

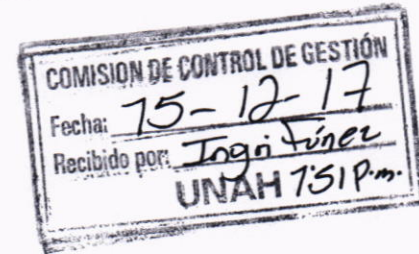


Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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

Oficio DC-320-2017
15 de diciembre de 2017



Máster
Osman Adolfo Amaya López
Comisionado Coordinador
Comisión de Control de Gestión
Su Oficina

Estimado Master Amaya:

Adjunto le remito los Estados Financieros y Reporte de Deuda y Morosidad según los estados financieros del mes de octubre de 2017; los cuales también se enviaron previamente en forma electrónica.

Atentamente,


Raúl Fortín Estrada
Director



Copia: Licda. Karen Mendoza, Subsecretaria Financiera, SEAF

“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 OCTUBRE DE 2017

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		41,377,499.83
2112-01	Planillas por Pagar (Provisiones)		429,785,185.74
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		273,067,532.48
2113-01-001	INPREUNAH	268,801,587.16	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,265,945.32	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		60,973,141.64
2113-04	Deducciones por Pagar		120,767,537.51
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		3,900,690.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,794,527.16
	TOTAL LEMPIRAS		943,666,114.86

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.127.66 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.286.32 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 OCTUBRE DE 2017

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		
111	Efectivo y Equivalentes		355,359,166.16
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	4,101,098.48	
11112	Caja General	16,034,854.20	
1112	Bancos		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	292,356,880.56	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	42,866,332.92	
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		1,001,808,508.67
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	65,617,269.56	
1132	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes		
11321	Transferencias por Cobrar	935,895,153.11	
1138	Garantías		
11389	Garantías Vanas	296,086.00	
115	Bienes Inventariables		23,160,315.90
1151	Materiales y Suministros		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	19,421,313.60	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
11541	Previsiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	(14,314.43)	
116	Otros Activos Corrientes		14,024,777.58
1161	Otros Activos Corrientes		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	14,024,777.58	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1,564,352,768.31
12	Activo no Corriente		
121	Inversiones Financieras no Corrientes		359,240,929.27
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo		
12111	Inversión en Bonos	172,922,000.00	
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo		
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	51,532,392.39	
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	138,877,477.07	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado		1,210,509,565.71
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	113,975,001.54	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	284,095,751.09	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	78,119,811.33	
12334	Equipos de Transporte	59,443,629.95	
12335	Equipos de Producción	19,956,540.05	
12336	Equipos de Comunicaciones	54,870,796.63	
12337	Equipos de Informática	191,812,099.19	
1234	Otros Bienes		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	135,602.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	50,798,968.79	
12344	Herramientas Mayores	853,590.01	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,265,922.09	
12346	Equipos para Electrificación	290,190.71	
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, Pérdidas 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		2,917,804,308.03
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,917,804,308.03	
128	Activos Biológicos		7,736,373.16
1281	Activos Biológicos		
12811	Activos Biológicos	851,227.78	
12911	Activos Intangibles	6,885,145.38	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		4,493,959,916.75
	TOTAL DEL ACTIVO		6,058,312,685.06
21	PASIVO		
211	PASIVO CORRIENTE		
2111	Cuentas por Pagar		943,666,114.86
21111	Cuentas por Pagar		
211111	Cuentas por Pagar Comerciales	38,548,372.04	
211117	Cuentas por Pagar Empleados	2,829,127.79	
2112	Remuneraciones por Pagar		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	429,785,185.74	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	273,067,532.48	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	60,973,141.64	
21134	Deducciones por Pagar	120,767,537.51	
21135	Garantías por Pagar	17,695,217.66	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		943,666,114.86
	TOTAL PASIVO		943,666,114.86
3	PATRIMONIO		
31	Hacienda Pública		
311	Capital		4,248,795,755.11
3111	Capital	4,248,795,755.11	
314	Resultados		865,850,815.09
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	320,189,178.38	
3142	Resultados del Ejercicio	545,661,636.71	
	TOTAL PATRIMONIO		5,114,646,570.20
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		6,058,312,685.06

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

FIRMA: 
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada
 CONTADOR



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

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	15,459,389.80	187,965,811.39
531	Ingresos por Ventas	512,857.06	12,034,743.28
5311	Venta de Bienes	512,857.06	12,034,743.28
532	Venta de Servicios	14,946,532.74	175,931,068.11
5321	Venta de Servicios	14,946,532.74	175,931,068.11
54	Ingresos de No Operación	3,730,042.22	52,486,746.84
541	Intereses	3,016,274.22	44,979,317.71
5411	Intereses por Prestamos	23,789.47	291,550.19
5412	Intereses por Depósitos	1,652,901.44	11,615,487.03
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,339,583.31	33,072,280.49
542	Alquileres	713,768.00	7,507,429.13
5421	Alquileres	713,768.00	7,507,429.13
54212	Otros Alquileres	713,768.00	7,507,429.13
55	Donaciones y Transferencias	300,229,255.14	3,774,330,964.08
551	Donaciones Corrientes	229,255.14	830,964.54
5512	Donaciones Corrientes del Sector Externo	229,255.14	830,964.54
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	229,255.14	830,964.54
553	Transferencias Corrientes	300,000,000.00	3,773,499,999.54
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	300,000,000.00	3,773,499,999.54
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	300,000,000.00	3,773,499,999.54
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	1,581,929.48	19,223,351.87
561	Otros Ingresos	1,581,929.48	19,223,351.87
5611	Ganancias	82,846.14	3,288,110.74
56114	Ganancias en Diferencias de Cambio	82,846.14	3,288,110.74
5612	Ingresos Varios	1,499,083.34	15,935,241.13
56123	Otros Ingresos	1,499,083.34	15,935,241.13
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	321,000,616.64	4,234,006,874.18
6	GASTOS	319,516,386.39	3,039,871,823.33
61	Gastos de Consumo	319,516,386.39	3,039,871,823.33
611	Servicios Personales	281,142,560.52	2,700,756,763.22
6111	Remuneraciones	281,142,560.52	2,700,756,763.22
61111	Sueldos y Salarios	239,594,786.14	2,202,391,946.39
61112	Contribuciones Patronales	39,105,158.67	393,535,289.36
61113	Prestaciones Sociales	2,442,615.71	104,829,527.47
612	Servicios no Personales	32,230,808.72	271,962,105.28
6121	Servicios Básicos	10,879,444.83	72,092,200.51
6122	Alquileres y Derechos	817,244.53	5,823,612.00
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	25,447.00	1,435,199.26
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	2,734,594.12	29,937,570.67
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	1,600,483.32	20,050,178.69
6126	Servicios Comerciales y Financieros	7,377,358.39	63,163,310.33
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,695,361.58	33,464,279.18
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	2,000.00	83,853.48
6129	Otros Servicios no Personales	5,098,874.95	45,911,901.16
61291	Otros Servicios no Personales	5,098,874.95	45,911,901.16
613	Materiales y Suministros	5,969,604.93	66,363,550.41
6131	Materiales y Suministros	4,703,037.38	52,612,105.54
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,294,886.14	16,168,246.09
61312	Textiles y Vestuarios	90,403.41	9,305,737.74
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	792,080.37	5,552,220.44
61314	Productos de Cuero y Caucho	68,580.00	390,037.41
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,116,417.23	11,595,311.72
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	6,036.50	3,524,030.23
61317	Productos Metálicos	158,558.77	4,539,140.03
61318	Productos Minerales no Metálicos	176,074.96	1,537,381.88
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,266,567.55	13,751,444.87
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	30,013.30	1,348,161.38
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	181,384.86	1,905,418.16
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	71,413.57	1,866,011.31
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	2,421.36	142,746.88
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	10,414.29	1,381,303.89
61326	Repuestos y Accesorios	928,600.68	6,874,949.64
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	42,319.49	232,853.61
617	Contingencias	173,412.22	789,404.42
6171	Pérdidas	173,412.22	789,404.42
61717	Pérdidas en Diferencias de Cambio	173,412.22	492,304.42
61718	Pérdidas por Baja o Venta de Activos	-	297,100.00
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	324,138.29	37,273,806.37
641	Donaciones Corrientes	209,638.29	1,403,459.39
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	-	409,521.69
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	-	409,521.69
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	209,638.29	993,937.70
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	209,638.29	993,937.70
643	Transferencias Corrientes	114,500.00	35,870,346.98
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	114,500.00	35,870,346.98
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	114,500.00	35,870,346.98
65	Otros Gastos	47,036,688.28	611,199,607.77
651	Otros Gastos	47,036,688.28	611,199,607.77
6514	Otros Gastos de Capital	47,036,688.28	611,199,607.77
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instituciones del Gobierno Central	47,036,688.28	611,199,607.77
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	366,877,212.96	3,688,345,237.47
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	(45,876,596.32)	545,661,636.71

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


 FIRMA: 
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada
 CONTADOR GENERAL