

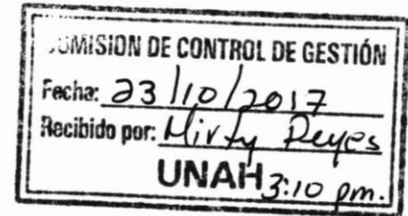


*Universidad Nacional Autónoma de Honduras*



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

Oficio DC-277-2017  
23 de octubre de 2017



Máster  
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 septiembre de 2017; los cuales también se enviaron previamente en forma electrónica.

Atentamente,

Raúl Fortín Estrada  
**Dirección de Contaduría**

Copia: Licda. Karen Mendoza, Subsecretaria Financiera, SEAF

*"La Educación es la Primera Necesidad de la República"*

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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>385,795,659.15</b>
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	4,181,655.13	
11112	Caja General	15,509,787.71	
<b>1112</b>	<b>Bancos</b>		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	323,409,380.22	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	42,694,836.09	
<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>978,605,140.16</b>
<b>1131</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	67,782,654.16	
<b>1132</b>	<b>Otras Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		
11321	Transferencias por Cobrar	910,526,400.00	
<b>1138</b>	<b>Garantías</b>		
11389	Garantías Vanas	296,086.00	
<b>115</b>	<b>Bienes Inventariables</b>		<b>22,811,078.20</b>
<b>1151</b>	<b>Materiales y Suministros</b>		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	19,072,075.90	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
11541	Previsiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	(14,314.43)	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,557,211,877.51</b>
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>		
<b>121</b>	<b>Inversiones Financieras no Corrientes</b>		<b>363,176,592.78</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	50,526,490.34	
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	143,819,042.63	
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>		<b>1,223,040,576.97</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	112,138,159.97	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	306,867,441.81	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	69,962,161.76	
12334	Equipos de Transporte	59,604,583.05	
12335	Equipos de Producción	19,900,603.53	
12336	Equipos de Comunicaciones	54,854,733.17	
12337	Equipos de Informática	191,513,345.41	
<b>1234</b>	<b>Otros Bienes</b>		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	135,602.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	50,775,848.79	
12344	Herramientas Mayores	840,322.35	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,265,922.09	
12346	Equipos para Electrificación	290,190.71	
<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>2,881,424,918.41</b>
<b>1271</b>	<b>Construcciones de Bienes de Dominio Privado</b>		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,881,424,918.41	
<b>128</b>	<b>Activos Biológicos</b>		<b>7,571,323.26</b>
1281	Activos Biológicos	851,227.78	
12811	Activos Biológicos	851,227.78	
12911	Activos Intangibles	6,720,095.48	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4,473,882,152.00</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>6,031,094,029.51</b>
<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>211</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>895,885,960.86</b>
<b>2111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	99,492,318.87	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	2,667,959.56	
<b>2112</b>	<b>Remuneraciones por Pagar</b>		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	383,978,637.65	
<b>2113</b>	<b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	238,920,095.53	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	60,998,703.26	
21134	Deducciones por Pagar	92,763,496.23	
21135	Garantías por Pagar	17,064,749.76	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>895,885,960.86</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>895,885,960.86</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>		
<b>311</b>	<b>Capital</b>		<b>4,223,422,127.30</b>
3111	Capital	4,223,422,127.30	
<b>314</b>	<b>Resultados</b>		<b>911,785,941.35</b>
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	320,247,708.32	
3142	Resultados del Ejercicio	591,538,233.03	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>5,135,208,068.65</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6,031,094,029.51</b>

Tegucigalpa, M.D.C., 30 de Septiembre de 2017

FIRMA

NOMBRE:

Raúl Fortín Estrada

CONTADOR



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

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
53	Ingresos de Operación	15,996,857.55	172,506,421.59
531	Ingresos por Ventas	517,206.93	11,521,886.22
5311	Venta de Bienes	517,206.93	11,521,886.22
532	Venta de Servicios	15,479,650.62	160,984,535.37
5321	Venta de Servicios	15,479,650.62	160,984,535.37
54	Ingresos de No Operación	3,464,907.66	48,756,704.62
541	Intereses	3,114,551.66	41,963,043.49
5411	Intereses por Prestamos	8,827.21	267,760.72
5412	Intereses por Depósitos	1,766,141.14	9,962,585.59
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,339,583.31	31,732,697.18
542	Alquileres	350,356.00	6,793,661.13
5421	Alquileres	350,356.00	6,793,661.13
54212	Otros Alquileres	350,356.00	6,793,661.13
55	Donaciones y Transferencias	300,000,000.00	3,474,101,708.94
551	Donaciones Corrientes	-	601,709.40
5512	Donaciones Corrientes del Sector Externo	-	601,709.40
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	-	601,709.40
553	Transferencias Corrientes	300,000,000.00	3,473,499,999.54
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	300,000,000.00	3,473,499,999.54
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	300,000,000.00	3,473,499,999.54
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	1,961,754.70	17,641,422.39
561	Otros Ingresos	1,961,754.70	17,641,422.39
5611	Ganancias	8,361.07	3,205,264.60
56114	Ganancias en Diferencias de Cambio	8,361.07	3,205,264.60
5612	Ingresos Varios	1,953,393.63	14,436,157.79
56123	Otros Ingresos	1,953,393.63	14,436,157.79
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>321,423,519.91</b>	<b>3,913,006,257.54</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	297,950,125.18	2,720,355,436.94
61	Gastos de Consumo	297,950,125.18	2,720,355,436.94
611	Servicios Personales	261,980,656.00	2,419,614,202.70
6111	Remuneraciones	261,980,656.00	2,419,614,202.70
61111	Sueldos y Salarios	218,139,501.41	1,962,797,160.25
61112	Contribuciones Patronales	39,105,158.67	354,430,130.69
61113	Prestaciones Sociales	4,735,995.92	102,386,911.76
612	Servicios no Personales	30,929,662.55	239,731,296.56
6121	Servicios Básicos	10,450,529.31	61,212,755.68
6122	Alquileres y Derechos	194,498.61	5,006,367.47
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	295,816.09	1,409,752.26
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	4,251,279.82	27,202,976.55
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	2,546,443.76	18,449,695.37
6126	Servicios Comerciales y Financieros	5,831,599.53	55,785,951.94
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	2,270,762.93	29,768,917.60
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	-	81,853.48
6129	Otros Servicios no Personales	5,088,732.50	40,813,026.21
61291	Otros Servicios no Personales	5,088,732.50	40,813,026.21
613	Materiales y Suministros	4,796,655.25	60,393,945.48
6131	Materiales y Suministros	3,552,671.52	47,909,068.16
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,695,042.20	14,873,359.95
61312	Textiles y Vestuarios	132,150.00	9,215,334.33
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	380,581.40	4,760,140.07
61314	Productos de Cuero y Caucho	25,247.00	321,457.41
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	712,357.80	9,478,894.49
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	32,002.19	3,517,993.73
61317	Productos Metálicos	352,519.08	4,380,581.26
61318	Productos Minerales no Metálicos	222,771.85	1,361,306.92
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,243,983.73	12,484,877.32
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	58,919.42	1,318,148.08
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	242,702.52	1,724,033.30
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	286,426.99	1,794,597.74
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	7,888.65	140,325.52
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	6,531.70	1,370,889.60
61326	Repuestos y Accesorios	640,919.45	5,946,348.96
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	595.00	190,534.12
617	Contingencias	243,151.38	615,992.20
6171	Pérdidas	243,151.38	615,992.20
61717	Pérdidas en Diferencias de Cambio	243,151.38	318,892.20
61718	Pérdidas por Baja o Venta de Activos	-	297,100.00
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	1,754,732.00	36,949,668.08
641	Donaciones Corrientes	38,475.00	1,193,821.10
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	-	409,521.69
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	-	409,521.69
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	38,475.00	784,299.41
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	38,475.00	784,299.41
643	Transferencias Corrientes	1,716,257.00	35,755,846.98
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	1,716,257.00	35,755,846.98
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	1,716,257.00	35,755,846.98
65	Otros Gastos	179,605,671.51	564,162,919.49
651	Otros Gastos	179,605,671.51	564,162,919.49
6514	Otros Gastos de Capital	179,605,671.51	564,162,919.49
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	179,605,671.51	564,162,919.49
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>479,310,528.69</b>	<b>3,321,468,024.51</b>
711	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>(157,887,008.78)</b>	<b>591,538,233.03</b>

Tegucigalpa, M.D.C., 30 de Septiembre de 2017

FIRMA   
**NOMBRE: Raúl Fortín Estrada**  
**CONTADOR GENERAL**



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

**CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		102,160,278.43
2112-01	Planillas por Pagar (Provisiones)		383,978,637.65
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		238,920,095.53
2113-01-001	INPREUNAH	234,571,428.49	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,348,667.04	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		60,998,703.26
2113-04	Deducciones por Pagar		92,763,496.23
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		3,289,117.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,775,632.26
	<b>TOTAL LEMPIRAS</b>		<b>895,885,960.86</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 se incluye L.119.55 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.250.32 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**

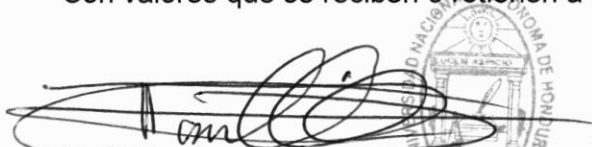
Las prestaciones sociales corresponden a valores calculados por este concepto a empleados y, que se encuentran pendientes de pago.

**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**

