

**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2014**  
(Valores en lempiras)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio Actual 2014		Ejercicio Anterior 2013		Notas a los Estados Financieros
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>					
<b>11</b>	<b>Activo Corriente</b>					
111	Efectivo y Equivalentes		<b>152,328,906.97</b>		<b>143,579,967.70</b>	Nota 1
1111	Caja	19,383,795.22		9,986,034.43		
1112	Bancos	132,945,111.75		133,593,933.27		
<b>112</b>	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>		<b>50,000,000.00</b>		<b>400,000.00</b>	Nota 2
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	50,000,000.00		400,000.00		
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		<b>78,084,154.63</b>		<b>72,985,734.79</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	77,788,068.63		72,731,946.79		Nota 3
1138	Garantias	296,086.00		253,788.00		Nota 4
<b>115</b>	<b>Bienes Inventariables</b>		<b>34,207,661.20</b>		<b>18,246,826.51</b>	Nota 5
1151	Bienes Inventariables	34,221,975.63		18,261,140.94		
1154	Productos Para Monetización	-14,314.43		-14,314.43		
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>314,620,722.80</b>		<b>235,212,529.00</b>	
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>					
<b>121</b>	<b>Inversiones Financieras no Corrientes</b>		<b>576,180,891.42</b>		<b>268,719,660.70</b>	
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo	481,073,000.00		152,208,971.84		Nota 6
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	42,004,888.68		40,160,589.01		Nota 7
1217	Documentos a Cobrar a Largo Plazo	53,103,002.74		76,350,099.85		Nota 8
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>		<b>1,033,381,370.53</b>		<b>921,027,998.47</b>	
1231	Tierras y Terrenos	10,465,523.37		7,965,423.37		Nota 9
1232	Edificios	309,103,307.17		307,665,602.00		Nota 10
1233	Maquinaria y Equipo	635,070,950.31		547,515,154.48		Nota 11
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	61,938,491.22		41,078,720.16		Nota 12
1235	Bienes de Dominio Público	16,803,098.46		16,803,098.46		Nota 13
<b>126</b>	<b>Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos</b>		<b>-1,140,769.00</b>		<b>-1,140,769.00</b>	Nota 11
1263	Maquinaria y Equipo	-1,140,769.00		-1,140,769.00		
<b>127</b>	<b>Construcciones</b>		<b>1,654,693,239.73</b>		<b>1,412,711,463.55</b>	Nota 14
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	1,654,693,239.73		1,412,711,463.55		
<b>128</b>	<b>Activos Biológicos</b>		<b>616,811.88</b>		<b>296,863.34</b>	Nota 15
1281	Activos Biológicos	616,811.88		296,863.34		
<b>129</b>	<b>Bienes Inmateriales</b>		<b>601,501.93</b>		<b>0.00</b>	Nota 15
1291	Activos Intangibles	601,501.93		0.00		
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,264,333,046.49</b>		<b>2,601,615,217.06</b>	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>3,578,953,769.29</b>		<b>2,836,827,746.06</b>	
<b>21</b>	<b>PASIVO</b>					
<b>211</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>2111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>591,489,411.99</b>		<b>470,776,147.93</b>	Nota 16
21111	Cuentas por Pagar	90,236,260.22		0.00		
21112	Remuneraciones por Pagar	108,009,255.35		101,220,850.79		
21113	Aportes y Retenciones por Pagar	390,376,653.90		369,555,297.14		
21114	Cargas Fiscales	237,581.52		0.00		
21119	Otras Cuentas por Pagar	2,629,661.00		0.00		
<b>213</b>	<b>Fondos de Terceros</b>		<b>295,695.14</b>		<b>73,000.00</b>	Nota 17
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	295,695.14		73,000.00		
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>591,785,107.13</b>		<b>470,849,147.93</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>591,785,107.13</b>		<b>470,849,147.93</b>	
<b>3</b>	<b>3 PATRIMONIO</b>					
<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>					
<b>311</b>	<b>Capital</b>		<b>2,770,851,914.75</b>		<b>2,398,905,906.22</b>	
3111	Capital	2,770,851,914.75		2,398,905,906.22		
<b>314</b>	<b>Resultados</b>		<b>216,316,747.41</b>		<b>-32,927,308.09</b>	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	136,906,791.95		-32,927,308.09		
3142	Resultados del ejercicio	79,409,955.46				
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,987,168,662.16</b>		<b>2,365,978,598.13</b>	
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,578,953,769.29</b>		<b>2,836,827,746.06</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 31 DE DICIEMBRE DE 2014

FIRMA

NOMBRE: LEONIDAS DONATO ELVIR E.  
SECRETARIO EJECUTIVO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

FIRMA

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA  
CONTADOR

# UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 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 Tesorería 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

## 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
2111-01	Cuenta comerciales por Pagar		90,236,260.22
2112-01	Planillas por Pagar		108,009,255.35
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	9,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	230,867,244.96	240,216,551.86
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		14,538,074.19
2113-04	Deducciones por Pagar		120,594,998.38
2113-05	Garantias por Pagar		11,632,649.81
2114-04	Demandas Judiciales por Pagar		237,581.52
2119-06	Otras Cuentas por Pagar		2,629,661.00
			591,489,411.99

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.



### **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
	Bonos del Gobierno	479,229,000.00
		481,073,000.00

En fecha de diciembre de 2014 fueron transferidos a favor de la UNAH los bonos No. 247555 de L. 246,803,000.00 y No. 247556 por valor de L. 232,426,000.00, emitidos el 22 de julio de 2014 y vencimiento el 22 de julio de 2019.

### **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	748,706.96
1216-01-15	Otros Cargos	9,362,736.62
1216-02	Prevision para cuentas a Cobrar a L. P.	- 4,090,940.19
		37,913,948.49

### **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

### **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
	Bonos del Gobierno	479,229,000.00
		481,073,000.00

En fecha de diciembre de 2014 fueron transferidos a favor de la UNAH los bonos No. 247555 de L. 246,803,000.00 y No. 247556 por valor de L. 232,426,000.00, emitidos el 22 de julio de 2014 y vencimiento el 22 de julio de 2019.

### **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	748,706.96
1216-01-15	Otros Cargos	9,362,736.62
1216-02	Prevision para cuentas a Cobrar a L. P.	- 4,090,940.19
		37,913,948.49

### **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
2111-01	Cuenta comerciales por Pagar		90,236,260.22
2112-01	Planillas por Pagar		108,009,255.35
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	9,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	230,867,244.96	240,216,551.86
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		14,538,074.19
2113-04	Deducciones por Pagar		120,594,998.38
2113-05	Garantias por Pagar		11,632,649.81
2114-04	Demandas Judiciales por Pagar		237,581.52
2119-06	Otras Cuentas por Pagar		2,629,661.00
			591,489,411.99

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.

