

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

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
53	Ingresos de Operación	10,419,070.90	156,509,564.04
531	Ingresos por Ventas	400,568.22	11,004,679.29
5311	Venta de Bienes	400,568.22	11,004,679.29
532	Venta de Servicios	10,018,502.68	145,504,884.75
5321	Venta de Servicios	10,018,502.68	145,504,884.75
54	Ingresos de No Operación	11,481,101.82	45,291,796.96
541	Intereses	11,232,321.80	38,848,491.83
5411	Intereses por Prestamos	9,743.29	258,933.51
5412	Intereses por Depósitos	1,282,995.20	8,196,444.45
5413	Intereses por Títulos y Valores	9,939,583.31	30,393,113.87
542	Alquileres	248,780.02	6,443,305.13
5421	Alquileres	248,780.02	6,443,305.13
54212	Otros Alquileres	248,780.02	6,443,305.13
55	Donaciones y Transferencias	400,182,110.52	3,174,101,708.94
551	Donaciones Corrientes	182,110.52	601,709.40
5512	Donaciones Corrientes del Sector Externo	182,110.52	601,709.40
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	182,110.52	601,709.40
553	Transferencias Corrientes	400,000,000.00	3,173,499,999.54
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	400,000,000.00	3,173,499,999.54
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	400,000,000.00	3,173,499,999.54
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	4,551,701.72	15,679,668.59
561	Otros Ingresos	4,551,701.72	15,679,668.59
5611	Ganancias	3,197,103.53	3,196,903.53
56114	Ganancias en Diferencias de Cambio	3,197,103.53	3,196,903.53
5612	Ingresos Varios	1,354,598.19	12,482,765.06
56123	Otros Ingresos	1,354,598.19	12,482,765.06
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>426,633,984.96</b>	<b>3,591,582,738.53</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
61	Gastos de Consumo	296,840,624.46	2,422,405,311.76
611	Servicios Personales	296,840,624.46	2,422,405,311.76
6111	Remuneraciones	251,778,947.83	2,157,633,546.70
61111	Sueldos y Salarios	204,972,148.10	1,744,657,658.84
61112	Contribuciones Patronales	39,105,158.67	315,324,972.02
61113	Prestaciones Sociales	7,701,641.06	97,650,915.84
612	Servicios no Personales	32,285,792.86	208,801,634.01
6121	Servicios Básicos	8,743,280.94	50,762,226.37
6122	Alquileres y Derechos	591,542.60	4,811,868.86
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	70,148.31	1,113,936.17
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	4,135,032.87	22,951,696.73
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	2,363,427.81	15,903,251.61
6126	Servicios Comerciales y Financieros	7,956,888.04	49,954,352.41
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,382,800.29	27,498,154.67
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	-	81,853.48
6129	Otros Servicios no Personales	5,042,672.00	35,724,293.71
61291	Otros Servicios no Personales	5,042,672.00	35,724,293.71
613	Materiales y Suministros	12,700,142.95	55,597,290.23
6131	Materiales y Suministros	10,883,361.29	44,356,396.64
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	978,872.03	13,178,317.75
61312	Textiles y Vestuarios	7,627,862.55	9,083,184.33
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	425,717.17	4,379,558.67
61314	Productos de Cuero y Caucho	97,445.25	296,210.41
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	812,357.31	8,766,536.69
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	73,070.38	3,485,991.54
61317	Productos Metálicos	565,071.94	4,028,062.18
61318	Productos Minerales no Metálicos	302,964.66	1,138,535.07
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,816,781.66	11,240,893.59
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	103,222.14	1,259,228.66
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	407,466.75	1,481,330.78
61323	Útiles y Materiales Electricos	227,272.90	1,508,170.75
61324	Utencios de Cocina y Comedor	45,404.92	132,436.87
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	114,548.01	1,364,357.90
61326	Repuestos y Accesorios	854,650.93	5,305,429.51
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	64,216.01	189,939.12
617	Contingencias	75,740.82	372,840.82
6171	Pérdidas	75,740.82	372,840.82
61717	Pérdidas en Diferencias de Cambio	75,740.82	75,740.82
61718	Pérdidas por Baja o Venta de Activos	-	297,100.00
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	1,536,967.89	35,194,936.08
641	Donaciones Corrientes	401,934.29	1,155,346.10
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	7,574.29	409,521.69
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	7,574.29	409,521.69
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	394,360.00	745,824.41
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	394,360.00	745,824.41
643	Transferencias Corrientes	1,135,033.60	34,039,589.98
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	1,135,033.60	34,039,589.98
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	1,135,033.60	34,039,589.98
65	Otros Gastos	63,920,278.41	384,557,247.98
651	Otros Gastos	63,920,278.41	384,557,247.98
6514	Otros Gastos de Capital	63,920,278.41	384,557,247.98
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	63,920,278.41	384,557,247.98
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>362,297,870.76</b>	<b>2,842,157,495.82</b>
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>64,336,114.20</b>	<b>749,425,242.71</b>

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

FIRMA   
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada  
 CONTADOR GENERAL



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

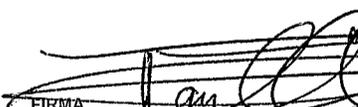
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO 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>410,215,425.75</b>
<b>1111</b>	Caja		
<b>11111</b>	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	4,171,655.13	
<b>11112</b>	Caja General	15,182,351.09	
<b>1112</b>	<b>Bancos</b>		
<b>11122</b>	Cuentas en Moneda Nacional	347,975,580.79	
<b>11123</b>	Cuentas en Moneda Extranjera	42,885,838.74	
<b>112</b>	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>		<b>170,000,000.00</b>
<b>1122</b>	<b>Otras Inversiones de Corto Plazo</b>		
<b>11221</b>	Otras Inversiones de Corto Plazo	170,000,000.00	
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		<b>976,234,547.92</b>
<b>1131</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		
<b>11316</b>	Cuentas por Cobrar Corrientes	65,412,061.92	
<b>1132</b>	<b>Otras Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		
<b>11321</b>	Transferencias por Cobrar	910,526,400.00	
<b>1138</b>	<b>Garantías</b>		
<b>11389</b>	Garantías Varias	296,086.00	
<b>115</b>	<b>Bienes Inventariables</b>		<b>20,561,616.17</b>
<b>1151</b>	<b>Materiales y Suministros</b>		
<b>11511</b>	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	16,822,613.87	
<b>11512</b>	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
<b>11541</b>	Previsiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	(14,314.43)	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,577,011,589.84</b>
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>		
<b>121</b>	<b>Inversiones Financieras no Corrientes</b>		<b>379,139,394.86</b>
<b>1211</b>	<b>Títulos y Valores a Largo Plazo</b>		
<b>12111</b>	Inversión en Bonos	172,922,000.00	
<b>1216</b>	<b>Cuentas a Cobrar a Largo Plazo</b>		
<b>12161</b>	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	50,373,604.97	
<b>12162</b>	(Prevision para Cuentas a Cobrar a Largo Plazo)	(4,090,940.19)	
<b>1217</b>	<b>Documentos a Cobrar a Largo Plazo</b>		
<b>12171</b>	Documentos a Cobrar a Largo Plazo	159,934,730.08	
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>		<b>1,199,637,699.67</b>
<b>1231</b>	<b>Tierras y Terrenos</b>		
<b>12311</b>	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
<b>1232</b>	<b>Edificios</b>		
<b>12321</b>	Edificios No Viviendas	295,101,983.40	
<b>1233</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>		
<b>12331</b>	Equipos de Oficina	111,527,410.85	
<b>12332</b>	Equipos Médicos y Sanitarios	306,708,972.25	
<b>12333</b>	Equipos Educativos y Recreativos	68,687,363.76	
<b>12334</b>	Equipos de Transporte	59,604,583.05	
<b>12335</b>	Equipos de Producción	19,898,048.53	
<b>12336</b>	Equipos de Comunicaciones	44,789,401.17	
<b>12337</b>	Equipos de Informática	180,258,311.91	
<b>1234</b>	<b>Otros Bienes</b>		
<b>12341</b>	Muebles de Hogar/Alojamiento	135,602.37	
<b>12342</b>	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	50,765,137.26	
<b>12344</b>	Herramientas Mayores	829,995.89	
<b>12345</b>	Equipo para Laboratorio No Médico	17,251,019.96	
<b>12346</b>	Equipos para Electrificación	290,190.71	
<b>1235</b>	<b>Bienes de Dominio Público</b>		
<b>12352</b>	Obras Urbanísticas	30,606,488.41	
<b>12353</b>	Obras Hidráulicas	40,277.54	
<b>12354</b>	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>		
<b>12631</b>	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	(1,235,828.41)	
<b>12641</b>	Depreciacion de Otros Bienes	(95,431.01)	
<b>127</b>	<b>Construcciones</b>		<b>2,725,381,973.85</b>
<b>1271</b>	<b>Construcciones de Bienes de Dominio Privado</b>		
<b>12711</b>	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,725,381,973.85	
<b>128</b>	<b>Activos Biológicos</b>		<b>7,401,476.01</b>
<b>1281</b>	<b>Activos Biológicos</b>		
<b>12811</b>	Activos Biológicos	851,227.78	
<b>12911</b>	Activos Intangibles	6,550,248.23	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4,310,229,284.97</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>5,887,240,874.81</b>
<b>21</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>211</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>783,107,080.10</b>
<b>2111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		
<b>21111</b>	Cuentas por Pagar Comerciales	11,833,057.28	
<b>21117</b>	Cuentas por Pagar Empleados	3,500,195.51	
<b>2112</b>	<b>Remuneraciones por Pagar</b>		
<b>21121</b>	Sueldos y Salarios por Pagar	328,817,056.04	
<b>2113</b>	<b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>		
<b>21131</b>	Contribuciones Patronales por Pagar	204,807,844.86	
<b>21132</b>	Prestaciones Sociales por Pagar	61,685,653.54	
<b>21134</b>	Deducciones por Pagar	155,678,256.97	
<b>21135</b>	Garantías por Pagar	16,785,015.90	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>783,107,080.10</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>783,107,080.10</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>		<b>4,033,649,766.90</b>
<b>311</b>	<b>Capital</b>		
<b>3111</b>	Capital	4,033,649,766.90	
<b>314</b>	<b>Resultados</b>		<b>1,070,484,027.81</b>
<b>3141</b>	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	321,058,785.10	
<b>3142</b>	Resultados del Ejercicio	749,425,242.71	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>5,104,133,794.71</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5,887,240,874.81</b>

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

FIRMA:   
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada  
 CONTADOR



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

**CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		15,338,065.39
2112-01	Planillas por Pagar (Provisiones)		328,817,056.04
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		204,807,844.86
2113-01-001	INPREUNAH	200,341,269.82	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,466,575.04	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		61,680,840.94
2113-04	Deducciones por Pagar		155,678,256.97
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		3,107,617.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,677,398.40
	<b>TOTAL LEMPIRAS</b>		<b>783,107,080.10</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 L.111.45 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.217.36 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**

