

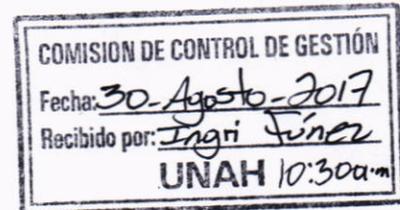


Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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

Oficio DC-243-2017  
30 de agosto de 2017



Master  
Cintia Liliana 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 julio de 2017; los cuales también se enviaron en forma electrónica..

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**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD**  
**AL 31 DE JULIO DE 2017**

**CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		4,699,485.86
2112-01	Planillas por Pagar (Provisiones)		292,610,986.18
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		170,688,754.59
2113-01-001	INPREUNAH	166,111,111.15	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,577,643.44	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		62,225,928.62
2113-04	Deducciones por Pagar		156,403,718.02
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		3,116,617.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,731,562.86
	<b>TOTAL LEMPIRAS</b>		<b>703,477,053.63</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 total, aproximadamente L.103.35 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.178.32 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.

**Depósitos en Garantía**

Son valores que se reciben o retienen a terceros en concepto de garantías.

  
**Raúl Fortín Estrada**  
**CONTADOR**



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE JULIO DE 2017

(Valores en lempiras)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>11</b>	<b>Activo Corriente</b>		
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>321,549,055.29</b>
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	3,641,655.13	
11112	Caja General	3,321,242.67	
<b>1112</b>	<b>Bancos</b>		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	272,511,966.80	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	42,074,190.69	
<b>112</b>	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>		<b>170,000,000.00</b>
<b>1122</b>	<b>Otras Inversiones de Corto Plazo</b>		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	170,000,000.00	
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		<b>912,003,892.98</b>
<b>1131</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	68,361,406.98	
<b>1132</b>	<b>Otras Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		
11321	Transferencias por Cobrar	843,346,400.00	
<b>1138</b>	<b>Garantías</b>		
11389	Garantías Varas	296,086.00	
<b>115</b>	<b>Bienes Inventariables</b>		<b>19,546,185.36</b>
1151	Materiales y Suministros		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	15,807,183.06	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
11541	Provisiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	(14,314.43)	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,423,099,133.63</b>
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>		
<b>121</b>	<b>Inversiones Financieras no Corrientes</b>		<b>383,994,894.50</b>
<b>1211</b>	<b>Títulos y Valores a Largo Plazo</b>		
12111	Inversión en Bonos	172,922,000.00	
<b>1216</b>	<b>Cuentas a Cobrar a Largo Plazo</b>		
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	49,690,026.70	
12162	(Prevision para Cuentas a Cobrar a Largo Plazo)	(4,090,940.19)	
<b>1217</b>	<b>Documentos a Cobrar a Largo Plazo</b>		
12171	Documentos a Cobrar a Largo Plazo	165,473,807.99	
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>		<b>1,190,334,172.77</b>
<b>1231</b>	<b>Tierras y Terrenos</b>		
12311	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
<b>1232</b>	<b>Edificios</b>		
12321	Edificios No Viviendas	295,101,983.40	
<b>1233</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>		
12331	Equipos de Oficina	111,182,143.53	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	305,448,957.35	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	64,281,218.41	
12334	Equipos de Transporte	60,279,617.48	
12335	Equipos de Producción	19,879,983.03	
12336	Equipos de Comunicaciones	42,680,167.99	
12337	Equipos de Informática	179,467,692.08	
<b>1234</b>	<b>Otros Bienes</b>		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	135,602.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	50,153,392.26	
12344	Herramientas Mayores	623,666.35	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,237,069.96	
12346	Equipos para Electrificación	73,000.00	
<b>1235</b>	<b>Bienes de Dominio Público</b>		
12352	Obras Urbanísticas	30,606,488.41	
12353	Obras Hidráulicas	40,277.54	
12354	Carreteras, Calles y Puentes	2,633,389.24	
<b>126</b>	<b>Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado</b>		<b>(1,331,259.42)</b>
<b>1263</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>		
12631	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	(1,235,828.41)	
12641	Depreciacion de Otros Bienes	(95,431.01)	
<b>127</b>	<b>Construcciones</b>		<b>2,671,713,328.89</b>
<b>1271</b>	<b>Construcciones de Bienes de Dominio Privado</b>		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,671,713,328.89	
<b>128</b>	<b>Activos Biológicos</b>		<b>7,160,857.70</b>
1281	Activos Biológicos	851,227.78	
12811	Activos Biológicos	6,309,629.92	
12911	Activos Intangibles		
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4,251,871,994.44</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>5,674,971,128.07</b>
<b>21</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>211</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>703,477,053.63</b>
<b>2111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	1,612,448.23	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	3,087,037.63	
<b>2112</b>	<b>Remuneraciones por Pagar</b>		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	292,610,986.18	
<b>2113</b>	<b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	170,688,754.59	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	62,225,928.62	
21134	Deducciones por Pagar	156,403,718.02	
21135	Garantías por Pagar	16,848,180.36	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>703,477,053.63</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>703,477,053.63</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>		<b>3,970,249,325.35</b>
<b>311</b>	<b>Capital</b>		
3111	Capital	3,970,249,325.35	
<b>314</b>	<b>Resultados</b>		<b>1,001,244,749.09</b>
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	316,155,620.58	
3142	Resultados del Ejercicio	685,089,128.51	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,971,494,074.44</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5,674,971,128.07</b>

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

FIRMA

NOMBRE:

Raúl Fortín Estrada

CONTADOR



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

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>53</b>	<b>Ingresos de Operación</b>	<b>9,192,501.60</b>	<b>146,090,493.14</b>
531	Ingresos por Ventas	432,395.85	10,604,111.07
5311	Venta de Bienes	432,395.85	10,604,111.07
532	Venta de Servicios	8,760,105.75	135,486,382.07
5321	Venta de Servicios	8,760,105.75	135,486,382.07
<b>54</b>	<b>Ingresos de No Operación</b>	<b>2,966,689.87</b>	<b>33,810,695.14</b>
<b>541</b>	<b>Intereses</b>	<b>2,327,353.03</b>	<b>27,616,170.03</b>
5411	Intereses por Prestamos	20,449.20	249,190.22
5412	Intereses por Depósitos	1,210,098.12	6,913,449.25
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,096,805.71	20,453,530.56
<b>542</b>	<b>Alquileres</b>	<b>639,336.84</b>	<b>6,194,525.11</b>
5421	Alquileres	639,336.84	6,194,525.11
54212	Otros Alquileres	639,336.84	6,194,525.11
<b>55</b>	<b>Donaciones y Transferencias</b>	<b>437,169,598.88</b>	<b>2,773,919,598.42</b>
<b>551</b>	<b>Donaciones Corrientes</b>	<b>419,598.88</b>	<b>419,598.88</b>
<b>5512</b>	<b>Donaciones Corrientes del Sector Externo</b>	<b>419,598.88</b>	<b>419,598.88</b>
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	419,598.88	419,598.88
<b>553</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>436,750,000.00</b>	<b>2,773,499,999.54</b>
<b>5531</b>	<b>Transferencias Corrientes del Sector Publico</b>	<b>436,750,000.00</b>	<b>2,773,499,999.54</b>
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	436,750,000.00	2,773,499,999.54
<b>554</b>	<b>Transferencias de Capital</b>	<b>-</b>	<b>200,000,000.00</b>
<b>5541</b>	<b>Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico</b>	<b>-</b>	<b>200,000,000.00</b>
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central 6%	-	200,000,000.00
<b>56</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>1,786,829.85</b>	<b>11,127,966.87</b>
<b>561</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>1,786,829.85</b>	<b>11,127,966.87</b>
<b>5612</b>	<b>Ingresos Varios</b>	<b>1,786,829.85</b>	<b>11,127,966.87</b>
56123	Otros Ingresos	1,786,829.85	11,127,966.87
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>451,115,620.20</b>	<b>3,164,948,753.57</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>296,521,597.53</b>	<b>2,125,564,687.30</b>
<b>61</b>	<b>Gastos de Consumo</b>	<b>296,521,597.53</b>	<b>2,125,564,687.30</b>
<b>611</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>254,336,181.07</b>	<b>1,905,854,598.87</b>
6111	Remuneraciones	254,336,181.07	1,905,854,598.87
61111	Sueldos y Salarios	207,201,477.12	1,539,685,510.74
61112	Contribuciones Patronales	39,105,458.67	276,219,813.35
61113	Prestaciones Sociales	8,029,245.28	89,949,274.78
<b>612</b>	<b>Servicios no Personales</b>	<b>30,283,258.81</b>	<b>176,515,841.15</b>
6121	Servicios Básicos	9,012,834.27	42,018,945.43
6122	Alquileres y Derechos	656,854.91	4,220,326.26
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	364,580.05	1,043,787.86
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	3,688,748.37	18,816,663.86
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	2,080,454.35	13,539,823.80
6126	Servicios Comerciales y Financieros	6,329,711.39	41,997,464.37
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,000,689.97	24,115,354.38
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	25,000.00	81,853.48
6129	Otros Servicios no Personales	5,124,385.50	30,681,621.71
61291	Otros Servicios no Personales	5,124,385.50	30,681,621.71
<b>613</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>11,902,157.65</b>	<b>42,897,147.28</b>
<b>6131</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>9,530,473.23</b>	<b>33,473,035.35</b>
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	2,943,119.06	12,199,445.72
61312	Textiles y Vestuarios	232,390.00	1,455,321.78
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	675,943.19	3,953,841.50
61314	Productos de Cuero y Caucho	113,158.00	198,765.16
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,030,807.22	7,954,179.38
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	3,078,813.40	3,412,921.16
61317	Productos Metálicos	1,356,172.95	3,462,990.24
61318	Productos Minerales no Metálicos	100,069.41	835,570.41
<b>6132</b>	<b>Materiales y Suministros Diversos</b>	<b>2,371,684.42</b>	<b>9,424,111.93</b>
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	698,819.30	1,156,006.52
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	226,451.38	1,073,864.03
61323	Útiles y Materiales Electricos	307,818.87	1,280,897.85
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	9,648.95	87,031.95
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	147,869.52	1,249,809.89
61326	Repuestos y Accesorios	923,499.34	4,450,778.58
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	57,577.06	125,723.11
<b>617</b>	<b>Contingencias</b>	<b>-</b>	<b>297,100.00</b>
<b>6171</b>	<b>Pérdidas</b>	<b>-</b>	<b>297,100.00</b>
61718	Perdidas por Baja o Venta de Activos	-	297,100.00
<b>64</b>	<b>Donaciones, Transferencias y Subsidios</b>	<b>347,177.54</b>	<b>33,657,968.19</b>
<b>641</b>	<b>Donaciones Corrientes</b>	<b>85,277.54</b>	<b>753,411.81</b>
<b>6412</b>	<b>Donaciones Corrientes al Sector Externo</b>	<b>277.54</b>	<b>401,947.40</b>
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	277.54	401,947.40
<b>6413</b>	<b>Donaciones Corrientes al Sector Privado</b>	<b>85,000.00</b>	<b>351,464.41</b>
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	85,000.00	351,464.41
<b>643</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>261,900.00</b>	<b>32,904,556.38</b>
<b>6433</b>	<b>Transferencias Corrientes al Sector Privado</b>	<b>261,900.00</b>	<b>32,904,556.38</b>
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	261,900.00	32,904,556.38
<b>65</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>76,170,667.28</b>	<b>320,636,969.57</b>
<b>651</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>76,170,667.28</b>	<b>320,636,969.57</b>
<b>6514</b>	<b>Otros Gastos de Capital</b>	<b>76,170,667.28</b>	<b>320,636,969.57</b>
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	76,170,667.28	320,636,969.57
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>373,039,442.35</b>	<b>2,479,859,625.06</b>
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>78,076,177.85</b>	<b>685,089,128.51</b>

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

FIRMA

NOMBRE: Raúl Fortín Estrada  
CONTADOR GENERAL

