

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2017

(Valores en lempiras)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	<b>ACTIVO</b>		
11	Activo Corriente		247,259,432.52
111	Efectivo y Equivalentes		
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	4,028,032.10	
11112	Caja General	2,548,410.29	
1112	Bancos		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	200,761,672.31	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	39,921,317.82	
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		648,268,120.97
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	78,375,634.97	
1132	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes		
11321	Transferencias por Cobrar	569,596,400.00	
1138	Garantías		
11389	Garantías Varías	296,086.00	
115	Bienes Inventariables		15,582,128.44
1151	Materiales y Suministros		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	11,843,126.14	
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	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,081,675,471.35</b>
12	Activo no Corriente		455,490,372.89
121	Inversiones Financieras no Corrientes		
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	52,042,559.47	
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	184,616,753.61	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado		1,185,406,917.51
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	110,561,761.69	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	302,200,618.35	
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	42,206,230.95	
12337	Equipos de Informática	178,918,467.01	
1234	Otros Bienes		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	135,602.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	49,954,525.26	
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		2,434,951,587.45
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,434,951,587.45	
128	Activos Biológicos		6,343,513.70
1281	Activos Biológicos		
12811	Activos Biológicos	851,227.78	
12911	Activos Intangibles	5,492,285.92	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4,080,861,132.13</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>5,162,536,603.48</b>
21	<b>PASIVO</b>		
211	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		631,318,144.86
2111	Cuentas por Pagar		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	23,381,431.17	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	3,063,971.44	
2112	Remuneraciones por Pagar		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	347,519,362.99	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	95,327,370.21	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	64,867,495.41	
21134	Deducciones por Pagar	80,883,895.41	
21135	Garantías por Pagar	16,243,877.23	
2119	Otras Cuentas por Pagar	30,741.00	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>631,318,144.86</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>631,318,144.86</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>		
31	Hacienda Pública		3,730,053,155.38
311	Capital		
3111	Capital	3,730,053,155.38	
314	Resultados		801,165,303.24
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	339,153,328.37	
3142	Resultados del Ejercicio	462,011,974.87	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,531,218,458.62</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5,162,536,603.48</b>

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

FIRMA:   
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada  
 CONTADOR



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017**

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
53	Ingresos de Operación	10,989,581.13	74,211,433.81
531	Ingresos por Ventas	830,541.81	6,010,395.36
5311	Venta de Bienes	830,541.81	6,010,395.36
532	Venta de Servicios	10,159,039.32	68,201,038.45
5321	Venta de Servicios	10,159,039.32	68,201,038.45
54	Ingresos de No Operación	3,475,252.22	20,140,259.02
541	Intereses	2,320,566.28	17,209,544.92
5411	Intereses por Prestamos	17,686.03	60,965.41
5412	Intereses por Depósitos	938,296.95	1,954,829.59
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,364,583.30	15,193,749.92
542	Alquileres	1,154,685.94	2,930,714.10
5421	Alquileres	1,154,685.94	2,930,714.10
54212	Otros Alquileres	1,154,685.94	2,930,714.10
55	Donaciones y Transferencias	412,250,000.00	1,112,250,000.00
553	Transferencias Corrientes	412,250,000.00	1,112,250,000.00
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	412,250,000.00	1,112,250,000.00
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	412,250,000.00	1,112,250,000.00
554	Transferencias de Capital	70,000,000.00	180,000,000.00
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico	70,000,000.00	180,000,000.00
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central 6%	70,000,000.00	180,000,000.00
56	Otros Ingresos	785,847.04	3,700,551.72
561	Otros Ingresos	785,847.04	3,700,551.72
5612	Ingresos Varios	785,847.04	3,700,551.72
56123	Otros Ingresos	785,847.04	3,700,551.72
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>497,500,680.39</b>	<b>1,390,302,244.55</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>314,046,056.32</b>	<b>834,141,759.00</b>
61	Gastos de Consumo	314,046,056.32	834,141,759.00
611	Servicios Personales	283,357,117.72	753,988,077.65
6111	Remuneraciones	283,357,117.72	753,988,077.65
61111	Sueldos y Salarios	208,165,380.04	600,091,238.42
61112	Contribuciones Patronales	58,577,370.21	117,198,635.53
61113	Prestaciones Sociales	16,614,367.47	36,698,203.70
612	Servicios no Personales	23,952,515.33	61,196,871.54
6121	Servicios Básicos	4,500,335.95	11,779,645.53
6122	Alquileres y Derechos	274,906.56	1,870,007.94
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	101,973.57	553,748.18
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	1,015,839.52	2,094,764.93
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	3,089,770.59	5,964,047.92
6126	Servicios Comerciales y Financieros	4,856,143.52	18,078,082.82
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	4,958,951.62	10,551,088.78
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	16,194.00	34,829.23
6129	Otros Servicios no Personales	5,138,400.00	10,270,656.21
61291	Otros Servicios no Personales	5,138,400.00	10,270,656.21
613	Materiales y Suministros	6,736,423.27	18,956,809.81
6131	Materiales y Suministros	4,587,349.85	14,046,232.91
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,993,148.80	6,076,878.88
61312	Textiles y Vestuarios	195,434.00	433,189.19
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	679,836.00	1,513,085.54
61314	Productos de Cuero y Caucho	7,536.00	17,387.71
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	934,790.32	4,197,841.47
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	46,973.17	137,293.88
61317	Productos Metálicos	607,938.90	1,316,923.40
61318	Productos Minerales no Metálicos	121,692.66	353,632.84
6132	Materiales y Suministros Diversos	2,149,073.42	4,910,576.90
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	167,258.76	363,813.41
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	103,777.19	420,094.03
61323	Útiles y Materiales Electricos	187,153.65	572,813.59
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	5,572.34	43,597.44
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	915,111.37	1,037,653.44
61326	Repuestos y Accesorios	770,200.11	2,404,458.94
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	68,146.05
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	5,640,081.66	16,986,401.05
641	Donaciones Corrientes	114,111.39	167,044.67
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	85,111.39	124,180.26
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	85,111.39	124,180.26
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	29,000.00	42,864.41
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	29,000.00	42,864.41
643	Transferencias Corrientes	5,525,970.27	16,819,356.38
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	5,525,970.27	16,819,356.38
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	5,525,970.27	16,819,356.38
65	Otros Gastos	50,666,258.88	77,162,109.63
651	Otros Gastos	50,666,258.88	77,162,109.63
6514	Otros Gastos de Capital	50,666,258.88	77,162,109.63
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	50,666,258.88	77,162,109.63
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>370,352,396.86</b>	<b>928,290,269.68</b>
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>127,148,283.53</b>	<b>462,011,974.87</b>

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Marzo 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 MARZO DE 2017**

**CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		26,445,402.61
2112-01	Planillas por Pagar		30,065,688.07
	Planillas por Pagar (Provisiones)		317,453,674.92
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		95,327,370.21
2113-01-001	INPREUNAH	90,440,476.01	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,886,894.20	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		64,867,495.41
2113-04	Deducciones por Pagar		80,883,895.41
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		2,766,032.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,477,844.73
	<b>TOTAL LEMPIRAS</b>		<b>631,318,144.86</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 L.136.7 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.180.7 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**

