

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 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>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>177,507,792.48</b>
<b>1111</b>	<b>Caja</b>	<b>2,287,779.34</b>	
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	1,598,633.87	
11112	Caja General	689,145.47	
<b>1112</b>	<b>Bancos</b>	<b>175,220,013.14</b>	
11122	Cuentas en Moneda Nacional	143,239,741.72	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	31,980,271.42	
<b>112</b>	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>		<b>101,072,496.00</b>
<b>1122</b>	<b>Otras Inversiones de Corto Plazo</b>	<b>101,072,496.00</b>	
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	101,072,496.00	
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		<b>305,275,657.66</b>
<b>1131</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>	<b>51,646,899.55</b>	
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	55,737,839.74	
11318	Previsiones para Cuentas por Cobrar	(4,090,940.19)	
<b>1132</b>	<b>Otras Cuentas a Cobrar Corrientes</b>	<b>253,628,758.11</b>	
11321	Transferencias por Cobrar	253,628,758.11	
<b>115</b>	<b>Bienes Inventariables</b>		<b>16,742,657.39</b>
<b>1151</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>16,742,657.39</b>	
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	13,003,655.09	
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)	
<b>116</b>	<b>Otros Activos Corrientes</b>		<b>12,396,331.45</b>
<b>1161</b>	<b>Otros Activos Corrientes</b>	<b>12,396,331.45</b>	
11611	Gastos Pagados por Adelantado	12,396,331.45	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>612,994,934.98</b>
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>		
<b>121</b>	<b>Inversiones Financieras no Corrientes</b>		<b>205,170,047.42</b>
<b>1211</b>	<b>Títulos y Valores a Largo Plazo</b>	<b>68,909,000.00</b>	
12111	Inversión en Bonos	68,909,000.00	
<b>1216</b>	<b>Cuentas a Cobrar a Largo Plazo</b>	<b>55,840,223.41</b>	
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	55,840,223.41	
<b>1217</b>	<b>Documentos a Cobrar a Largo Plazo</b>	<b>80,420,824.01</b>	
12171	Documentos a Cobrar a Largo Plazo	80,420,824.01	
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>		<b>2,663,307,043.05</b>
<b>1231</b>	<b>Tierras y Terrenos</b>	<b>28,415,927.77</b>	
12311	Tierras y Terrenos	28,415,927.77	
<b>1232</b>	<b>Edificios</b>	<b>1,443,686,110.17</b>	
12321	Edificios No Viviendas	1,443,686,110.17	
<b>1233</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>1,076,380,555.60</b>	
12331	Equipos de Oficina	130,370,271.94	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	360,982,600.63	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	90,606,083.92	
12334	Equipos de Transporte	61,019,022.22	
12335	Equipos de Producción	163,403,614.61	
12336	Equipos de Comunicaciones	65,640,510.95	
12337	Equipos de Informática	200,364,741.64	
12338	Equipo de Seguridad	3,993,709.69	
<b>1234</b>	<b>Otros Bienes</b>	<b>78,265,372.09</b>	
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	174,089.25	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	52,658,803.51	
12344	Herramientas Mayores	1,677,630.99	
12345	Equipo para Laboratorio No Médico	17,266,602.08	
12346	Equipos para Electrificación	6,488,246.26	
<b>1235</b>	<b>Bienes de Dominio Público</b>	<b>36,559,077.42</b>	
12352	Obras Urbanísticas	33,352,585.77	
12353	Obras Hidráulicas	573,102.41	
12354	Carreteras, Calles y Puentes	2,633,389.24	
<b>126</b>	<b>Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado</b>		<b>(1,313,108.73)</b>
<b>1262</b>	<b>Edificios</b>	<b>352,235.35</b>	
12623	Mejoras de Edificios	352,235.35	
12624	Revalúo de Edificios		
<b>1263</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>(1,569,913.07)</b>	
12631	Depreciación de Maquinaria y Equipo	(1,569,913.07)	
1264	Otros Bienes	(95,431.01)	
12641	Depreciación de Otros Bienes	(95,431.01)	
<b>127</b>	<b>Construcciones</b>		<b>2,730,767,268.58</b>
<b>1271</b>	<b>Construcciones de Bienes de Dominio Privado</b>	<b>2,730,767,268.58</b>	
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,730,767,268.58	
<b>128</b>	<b>Activos Biológicos</b>		<b>851,227.78</b>
<b>1281</b>	<b>Activos Biológicos</b>	<b>851,227.78</b>	
12811	Activos Biológicos	851,227.78	
<b>129</b>	<b>Bienes Inmateriales</b>		<b>8,105,473.25</b>
1291	Activos Intangibles	8,105,473.25	
12911	Activos Intangibles	8,105,473.25	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5,606,887,951.35</b>
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>6,219,882,886.33</b>
<b>21</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>211</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>463,133,706.70</b>
<b>2111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>93,379,873.89</b>	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	85,115,185.16	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	2,382,620.41	
21117	Cuentas por Pagar Empleados	5,882,068.32	
<b>2112</b>	<b>Remuneraciones por Pagar</b>	<b>89,619,685.31</b>	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	89,619,685.31	
<b>2113</b>	<b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>	<b>280,134,147.50</b>	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	3,736,010.06	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	108,283,085.11	
21134	Deducciones por Pagar	151,004,402.76	
21135	Garantías por Pagar	17,110,649.57	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>463,133,706.70</b>
<b>22</b>	<b>Pasivo no Corriente</b>		<b>183,423,118.55</b>
<b>222</b>	<b>Endeudamiento de Largo Plazo</b>		<b>183,423,118.55</b>
2224	Deuda Pública Externa	183,423,118.55	
	<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>183,423,118.55</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>646,556,825.25</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>		<b>5,364,001,986.24</b>
<b>311</b>	<b>Capital</b>	<b>5,364,001,986.24</b>	
3111	Capital	5,364,001,986.24	
<b>314</b>	<b>Resultados</b>		<b>209,324,074.84</b>
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	361,613,752.39	
3142	Resultados del Ejercicio	(152,289,677.55)	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>5,573,326,061.08</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>6,219,882,886.33</b>

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

FIRMA

NOMBRE:

Raúl Fortín Estrada

CONTADOR

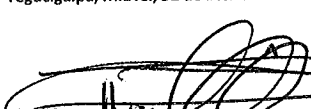


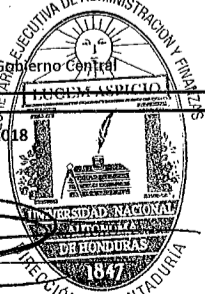
**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	7,026,508.08	240,682,473.83
531	Ingresos por Ventas	(8,107,338.80)	11,233,219.38
5311	Venta de Bienes	(8,107,338.80)	11,233,219.38
532	Venta de Servicios	15,133,846.88	229,449,254.45
5321	Venta de Servicios	15,133,846.88	229,449,254.45
54	Ingresos de No Operación	2,139,697.51	51,003,393.55
541	Intereses	1,394,618.77	39,466,887.62
5411	Intereses por Prestamos	25,779.45	219,852.33
5412	Intereses por Depósitos	936,085.29	16,994,807.96
5413	Intereses por Títulos y Valores	432,754.03	22,252,227.33
542	Alquileres	745,078.74	11,536,505.93
5421	Alquileres	745,078.74	11,536,505.93
54212	Otros Alquileres	745,078.74	11,536,505.93
55	Donaciones y Transferencias	220,323,241.25	4,408,255,822.44
551	Donaciones Corrientes	133,697.25	9,295,070.04
5511	Donaciones Corrientes del Sector Publico	-	2,999,612.00
55112	Donaciones Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	-	2,999,612.00
5512	Donaciones Corrientes del Sector Externo	133,697.25	6,223,458.04
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	133,697.25	6,223,458.04
5513	Donaciones Corrientes del Sector Privado	-	72,000.00
55132	Donaciones Corrientes del Sector Privado	-	72,000.00
552	Donaciones de Capital	-	30,135,168.40
5523	Donaciones de Capital Recibidas del Sector Privado	-	30,135,168.40
55231	Donaciones de Capital del Sector Privado	-	30,135,168.40
553	Transferencias Corrientes	220,189,544.00	4,368,825,584.00
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	220,189,544.00	4,368,825,584.00
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	220,189,544.00	4,368,825,584.00
554	Transferencias de Capital	33,181,235.00	75,000,000.00
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico	33,181,235.00	75,000,000.00
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central 6%	33,181,235.00	75,000,000.00
56	Otros Ingresos	1,193,278.58	11,584,143.93
561	Otros Ingresos	1,193,278.58	11,584,143.93
5611	Ganancias	105,622.68	2,566,879.62
56114	Ganancias en Diferencias de Cambio	105,622.68	2,566,879.62
5612	Ingresos Varios	1,087,655.90	9,017,264.31
56123	Otros Ingresos	1,087,655.90	9,017,264.31
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>263,863,960.42</b>	<b>4,786,525,833.75</b>
6	GASTOS	623,297,797.20	4,235,457,556.63
61	Gastos de Consumo	623,297,797.20	4,235,457,556.63
611	Servicios Personales	549,008,452.55	3,812,451,438.49
6111	Remuneraciones	549,008,452.55	3,812,451,438.49
61111	Sueldos y Salarios	388,488,751.94	3,013,180,429.85
61112	Contribuciones Patronales	41,735,902.42	556,285,822.33
61113	Prestaciones Sociales	118,783,798.19	242,985,186.31
612	Servicios no Personales	46,905,729.76	301,045,466.07
6121	Servicios Básicos	13,963,209.00	78,747,514.11
6122	Alquileres y Derechos	1,413,119.85	6,432,198.59
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	357,145.01	2,398,400.78
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	3,853,991.66	38,368,052.22
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	5,914,880.56	25,450,080.49
6126	Servicios Comerciales y Financieros	5,787,339.82	49,302,841.91
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,866,486.18	51,079,613.88
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	19,468.79	1,049,252.78
61281	Impuestos	-	13,710.00
61282	Derechos y Tasas	2,017.16	27,991.85
61283	Multas y Recargos	17,451.63	990,099.30
61284	Cánones y Regalías	11,730,088.89	17,451.63
6129	Otros Servicios no Personales	11,730,088.89	48,217,511.31
61291	Otros Servicios no Personales	11,730,088.89	48,217,511.31
613	Materiales y Suministros	27,372,060.42	116,529,512.29
6131	Materiales y Suministros	24,818,501.33	93,894,932.85
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	3,796,233.63	21,350,670.08
61312	Textiles y Vestuarios	11,833,559.57	15,277,289.16
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	3,608,304.77	8,616,453.76
61314	Productos de Cuero y Caucho	96,910.33	692,556.59
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	3,343,366.46	33,181,075.68
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	812,718.25	1,761,645.20
61317	Productos Metálicos	963,604.93	10,441,453.72
61318	Productos Minerales no Metálicos	363,803.39	2,573,788.66
6132	Materiales y Suministros Diversos	2,553,559.09	22,634,579.44
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	163,353.24	3,053,849.08
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	248,642.17	2,645,043.09
61323	Útiles y Materiales Electricos	650,433.09	6,326,842.90
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	2,984.72	168,111.70
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	87,149.75	873,698.27
61326	Repuestos y Accesorios	1,328,028.12	9,223,994.30
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	72,968.00	343,040.10
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento	-	221,534.28
6156	Amortización Bienes Inmateriales	-	221,534.28
61561	Amortización Activos Intangibles	-	221,534.28
617	Contingencias	11,554.47	5,209,605.50
6171	Pérdidas	11,554.47	2,769,688.53
61717	Pérdidas en Diferencias de Cambio	11,554.47	2,439,916.97
61718	Pérdidas por Baja o Venta de Activos	-	1,012,535.98
63	Gastos Financieros de Largo Plazo	208,522.42	1,012,535.98
632	Intereses de Prestamos Internos de Largo Plazo	208,522.42	1,012,535.98
6325	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública Externa de L/P	208,522.42	1,012,535.98
63252	Comisiones de Deuda Pública Externa de Largo Plazo	208,522.42	1,012,535.98
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	1,029,331.71	56,817,818.65
641	Donaciones Corrientes	176,141.71	8,811,563.83
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	-	391,600.37
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	-	391,600.37
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	176,141.71	8,419,963.46
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	176,141.71	8,419,963.46
643	Transferencias Corrientes	853,190.00	48,006,254.82
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	853,190.00	48,006,254.82
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	853,190.00	48,006,254.82
65	Otros Gastos	94,373,303.79	645,527,600.04
651	Otros Gastos	94,373,303.79	645,527,600.04
6514	Otros Gastos de Capital	94,373,303.79	645,527,600.04
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	94,373,303.79	645,527,600.04
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>718,908,955.12</b>	<b>4,938,815,511.30</b>
711	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>(455,044,994.70)</b>	<b>(152,289,677.55)</b>

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

FIRMA:   
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada  
 Contador General



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

**CUENTAS POR PAGAR**

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		93,379,873.89
2112-01	Planillas por Pagar		11,618,432.90
2112-01	Planillas por Pagar (Provisiones)		78,001,252.41
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		3,736,010.06
2113-01-001	INPREUNAH	-	
2113-01-002	I.H.S.S.	3,736,010.06	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		108,283,085.11
2113-04	Deducciones por Pagar		151,004,402.76
2113-05	Depósitos en Garantía por Alquileres		1,766,296.75
2113-05	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		15,344,352.82
21242	Prestamos del Sector Externo de Largo Plazo		183,423,118.55
	<b>TOTAL LEMPIRAS</b>		<b>646,556,825.25</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 sueldos y salarios por pagar por L. 11.62 Millones, Provisiones de Decimocuarto Mes por L. 78.0 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 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.

**Prestamos del Sector Externo de Largo Plazo**

Corresponde a préstamo de Unicredit Bank de Austria para la compra de equipos médicos y de laboratorio, instalados en UNAH-VS.

  
**Raúl Fortín Estrada**  
**CONTADOR**

