

**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE MAYO DE 2013**  
**(EXPRESADO EN LEMPIRAS)**

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		134,865,203.50	
Caja	5,383,793.40		
Bancos	129,481,410.10		
<b>TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO</b>		200,000,000.00	
Banco de Occidente	50,000,000.00		
Banco LAFISE	150,000,000.00		
<b>CUENTAS A COBRAR CORRIENTES</b>		63,208,680.57	
Cuentas a Cobrar Corrientes	62,554,892.57		
Garantias	653,788.00		
<b>BIENES INVENTARIABLES</b>		44,889,025.51	
Materiales y Suministros	44,903,339.94		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>442,962,909.58</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>		165,074,227.08	
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	38,221,762.35		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	130,943,404.92		
<b>BIENES PREEXISTENTES</b>		290,629,857.43	
Tierras y Terrenos	5,465,423.37		
Edificios	285,164,434.06		
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		328,856,898.53	
Equipo de Oficina	77,794,970.52		
Equipos de Laboratorio	61,560,006.34		
Equipos Educcionales	26,018,309.50		
Equipos Recreativos	71,932.70		
Equipos de Transporte	36,868,885.63		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	5,745,883.80		
Equipos de Comunicacion y Señalamiento	18,257,096.09		
Equipos de Informatica	98,406,519.41		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,043,337.99		
<b>ACTIVOS BIOLOGICOS</b>		296,863.34	
Activos Biologicos (Semovientes)	296,863.34		
<b>OTROS BIENES</b>		197,330,072.16	
Equipo de Cocina	38,001.63		
Equipo de Biblioteca	1,853,957.56		
Bibliotecas	40,014,130.85		
Equipo en Transito por Clasificar	155,499,308.37		
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	-75,326.25		
<b>EQUIPOS VARIOS</b>		6,495,796.03	
Equipos Varios	6,514,725.79		
(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Varios)	-18,929.76		
<b>CONSTRUCCIONES</b>		897,598,163.71	
Construcciones de Bienes de Dominio Privado	897,598,163.71		
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1,886,281,878.28</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			<b>2,329,244,787.86</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		310,261,149.60	
Cuentas por Pagar Comerciales	190,213,516.80		
Remuneraciones por Pagar	20,384,470.48		
Deducciones por Pagar	99,663,162.32		
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>310,261,149.60</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA</b>		53,000.00	
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Sula	53,000.00		
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>53,000.00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			<b>310,314,149.60</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL</b>		1,811,748,546.42	
Capital de la UNAH	1,814,618,122.52		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
<b>RESERVAS</b>		207,182,091.84	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	547,749,622.17		
Resultado del Ejercicio	-340,567,530.33		
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>			<b>2,018,930,638.26</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>2,329,244,787.86</b>

  
**LIC. RAUL FORTIN ESTRADA**  
 Contador General



# UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MAYO DE 2013

#### CAJA

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1111-2	Caja Tesoreria General UNAH	2,638,948.08
1111-3	Cajas Chicas	2,744,845.32
		5,383,793.40

#### TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO

Esta cuenta representa las inversiones que la UNAH a tiene en instituciones del sistema bancario nacional y, está conformado por certificados de depósito a corto plazo, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1121-1	Banco de Occidente	50,000,000.00
1121-2	Banco LAFISE	150,000,000.00
		200,000,000.00

#### CUENTAS POR PAGAR

##### Cuentas por Pagar Comerciales

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

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-1	Cuentas por Pagar Comerciales		190,213,516.80
	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2012	100,637,001.65	
	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	86,250,000.00	
	Aporte Patronal al I.H.S.S.	3,326,515.15	
			190,213,516.80

**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2013**  
**(VALORES EN LEMPIRAS)**

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
54	Ingresos por Ventas y Operaciones		
541	Venta de Bienes y Servicios	12,962,489.03	64,480,889.45
5411	Venta de Bienes		
5412	Venta de Servicios	335,913.00	2,259,081.45
55	Rentas de la Propiedad	12,626,576.03	62,221,808.00
551	Intereses por Prestamos	4,914,318.41	8,197,383.20
552	Intereses por Depósitos	0.00	
553	Intereses por Títulos y Valores	2,004,384.82	2,752,009.26
554	Beneficios por Inversiones Empresariales	2,306,666.65	2,306,666.65
555	Alquileres		
5551	Alquileres de Tierras y Terrenos		
5552	Otros Alquileres		
556	Derechos sobre Bienes	603,266.94	3,138,707.29
56	Donaciones y Transferencias		
561	Donaciones y Transferencias Corrientes		
5611	Donaciones y Transferencias Corrientes del Gobierno General	194,085,200.00	1,047,020,503.22
56111	Donaciones y Transferencias Corrientes de la Administración Central	194,085,200.00	1,047,020,503.22
56112	Donaciones y Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	180,000,000.00	1,005,000,000.00
56113	Donaciones y Transferencias Corrientes de las Instituciones de Seguridad Social	11,085,200.00	26,857,000.00
56114	Donaciones y Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	0.00	10,614,400.00
5612	Donaciones y Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	0.00
56121	Donaciones y Transferencias Corrientes de Organismos Internacionales		
57	Otros Ingresos	3,000,000.00	4,549,103.22
572	Otros Ingresos	781,163.04	3,612,315.72
5721	Ingresos por Clasificar		
5722	Ingresos de Ejercicios Anteriores		
5723	Otros Ingresos		
5724	Devolucion de Gastos de Ejercicios Anteriores	781,163.04	3,612,315.72
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>212,743,170.48</b>	<b>1,123,311,091.59</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
61	Gastos de Consumo		
611	Remuneraciones	242,719,175.33	960,585,916.20
6111	Sueldos y Salarios	223,891,542.20	871,148,534.31
6112	Contribuciones Patronales	150,413,052.88	671,125,826.39
6113	Prestaciones Sociales	20,488,235.15	105,581,301.68
612	Servicios no Personales	52,990,254.17	94,441,406.24
6121	Servicios Básicos	13,716,058.18	68,353,854.07
6122	Alquileres y Derechos	3,357,204.98	14,453,265.40
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	110,228.50	1,390,203.35
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	800.00	36,763.55
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	115,772.22	928,968.74
6126	Servicios Comerciales y Financieros	1,625,812.71	1,871,329.96
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	2,311,692.07	18,629,996.35
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	3,012,054.60	13,247,792.42
61281	Impuestos		
61282	Derechos y Tasas	0.00	0.00
61283	Multas y Recargos	5,000.00	5,000.00
61284	Cánones y Regalías	0.00	6,150.00
6129	Otros Servicios no Personales	3,177,493.10	17,784,384.30
613	Materiales y Suministros	5,111,574.95	21,083,527.82
6131	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales		
6132	Textiles y Vestuarios	719,725.02	2,924,718.83
6133	Productos de Papel, Cartón e Impresos	118,508.40	264,245.74
6134	Productos de Cuero y Caucho	2,085,877.25	10,190,475.08
6135	Productos Químicos	5,184.72	46,496.11
6136	Productos Metálicos	913,689.53	2,768,843.44
6137	Productos Minerales no Metálicos	142,170.78	647,187.00
6138	Otros Materiales y Suministros	40,458.67	180,512.97
63	Gastos Financieros de Largo Plazo	1,085,960.58	4,061,048.65
631	Intereses por Títulos y Valores de Largo Plazo	0.00	13,652,892.31
6311	Intereses por Títulos y Valores Internos de Largo Plazo		
6312	Intereses por Títulos y Valores Externos de Largo Plazo		
632	Intereses de Prestamos Internos de Largo Plazo		
6321	Intereses de Préstamos del Sector Privado de Largo Plazo	0.00	13,652,892.31



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2013**  
**(VALORES EN LEMPIRAS)**

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>64</b>	<b>Transferencias y Donaciones</b>		
641	Transferencias y Donaciones Corrientes al Sector Privado	14,753,935.71	60,877,582.05
6411	Transferencias y Donaciones Corrientes para Prestaciones de la Seguridad Social		
6412	Transferencias y Donaciones Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	20,000.00	20,000.00
64121	Becas y Beneficios Especiales	13,934,273.67	55,458,289.01
64122	Prestaciones Sociales	594,610.00	2,594,206.09
643	Transferencias y Donaciones Corrientes al Sector Externo		
6431	Transferencias y Donaciones Corrientes a Gobiernos Externos		
6432	Transferencias y Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	205,052.04	2,805,086.95
646	Transferencias y Donaciones de Capital al Sector Externo		
6461	Transferencias y Donaciones de Capital a Gobiernos Externos		
6462	Transferencias y Donaciones de Capital a Organismos Internacionales		
<b>65</b>	<b>Otros Gastos</b>		
6500	Otros Gastos	122,553,504.30	428,762,231.36
6510	Sentencias Judiciales		
<b>652</b>	<b>Otros Gastos Corrientes</b>		
6520	Otros Gastos Corrientes		
<b>653</b>	<b>Otros Gastos de Capital</b>		
6530	Otros Gastos de Capital	122,553,504.30	428,762,231.36
<b>654</b>	<b>Devoluciones de Ingresos</b>		
6540	Devoluciones de Ingresos		
<b>655</b>	<b>Devoluciones de Ingresos de Ejercicios Anteriores</b>		
6550	Devoluciones de Ingresos de Ejercicios Anteriores		
<b>656</b>	<b>Otros Gastos</b>		
6560	Otros Gastos		
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>380,026,615.34</b>	<b>1,463,878,621.92</b>
7	Cuentas de Cierre		
71	Cuentas de Cierre		
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-167,283,444.86</b>	<b>-340,567,530.33</b>

TEGUCIGALPA M.D.C. 31 DE MAYO DE 2013

FIRMA

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA  
 CONTADOR GENERAL

