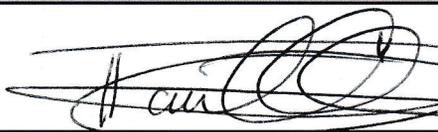


UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2013
(EXPRESADO EN LEMPIRAS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		112,710,772.81	
Caja	6,121,235.33		
Bancos	106,589,537.48		
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		125,000,000.00	
Banco LAFISE	125,000,000.00		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES		63,951,218.33	
Cuentas a Cobrar Corrientes	63,297,430.33		
Garantias	653,788.00		
BIENES INVENTARIABLES		46,397,938.19	
Materiales y Suministros	46,412,252.62		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			348,059,929.33
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		152,744,670.16	
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	38,461,650.55		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	118,373,959.80		
BIENES PREEXISTENTES		295,084,571.37	
Tierras y Terrenos	5,465,423.37		
Edificios	289,619,148.00		
MAQUINARIA Y EQUIPO		332,163,527.41	
Equipo de Oficina	78,938,010.22		
Equipos de Laboratorio	61,754,919.12		
Equipos Educacionales	26,141,404.53		
Equipos Recreativos	153,148.20		
Equipos de Transporte	36,868,885.63		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	5,825,244.27		
Equipos de Comunicación y Señalamiento	18,543,142.64		
Equipos de Informatica	99,807,478.26		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,045,337.99		
ACTIVOS BIOLÓGICOS		296,863.34	
Activos Biologicos (Semovientes)	296,863.34		
OTROS BIENES		197,633,447.84	
Equipo de Cocina	53,851.63		
Equipo de Biblioteca	1,853,957.56		
Bibliotecas	40,268,019.59		
Equipo en Transito por Clasificar	155,532,945.31		
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	-75,326.25		
EQUIPOS VARIOS		6,710,972.31	
Equipos Varios	6,729,902.07		
(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Varios)	-18,929.76		
CONSTRUCCIONES		977,254,281.80	
Construcciones de Bienes de Dominio Privado	977,254,281.80		
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			1,961,888,334.23
TOTAL DEL ACTIVO			2,309,948,263.56
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		344,289,783.74	
Cuentas por Pagar Comerciales	206,599,752.05		
Remuneraciones por Pagar	34,200,645.06		
Deducciones por Pagar	103,489,386.63		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			344,289,783.74
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA		53,000.00	
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Sula	53,000.00		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			53,000.00
TOTAL DEL PASIVO			344,342,783.74
PATRIMONIO			
CAPITAL		1,901,479,360.17	
Capital de la UNAH	1,904,348,936.27		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS		64,126,119.65	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	552,687,308.81		
Resultado del Ejercicio	-488,561,189.16		
TOTAL DEL PATRIMONIO			1,965,605,479.82
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2,309,948,263.56


LIC. RAÚL FORTÍN ESTRADA
 Contador General



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DE 2013

CAJA

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

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL
1111-2	Caja Tesoreria General UNAH	-	3,491,384.30
1111-3	Cajas Chicas	-	2,629,851.03
	TOTAL L.		6,121,235.33

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	PARCIAL	TOTAL
1121-2	Banco LAFISE	-	125,000,000.00
		-	
	TOTAL L.		125,000,000.00

Del saldo presentado al mes de mayo se hicieron efectivo dos certificados de depósito; el Certificado No. 31-401-004556-1 en Banco de Occidente por L.50.0 Millones y el Certificado No. 400511000499 por L.25.0 Millones en Banco LAFISE.

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 30 DE JUNIO DE 2013
(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
54	Ingresos por Ventas y Operaciones	15,587,782.58	80,068,672.03
541	Venta de Bienes y Servicios		
5411	Venta de Bienes	443,420.50	2,702,501.95
5412	Venta de Servicios	15,144,362.08	77,366,170.08
55	Rentas de la Propiedad	2,676,229.21	10,873,612.41
551	Intereses por Prestamos	0.00	0.00
552	Intereses por Depósitos	47,196.68	2,799,205.94
553	Intereses por Títulos y Valores	2,255,972.15	4,562,638.80
554	Beneficios por Inversiones Empresariales		
555	Alquileres		
5551	Alquileres de Tierras y Terrenos		
5552	Otros Alquileres	373,060.38	3,511,767.67
556	Derechos sobre Bienes		
56	Donaciones y Transferencias		
561	Donaciones y Transferencias Corrientes	267,710,987.50	1,314,731,490.72
5611	Donaciones y Transferencias Corrientes del Gobierno General	267,710,987.50	1,314,731,490.72
56111	Donaciones y Transferencias Corrientes de la Administración Central	260,000,000.00	1,265,000,000.00
56112	Donaciones y Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	5,521,200.00	32,378,200.00
56113	Donaciones y Transferencias Corrientes de las Instituciones de Seguridad Social	2,140,000.00	12,754,400.00
56114	Donaciones y Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	0.00	0.00
5612	Donaciones y Transferencias Corrientes del Sector Externo		
56121	Donaciones y Transferencias Corrientes de Organismos Internacionales	49,787.50	4,598,890.72
57	Otros Ingresos	636,759.39	4,249,075.11
572	Otros Ingresos		
5721	Ingresos por Clasificar		
5722	Ingresos de Ejercicios Anteriores		
5723	Otros Ingresos	636,759.39	4,249,075.11
5724	Devolucion de Gastos de Ejercicios Anteriores		
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	286,611,758.68	1,409,922,850.27
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo	332,425,385.19	1,293,011,301.39
611	Remuneraciones	316,320,372.72	1,187,468,907.03
6111	Sueldos y Salarios	290,711,777.16	961,837,603.55
6112	Contribuciones Patronales	20,579,515.15	126,160,816.83
6113	Prestaciones Sociales	5,029,080.41	99,470,486.65
612	Servicios no Personales	10,678,524.21	79,032,378.28
6121	Servicios Básicos	622,924.78	15,076,190.18
6122	Alquileres y Derechos	86,498.65	1,476,702.00
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	13,996.73	50,760.28
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	302,254.02	1,231,222.76
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	113,163.74	1,984,493.70
6126	Servicios Comerciales y Financieros	7,181,305.30	25,811,301.65
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	2,348,080.99	15,595,873.41
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales		
61281	Impuestos		
61282	Derechos y Tasas	0.00	0.00
61283	Multas y Recargos	0.00	5,000.00
61284	Cánones y Regalías	0.00	6,150.00
6129	Otros Servicios no Personales	10,300.00	17,794,684.30
613	Materiales y Suministros	5,426,488.26	26,510,016.08
6131	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	946,401.39	3,871,120.22
6132	Textiles y Vestuarios	616,323.96	880,569.70
6133	Productos de Papel, Cartón e Impresos	1,534,625.55	11,725,100.63
6134	Productos de Cuero y Caucho	7,950.00	54,446.11
6135	Productos Químicos	519,527.48	3,288,370.92
6136	Productos Metálicos	532,775.11	1,179,962.11
6137	Productos Minerales no Metálicos	56,631.83	237,144.80
6138	Otros Materiales y Suministros	1,212,252.94	5,273,301.59
63	Gastos Financieros de Largo Plazo	-863,764.75	12,789,127.56
631	Intereses por Títulos y Valores de Largo Plazo		
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	-863,764.75	12,789,127.56
64	Transferencias y Donaciones	15,373,388.81	76,250,970.86
641	Transferencias y Donaciones Corrientes al Sector Privado		
6411	Transferencias y Donaciones Corrientes para Prestaciones de la Seguridad Social		
6412	Transferencias y Donaciones Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	0.00	20,000.00
64121	Becas y Beneficios Especiales	15,248,139.67	70,706,428.68

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2013
(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
64122	Prestaciones Sociales	125,249.14	2,719,455.23
643	Transferencias y Donaciones Corrientes al Sector Externo		
6431	Transferencias y Donaciones Corrientes a Gobiernos Externos		
6432	Transferencias y Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	0.00	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		
65	Otros Gastos	87,670,408.26	516,432,639.62
6500	Otros Gastos		
6510	Sentencias Judiciales		
652	Otros Gastos Corrientes		
6520	Otros Gastos Corrientes		
653	Otros Gastos de Capital		
6530	Otros Gastos de Capital	87,670,408.26	516,432,639.62
654	Devoluciones de Ingresos		
6540	Devoluciones de Ingresos		
655	Devoluciones de Ingresos de Ejercicios Anteriores		
6550	Devoluciones de Ingresos de Ejercicios Anteriores		
656	Otros Gastos		
6560	Otros Gastos		
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	434,605,417.51	1,898,484,039.43
7	Cuentas de Cierre		
71	Cuentas de Cierre		
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-147,993,658.83	-488,561,189.16

TEGUCIGALPA M.D.C., 30 DE JUNIO DE 2013

FIRMA

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA
 CONTADOR GENERAL

