


**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018**

(VALORES EN LEMPIRAS)

| CTA.  | DESCRIPCION  | DEL MES               | ACUMULADO               |
|-------|--|-----------------------|-------------------------|
| 5     | INGRESOS   |                       |                         |
| 53    | Ingresos de Operación  | 42,603,864.04         | 124,975,969.27          |
| 531   | Ingresos por Ventas  | 882,452.45            | 7,659,291.64            |
| 5311  | Venta de Bienes  | 882,452.45            | 7,659,291.64            |
| 532   | Venta de Servicios   | 41,721,411.59         | 117,316,677.63          |
| 5321  | Venta de Servicios   | 41,721,411.59         | 117,316,677.63          |
| 54    | Ingresos de No Operación   | 2,728,154.97          | 20,949,474.27           |
| 541   | Intereses  | 1,921,915.27          | 16,600,809.79           |
| 5411  | Intereses por Prestamos  | 12,603.82             | 78,324.71               |
| 5412  | Intereses por Depósitos  | 1,517,644.78          | 5,939,151.73            |
| 5413  | Intereses por Títulos y Valores  | 391,666.67            | 10,583,333.35           |
| 542   | Alquileres   | 806,239.70            | 4,348,664.48            |
| 5421  | Alquileres   | 806,239.70            | 4,348,664.48            |
| 54212 | Otros Alquileres   | 806,239.70            | 4,348,664.48            |
| 55    | Donaciones y Transferencias  | 400,630,851.96        | 1,904,999,612.65        |
| 551   | Donaciones Corrientes  | 614,852.96            | 4,983,613.65            |
| 5511  | Donaciones Corrientes del Sector Público                                     | -                     | 2,999,612.00            |
| 55112 | Donaciones Corrientes de las Instituciones Descentralizadas                  | -                     | 2,999,612.00            |
| 5512  | Donaciones Corrientes del Sector Externo                                     | 614,852.96            | 1,984,001.65            |
| 55122 | Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales                          | 614,852.96            | 1,984,001.65            |
| 552   | Donaciones de Capital  | 15,999.00             | 15,999.00               |
| 5523  | Donaciones de Capital Recibidas del Sector Privado                           | 15,999.00             | 15,999.00               |
| 55231 | Donaciones de Capital del Sector Privado                                     | 15,999.00             | 15,999.00               |
| 553   | Transferencias Corrientes  | 400,000,000.00        | 1,900,000,000.00        |
| 5531  | Transferencias Corrientes del Sector Público                                 | 400,000,000.00        | 1,900,000,000.00        |
| 55311 | Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%                    | 400,000,000.00        | 1,900,000,000.00        |
| 554   | Transferencias de Capital  | -                     | 41,818,765.00           |
| 5541  | Transferencias de Capital Recibidas del Sector Público                       | -                     | 41,818,765.00           |
| 55411 | Transferencias de Capital de la Administración Central 6%                    | -                     | 41,818,765.00           |
| 56    | Otros Ingresos   | 539,386.85            | 4,668,249.35            |
| 561   | Otros Ingresos   | 539,386.85            | 4,668,249.35            |
| 5611  | Ganancias  | 177,217.16            | 1,818,848.32            |
| 56114 | Ganancias en Diferencias de Cambio   | 177,217.16            | 1,818,848.32            |
| 5612  | Ingresos Varlos  | 362,169.69            | 2,849,401.03            |
| 56123 | Otros Ingresos   | 362,169.69            | 2,849,401.03            |
|       | <b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>  | <b>446,502,257.82</b> | <b>2,097,412,070.54</b> |
| 6     | GASTOS   | 362,601,733.75        | 1,548,631,636.65        |
| 61    | Gastos de Consumo  | 362,601,733.75        | 1,548,631,636.65        |
| 611   | Servicios Personales   | 324,450,612.07        | 1,402,779,007.32        |
| 6111  | Remuneraciones   | 324,450,612.07        | 1,402,779,007.32        |
| 61111 | Sueldos y Salarios   | 269,367,978.08        | 1,139,680,228.58        |
| 61112 | Contribuciones Patronales  | 41,913,492.00         | 209,322,279.67          |
| 61113 | Prestaciones Sociales  | 13,169,141.99         | 53,776,499.07           |
| 612   | Servicios no Personales  | 30,499,314.92         | 107,310,805.92          |
| 6121  | Servicios Básicos  | 6,538,504.28          | 24,917,371.39           |
| 6122  | Alquileres y Derechos  | 858,674.70            | 2,340,821.24            |
| 6123  | Mantenimiento y Reparación de Bienes   | 203,301.77            | 791,784.75              |
| 6124  | Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo                            | 3,214,036.14          | 15,356,779.46           |
| 6125  | Servicios Técnicos y Profesionales   | 1,196,541.57          | 4,207,994.05            |
| 6126  | Servicios Comerciales y Financieros  | 3,654,141.90          | 20,943,557.25           |
| 6127  | Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje                                    | 4,597,832.80          | 17,540,890.41           |
| 6128  | Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales                               | 33,793.60             | 75,495.45               |
| 61281 | Impuestos  | -                     | 13,710.00               |
| 61282 | Derechos y Tasas   | -                     | 27,991.85               |
| 61283 | Multas y Recargos  | 33,793.60             | 33,793.60               |
| 6129  | Otros Servicios no Personales  | 10,202,488.16         | 21,136,111.92           |
| 61291 | Otros Servicios no Personales  | 10,202,488.16         | 21,136,111.92           |
| 613   | Materiales y Suministros   | 6,880,340.60          | 36,416,414.18           |
| 6131  | Materiales y Suministros   | 5,167,158.62          | 27,153,905.49           |
| 61311 | Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales                           | 2,035,534.60          | 7,563,213.43            |
| 61312 | Textiles y Vestuarios  | 59,593.87             | 1,238,834.70            |
| 61313 | Productos de Papel, Cartón e Impresos  | 525,200.58            | 1,970,707.94            |
| 61314 | Productos de Cuero y Caucho  | 28,402.50             | 230,975.49              |
| 61315 | Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes                               | 1,486,057.53          | 9,969,555.31            |
| 61316 | Productos Farmacéuticos y Medicinales  | 66,276.46             | 311,799.82              |
| 61317 | Productos Metálicos  | 603,457.72            | 4,638,875.21            |
| 61318 | Productos Minerales no Metálicos   | 362,635.36            | 1,229,943.59            |
| 6132  | Materiales y Suministros Diversos  | 1,713,181.98          | 9,262,508.69            |
| 61321 | Elementos de Limpieza y Aseo Personal  | 243,450.21            | 477,227.99              |
| 61322 | Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza                                    | 338,311.33            | 1,234,289.26            |
| 61323 | Útiles y Materiales Eléctricos   | 288,695.22            | 3,764,985.41            |
| 61324 | Utensilios de Cocina y Comedor   | 23,203.60             | 61,917.23               |
| 61325 | Instrumental, Materiales y Suministros Médicos                               | 113,725.84            | 407,315.79              |
| 61326 | Repuestos y Accesorios   | 703,407.78            | 3,226,632.66            |
| 61328 | Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate                                  | 2,388.00              | 90,140.35               |
| 615   | Depreciación, Amortización y Agotamiento                                     | -                     | 221,534.28              |
| 6156  | Amortización Bienes Inmateriales   | -                     | 221,534.28              |
| 61561 | Amortización Activos Intangibles   | -                     | 221,534.28              |
| 617   | Contingencias  | 771,466.16            | 1,903,874.95            |
| 6171  | Pérdidas   | 771,466.16            | 1,903,874.95            |
| 61717 | Pérdidas en Diferencias de Cambio  | 771,466.16            | 1,903,874.95            |
| 63    | Gastos Financieros de Largo Plazo  | -                     | 293,382.18              |
| 632   | Intereses de Prestamos Internos de Largo Plazo                               | -                     | 293,382.18              |
| 6325  | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública Externa de Largo Plazo | -                     | 293,382.18              |
| 63252 | Comisiones de Deuda Pública Externa de Largo Plazo                           | -                     | 293,382.18              |
| 64    | Donaciones, Transferencias y Subsidios                                       | 5,129,196.28          | 19,746,438.19           |
| 641   | Donaciones Corrientes  | 253,476.28            | 602,868.23              |
| 6412  | Donaciones Corrientes al Sector Externo                                      | 51,876.28             | 343,457.42              |
| 64122 | Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales                           | 51,876.28             | 343,457.42              |
| 6413  | Donaciones Corrientes al Sector Privado                                      | 201,600.00            | 259,410.81              |
| 64132 | Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales                     | 201,600.00            | 259,410.81              |
| 643   | Transferencias Corrientes  | 4,875,720.00          | 19,143,569.96           |
| 6433  | Transferencias Corrientes al Sector Privado                                  | 4,875,720.00          | 19,143,569.96           |
| 64332 | Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales                 | 4,875,720.00          | 19,143,569.96           |
| 65    | Otros Gastos   | 69,235,558.88         | 200,037,913.19          |
| 651   | Otros Gastos   | 69,235,558.88         | 200,037,913.19          |
| 6514  | Otros Gastos de Capital  | 69,235,558.88         | 200,037,913.19          |
| 65141 | Otros Gastos de Capital de Otras Instituciones del Gobierno Central          | 69,235,558.88         | 200,037,913.19          |
|       | <b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>  | <b>436,966,488.91</b> | <b>1,768,709,370.21</b> |
| 711   | <b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>  | <b>9,535,768.91</b>   | <b>328,702,700.33</b>   |

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Mayo de 2018.

  
**FIRMA**  
**NOMBRE: Raúl Fortín Estrada**  
**Contador**



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2018

(EN LEMPIRAS)

| No. DE CUENTA | CUENTAS  | Parcial          | Ejercicio Actual        |
|---------------|--|------------------|-------------------------|
| <b>1</b>      | <b>ACTIVO</b>  |                  |                         |
| <b>11</b>     | <b>Activo Corriente</b>                                      |                  | <b>406,310,784.37</b>   |
| 1111          | Efectivo y Equivalentes                                      |                  |                         |
| 11111         | Caja   |                  |                         |
| 111111        | Caja Chica (Inst. Descentralizadas)                          | 2,252,133.87     |                         |
| 11112         | Caja General   | 543,656.26       |                         |
| 1112          | Bancos   | 358,681,052.33   |                         |
| 11122         | Cuentas en Moneda Nacional                                   | 44,833,941.91    |                         |
| 11123         | Cuentas en Moneda Extranjera                                 |                  |                         |
| 112           | Inversiones Financieras Corrientes                           |                  | <b>50,000,000.00</b>    |
| 1122          | Otras Inversiones de Corto Plazo                             |                  |                         |
| 11221         | Otras Inversiones de Corto Plazo                             | 50,000,000.00    |                         |
| 1123          | Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo                   |                  |                         |
| 113           | Cuentas a Cobrar Corrientes                                  |                  | <b>816,828,039.64</b>   |
| 11316         | Cuentas por Cobrar Corrientes                                | 65,385,061.72    |                         |
| 11318         | Previsiones para Cuentas por Cobrar                          | (4,080,940.19)   |                         |
| 1132          | Otras Cuentas a Cobrar Corrientes                            |                  |                         |
| 11321         | Transferencias por Cobrar                                    | 755,533,918.11   |                         |
| 115           | Bienes Inventariables  |                  | <b>20,335,139.51</b>    |
| 1151          | Materiales y Suministros                                     |                  |                         |
| 11511         | Inventario de Bienes y Productos para la Venta               | 16,596,137.21    |                         |
| 11512         | Materiales y Suministros                                     | 1,050,123.37     |                         |
| 11513         | Medicamentos   | 2,703,193.36     |                         |
| 11541         | Previsiones para Pérdidas de Materiales y Suministros        | (14,314.43)      |                         |
| 116           | Otros Activos Corrientes                                     |                  | <b>192,031,694.94</b>   |
| 1161          | Otros Activos Corrientes                                     |                  |                         |
| 11611         | Gastos Pagados por Adelantado                                | 3,116,617.24     |                         |
| 11612         | Activos Pagados por Adelantado                               | 188,915,077.70   |                         |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>                            |                  | <b>1,485,505,658.46</b> |
| <b>12</b>     | <b>Activo no Corriente</b>                                   |                  | <b>347,131,708.44</b>   |
| 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                               | 54,193,116.12    |                         |
| 1217          | Documentos a Cobrar a Largo Plazo                            |                  |                         |
| 12171         | Documentos a Cobrar a Largo Plazo                            | 120,016,592.32   |                         |
| 123           | Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado                   |                  | <b>1,231,754,464.92</b> |
| 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  | 822,653,208.27   |                         |
| 12331         | Equipos de Oficina   | 118,659,580.96   |                         |
| 12332         | Equipos Médicos y Sanitarios                                 | 289,123,738.40   |                         |
| 12333         | Equipos Educativos y Recreativos                             | 79,086,750.73    |                         |
| 12334         | Equipos de Transporte  | 59,443,629.95    |                         |
| 12335         | Equipos de Producción  | 20,130,476.60    |                         |
| 12336         | Equipos de Comunicaciones                                    | 59,658,775.04    |                         |
| 12337         | Equipos de Informática                                       | 196,347,128.59   |                         |
| 12338         | Equipo de Seguridad  | 203,128.00       |                         |
| 1234          | Otros Bienes   | 70,209,594.69    |                         |
| 12341         | Muebles de Hogar/Alojamiento                                 | 135,602.37       |                         |
| 12342         | Libros, Revistas y Otros Coleccionables                      | 51,083,975.87    |                         |
| 12344         | Herramientas Mayores   | 1,433,223.66     |                         |
| 12345         | Equipo para Laboratorio No Médico                            | 17,266,602.08    |                         |
| 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, Perdidas y Revaluos No Concesionado |                  | <b>(1,369,572.71)</b>   |
| 1263          | Maquinaria y Equipo  |                  |                         |
| 12631         | Depreciación de Maquinaria y Equipo                          | (1,274,141.70)   |                         |
| 12641         | Depreciación de Otros Bienes                                 | (95,431.01)      |                         |
| 127           | Construcciones   |                  | <b>3,438,507,130.90</b> |
| 1271          | Construcciones de Bienes de Dominio Privado                  |                  |                         |
| 12711         | Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado        | 3,438,507,130.90 |                         |
| 128           | Activos Biológicos   |                  | <b>8,431,811.42</b>     |
| 1281          | Activos Biológicos   |                  |                         |
| 12811         | Activos Biológicos   | 851,227.78       |                         |
| 1291          | Activos Intangibles  |                  |                         |
| 12911         | Activos Intangibles  | 7,580,583.64     |                         |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                         |                  | <b>5,024,455,542.97</b> |
|               | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                      |                  | <b>6,509,961,201.43</b> |
| <b>21</b>     | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                      |                  | <b>798,026,080.64</b>   |
| 211           | Cuentas por Pagar  |                  |                         |
| 2111          | Cuentas por Pagar  | 78,989,256.47    |                         |
| 21111         | Cuentas por Pagar Comerciales                                | 48,581,584.16    |                         |
| 21112         | Cuentas por Pagar Contratistas                               | 25,909,219.24    |                         |
| 21117         | Cuentas por Pagar Empleados                                  | 4,498,453.07     |                         |
| 2112          | Remuneraciones por Pagar                                     | 269,417,420.73   |                         |
| 21121         | Sueldos y Salarios por Pagar                                 | 269,417,420.73   |                         |
| 2113          | Aportes y Retenciones por Pagar                              | 449,619,403.44   |                         |
| 21131         | Contribuciones Patronales por Pagar                          | 191,776,998.25   |                         |
| 21132         | Prestaciones Sociales por Pagar                              | 68,470.18        |                         |
| 21134         | Deducciones por Pagar  | 242,034,677.65   |                         |
| 21135         | Garantías por Pagar  | 15,739,257.36    |                         |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>                            |                  | <b>798,026,080.64</b>   |
| <b>22</b>     | <b>Pasivo no Corriente</b>                                   |                  | <b>188,915,077.70</b>   |
| 222           | Endeudamiento de Largo Plazo                                 |                  |                         |
| 2224          | Deuda Pública Externa  | 188,915,077.70   |                         |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>                         |                  | <b>188,915,077.70</b>   |
|               | <b>TOTAL PASIVO</b>  |                  | <b>986,941,158.34</b>   |
| <b>3</b>      | <b>PATRIMONIO</b>  |                  |                         |
| 31            | Hacienda Pública   |                  | <b>4,871,728,637.47</b> |
| 311           | Capital  |                  |                         |
| 3111          | Capital  | 4,871,728,637.47 |                         |
| 314           | Resultados   |                  | <b>651,291,405.62</b>   |
| 3141          | Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores               | 322,588,705.29   |                         |
| 3142          | Resultados del Ejercicio                                     | 328,702,700.33   |                         |
|               | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                      |                  | <b>5,523,020,043.09</b> |
|               | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                         |                  | <b>6,509,961,201.43</b> |

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Mayo de 2018

FIRMA

NOMBRE: Raúl Fortín Estrada  
CONTADOR



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD**  
**AL 31 DE MAYO DE 2018**

**CUENTAS POR PAGAR**

| CUENTA                | DESCRIPCION  | PARCIAL        | SALDO                 |
|-----------------------|--|----------------|-----------------------|
| 2111-01               | Cuentas por Pagar Comerciales                      |                | 78,989,256.47         |
| 2112-01               | Planillas por Pagar (Provisiones)                  |                | 269,417,420.73        |
| 2113-01               | Contribuciones Patronales por Pagar                |                | 191,776,998.25        |
| 2113-01-001           | INPREUNAH  | 186,567,460.00 |                       |
| 2113-01-002           | I.H.S.S.   | 5,209,538.25   |                       |
| 2113-02               | Prestaciones Sociales por Pagar                    |                | 68,470.18             |
| 2113-04               | Deducciones por Pagar                              |                | 242,034,677.65        |
| 2131-02-001           | Depósitos en Garantía por Alquileres               |                | 1,468,796.75          |
| 2131-02-002           | Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas |                | 14,270,460.61         |
| 21242                 | Prestamos del Sector Externo de Largo Plazo        |                | 188,915,077.70        |
| <b>TOTAL LEMPIRAS</b> |  |                | <b>986,941,158.34</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**

Planillas de sueldo y salarios por pagar por L.3.43 y también se incluye provisiones de Decimotercer Mes por L.64.98 Millones, Decimocuarto Mes por L.138.5 Millones y L.64.97 millones por bonificación 2018.

**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 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**

