



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-162-2017
21 de junio de 2017



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 según los estados financieros del mes de mayo de 2017.

Atentamente,


Raúl Fortín Estrada
Dirección de Contaduría

Copia: Licda. Karen Mendoza, Subsecretaria Financiera

"La Educación es la Primera Necesidad de la República"

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2017

(Valores en lempiras)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		283,724,921.62
111	Efectivo y Equivalentes		
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	4,197,032.10	
11112	Caja General	2,861,931.58	
1112	Bancos		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	235,135,613.42	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	41,530,344.52	
112	Inversiones Financieras Corrientes		170,000,000.00
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	170,000,000.00	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		880,959,471.67
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	81,066,985.67	
1132	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes		
11321	Transferencias por Cobrar	799,596,400.00	
1138	Garantías		
11389	Garantías Varas	296,086.00	
115	Bienes Inventariables		15,681,575.81
1151	Materiales y Suministros		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	11,942,573.51	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
11541	Previsiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	(14,314.43)	
116	Otros Activos Corrientes		565,789.42
1161	Otros Activos Corrientes		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	565,789.42	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1,350,931,758.52
12	Activo no Corriente		397,268,421.48
121	Inversiones Financieras no Corrientes		
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo		
12111	Inversión en Bonos	172,922,000.00	
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo		
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	50,569,596.96	
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	177,867,764.71	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado		1,188,133,169.90
1231	Tierras y Terrenos		
12311	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
1232	Edificios		
12321	Edificios No Viviendas	295,101,983.40	
1233	Maquinaria y Equipo		
12331	Equipos de Oficina	110,187,582.04	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	305,090,618.35	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	64,469,189.10	
12334	Equipos de Transporte	60,279,617.48	
12335	Equipos de Producción	19,855,983.03	
12336	Equipos de Comunicaciones	42,228,179.95	
12337	Equipos de Informática	179,082,923.21	
1234	Otros Bienes		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	135,602.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	49,980,552.10	
12344	Herramientas Mayores	621,190.35	
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		(1,331,259.42)
1263	Maquinaria y Equipo		
12631	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	(1,235,828.41)	
12641	Depreciacion de Otros Bienes	(95,431.01)	
127	Construcciones		2,527,743,669.38
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,527,743,669.38	
128	Activos Biológicos		6,440,497.70
1281	Activos Biológicos		
12811	Activos Biológicos	851,227.78	
12911	Activos Intangibles	5,589,269.92	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		4,118,254,499.04
	TOTAL DEL ACTIVO		5,469,186,257.56
21	PASIVO		
211	PASIVO CORRIENTE		700,044,863.43
2111	Cuentas por Pagar		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	7,173,493.18	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	743,017.95	
2112	Remuneraciones por Pagar		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	361,041,632.15	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	139,116,446.97	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	61,163,680.43	
21134	Deducciones por Pagar	114,676,693.43	
21135	Garantías por Pagar	16,099,158.32	
2119	Otras Cuentas por Pagar	30,741.00	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		700,044,863.43
	TOTAL PASIVO		700,044,863.43
3	PATRIMONIO		
31	Hacienda Pública		3,823,985,827.13
311	Capital	3,823,985,827.13	
314	Resultados		945,155,567.00
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	336,589,327.68	
3142	Resultados del Ejercicio	608,566,239.32	
	TOTAL PATRIMONIO		4,769,141,394.13
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		5,469,186,257.56

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Mayo de 2017

FIRMA

NOMBRE: Raúl Fortín Estrada
CONTADOR

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2017

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	44,116,577.65	130,075,926.87
531	Ingresos por Ventas	1,869,778.72	8,405,692.33
5311	Venta de Bienes	1,869,778.72	8,405,692.33
532	Venta de Servicios	42,246,798.93	121,670,234.54
5321	Venta de Servicios	42,246,798.93	121,670,234.54
54	Ingresos de No Operación	3,584,232.17	27,137,339.79
541	Intereses	2,796,359.67	22,531,409.77
5411	Intereses por Prestamos	15,898.95	99,112.16
5412	Intereses por Depósitos	1,415,877.42	4,486,256.07
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,364,583.30	17,946,041.54
542	Alquileres	787,872.50	4,605,930.02
5421	Alquileres	787,872.50	4,605,930.02
54212	Otros Alquileres	787,872.50	4,605,930.02
55	Donaciones y Transferencias	384,499,999.54	1,936,749,999.54
553	Transferencias Corrientes	384,499,999.54	1,936,749,999.54
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	384,499,999.54	1,936,749,999.54
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	384,499,999.54	1,936,749,999.54
554	Transferencias de Capital	-	200,000,000.00
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico	-	200,000,000.00
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central 6%	-	200,000,000.00
56	Otros Ingresos	2,236,045.16	7,202,418.99
561	Otros Ingresos	2,236,045.16	7,202,418.99
5612	Ingresos Varios	2,236,045.16	7,202,418.99
56123	Otros Ingresos	2,236,045.16	7,202,418.99
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	434,436,854.52	2,301,165,685.19
6	GASTOS	366,002,545.63	1,492,320,589.74
61	Gastos de Consumo	366,002,545.63	1,492,320,589.74
611	Servicios Personales	335,176,981.18	1,361,339,030.44
6111	Remuneraciones	335,176,981.18	1,361,339,030.44
61111	Sueldos y Salarios	264,303,613.25	1,101,855,768.72
61112	Contribuciones Patronales	48,790,317.34	195,318,952.87
61113	Prestaciones Sociales	22,083,050.59	64,164,308.85
612	Servicios no Personales	24,948,142.08	103,358,727.94
6121	Servicios Básicos	7,792,137.52	23,376,843.21
6122	Alquileres y Derechos	841,574.89	3,110,300.35
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	40,049.50	650,658.53
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	915,933.12	3,255,489.33
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	2,086,122.51	9,416,480.31
6126	Servicios Comerciales y Financieros	4,596,918.12	25,513,231.58
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,562,158.42	17,511,424.94
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	4,558.00	56,853.48
6129	Otros Servicios no Personales	5,108,690.00	20,467,446.21
61291	Otros Servicios no Personales	5,108,690.00	20,467,446.21
613	Materiales y Suministros	5,877,422.37	27,325,731.36
6131	Materiales y Suministros	4,951,308.05	20,819,607.53
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,598,385.31	7,981,686.93
61312	Textiles y Vestuarios	493,298.68	1,107,858.35
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	745,555.62	3,006,170.87
61314	Productos de Cuero y Caucho	48,832.97	66,220.68
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,212,496.01	5,894,101.15
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	146,501.93	319,230.81
61317	Productos Metálicos	545,266.91	1,898,635.28
61318	Productos Minerales no Metálicos	160,970.62	545,703.46
6132	Materiales y Suministros Diversos	926,114.32	6,506,123.83
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	27,721.69	430,507.84
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	159,863.87	657,705.85
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	209,997.79	836,640.79
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	9,481.91	66,028.21
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	26,844.41	1,099,926.14
61326	Repuestos y Accesorios	492,204.65	3,347,168.95
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	68,146.05
617	Contingencias	-	297,100.00
6171	Pérdidas	-	297,100.00
61718	Pérdidas por Baja o Venta de Activos	-	297,100.00
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	8,479,507.89	26,685,518.94
641	Donaciones Corrientes	210,967.89	398,012.56
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	12,567.89	136,748.15
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	12,567.89	136,748.15
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	198,400.00	261,264.41
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	198,400.00	261,264.41
643	Transferencias Corrientes	8,268,540.00	26,287,506.38
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	8,268,540.00	26,287,506.38
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	8,268,540.00	26,287,506.38
65	Otros Gastos	54,851,490.66	173,593,337.19
651	Otros Gastos	54,851,490.66	173,593,337.19
6514	Otros Gastos de Capital	54,851,490.66	173,593,337.19
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	54,851,490.66	173,593,337.19
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	429,333,544.18	1,692,599,445.87
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	5,103,310.34	608,566,239.32

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Mayo de 2017

FIRMA

NOMBRE: Raúl Fortín Estrada
CONTADOR GENERAL



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD
AL 31 DE MAYO DE 2017

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		7,916,511.13
2112-01	Planillas por Pagar		21,186,183.82
	Planillas por Pagar (Provisiones)		339,855,448.33
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		139,116,446.97
2113-01-001	INPREUNAH	134,400,793.81	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,715,653.16	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		61,163,680.43
2113-04	Deducciones por Pagar		114,676,693.43
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		2,511,337.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,587,820.82
	TOTAL LEMPIRAS		700,044,863.43

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 total, aproximadamente L.87.14 millones corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida establecido en el contrato colectivo y contiene también las provisiones 2017 por concepto de beneficios Bonificación, Decimotercer mes y Decimocuarto Mes por L.252.71 millones.

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; 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., 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

