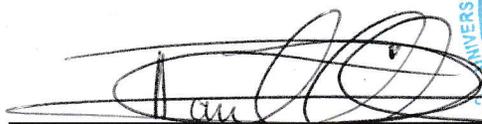


UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014
(EXPRESADO EN LEMPIRAS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		343,224,278.64	
Caja	15,597,029.34		
Bancos	277,627,249.30		
Inversiones	50,000,000.00		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES		66,154,080.45	
Cuentas a Cobrar Corrientes	65,857,994.45		
Garantias	296,086.00		
BIENES INVENTARIABLES		32,951,120.02	
Materiales y Suministros	32,965,434.45		
(Pevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			442,329,479.11
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		93,843,392.46	
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	41,582,267.86		
(-) Pevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	54,508,064.79		
BIENES PREEXISTENTES		319,433,599.06	
Tierras y Terrenos	10,465,523.37		
Edificios	308,968,075.69		
MAQUINARIA Y EQUIPO		620,620,469.01	
Equipo de Oficina	87,777,163.05		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	256,680,741.44		
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 Comunicaci3n y Se#alamiento	23,858,746.57		
Equipos de Informatica	139,673,519.72		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	7,394,318.52		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
OTROS BIENES		53,895,577.81	
MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO			
Equipo de Cocina	53,851.63		
LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES			
	43,191,047.16		
HERRAMIENTAS MAYORES			
	184,343.59		
EQUIPO DE LABORATORIO NO MEDICO			
	10,541,661.68		
(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		1,639,407,002.55	
Construcciones de Bienes Publicos de Dominio Privado	1,639,407,002.55		
ACTIVOS BIOLÓGICOS		616,811.88	
ACTIVOS INTANGIBLES		601,501.93	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			2,745,221,453.16
TOTAL DEL ACTIVO			3,187,550,932.27
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		365,258,478.86	
Remuneraciones por Pagar	36,497,519.17		
APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR			
Contribuciones Patronales por Pagar	224,371,994.44		
Deducciones por Pagar	104,359,304.25		
Otras Cuentas por Pagar	29,661.00		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			365,258,478.86
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA		11,822,887.07	
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Sula	85,800.00		
Depositos de Alquileres Ciudad Universitaria	98,777.50		
Retenciones de Garantia en Contratos a Pagar	22,176.64		
Retenciones en Garantias a Constructoras	11,616,132.93		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			11,822,887.07
TOTAL DEL PASIVO			377,081,365.93
PATRIMONIO			
CAPITAL		2,732,411,658.38	
Capital de la UNAH	2,735,281,234.48		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS		78,057,907.96	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	105,816,076.11		
Resultado del Ejercicio	-27,758,168.15		
TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS			2,810,469,566.34
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			3,187,550,932.27


LIC. RAUL FORTIN ESTRADA
 Contador General



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

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	8,184,856.23	182,553,939.75
531	Ingresos por Ventas	1,076,510.56	9,041,491.31
5311	Venta de Bienes	1,076,510.56	9,041,491.31
532	Venta de Servicios	7,108,345.67	173,512,448.44
5321	Venta de Servicios	7,108,345.67	173,512,448.44
54	Ingresos de No Operación	1,187,387.41	12,406,497.05
541	Intereses	473,468.37	4,187,051.67
5411	Intereses por Prestamos	8,885.04	246,185.36
5412	Intereses por Depósitos	-	1,494,056.57
5413	Intereses por Títulos y Valores	464,583.33	2,446,809.74
542	Alquileres	713,919.04	8,219,445.38
5421	Alquileres	713,919.04	8,219,445.38
54212	Otros Alquileres	713,919.04	8,219,445.38
553	Transferencias Corrientes	200,163,704.18	2,764,134,526.53
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	200,000,000.00	2,763,529,712.46
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	200,000,000.00	2,669,684,712.46
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	-	90,345,000.00
55318	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	-	3,500,000.00
5532	Transferencias Corrientes del Sector Externo	163,704.18	604,814.07
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	163,704.18	604,814.07
56	Otros Ingresos	1,307,555.27	25,193,849.42
561	Otros Ingresos	1,307,555.27	25,193,849.42
5612	Ingresos Varios	1,307,555.27	25,193,849.42
56123	Otros Ingresos	1,307,555.27	25,193,849.42
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	210,843,503.09	2,984,288,812.75
6	GASTOS	252,124,346.97	2,555,029,712.04
61	Gastos de Consumo	252,124,346.97	2,555,029,712.04
611	Servicios Personales	214,755,929.12	2,259,245,264.59
6111	Remuneraciones	214,755,929.12	2,259,245,264.59
61111	Sueldos y Salarios	174,488,985.67	1,801,815,549.05
61112	Contribuciones Patronales	22,903,279.56	249,538,813.04
61113	Prestaciones Sociales	17,363,663.89	207,890,902.50
612	Servicios no Personales	31,992,038.03	230,217,159.59
6121	Servicios Básicos	12,946,942.48	59,563,418.68
6122	Alquileres y Derechos	256,664.46	4,886,480.68
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	60,172.39	846,388.35
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	227,773.66	3,196,416.87
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	4,337,927.25	14,732,558.38
6126	Servicios Comerciales y Financieros	3,205,554.37	72,857,314.64
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	7,137,236.92	34,069,335.16
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	174,924.54	177,400.86
61282	Derechos y Tasas	900.00	900.00
61283	Multas y Recargos	200.00	2,325.35
61285	Gastos Judiciales	173,824.54	174,175.51
6129	Otros Servicios no Personales	3,644,841.96	39,887,845.97
61291	Otros Servicios no Personales	3,644,841.96	39,887,845.97
613	Materiales y Suministros	5,376,379.82	65,567,287.86
6131	Materiales y Suministros	3,613,110.44	52,735,132.72
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,690,043.29	13,932,592.42
61312	Textiles y Vestuarios	17,591.28	7,913,077.63
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	662,213.18	17,606,532.42
61314	Productos de Cuero y Caucho	125,291.35	416,560.18
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	684,998.38	8,077,324.27
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	230,258.64	1,350,012.60
61317	Productos Metálicos	179,860.70	2,629,502.60
61318	Productos Minerales no Metálicos	22,853.62	809,530.60
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,763,269.38	12,832,155.14
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	267,939.93	1,354,615.47
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	185,445.49	1,641,167.25
61323	Útiles y Materiales Electricos	547,649.57	2,280,029.16
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	8,583.07	121,234.09
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	40,764.00	283,441.94
61326	Repuestos y Accesorios	457,338.25	6,714,210.30
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	255,549.07	437,456.93
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	13,499,469.49	141,054,787.96
641	Donaciones Corrientes	13,499,469.49	141,054,787.96
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	13,499,469.49	141,054,787.96
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	13,499,469.49	141,054,787.96
65	Otros Gastos	20,643,160.20	315,962,480.90
651	Otros Gastos	20,643,160.20	315,962,480.90
6514	Otros Gastos de Capital	20,643,160.20	315,962,480.90
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	20,643,160.20	315,962,480.90
6515	Devoluciones de Ingresos	-	-
65151	Devoluciones de Ingresos	-	-
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	286,266,976.66	3,012,046,980.90
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-75,423,473.57	-27,758,168.15

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

FIRMA 
 NOMBRE: RAUL FORTÍN ESTRADA
 CONTADOR GENERAL



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE NOVIEMBRE 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	2,575,692.10
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH	16,808,103.12
1112	BANCOS	132,945,111.75
		152,328,906.97

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	5,498,480.12
1216-01-02	Becas a Post-Grados	25,349,656.26
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	747,004.20
1216-01-15	Otros Cargos	9,362,736.62
		42,003,185.92

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	53,103,002.74
		53,103,002.74

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		36,497,519.17
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	9,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	211,628,307.88	220,977,614.78
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-04	Deducciones por Pagar		104,359,304.25
			365,228,817.86

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.

2/2

