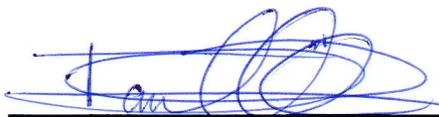


**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2014**  
**(EXPRESADO EN LEMPIRAS)**

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		401,323,720.59	
Caja	15,584,078.17		
Bancos	335,739,642.42		
Inversiones	50,000,000.00		
<b>CUENTAS A COBRAR CORRIENTES</b>		69,194,934.82	
Cuentas a Cobrar Corrientes	68,898,848.82		
Garantias	296,086.00		
<b>BIENES INVENTARIABLES</b>		32,924,234.30	
Materiales y Suministros	32,938,548.73		
(Provision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			503,442,889.71
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>		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		
<b>BIENES PREEXISTENTES</b>		319,433,599.06	
Tierras y Terrenos	10,465,523.37		
Edificios	308,968,075.69		
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		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		
<b>OTROS BIENES</b>		53,315,913.49	
<b>MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO</b>			
Equipo de Cocina	53,851.63		
<b>LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES</b>	42,901,182.84		
<b>HERRAMIENTAS MAYORES</b>	184,343.59		
<b>EQUIPO DE LABORATORIO NO MEDICO</b>	10,251,861.68		
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	-75,326.25		
<b>BIENES PUBLICOS DE DOMINIO PRIVADO</b>		16,803,098.46	
<b>OBRAS URBANISTICAS</b>	16,629,485.25		
<b>CARRETERAS, CALLES Y PUENTES</b>	173,613.21		
<b>CONSTRUCCIONES</b>		1,623,310,903.57	
Construcciones de Bienes Publicos de Dominio Privado	1,623,310,903.57		
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>		616,811.88	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		477,876.52	
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			2,726,508,929.89
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			3,229,951,819.60
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		353,645,434.39	
Remuneraciones por Pagar	37,398,479.10		
<b>APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>			
Contribuciones Patronales por Pagar	205,133,057.36		
Deducciones por Pagar	111,091,063.93		
Otras Cuentas por Pagar	22,834.00		
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			353,645,434.39
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA</b>		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		
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>			11,815,783.76
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			365,461,218.15
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL</b>		2,711,129,641.94	
Capital de la UNAH	2,713,999,218.04		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
<b>RESERVAS</b>		153,360,959.51	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	105,695,654.09		
Resultado del Ejercicio	47,665,305.42		
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS</b>			2,864,490,601.45
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			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
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>53</b>	<b>Ingresos de Operación</b>	<b>8,787,490.08</b>	<b>174,369,083.52</b>
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
<b>54</b>	<b>Ingresos de No Operación</b>	<b>930,975.28</b>	<b>11,219,109.64</b>
<b>541</b>	<b>Intereses</b>	<b>250,889.08</b>	<b>3,713,583.30</b>
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
<b>542</b>	<b>Alquileres</b>	<b>680,086.20</b>	<b>7,505,526.34</b>
5421	Alquileres	680,086.20	7,505,526.34
54212	Otros Alquileres	680,086.20	7,505,526.34
<b>553</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>220,620,738.81</b>	<b>2,563,970,822.35</b>
<b>5531</b>	<b>Transferencias Corrientes del Sector Publico</b>	<b>220,521,200.00</b>	<b>2,563,529,712.46</b>
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
<b>5532</b>	<b>Transferencias Corrientes del Sector Externo</b>	<b>99,538.81</b>	<b>441,109.89</b>
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	99,538.81	441,109.89
<b>56</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>2,342,379.94</b>	<b>23,886,294.15</b>
<b>561</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>2,342,379.94</b>	<b>23,886,294.15</b>
<b>5612</b>	<b>Ingresos Varios</b>	<b>2,342,379.94</b>	<b>23,886,294.15</b>
56123	Otros Ingresos	2,342,379.94	23,886,294.15
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>232,681,584.11</b>	<b>2,773,445,309.66</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>237,342,576.31</b>	<b>2,302,905,365.07</b>
<b>61</b>	<b>Gastos de Consumo</b>	<b>237,342,576.31</b>	<b>2,302,905,365.07</b>
<b>611</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>213,208,804.52</b>	<b>2,044,489,335.47</b>
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
<b>612</b>	<b>Servicios no Personales</b>	<b>16,768,626.38</b>	<b>198,225,121.56</b>
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
<b>613</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>7,365,145.41</b>	<b>60,190,908.04</b>
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
<b>6132</b>	<b>Materiales y Suministros Diversos</b>	<b>883,027.92</b>	<b>11,068,885.76</b>
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
<b>64</b>	<b>Donaciones, Transferencias y Subsidios</b>	<b>11,654,516.58</b>	<b>127,555,318.47</b>
<b>641</b>	<b>Donaciones Corrientes</b>	<b>11,654,516.58</b>	<b>127,555,318.47</b>
<b>6412</b>	<b>Donaciones Corrientes al Sector Externo</b>	<b>11,654,516.58</b>	<b>127,555,318.47</b>
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	11,654,516.58	127,555,318.47
<b>65</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>19,619,462.77</b>	<b>295,319,320.69</b>
<b>651</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>19,619,462.77</b>	<b>295,319,320.69</b>
<b>6514</b>	<b>Otros Gastos de Capital</b>	<b>19,619,462.77</b>	<b>295,319,320.69</b>
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	19,619,462.77	295,319,320.69
<b>6515</b>	<b>Devoluciones de Ingresos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
65151	Devoluciones de Ingresos	-	-
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>268,616,555.66</b>	<b>2,725,780,004.23</b>
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-35,934,971.55</b>	<b>47,665,305.43</b>

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.

