

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
(EXPRESADO EN LEMPIRAS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		423,062,275.84	
Caja	17,687,782.07		
Bancos	385,374,493.77		
Inversiones	20,000,000.00		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES		66,712,663.59	
Cuentas a Cobrar Corrientes	66,416,577.59		
Garantias	296,086.00		
BIENES INVENTARIABLES		29,883,646.57	
Materiales y Suministros	29,897,961.00		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			519,658,586.00
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		97,832,383.88	
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	41,859,559.76		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	58,219,764.31		
BIENES PREEXISTENTES		319,433,599.06	
Tierras y Terrenos	10,465,523.37		
Edificios	308,968,075.69		
MAQUINARIA Y EQUIPO		615,535,514.09	
Equipo de Oficina	87,293,720.44		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	253,864,983.69		
Equipos Educacionales y Recreativos	44,025,985.17		
Equipos de Transporte	48,653,192.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	6,493,679.45		
Equipos de Comunicacion y Señalamiento	23,494,425.81		
Equipos de Informatica	138,649,208.40		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	7,095,171.02		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
OTROS BIENES		46,627,139.62	
MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO			
Equipo de Cocina	53,851.63		
LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES			
	42,889,518.77		
HERRAMIENTAS MAYORES			
	166,564.59		
EQUIPO DE LABORATORIO NO MEDICO			
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	3,592,530.88		
	-75,326.25		
BIENES PUBLICOS DE DOMINIO PRIVADO		16,803,098.46	
OBRAS URBANISTICAS			
CARRETERAS, CALLES Y PUENTES	16,629,485.25		
	173,613.21		
CONSTRUCCIONES		1,614,112,297.81	
Construcciones de Bienes Publicos de Dominio Privado	1,614,112,297.81		
ACTIVOS BIOLOGICOS		485,679.88	
ACTIVOS INTANGIBLES		357,930.30	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			2,711,187,643.10
TOTAL DEL ACTIVO			3,230,846,229.10
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		338,003,783.98	
Remuneraciones por Pagar	44,079,231.10		
APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR			
Contribuciones Patronales por Pagar	185,894,120.28		
Deducciones por Pagar	108,009,408.60		
Otras Cuentas por Pagar	21,024.00		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			338,003,783.98
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA		11,803,140.45	
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Sula	85,800.00		
Depositos de Alquileres Ciudad Universitaria	87,877.50		
Retenciones de Garantia en Contratos a Pagar	22,176.64		
Retenciones en Garantias a Constructoras	11,607,286.31		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			11,803,140.45
TOTAL DEL PASIVO			349,806,924.43
PATRIMONIO			
CAPITAL		2,691,554,461.95	
Capital de la UNAH	2,694,424,038.05		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS		189,484,842.72	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	105,884,565.75		
Resultado del Ejercicio	83,600,276.97		
TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS			2,881,039,304.67
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			3,230,846,229.10



LIC. RAUL FORTIN ESTRADA
Contador General



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	34,400,047.69	165,581,593.44
531	Ingresos por Ventas	1,732,589.75	7,520,401.02
5311	Venta de Bienes	1,732,589.75	7,520,401.02
532	Venta de Servicios	32,667,457.94	158,061,192.42
5321	Venta de Servicios	32,667,457.94	158,061,192.42
54	Ingresos de No Operación	934,224.41	10,288,134.36
541	Intereses	229,757.84	3,462,694.22
5411	Intereses por Prestamos	16,630.28	222,146.50
5412	Intereses por Depósitos	213,127.56	1,441,654.65
5413	Intereses por Títulos y Valores	-	1,798,893.07
542	Alquileres	704,466.57	6,825,440.14
5421	Alquileres	704,466.57	6,825,440.14
54212	Otros Alquileres	704,466.57	6,825,440.14
553	Transferencias Corrientes	249,750,400.00	2,343,350,083.54
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	249,750,400.00	2,343,008,512.46
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	234,000,000.00	2,254,684,712.46
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	15,750,400.00	84,823,800.00
55318	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	-	3,500,000.00
5532	Transferencias Corrientes del Sector Externo	-	341,571.08
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	-	341,571.08
56	Otros Ingresos	1,937,523.70	21,543,914.21
561	Otros Ingresos	1,937,523.70	21,543,914.21
5612	Ingresos Varios	1,937,523.70	21,543,914.21
56123	Otros Ingresos	1,937,523.70	21,543,914.21
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	287,022,195.80	2,540,763,725.55
6	GASTOS	213,791,528.81	2,065,562,788.76
61	Gastos de Consumo	213,791,528.81	2,065,562,788.76
611	Servicios Personales	192,273,333.40	1,831,280,530.95
6111	Remuneraciones	192,273,333.40	1,831,280,530.95
61111	Sueldos y Salarios	143,739,842.64	1,450,017,334.32
61112	Contribuciones Patronales	22,744,825.63	203,876,989.25
61113	Prestaciones Sociales	25,788,665.13	177,386,207.38
612	Servicios no Personales	16,731,574.07	181,456,495.18
6121	Servicios Básicos	5,664,579.58	41,898,534.61
6122	Alquileres y Derechos	301,083.50	4,437,872.04
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	3,120.00	273,138.83
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	439,137.30	2,934,482.86
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	1,289,688.51	10,384,687.56
6126	Servicios Comerciales y Financieros	2,639,900.14	68,600,771.31
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	2,846,299.04	23,781,547.64
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	-	2,476.32
61283	Multas y Recargos	-	2,125.35
61285	Gastos Judiciales	-	350.97
6129	Otros Servicios no Personales	3,547,766.00	29,142,984.01
61291	Otros Servicios no Personales	3,547,766.00	29,142,984.01
613	Materiales y Suministros	4,786,621.34	52,825,762.63
6131	Materiales y Suministros	3,447,850.31	42,639,904.79
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	984,982.64	11,160,252.81
61312	Textiles y Vestuarios	217,165.22	7,612,596.39
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	1,141,305.02	13,598,697.12
61314	Productos de Cuero y Caucho	17,178.86	267,022.11
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	638,026.19	6,820,902.17
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	93,941.90	703,089.03
61317	Productos Metálicos	224,539.11	1,835,596.17
61318	Productos Minerales no Metálicos	130,711.37	641,748.99
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,338,771.03	10,185,857.84
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	15,398.55	1,065,301.39
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	123,471.10	1,382,982.80
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	139,696.88	1,659,725.30
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	3,446.73	82,795.89
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	7,579.35	241,288.65
61326	Repuestos y Accesorios	1,049,178.42	5,571,855.95
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	181,907.86
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	13,022,825.45	115,900,801.89
641	Donaciones Corrientes	13,022,825.45	115,900,801.89
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	13,022,825.45	115,900,801.89
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	13,022,825.45	115,900,801.89
65	Otros Gastos	11,004,622.99	275,699,857.92
651	Otros Gastos	11,004,622.99	275,699,857.92
6514	Otros Gastos de Capital	11,004,622.99	275,699,857.92
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	11,004,622.99	275,699,857.92
6515	Devoluciones de Ingresos	-	-
65151	Devoluciones de Ingresos	-	-
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	237,818,977.25	2,457,163,448.57
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	49,203,218.55	83,600,276.98

TEGUCIGALPA M.D.C., 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

FIRMA

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA
 CONTADOR GENERAL



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

CAJA Y BANCOS

El saldo de esta cuenta está conformado por el saldo de las cuentas siguientes:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1111-01	Cajas Chicas	1,907,592.10
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH	14,780,189.97
1112	BANCOS	385,374,493.77
		402,062,275.84

La cuenta 1111-01 acumula el valor en efectivo de las cajas chicas autorizadas a los jefes de las diferentes unidades ejecutoras para los gastos menores, estos fondos son autorizados al inicio del año y deberán ser liquidados al cierre del ejercicio fiscal. Cada jefe o responsable de la administración del fondo firma un QUEDAN o Pagare el cual queda en custodia de la Tesorería General de la Institución y, le es devuelto cuando el fondo ha sido liquidado. La cuenta 1111-02 representa los valores en custodia de tesorería y pendientes de depósito y, se integra por los ingresos captados por los cajeros en las ventanillas de la Tesorería General y por los cheques emitidos a su nombre por el valor de las retenciones realizadas a terceros.

La cuenta 1112 tiene su saldo conformado por el saldo de todas y cada una de las cuentas bancarias que la UNAH mantiene abiertas en el BCH y la banca privada.

GARANTIAS

El saldo de esta cuenta está conformado por valores pagados a la ENEE en concepto de garantías, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1138-02-02	Depositos en Garantia ENEE	296,086.00
		296,086.00

TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta lo representan las inversiones que la UNAH tiene bonos del estado, un bono agrícola al 5% anual y con vencimiento en el año 2019, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1211-01-01	BCH Bono de solidaridad Agricola	1,844,000.00
		1,844,000.00



CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está conformado por los valores detallados en cada concepto, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1216-01-01	Becas a Estudiantes	5,475,014.80
1216-01-02	Becas a Post-Grados	25,217,792.66
1216-01-03	Becas Proyecto Desarrollo CURLA	366,463.64
1216-01-04	Beca Prestamo a Empleados	389,507.49
1216-01-05	Beca Proyecto Desarrollo CURLA-AID	246,351.74
1216-01-06	Prestamo a Estudiantes	36,346.87
1216-01-07	Librería Universitaria (Libros al Credito Empleados)	6,638.98
1216-01-08	Anticipos	748,706.96
1216-01-15	Otros Cargos	9,372,736.62
		41,859,559.76

DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta está conformado por los anticipos concedidos a las compañías constructoras y contratistas:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1217	Constructoras y Contratistas	58,219,764.31
		58,219,764.31

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Comerciales

El saldo de esta cuenta está integrado básicamente por los aportes patronales por pagar al INPREUNAH y al I.H.S.S. y retenciones varias, así:

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2112-01	Planillas por Pagar		44,079,231.10
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	9,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	173,150,433.72	182,499,740.62
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-04	Deducciones por Pagar		108,009,408.60
			337,982,759.98

El valor a pagar al INPREUNAH reflejado en este cuadro solamente muestra la deuda por pagar por los años 2013 y 2014; los pagos al INPREUNAH los realiza directamente la TGR. El valor de sueldos y salarios corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida en cumplimiento del Contrato Colectivo.

