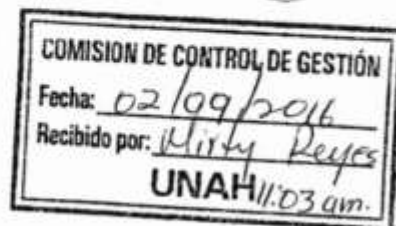




Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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



Oficio DG-58-2016
02 de septiembre de 2016

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

Estimado Master Sermeño:

Adjunto le remito los Estados Financieros y Reporte de Deuda y Morosidad al 30 de junio, según los estados financieros del mes de junio de 2016.

Atentamente,


Raúl Fortín Estrada
Dirección de Contaduría

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE JUNIO DE 2016

(Valores en lempiras)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		
111	Efectivo y Equivalentes		559,738,611.65
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	3,952,891.64	
11112	Caja General	6,906,300.78	
1112	Bancos		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	522,030,493.02	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	25,845,656.01	
112	Inversiones Financieras Corrientes		290,000,000.00
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	290,000,000.00	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		86,012,645.43
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	86,716,556.43	
1138	Garantias		
11389	Garantias varias	296,086.00	
115	Bienes Inventariables		23,124,648.00
1151	Materiales y Suministros		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	19,385,645.70	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
11541	Provisiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	-14,314.43	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		958,875,905.08
12	Activo no Corriente		
121	Inversiones Financieras no Corrientes		83,218,181.44
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo		
12111	Inversión en Bonos	822,000.00	
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo		
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	44,582,145.33	
12162	(Provision para Cuentas a Cobrar a Largo Plazo)	(4,090,940.19)	
1217	Documentos a Cobrar a Largo Plazo		
12171	Documentos a Cobrar a Largo Plazo	41,804,976.30	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		1,100,874,696.48
1231	Tierras y Terrenos		
12311	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
1232	Edificios		
12321	Edificios No Viviendas	293,844,420.40	
1233	Maquinaria y Equipo		
12331	Equipos de Oficina	106,975,681.78	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	271,886,180.38	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	56,046,065.72	
12334	Equipos de Transporte	54,910,028.90	
12335	Equipos de Producción	16,732,788.76	
12336	Equipos de Comunicaciones	30,235,889.86	
12337	Equipos de Informática	160,742,238.30	
1234	Otros Bienes		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	124,262.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	48,826,395.54	
12344	Herramientas Mayores	523,996.05	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,237,069.89	
1235	Bienes de Dominio Público		
12352	Obras Urbanísticas	30,806,486.41	
12353	Obras Hidráulicas	40,277.54	
12354	Carreteras, Cales y Puentes	2,633,389.24	
126	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado y Concesionado		-1,150,868.90
1263	Maquinaria y Equipo		
12631	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	(1,055,437.89)	
12641	Depreciacion de Otros Bienes	(95,431.01)	
127	Construcciones		2,138,121,164.41
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,138,121,164.41	
128	Activos Biológicos		4,859,507.91
1281	Activos Biológicos		
12811	Activos Biológicos	616,811.88	
12811	Activos Intangibles	4,242,696.03	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		3,325,922,681.34
	TOTAL DEL ACTIVO		4,284,798,586.42
21	PASIVO		
211	PASIVO CORRIENTE		
2111	Cuentas por Pagar		665,797,345.36
21111	Cuentas por Pagar		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	10,137,662.28	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	19,613,752.15	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	6,406,611.94	
2112	Remuneraciones por Pagar		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	206,327,461.44	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	220,256,214.33	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	49,498,135.86	
21134	Deducciones por Pagar	79,152,630.29	
21135	Garantias por Pagar	14,373,936.07	
2119	Otras Cuentas por Pagar	30,741.00	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		665,797,345.36
	TOTAL PASIVO		665,797,345.36
3	PATRIMONIO		
31	Hacienda Pública		
311	Capital		3,348,674,680.72
3111	Capital	3,348,674,680.72	
314	Resultados		270,426,660.34
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	286,544,049.44	
3142	Resultados del ejercicio	-16,417,399.10	
	TOTAL PATRIMONIO		3,619,001,241.06
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		4,284,798,586.42

Tegucigalpa, M.D.C., 30 de Junio de 2016

FIRMA: 
 NOMBRE: Raúl Fortes Estrada
 CONTADOR



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	-3,327,389.56	125,834,263.76
531	Ingresos por Ventas	1,247,784.62	8,116,636.74
5311	Venta de Bienes	1,247,784.62	8,116,636.74
532	Venta de Servicios	-4,575,174.18	117,717,627.02
5321	Venta de Servicios	-4,575,174.18	117,717,627.02
54	Ingresos de No Operación	-3,802,140.24	32,239,886.46
541	Intereses	-4,306,840.87	28,309,062.64
5411	Intereses por Prestamos	41,868.31	250,100.21
5412	Intereses por Depósitos	3,532,024.14	19,469,529.20
5413	Intereses por Títulos y Valores	(7,880,733.32)	8,589,433.23
542	Alquileres	504,700.63	3,930,823.82
5421	Alquileres	504,700.63	3,930,823.82
54212	Otros Alquileres	504,700.63	3,930,823.82
55	Donaciones y Transferencias	403,463,902.76	1,733,488,692.54
551	Donaciones Corrientes	295,568.64	3,633,194.30
5512	Donaciones Corrientes del Sector Externo	295,568.64	3,633,194.30
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	295,568.64	3,633,194.30
553	Transferencias Corrientes	403,168,334.12	1,729,855,498.24
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	403,168,334.12	1,729,855,498.24
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	403,168,334.12	1,729,855,498.24
56	Otros Ingresos	1,575,109.43	10,607,309.12
561	Otros Ingresos	1,575,109.43	10,607,309.12
5612	Ingresos Varios	1,575,109.43	10,607,309.12
56123	Otros Ingresos	1,575,109.43	10,607,309.12
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	397,909,482.39	1,902,170,151.88
6	GASTOS	344,970,483.92	1,755,862,091.25
61	Gastos de Consumo	344,970,483.92	1,755,862,091.25
611	Servicios Personales	298,092,582.42	1,607,722,259.47
6111	Remuneraciones	298,092,582.42	1,607,722,259.47
61111	Sueldos y Salarios	256,338,105.54	1,206,923,041.37
61112	Contribuciones Patronales	24,366,772.62	258,171,830.86
61113	Prestaciones Sociales	17,387,704.26	142,627,387.24
612	Servicios no Personales	36,781,694.44	118,916,837.13
6121	Servicios Básicos	7,171,223.85	19,797,257.38
6122	Alquileres y Derechos	719,141.14	3,969,420.83
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	173,965.10	1,374,952.69
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	1,296,725.17	5,299,097.06
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	5,731,434.95	28,133,503.36
6126	Servicios Comerciales y Financieros	9,394,599.45	23,607,522.51
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	4,016,288.03	16,887,601.70
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	5,000.00	54,979.50
6129	Otros Servicios no Personales	8,273,316.75	19,792,502.10
61291	Otros Servicios no Personales	8,273,316.75	19,792,502.10
613	Materiales y Suministros	10,096,207.06	29,222,994.65
6131	Materiales y Suministros	8,817,669.13	23,833,319.42
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	6,003,020.93	12,566,709.68
61312	Textiles y Vestuarios	185,074.00	1,309,751.74
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	384,319.00	2,271,401.99
61314	Productos de Cuero y Caucho	75,073.30	201,684.39
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,596,258.71	4,794,562.83
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	370,248.03	747,066.56
61317	Productos Metálicos	82,970.10	1,415,951.19
61318	Productos Minerales no Metálicos	120,705.06	526,191.04
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,278,537.93	5,389,675.23
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	131,327.41	371,629.05
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	152,294.07	608,462.69
61323	Utiles y Materiales Electricos	86,223.66	862,950.93
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	38,732.56	187,660.02
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	27,960.04	249,631.54
61326	Repuestos y Accesorios	835,062.19	2,947,761.63
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	6,938.00	161,579.37
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	(22,567,694.88)	34,695,575.24
643	Transferencias Corrientes	(22,567,694.88)	34,695,575.24
6432	Transferencias Corrientes al Sector Externo		607,104.24
64321	Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales	-	607,104.24
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	(22,567,694.88)	34,088,471.00
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	(22,567,694.88)	34,088,471.00
65	Otros Gastos	26,348,641.19	128,029,884.49
651	Otros Gastos	26,348,641.19	128,029,884.49
6514	Otros Gastos de Capital	26,348,641.19	128,029,884.49
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	26,348,641.19	128,029,884.49
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	348,751,430.23	1,918,587,550.98
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	49,158,052.16	-16,417,399.10

Tegucigalpa, M.D.C., 30 de Junio de 2016


FIRMA
NOMBRE: RAUL PORTIN ESTRADA
CONTADOR GENERAL

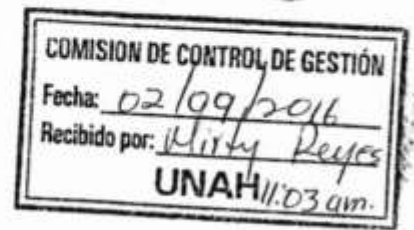




Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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



Oficio DG-58-2016
02 de septiembre de 2016

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

Estimado Master Sermeño:

Adjunto le remito los Estados Financieros y Reporte de Deuda y Morosidad al 30 de junio, según los estados financieros del mes de junio de 2016.

Atentamente,


Raúl Fortín Estrada
Dirección de Contaduría

"La Educación es la Primera Necesidad de la República"

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD
AL 30 DE JUNIO DE 2016

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		36,158,026.37
2112-01	Planillas por Pagar		105,660,378.11
	Planillas por Pagar (Provisiones)		160,667,083.33
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		220,256,214.33
2113-01-001	INPREUNAH	215,683,987.54	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,572,226.79	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		49,498,135.86
2113-04	Deducciones por Pagar		79,152,830.29
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		1,248,232.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,125,703.57
	TOTAL LEMPIRAS		665,797,345.36

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

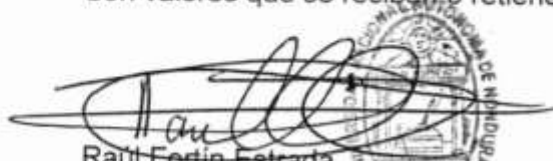
Las deducciones por pagar corresponden a deducciones realizadas a los empleados de la institución por concepto de aportes al I.H.S.S., al INPREUNAH y, por deducciones que serán pagados a terceros por beneficios prestados a los empleados.

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

