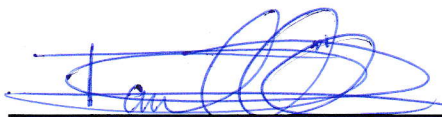


UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE OCTUBRE DE 2014
(EXPRESADO EN LEMPIRAS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		401,323,720.59	
Caja	15,584,078.17		
Bancos	335,739,642.42		
Inversiones	50,000,000.00		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES		69,194,934.82	
Cuentas a Cobrar Corrientes	68,898,848.82		
Garantias	296,086.00		
BIENES INVENTARIABLES		32,924,234.30	
Materiales y Suministros	32,938,548.73		
(Provision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			503,442,889.71
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		95,995,347.28	
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	41,235,828.63		
(-) Provision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	57,006,458.84		
BIENES PREEXISTENTES		319,433,599.06	
Tierras y Terrenos	10,465,523.37		
Edificios	308,968,075.69		
MAQUINARIA Y EQUIPO		616,555,379.63	
Equipo de Oficina	87,709,342.61		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	254,003,009.29		
Equipos Educacionales y Recreativos	44,031,337.85		
Equipos de Transporte	48,653,192.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	6,586,301.75		
Equipos de Comunicación y Señalamiento	23,786,007.37		
Equipos de Informatica	138,694,367.13		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	7,126,673.52		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
OTROS BIENES		53,315,913.49	
MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO			
Equipo de Cocina	53,851.63		
LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES	42,901,182.84		
HERRAMIENTAS MAYORES	184,343.59		
EQUIPO DE LABORATORIO NO MEDICO	10,251,861.68		
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	-75,326.25		
BIENES PUBLICOS DE DOMINIO PRIVADO		16,803,098.46	
OBRAS URBANISTICAS	16,629,485.25		
CARRETERAS, CALLES Y PUENTES	173,613.21		
CONSTRUCCIONES		1,623,310,903.57	
Construcciones de Bienes Publicos de Dominio Privado	1,623,310,903.57		
ACTIVOS BIOLÓGICOS		616,811.88	
ACTIVOS INTANGIBLES		477,876.52	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			2,726,508,929.89
TOTAL DEL ACTIVO			3,229,951,819.60
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		353,645,434.39	
Remuneraciones por Pagar	37,398,479.10		
APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR			
Contribuciones Patronales por Pagar	205,133,057.36		
Deducciones por Pagar	111,091,063.93		
Otras Cuentas por Pagar	22,834.00		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			353,645,434.39
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA		11,815,783.76	
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	11,619,929.62		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			11,815,783.76
TOTAL DEL PASIVO			365,461,218.15
PATRIMONIO			
CAPITAL		2,711,129,641.94	
Capital de la UNAH	2,713,999,218.04		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS		153,360,959.51	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	105,695,654.09		
Resultado del Ejercicio	47,665,305.42		
TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS			2,864,490,601.45
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			3,229,951,819.60



LIC. RAUL FORTIN ESTRADA
 Contador General



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2014

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	8,787,490.08	174,369,083.52
531	Ingresos por Ventas	444,579.73	7,964,980.75
5311	Venta de Bienes	444,579.73	7,964,980.75
532	Venta de Servicios	8,342,910.35	166,404,102.77
5321	Venta de Servicios	8,342,910.35	166,404,102.77
54	Ingresos de No Operación	930,975.28	11,219,109.64
541	Intereses	250,889.08	3,713,583.30
5411	Intereses por Prestamos	15,153.82	237,300.32
5412	Intereses por Depósitos	52,401.92	1,494,056.57
5413	Intereses por Títulos y Valores	183,333.34	1,982,226.41
542	Alquileres	680,086.20	7,505,526.34
5421	Alquileres	680,086.20	7,505,526.34
54212	Otros Alquileres	680,086.20	7,505,526.34
553	Transferencias Corrientes	220,620,738.81	2,563,970,822.35
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	220,521,200.00	2,563,529,712.46
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	215,000,000.00	2,469,684,712.46
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	5,521,200.00	90,345,000.00
55318	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	-	3,500,000.00
5532	Transferencias Corrientes del Sector Externo	99,538.81	441,109.89
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	99,538.81	441,109.89
56	Otros Ingresos	2,342,379.94	23,886,294.15
561	Otros Ingresos	2,342,379.94	23,886,294.15
5612	Ingresos Varios	2,342,379.94	23,886,294.15
56123	Otros Ingresos	2,342,379.94	23,886,294.15
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	232,681,584.11	2,773,445,309.66
6	GASTOS	237,342,576.31	2,302,905,365.07
61	Gastos de Consumo	237,342,576.31	2,302,905,365.07
611	Servicios Personales	213,208,804.52	2,044,489,335.47
6111	Remuneraciones	213,208,804.52	2,044,489,335.47
61111	Sueldos y Salarios	177,309,229.06	1,627,326,563.38
61112	Contribuciones Patronales	22,758,544.23	226,635,533.48
61113	Prestaciones Sociales	13,141,031.23	190,527,238.61
612	Servicios no Personales	16,768,626.38	198,225,121.56
6121	Servicios Básicos	4,717,941.59	46,616,476.20
6122	Alquileres y Derechos	191,944.18	4,629,816.22
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	58,003.13	786,215.96
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	489,234.35	2,968,643.21
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	9,943.57	10,394,631.13
6126	Servicios Comerciales y Financieros	1,050,988.96	69,651,760.27
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	3,150,550.60	26,932,098.24
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	7,100,020.00	36,243,004.01
61291	Otros Servicios no Personales	7,100,020.00	36,243,004.01
613	Materiales y Suministros	7,365,145.41	60,190,908.04
6131	Materiales y Suministros	6,482,117.49	49,122,022.28
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,082,296.32	12,242,549.13
61312	Textiles y Vestuarios	282,889.96	7,895,486.35
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	3,345,622.12	16,944,319.24
61314	Productos de Cuero y Caucho	24,246.72	291,268.83
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	571,423.72	7,392,325.89
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	416,664.93	1,119,753.96
61317	Productos Metálicos	614,045.73	2,449,641.90
61318	Productos Minerales no Metálicos	144,927.99	786,676.98
6132	Materiales y Suministros Diversos	883,027.92	11,068,885.76
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	21,374.15	1,086,675.54
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	72,738.96	1,455,721.76
61323	Utiles y Materiales Electricos	72,654.29	1,732,379.59
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	29,855.13	112,651.02
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	1,389.29	242,677.94
61326	Repuestos y Accesorios	685,016.10	6,256,872.05
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	181,907.86
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	11,654,516.58	127,555,318.47
641	Donaciones Corrientes	11,654,516.58	127,555,318.47
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	11,654,516.58	127,555,318.47
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	11,654,516.58	127,555,318.47
65	Otros Gastos	19,619,462.77	295,319,320.69
651	Otros Gastos	19,619,462.77	295,319,320.69
6514	Otros Gastos de Capital	19,619,462.77	295,319,320.69
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	19,619,462.77	295,319,320.69
6515	Devoluciones de Ingresos	-	-
65151	Devoluciones de Ingresos	-	-
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	268,616,555.66	2,725,780,004.23
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-35,934,971.55	47,665,305.43

TEGUCIGALPA M.D.C., 31 DE OCTUBRE DE 2014

FIRMA

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA
 CONTADOR GENERAL



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE OCTUBRE 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	2,960,592.10
1111-02	Caja Tesorería General UNAH	12,623,486.07
1112	BANCOS	335,739,642.42
		351,323,720.59

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 Garantía 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 Agrícola	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	5,445,455.37
1216-01-02	Becas a Post-Grados	24,623,620.96
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
		41,235,828.63

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	57,006,458.84
		57,006,458.84

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		37,398,479.10
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	9,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	192,389,370.80	201,738,677.70
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-04	Deducciones por Pagar		111,091,063.93
			353,622,600.39

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.

