</b>	<b>101,681,243.30</b>
<b>6514</b>	<b>Otros Gastos de Capital</b>	<b>15,715,702.86</b>	<b>101,681,243.30</b>
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	15,715,702.86	101,681,243.30
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>300,471,354.00</b>	<b>1,569,836,120.75</b>
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-76,545,431.27</b>	<b>-65,575,451.26</b>

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Mayo de 2016

FIRMA 

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA  
CONTADOR GENERAL



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD**  
**AL 31 DE MAYO DE 2016**

**CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		74,680,076.12
2112-01	Planillas por Pagar		170,423,138.63
	Planillas por Pagar (Provisiones)		137,583,750.00
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		211,038,936.21
2113-01-001	INPREUNAH	206,452,677.24	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,586,258.97	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		37,973,881.88
2113-04	Deducciones por Pagar		76,407,165.62
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileros		637,732.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,123,521.63
	<b>TOTAL LEMPIRAS</b>		<b>721,898,943.59</b>

**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 y provisiones de 13 y 14 mes y bonificación.

**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.124.5 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.

  
 Raúl Fortín Estrada  
 CONTADOR

