

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS

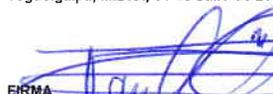
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE JULIO DE 2016

(Valores en lempiras)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		
111	Efectivo y Equivalentes		550,651,880.29
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	4,070,717.28	
11112	Caja General	7,190,317.67	
1112	Bancos		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	512,218,647.58	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	27,172,197.76	
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		90,700,665.15
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	90,404,579.15	
1138	Garantías		
11389	Garantías Vanas	296,086.00	
115	Bienes Inventariables		25,432,329.31
1151	Materiales y Suministros		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	21,693,327.01	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
11541	Provisiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	-14,314.43	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		956,784,874.75
12	Activo no Corriente		77,235,178.88
121	Inversiones Financieras no Corrientes		
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo		
12111	Inversión en Bonos	922,000.00	
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo		
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	45,779,049.06	
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	34,625,070.01	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		1,103,260,368.33
1231	Tierras y Terrenos		
12311	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
1232	Edificios		
12321	Edificios No Viviendas	293,644,420.40	
1233	Maquinaria y Equipo		
12331	Equipos de Oficina	107,435,829.97	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	272,044,023.67	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	55,046,065.72	
12334	Equipos de Transporte	54,910,028.90	
12335	Equipos de Producción	16,734,582.76	
12336	Equipos de Comunicaciones	31,147,678.59	
12337	Equipos de Informática	161,521,029.14	
1234	Otros Bienes		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	124,262.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	48,901,702.04	
12344	Herramientas Mayores	523,996.05	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,237,069.96	
1235	Bienes de Dominio Público		
12352	Obras Urbanísticas	30,606,488.41	
12353	Obras Hidráulicas	40,277.54	
12354	Carreteras, Calles y Puentes	2,633,389.24	
126	Depreciaciones, Mejoras, Pérdidas y Revaluos No 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		2,190,325,130.40
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,190,325,130.40	
128	Activos Biológicos		5,023,520.91
1281	Activos Biológicos		
12811	Activos Biológicos	616,811.88	
12911	Activos Intangibles	4,406,709.03	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		3,374,693,329.62
	TOTAL DEL ACTIVO		4,331,478,204.37
21	PASIVO		
211	PASIVO CORRIENTE		796,248,282.76
2111	Cuentas por Pagar		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	22,071,595.88	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	13,473,754.26	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	7,034,037.11	
2112	Remuneraciones por Pagar		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	304,444,913.72	
21123	Sueldos y Salarios por Pagar Sistema de Planillas	83,743,750.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	239,497,137.32	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	60,386,208.99	
21133	Beneficios y Compensaciones por Pagar		
21134	Deducciones por Pagar	50,933,923.86	
21135	Garantías por Pagar	14,632,220.62	
2119	Otras Cuentas por Pagar	30,741.00	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		796,248,282.76
	TOTAL PASIVO		796,248,282.76
3	PATRIMONIO		
31	Hacienda Pública		3,403,328,241.56
311	Capital		
3111	Capital	3,403,328,241.56	
314	Resultados		131,901,680.05
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	286,380,976.34	
3142	Resultados del Ejercicio	-154,479,296.29	
	TOTAL PATRIMONIO		3,535,229,921.61
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		4,331,478,204.37

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

FIRMA: 
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada
 CONTADOR



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2016

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	8,859,476.86	134,693,740.62
531	Ingresos por Ventas	312,981.90	8,429,618.64
5311	Venta de Bienes	312,981.90	8,429,618.64
532	Venta de Servicios	8,546,494.96	126,264,121.98
5321	Venta de Servicios	8,546,494.96	126,264,121.98
54	Ingresos de No Operación	4,703,396.81	36,943,283.27
541	Intereses	4,369,338.68	32,678,401.32
5411	Intereses por Prestamos	11,330.91	261,431.12
5412	Intereses por Depósitos	3,169,396.64	22,638,925.84
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,188,611.13	9,778,044.36
542	Alquileres	334,058.13	4,264,881.95
5421	Alquileres	334,058.13	4,264,881.95
54212	Otros Alquileres	334,058.13	4,264,881.95
55	Donaciones y Transferencias	242,826,066.06	1,976,314,758.60
551	Donaciones Corrientes	626,066.06	4,259,260.36
5512	Donaciones Corrientes del Sector Externo	626,066.06	4,259,260.36
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	626,066.06	4,259,260.36
553	Transferencias Corrientes	242,200,000.00	1,972,055,498.24
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	242,200,000.00	1,972,055,498.24
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	242,200,000.00	1,972,055,498.24
56	Otros Ingresos	300,564.91	10,907,874.03
561	Otros Ingresos	300,564.91	10,907,874.03
5612	Ingresos Varios	300,564.91	10,907,874.03
56123	Otros Ingresos	300,564.91	10,907,874.03
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	256,689,504.64	2,158,859,656.52
6	GASTOS	333,405,079.54	2,089,267,170.79
61	Gastos de Consumo	333,405,079.54	2,089,267,170.79
611	Servicios Personales	301,822,028.16	1,909,544,287.63
6111	Remuneraciones	301,822,028.16	1,909,544,287.63
61111	Sueldos y Salarios	262,684,270.96	1,469,507,312.33
61112	Contribuciones Patronales	23,713,149.78	281,984,980.64
61113	Prestaciones Sociales	15,424,607.42	158,051,994.66
612	Servicios no Personales	21,111,171.01	140,028,008.14
6121	Servicios Básicos	3,056,477.84	22,853,735.22
6122	Alquileres y Derechos	568,655.79	4,538,066.62
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	78,795.00	1,453,747.69
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	232,248.25	5,531,345.31
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	8,517,022.53	36,650,525.89
6126	Servicios Comerciales y Financieros	2,074,746.38	25,682,268.89
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	2,358,544.22	19,246,145.92
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	115,946.00	170,925.50
6129	Otros Servicios no Personales	4,108,725.00	23,901,227.10
61291	Otros Servicios no Personales	4,108,725.00	23,901,227.10
613	Materiales y Suministros	10,471,880.37	39,694,875.02
6131	Materiales y Suministros	9,446,956.22	33,280,275.64
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,363,294.58	13,930,004.26
61312	Textiles y Vestuarios	5,976,911.17	7,286,662.91
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	623,573.33	2,894,975.32
61314	Productos de Cuero y Caucho	415,109.75	616,794.14
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	704,815.15	5,499,377.98
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	297,594.39	1,044,660.95
61317	Productos Metálicos	40,813.87	1,456,765.06
61318	Productos Minerales no Metálicos	24,843.98	551,035.02
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,024,924.15	6,414,599.38
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	69,892.06	441,521.11
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	203,651.91	812,114.60
61323	Utiles y Materiales Eléctricos	52,291.20	915,242.13
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	311.31	187,971.33
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	232,607.41	482,238.95
61326	Repuestos y Accesorios	450,446.24	3,398,207.87
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	15,724.02	177,303.39
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	6,592,671.48	41,288,246.69
643	Transferencias Corrientes	6,592,671.48	41,288,246.69
6432	Transferencias Corrientes al Sector Externo	20,049.80	627,154.04
64321	Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales	20,049.80	627,154.04
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	6,572,621.68	40,661,092.65
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	6,572,621.68	40,661,092.65
65	Otros Gastos	54,753,650.84	182,783,535.33
651	Otros Gastos	54,753,650.84	182,783,535.33
6514	Otros Gastos de Capital	54,753,650.84	182,783,535.33
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit del Gobierno Central	54,753,650.84	182,783,535.33
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	394,751,401.86	2,313,338,952.81
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-138,061,897.22	-154,479,296.29

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Julio 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 JULIO DE 2016

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		42,579,387.25
2112-01	Planillas por Pagar		192,604,913.73
	Planillas por Pagar (Provisiones)		195,583,749.99
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		239,497,137.32
2113-01-001	INPREUNAH	234,922,924.62	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,574,212.70	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		60,386,208.99
2113-04	Deducciones por Pagar		50,933,923.86
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		1,470,732.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,161,488.12
	TOTAL LEMPIRAS		796,248,282.76

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 192.0 millones corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida establecido en el contrato colectivo y contiene también las 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

