

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EN LEMPIRAS)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		149,581,840.94
111	Efectivo y Equivalentes		
1111	Caja		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	2,500,849.50	
11112	Caja General	805,625.50	
1112	Bancos		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	101,829,530.93	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	44,445,835.01	
112	Inversiones Financieras Corrientes		50,000,000.00
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	50,000,000.00	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		350,947,133.55
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	76,497,175.44	
1132	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes		
11321	Transferencias por Cobrar	274,449,958.11	
115	Bienes Inventariables		19,208,473.09
1151	Materiales y Suministros		
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	15,469,470.79	
11512	Materiales y Suministros	3,753,316.73	
11541	Previsiones para Pérdidas de Materiales y Suministros	(14,314.43)	
116	Otros Activos Corrientes		199,823,238.04
1161	Otros Activos Corrientes		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	10,908,160.34	
11612	Activos Pagados por Adelantado	188,915,077.70	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		769,560,685.62
12	Activo no Corriente		364,950,372.01
121	Inversiones Financieras no Corrientes		
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	52,260,146.10	
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	143,859,166.10	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		1,224,965,905.65
1231	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
12311	Tierras y Terrenos	10,509,523.37	
1232	Edificios	295,101,983.40	
12321	Edificios No Viviendas	295,101,983.40	
1233	Maquinaria y Equipo	816,357,173.07	
12331	Equipos de Oficina	117,213,595.04	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	288,311,999.81	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	79,364,864.23	
12334	Equipos de Transporte	59,443,629.95	
12335	Equipos de Producción	19,961,409.62	
12336	Equipos de Comunicaciones	57,955,043.77	
12337	Equipos de Informática	194,106,630.85	
1234	Otros Bienes	69,717,070.62	
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	135,602.37	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	50,922,547.19	
12344	Herramientas Mayores	1,102,808.26	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,265,922.09	
12346	Equipos para Electrificación	290,190.71	
1235	Bienes de Dominio Público	33,280,155.19	
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		3,252,456,888.40
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	3,252,456,888.40	
128	Activos Biológicos		7,840,613.26
1281	Activos Biológicos		
12811	Activos Biológicos	851,227.78	
1291	Activos Intangibles		
12911	Activos Intangibles	6,989,385.48	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		4,848,882,519.90
	TOTAL DEL ACTIVO		5,618,443,205.52
21	PASIVO		
211	PASIVO CORRIENTE		450,411,795.81
2111	Cuentas por Pagar	30,007,586.86	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	22,241,033.56	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	3,561,387.54	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	4,205,165.76	
2112	Remuneraciones por Pagar	202,876,846.40	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	202,876,846.40	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	217,527,362.55	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	4,285,080.80	
21134	Deducciones por Pagar	197,628,269.23	
21135	Garantías por Pagar	15,614,012.52	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		450,411,795.81
22	Pasivo no Corriente		188,915,077.70
222	Endeudamiento de Largo Plazo		
2224	Deuda Pública Externa	188,915,077.70	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		188,915,077.70
	TOTAL PASIVO		639,326,873.51
3	PATRIMONIO		
31	Hacienda Pública		4,651,814,875.57
311	Capital		
3111	Capital	4,651,814,875.57	
314	Resultados		327,301,456.44
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	319,519,693.63	
3142	Resultados del Ejercicio	7,781,762.81	
	TOTAL PATRIMONIO		4,979,116,332.01
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		5,618,443,205.52

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

FIRMA: 
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada
 CONTADOR




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

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	1,696,334.70	199,964,004.87
531	Ingresos por Ventas	(4,139,633.83)	8,712,255.30
5311	Venta de Bienes	(4,139,633.83)	8,712,255.30
532	Venta de Servicios	5,835,968.53	191,251,749.57
5321	Venta de Servicios	5,835,968.53	191,251,749.57
54	Ingresos de No Operación	2,638,005.97	59,331,362.36
541	Intereses	2,359,973.60	50,744,117.31
5411	Intereses por Prestamos	12,736.59	319,423.76
5412	Intereses por Depósitos	838,764.70	14,504,357.44
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,508,472.31	35,920,336.11
542	Alquileres	278,032.37	8,587,245.05
5421	Alquileres	278,032.37	8,587,245.05
54212	Otros Alquileres	278,032.37	8,587,245.05
55	Donaciones y Transferencias	337,914,754.97	4,270,835,554.27
551	Donaciones Corrientes	652,851.21	1,518,845.97
5512	Donaciones Corrientes del Sector Externo	652,851.21	1,518,845.97
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	652,851.21	1,518,845.97
553	Transferencias Corrientes	337,261,903.76	4,269,316,708.30
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	337,261,903.76	4,269,316,708.30
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	337,261,903.76	4,269,316,708.30
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	1,553,969.81	22,395,939.23
561	Otros Ingresos	1,553,969.81	22,395,939.23
5611	Ganancias	241,033.51	4,112,763.77
56114	Ganancias en Diferencias de Cambio	241,033.51	4,112,763.77
5612	Ingresos Varios	1,312,936.30	18,283,175.46
56123	Otros Ingresos	1,312,936.30	18,283,175.46
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	343,803,065.45	4,752,526,860.73
6	GASTOS	365,242,411.03	3,728,648,159.20
61	Gastos de Consumo	365,242,411.03	3,728,648,159.20
611	Servicios Personales	354,312,254.53	3,340,289,280.28
6111	Remuneraciones	354,312,254.53	3,340,289,280.28
61111	Sueldos y Salarios	310,440,551.35	2,773,577,251.48
61112	Contribuciones Patronales	40,702,484.56	473,342,931.85
61113	Prestaciones Sociales	3,169,218.62	93,369,096.95
612	Servicios no Personales	(1,968,256.45)	300,275,003.36
6121	Servicios Básicos	(17,202,182.90)	62,814,372.21
6122	Alquileres y Derechos	857,532.42	7,174,835.16
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	18,971.67	1,500,844.26
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	3,099,870.17	36,141,985.54
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	10,874,583.83	33,000,268.31
6126	Servicios Comerciales y Financieros	(10,789,219.33)	58,574,193.21
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	1,617,009.32	40,216,973.10
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	74,273.37	313,367.81
6129	Otros Servicios no Personales	9,480,905.00	60,538,163.76
61291	Otros Servicios no Personales	9,480,905.00	60,538,163.76
613	Materiales y Suministros	12,898,412.95	87,294,471.14
6131	Materiales y Suministros	9,038,005.67	67,721,852.10
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	2,125,573.25	19,928,781.50
61312	Textiles y Vestuarios	414,676.98	9,999,364.85
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	692,801.77	7,033,092.95
61314	Productos de Cuero y Caucho	56,849.44	528,247.17
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	3,312,817.87	17,598,641.25
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	8,755.00	3,542,504.35
61317	Productos Metálicos	1,949,810.63	7,014,167.70
61318	Productos Minerales no Metálicos	476,720.73	2,077,052.33
6132	Materiales y Suministros Diversos	3,860,407.28	19,572,619.04
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	276,853.22	2,232,269.00
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	382,118.72	2,545,064.59
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	1,828,462.62	4,089,710.24
61324	Utencillos de Cocina y Comedor	23,676.31	184,560.41
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	45,520.00	1,489,818.09
61326	Repuestos y Accesorios	1,215,805.09	8,710,371.78
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	87,971.32	320,824.93
617	Contingencias	-	789,404.42
6171	Pérdidas	-	789,404.42
61717	Pérdidas en Diferencias de Cambio	-	492,304.42
61718	Pérdidas por Baja o Venta de Activos	-	297,100.00
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	19,214,556.21	56,869,208.81
641	Donaciones Corrientes	18,137,823.57	19,738,142.96
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	7,228.09	416,749.78
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	7,228.09	416,749.78
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	18,130,595.48	19,321,393.18
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	18,130,595.48	19,321,393.18
643	Transferencias Corrientes	1,076,732.64	37,131,065.85
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	1,076,732.64	37,131,065.85
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	1,076,732.64	37,131,065.85
65	Otros Gastos	260,206,414.86	959,227,729.91
651	Otros Gastos	260,206,414.86	959,227,729.91
6514	Otros Gastos de Capital	260,206,414.86	959,227,729.91
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	260,206,414.86	959,227,729.91
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	644,663,382.10	4,744,745,097.92
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	(300,860,316.65)	7,781,762.81

Teguigalpa, M.D.C., 31 de Diciembre de 2017


 FIRMA: *Raul Fortin Estrada*
 NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA
 CONTADOR



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		30,007,586.86
2112-01	Planillas por Pagar (Provisiones)		202,876,846.40
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		4,285,080.80
2113-01-001	INPREUNAH	-	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,285,080.80	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		-
2113-04	Deducciones por Pagar		197,628,269.23
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		1,615,996.75
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,998,015.77
21242	Prestamos del Sector Externo de Largo Plazo		188,915,077.70
	TOTAL LEMPIRAS		639,326,873.51

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 Decimocuarto Mes por L.73.5 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

