

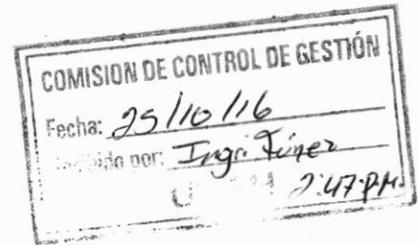


Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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

Oficio DC-94-2016
25 de octubre de 2016



Master
Cintia Salgado
Comisionada Coordinadora
Comisión de Control de Gestión
Su Oficina

Estimada Master Salgado:

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

Atentamente,


Raúl Fortin Estrada
Dirección de Contaduría



"La Educación es la Primera Necesidad de la República"

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

(Valores en lempiras)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		
111	Efectivo y Equivalentes		232,651,528.89
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	4,410,222.92	
11112	Caja General	8,454,780.00	
1112	Bancos		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	192,388,676.64	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	27,397,849.33	
112	Inversiones Financieras Corrientes		410,000,000.00
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	410,000,000.00	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		705,139,860.54
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	704,843,774.54	
1138	Garantías		
11389	Garantías Varias	296,086.00	
115	Bienes Inventariables		26,392,310.44
1151	Materiales y Suministros		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	22,653,308.14	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
11541	Previsiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	-14,314.43	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1,374,183,699.87
12	Activo no Corriente		
121	Inversiones Financieras no Corrientes		422,458,080.07
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo		
12111	Inversión en Bonos	222,922,000.00	
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo		
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	48,194,380.92	
12162	(Prevision 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	155,432,639.34	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		1,107,622,235.68
1231	Tierras y Terrenos		
12311	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
1232	Edificios		
12321	Edificios No Viviendas	295,094,983.40	
1233	Maquinaria y Equipo		
12331	Equipos de Oficina	107,852,546.85	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	273,066,920.73	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	55,048,104.72	
12334	Equipos de Transporte	54,910,028.90	
12335	Equipos de Producción	17,448,336.96	
12336	Equipos de Comunicaciones	31,461,386.59	
12337	Equipos de Informática	161,887,292.24	
1234	Otros Bienes		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	124,262.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	49,072,798.82	
12344	Herramientas Mayores	555,825.58	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,237,069.96	
12346	Equipos para Electrificación	73,000.00	
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, Perdidas 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		2,233,676,104.21
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,233,676,104.21	
128	Activos Biológicos		5,053,550.91
1281	Activos Biológicos		
12811	Activos Biológicos	616,811.88	
12911	Activos Intangibles	4,436,739.03	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		3,767,659,101.97
	TOTAL DEL ACTIVO		5,141,842,801.84
21	PASIVO		
211	PASIVO CORRIENTE		
2111	Cuentas por Pagar		823,164,404.80
21111	Cuentas por Pagar		
211111	Cuentas por Pagar Comerciales	88,275.92	
211112	Cuentas por Pagar Contratistas	11,536,048.19	
211117	Cuentas por Pagar Empleados	3,702,878.99	
2112	Remuneraciones por Pagar		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	388,951,669.68	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	245,320,301.42	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	64,313,517.88	
21134	Deducciones por Pagar	94,122,685.33	
21135	Garantías por Pagar	15,098,286.39	
2119	Otras Cuentas por Pagar	30,741.00	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		823,164,404.80
	TOTAL PASIVO		823,164,404.80
3	PATRIMONIO		
31	Hacienda Pública		
311	Capital		3,450,944,653.98
3111	Capital	3,450,944,653.98	
314	Resultados		867,733,743.06
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	285,217,686.80	
3142	Resultados del Ejercicio	582,516,056.26	
	TOTAL PATRIMONIO		4,318,678,397.04
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		5,141,842,801.84

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


 FIRMA: Raúl Fortín Estrada
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada
 CONTADOR



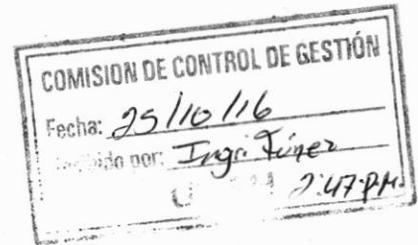


Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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

Oficio DC-94-2016
25 de octubre de 2016



Master
Cintia Salgado
Comisionada Coordinadora
Comisión de Control de Gestión
Su Oficina

Estimada Master Salgado:

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

Atentamente,


Raúl Fortin Estrada
Dirección de Contaduría



"La Educación es la Primera Necesidad de la República"

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

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	16,565,516.19	160,296,083.58
531	Ingresos por Ventas	884,192.97	10,480,831.69
5311	Venta de Bienes	884,192.97	10,480,831.69
532	Venta de Servicios	15,681,323.22	149,815,251.89
5321	Venta de Servicios	15,681,323.22	149,815,251.89
54	Ingresos de No Operación	3,794,278.66	46,130,167.66
541	Intereses	2,961,783.73	40,081,018.60
5411	Intereses por Prestamos	15,449.99	295,615.02
5412	Intereses por Depósitos	1,600,500.43	27,315,692.60
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,345,833.31	12,469,710.98
542	Alquileres	832,494.93	6,049,148.96
5421	Alquileres	832,494.93	6,049,148.96
54212	Otros Alquileres	832,494.93	6,049,148.96
55	Donaciones y Transferencias	300,043,447.80	3,270,452,239.73
551	Donaciones Corrientes	43,447.80	4,576,491.41
5512	Donaciones Corrientes del Sector Externo	43,447.80	4,576,491.41
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	43,447.80	4,576,491.41
553	Transferencias Corrientes	300,000,000.00	3,265,875,748.32
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	300,000,000.00	3,265,875,748.32
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	300,000,000.00	3,265,875,748.32
554	Transferencias de Capital	-	80,775,087.00
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico	-	80,775,087.00
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central 6%	-	80,775,087.00
56	Otros Ingresos	1,019,932.47	13,054,826.30
561	Otros Ingresos	1,019,932.47	13,054,826.30
5612	Ingresos Varios	1,019,932.47	13,054,826.30
56123	Otros Ingresos	1,019,932.47	13,054,826.30
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	321,423,175.12	3,570,708,404.17
6	GASTOS	303,119,776.29	2,707,041,409.18
61	Gastos de Consumo	303,119,776.29	2,707,041,409.18
611	Servicios Personales	266,657,085.88	2,471,205,811.22
6111	Remuneraciones	266,657,085.88	2,471,205,811.22
61111	Sueldos y Salarios	218,466,505.28	1,955,709,501.77
61112	Contribuciones Patronales	44,428,349.00	350,227,266.72
61113	Prestaciones Sociales	3,762,231.60	165,269,042.73
612	Servicios no Personales	28,484,325.35	183,471,828.53
6121	Servicios Básicos	2,074,528.03	26,241,333.78
6122	Alquileres y Derechos	500,704.00	5,634,020.87
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	27,515.95	1,879,086.31
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	9,842,601.55	16,847,854.75
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	2,526,745.81	41,708,761.90
6126	Servicios Comerciales y Financieros	6,124,403.16	33,762,863.91
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,285,731.85	25,081,739.41
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	-	170,925.50
6129	Otros Servicios no Personales	4,102,095.00	32,145,242.10
61291	Otros Servicios no Personales	4,102,095.00	32,145,242.10
613	Materiales y Suministros	7,978,365.06	52,363,769.43
6131	Materiales y Suministros	5,896,431.99	42,896,308.45
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,716,010.85	17,080,933.90
61312	Textiles y Vestuarios	2,412,259.08	9,837,200.72
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	298,227.80	3,649,848.46
61314	Productos de Cuero y Caucho	816.93	650,261.07
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	793,800.33	7,320,788.22
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	27,580.30	1,271,384.57
61317	Productos Metálicos	498,485.02	2,183,941.76
61318	Productos Minerales no Metálicos	149,251.68	901,949.75
6132	Materiales y Suministros Diversos	2,081,933.07	9,467,460.98
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	39,724.04	680,718.72
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	194,723.82	1,156,609.83
61323	Utiles y Materiales Electricos	143,579.21	1,103,593.80
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	10,961.19	202,467.11
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	1,220,691.50	1,799,644.97
61326	Repuestos y Accesorios	471,103.31	4,338,028.16
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	1,150.00	186,398.39
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	656,803.27	50,750,990.98
643	Transferencias Corrientes	656,803.27	50,750,990.98
6432	Transferencias Corrientes al Sector Externo	117,252.91	771,556.67
64321	Transferencias Corrientes a Organismos Internacionales	117,252.91	771,556.67
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	539,550.36	49,979,434.31
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	539,550.36	49,979,434.31
65	Otros Gastos	33,952,394.07	230,399,947.75
651	Otros Gastos	33,952,394.07	230,399,947.75
6514	Otros Gastos de Capital	33,952,394.07	230,399,947.75
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	33,952,394.07	230,399,947.75
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	337,728,973.63	2,988,192,347.91
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	(16,305,798.51)	582,516,056.26

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

FIRMA 
NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA
CONTADOR GENERAL



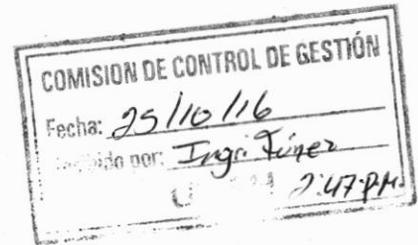


Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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

Oficio DC-94-2016
25 de octubre de 2016



Master
Cintia Salgado
Comisionada Coordinadora
Comisión de Control de Gestión
Su Oficina

Estimada Master Salgado:

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

Atentamente,


Raúl Fortin 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 SEPTIEMBRE DE 2016

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		15,327,203.10
2112-01	Planillas por Pagar		43,608,747.03
	Planillas por Pagar (Provisiones)		345,342,922.65
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		245,320,301.42
2113-01-001	INPREUNAH	240,720,301.42	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,600,000.00	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		64,313,517.88
2113-04	Deducciones por Pagar		94,122,685.33
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		2,117,077.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		12,981,208.89
	TOTAL LEMPIRAS		823,164,404.80

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 102.7 millones corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida establecido en el contrato colectivo y contiene también las provisiones 2016 de Decimotercer Mes, Decimocuarto 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

