

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	10,799,054.66	74,389,820.10
531	Ingresos por Ventas	1,638,772.51	8,351,572.42
5311	Venta de Bienes	1,638,772.51	8,351,572.42
532	Venta de Servicios	9,160,282.15	66,038,247.68
5321	Venta de Servicios	9,160,282.15	66,038,247.68
54	Ingresos de No Operación	2,856,971.53	11,117,123.71
541	Intereses	2,101,555.08	8,811,307.36
5411	Intereses por Prestamos	14,118.61	48,423.06
5412	Intereses por Depósitos	1,352,806.01	3,179,855.52
5413	Intereses por Títulos y Valores	734,630.46	5,583,028.78
542	Alquileres	755,416.45	2,305,816.35
5421	Alquileres	755,416.45	2,305,816.35
54212	Otros Alquileres	755,416.45	2,305,816.35
55	Donaciones y Transferencias	326,992,414.99	977,164,481.12
551	Donaciones Corrientes	1,992,414.99	2,164,481.12
5512	Donaciones Corrientes del Sector Externo	1,992,414.99	2,164,481.12
55122	Donaciones Corrientes de Organismos Internacionales	1,992,414.99	2,164,481.12
553	Transferencias Corrientes	325,000,000.00	975,000,000.00
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	325,000,000.00	975,000,000.00
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central 6%	325,000,000.00	975,000,000.00
554	Transferencias de Capital	32,800,000.00	98,400,000.00
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico	32,800,000.00	98,400,000.00
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central 6%	32,800,000.00	98,400,000.00
56	Otros Ingresos	610,223.18	2,001,413.04
561	Otros Ingresos	610,223.18	2,001,413.04
5611	Ganancias	27,104.37	217,603.22
56114	Ganancias en Diferencias de Cambio	27,104.37	217,603.22
5612	Ingresos Varios	583,118.81	1,783,809.82
56123	Otros Ingresos	583,118.81	1,783,809.82
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	374,058,664.36	1,163,072,837.97
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo	219,360,596.64	948,883,587.28
611	Servicios Personales	219,360,596.64	948,883,587.28
6111	Remuneraciones	172,777,091.94	855,608,069.91
61111	Sueldos y Salarios	104,329,696.29	668,907,454.06
61112	Contribuciones Patronales	54,071,825.28	162,215,475.96
61113	Prestaciones Sociales	14,375,570.37	24,485,139.89
612	Servicios no Personales	37,062,346.20	68,865,305.96
6121	Servicios Básicos	5,308,971.27	12,227,229.96
6122	Alquileres y Derechos	88,091.50	415,280.27
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	32,093.50	361,265.37
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	4,119,795.62	9,366,573.91
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	904,053.25	3,358,740.81
6126	Servicios Comerciales y Financieros	2,971,472.14	9,906,273.15
6127	Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	3,870,009.82	8,152,466.18
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	1,136,545.78	1,136,545.78
61282	Derechos y Tasas	1,136,545.78	1,136,545.78
6129	Otros Servicios No Personales	18,631,313.32	23,940,930.53
61291	Otros Servicios No Personales	18,631,313.32	23,940,930.53
613	Materiales y Suministros	5,062,003.80	11,900,387.62
6131	Materiales y Suministros	4,350,766.96	9,900,546.90
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	421,841.18	2,512,705.58
61312	Textiles y Vestuarios	98,565.00	599,776.94
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	248,753.73	1,279,366.24
61314	Productos de Cuero y Caucho	5,652.16	8,668.12
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	3,415,074.70	4,610,983.50
61317	Productos Metálicos	150,065.19	703,667.24
61318	Productos Minerales no Metálicos	10,815.00	187,179.28
6132	Materiales y Suministros Diversos	711,236.84	1,999,840.72
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	84,312.60	122,453.65
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	6,960.38	83,272.05
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	89,039.83	331,189.42
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	12,952.17
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	11,084.92	48,423.37
61326	Repuestos y Accesorios	519,839.11	1,401,550.06
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento	4,043,746.62	11,918,169.84
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo	4,043,746.62	11,918,169.84
61521	Depreciación Equipos de Oficina	4,043,746.62	11,918,169.84
617	Contingencias	415,408.08	591,653.95
6171	Pérdidas	415,408.08	591,653.95
61717	Pérdidas en Diferencias de Cambio	415,408.08	591,653.95
63	Gastos Financieros de Largo Plazo	477,133.59	477,133.59
636	Intereses, Comisiones y Gastos de Deuda Publica Externa de L/P	477,133.59	477,133.59
6362	Comisiones de Deuda Pública Externa de Largo Plazo	477,133.59	477,133.59
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	1,079,220.93	9,841,015.86
641	Donaciones Corrientes	155,350.93	236,120.23
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	-	73,269.30
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	-	73,269.30
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	155,350.93	162,850.93
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	155,350.93	162,850.93
643	Transferencias Corrientes	923,870.00	9,604,895.63
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	923,870.00	9,604,895.63
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	923,870.00	9,604,895.63
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	220,916,951.16	959,201,736.73
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	153,141,713.20	203,871,101.24

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Marzo de 2019

FIRMA
 NOMBRE: Raúl Fortín Estrada
 Contador General



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE HONDURAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2019

(EN LEMPIRAS)

No. DE CUENTA	CUENTAS	Parcial	Ejercicio Actual
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		
111	Efectivo y Equivalentes		332,594,832.10
1111	Caja	3,532,414.40	
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	3,188,721.26	
11112	Caja General	343,693.14	
1112	Bancos	329,062,417.70	
11122	Cuentas en Moneda Nacional	295,310,857.05	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	33,751,560.65	
112	Inversiones Financieras Corrientes		101,072,496.00
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	101,072,496.00	
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	101,072,496.00	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		573,697,315.91
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	67,134,362.80	
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	71,225,302.99	
11318	Previsiones para Cuentas por Cobrar	(4,090,940.19)	
1132	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes	506,562,953.11	
11321	Transferencias por Cobrar	506,562,953.11	
115	Bienes Inventariables		19,328,919.29
1151	Materiales y Suministros	19,328,919.29	
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	15,589,916.99	
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		7,271,074.71
1161	Otros Activos Corrientes	7,271,074.71	
11611	Gastos Pagados por Adelantado	7,271,074.71	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		1,033,964,638.01
12	Activo no Corriente		
121	Inversiones Financieras no Corrientes		199,989,867.81
1211	Titulos y Valores a Largo Plazo	68,909,000.00	
12111	Inversión en Bonos	68,909,000.00	
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	56,892,945.54	
12161	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	56,892,945.54	
1217	Documentos a Cobrar a Largo Plazo	74,187,922.27	
12171	Documentos a Cobrar a Largo Plazo	74,187,922.27	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado		2,701,973,921.57
1231	Tierras y Terrenos	28,415,927.77	
12311	Tierras y Terrenos	28,415,927.77	
1232	Edificios	1,464,087,418.19	
12321	Edificios No Viviendas	1,464,087,418.19	
1233	Maquinaria y Equipo	1,092,268,994.54	
12331	Equipos de Oficina	130,675,745.08	
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	364,562,414.12	
12333	Equipos Educativos y Recreativos	92,667,638.05	
12334	Equipos de Transporte	62,367,541.36	
12335	Equipos de Producción	165,898,334.48	
12336	Equipos de Comunicaciones	66,149,721.09	
12337	Equipos de Informática	205,953,890.67	
12338	Equipo de Seguridad	3,993,709.69	
1234	Otros Bienes	80,642,503.65	
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	174,089.25	
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	55,035,935.07	
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	
1235	Bienes de Dominio Público	36,559,077.42	
12352	Obras Urbanísticas	33,352,585.77	
12353	Obras Hidráulicas	573,102.41	
12354	Carreteras, Calles y Puentes	2,633,389.24	
126	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado		(13,601,426.67)
1263	Maquinaria y Equipo	(13,505,995.66)	
12631	Depreciación de Maquinaria y Equipo	(13,505,995.66)	
1264	Otros Bienes	(95,431.01)	
12641	Depreciación de Otros Bienes	(95,431.01)	
127	Construcciones		2,765,661,528.68
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	2,765,661,528.68	
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	2,765,661,528.68	
128	Activos Biológicos		851,227.78
1281	Activos Biológicos	851,227.78	
12811	Activos Biológicos	851,227.78	
129	Bienes Inmateriales		9,147,341.37
1291	Activos Intangibles	9,147,341.37	
12911	Activos Intangibles	9,147,341.37	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		5,664,022,460.54
	TOTAL DEL ACTIVO		6,697,987,098.55
21	PASIVO		
211	PASIVO CORRIENTE		
2111	Cuentas por Pagar		720,843,482.96
21111	Cuentas por Pagar	89,077,562.53	
211111	Cuentas por Pagar Comerciales	80,639,161.09	
211112	Cuentas por Pagar Contratistas	2,694,089.48	
211117	Cuentas por Pagar Empleados	5,744,311.96	
2112	Remuneraciones por Pagar	232,387,948.13	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	232,387,948.13	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	399,377,972.30	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	153,801,375.86	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	108,283,085.11	
21134	Deducciones por Pagar	118,835,521.52	
21135	Garantías por Pagar	18,457,989.81	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		720,843,482.96
22	Pasivo no Corriente		
222	Endeudamiento de Largo Plazo		183,423,118.55
2224	Deuda Pública Externa	183,423,118.55	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		183,423,118.55
	TOTAL PASIVO		904,266,601.51
3	PATRIMONIO		
31	Hacienda Pública		
311	Capital	3,773,665,958.22	3,773,665,958.22
3111	Capital	3,773,665,958.22	
314	Resultados		2,020,054,538.82
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	1,816,183,437.58	
3142	Resultados del Ejercicio	203,871,101.24	
	TOTAL PATRIMONIO		5,793,720,497.04
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		6,697,987,098.55

Tegucigalpa, M.D.C., 31 de Marzo de 2019

FIRMA: 
 NOMBRE: Raul Fortin Estrada
 CONTADOR



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD
AL 31 DE MARZO DE 2019

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		89,077,562.53
2112-01	Planillas por Pagar		23,410,020.61
2112-01	Planillas por Pagar (Provisiones)		208,977,927.52
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		153,801,375.86
2113-01-001	INPREUNAH	147,815,475.96	
2113-01-002	I.H.S.S.	5,985,899.90	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		108,283,085.11
2113-04	Deducciones por Pagar		118,835,521.52
2113-05	Depósitos en Garantía por Alquileres		2,395,796.75
2113-05	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		16,062,193.06
21242	Prestamos del Sector Externo de Largo Plazo		183,423,118.55
	TOTAL LEMPIRAS		904,266,601.51

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

Planillas de sueldos y salarios por pagar por L.23.41 Millones, Provisiones de Decimotercer Mes L.41.32 Millones, Decimocuarto Mes por L.119.32 Millones, Planilla de Bonificación L.41.32 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 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

