

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 28 DE FEBRERO DE 2017

(Valores en lempiras)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	<b>ACTIVO</b>		
11	Activo Corriente		206,712,001.75
111	Efectivo y Equivalentes		
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	3,673,032.10	
11112	Caja General	1,837,375.07	
1112	Bancos		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	164,753,862.93	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	36,447,731.65	
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		484,027,354.20
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	84,134,868.20	
1132	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes		
11321	Transferencias por Cobrar	399,596,400.00	
1138	Garantías		
11389	Garantías Varías	296,086.00	
115	Bienes Inventariables		15,129,431.98
1151	Materiales y Suministros		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	11,390,429.68	
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>876,434,577.35</b>
12	Activo no Corriente		451,698,826.69
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	51,858,966.20	
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	181,008,800.68	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado		1,181,992,019.60
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	110,032,207.58	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	301,518,446.05	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	64,469,189.10	
12334	Equipos de Transporte	60,279,617.48	
12335	Equipos de Producción	18,127,083.03	
12336	Equipos de Comunicaciones	42,029,013.69	
12337	Equipos de Informática	178,623,412.77	
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		2,387,700,226.48
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,387,700,226.48	
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>4,026,403,327.05</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>4,902,837,904.40</b>
21	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		553,119,963.53
211	Cuentas por Pagar		
2111	Cuentas por Pagar		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	16,549,546.75	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	2,834,450.13	
2112	Remuneraciones por Pagar		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	290,405,500.39	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	53,830,809.48	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	63,089,884.94	
21134	Deducciones por Pagar	110,904,934.37	
21135	Garantías por Pagar	15,474,096.47	
2119	Otras Cuentas por Pagar	30,741.00	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>553,119,963.53</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>553,119,963.53</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>		
31	Hacienda Pública		3,679,074,226.23
311	Capital		
3111	Capital	3,679,074,226.23	
314	Resultados		670,643,714.64
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	335,780,023.30	
3142	Resultados del Ejercicio	334,863,691.34	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,349,717,940.87</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4,902,837,904.40</b>

Tegucigalpa, M.D.C., 28 de Febrero de 2017

FIRMA

NOMBRE: Raúl Fortín Estrada

CONTADOR

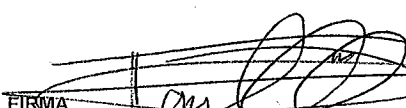


**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2017**

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
53	Ingresos de Operación	20,992,161.81	63,221,852.68
531	Ingresos por Ventas	2,754,437.83	5,179,853.55
5311	Venta de Bienes	2,754,437.83	5,179,853.55
532	Venta de Servicios	18,237,723.98	58,041,999.13
5321	Venta de Servicios	18,237,723.98	58,041,999.13
54	Ingresos de No Operación	13,975,367.70	16,665,006.80
541	Intereses	13,205,842.32	14,888,978.64
5411	Intereses por Prestamos	16,240.29	43,279.38
5412	Intereses por Depósitos	725,018.72	1,016,532.64
5413	Intereses por Títulos y Valores	12,464,583.31	13,829,166.62
542	Alquileres	769,525.38	1,776,028.16
5421	Alquileres	769,525.38	1,776,028.16
54212	Otros Alquileres	769,525.38	1,776,028.16
55	Donaciones y Transferencias	350,000,000.00	700,000,000.00
553	Transferencias Corrientes	350,000,000.00	700,000,000.00
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	350,000,000.00	700,000,000.00
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	350,000,000.00	700,000,000.00
554	Transferencias de Capital	60,000,000.00	110,000,000.00
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico	60,000,000.00	110,000,000.00
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central 6%	60,000,000.00	110,000,000.00
55412	Transferencias de Capital Instituciones Descentralizadas		
56	Otros Ingresos	2,258,839.12	2,914,704.68
561	Otros Ingresos	2,258,839.12	2,914,704.68
5612	Ingresos Varios	2,258,839.12	2,914,704.68
56123	Otros Ingresos	2,258,839.12	2,914,704.68
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>447,226,368.63</b>	<b>892,801,564.16</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	267,993,621.76	520,095,702.68
61	Gastos de Consumo	267,993,621.76	520,095,702.68
611	Servicios Personales	242,280,993.87	470,630,959.93
6111	Remuneraciones	242,280,993.87	470,630,959.93
61111	Sueldos y Salarios	198,236,198.24	391,925,858.38
61112	Contribuciones Patronales	29,330,809.48	58,621,265.32
61113	Prestaciones Sociales	14,713,986.15	20,083,836.23
612	Servicios no Personales	21,812,951.46	37,244,356.21
6121	Servicios Básicos	3,774,680.28	7,279,309.58
6122	Alquileres y Derechos	795,712.67	1,595,101.38
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	236,244.91	451,774.61
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	841,696.21	1,078,925.41
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	1,547,024.67	2,874,277.33
6126	Servicios Comerciales y Financieros	6,221,061.93	13,221,939.30
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,305,535.56	5,592,137.16
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	2,895.23	18,635.23
6129	Otros Servicios no Personales	5,088,100.00	5,132,256.21
61291	Otros Servicios no Personales	5,088,100.00	5,132,256.21
613	Materiales y Suministros	3,899,676.43	12,220,386.54
6131	Materiales y Suministros	3,030,902.63	9,458,883.06
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,144,627.19	4,083,730.08
61312	Textiles y Vestuarios	51,613.43	237,755.19
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	293,636.33	833,249.54
61314	Productos de Cuero y Caucho	7,425.00	9,851.71
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,187,149.25	3,263,051.15
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	80,934.14	90,320.71
61317	Productos Metálicos	234,025.42	708,984.50
61318	Productos Minerales no Metálicos	31,491.87	231,940.18
6132	Materiales y Suministros Diversos	868,773.80	2,761,503.48
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	74,601.30	196,554.65
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	76,874.07	316,316.84
61323	Útiles y Materiales Electricos	47,612.54	385,659.94
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	28,503.11	38,025.10
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	2,985.78	122,542.07
61326	Repuestos y Accesorios	616,507.00	1,634,258.83
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	21,690.00	68,146.05
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	5,490,082.35	11,346,319.39
641	Donaciones Corrientes	52,933.28	52,933.28
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	39,068.87	39,068.87
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	39,068.87	39,068.87
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	13,864.41	13,864.41
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	13,864.41	13,864.41
643	Transferencias Corrientes	5,437,149.07	11,293,386.11
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	5,437,149.07	11,293,386.11
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	5,437,149.07	11,293,386.11
65	Otros Gastos	22,381,949.95	26,495,850.75
651	Otros Gastos	22,381,949.95	26,495,850.75
6514	Otros Gastos de Capital	22,381,949.95	26,495,850.75
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	22,381,949.95	26,495,850.75
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>295,865,654.06</b>	<b>557,937,872.82</b>
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>151,360,714.57</b>	<b>334,863,691.34</b>

Tegucigalpa, M.D.C., 28 de Febrero de 2017

  
 FIRMA  
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada  
 CONTADOR GENERAL



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD**  
**AL 28 DE FEBRERO DE 2017**

**CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		19,383,996.88
2112-01	Planillas por Pagar		16,977,182.18
	Planillas por Pagar (Provisiones)		273,428,318.21
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		53,830,809.48
2113-01-001	INPREUNAH	49,000,000.00	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,830,809.48	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		63,089,884.94
2113-04	Deducciones por Pagar		110,904,934.37
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		2,139,982.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,334,113.97
	<b>TOTAL LEMPIRAS</b>		<b>553,119,963.53</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.128.6 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.144.8 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**

