

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

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		143,579,967.70	
Caja	9,986,034.43		
Bancos	133,593,933.27		
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		400,000.00	
Banco ATLANTIDA	400,000.00		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES		77,076,674.98	
Cuentas a Cobrar Corrientes	76,822,886.98		
Garantias	253,788.00		
BIENES INVENTARIABLES		18,246,826.51	
Materiales y Suministros	18,261,140.94		
(Pevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			239,303,469.19
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		264,628,720.51	
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	40,160,589.01		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	76,350,099.85		
Titulos y Valores a Largo Plazo	152,208,971.84		
BIENES PREEXISTENTES		332,434,123.83	
Tierras y Terrenos	7,965,423.37		
Edificios	324,468,700.46		
MAQUINARIA Y EQUIPO		380,898,045.99	
Equipo de Oficina	82,157,459.23		
Equipos de Laboratorio	70,407,373.59		
Equipos Educacionales	26,546,615.32		
Equipos Recreativos	15,948,995.77		
Equipos de Transporte	39,886,585.63		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	5,928,063.63		
Equipos de Comunicaci3n y Se~alamiento	21,264,065.14		
Equipos de Informatica	114,627,593.14		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,045,337.99		
ACTIVOS BIOL6GICOS		296,863.34	
Activos Biologicos (Semovientes)	296,863.34		
OTROS BIENES		199,622,541.49	
Equipo de Cocina	53,851.63		
Equipo de Biblioteca	1,853,957.56		
Bibliotecas	41,024,868.53		
Equipo en Transito por Clasificar	156,765,190.02		
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	-75,326.25		
EQUIPOS VARIOS		6,932,518.16	
Equipos Varios	6,952,622.92		
(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Varios)	-20,104.76		
CONSTRUCCIONES		1,412,711,463.55	
Construcciones de Bienes de Dominio Privado	1,412,711,463.55		
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			2,597,524,276.87
TOTAL DEL ACTIVO			2,836,827,746.06
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		470,776,147.93	
Cuentas por Pagar Comerciales	223,849,752.05		
Remuneraciones por Pagar	101,220,850.79		
Deducciones por Pagar	145,705,545.09		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			470,776,147.93
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA		73,000.00	
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Sula	73,000.00		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			73,000.00
TOTAL DEL PASIVO			470,849,147.93
PATRIMONIO			
CAPITAL		2,398,905,906.22	
Capital de la UNAH	2,401,775,482.32		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS		32,927,308.09	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	552,645,721.04		
Resultado del Ejercicio	-585,573,029.13		
TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS			2,365,978,598.13
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2,836,827,746.06



LIC. RAUL FORTIN ESTRADA
 Contador General



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

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
54	Ingresos por Ventas y Operaciones	5,599,957.38	166,593,760.75
541	Venta de Bienes y Servicios		
5411	Venta de Bienes	25,166.00	5,210,889.23
5412	Venta de Servicios	5,574,791.38	151,382,871.52
55	Rentas de la Propiedad	1,313,067.01	17,927,008.16
551	Intereses por Prestamos	0.00	0.00
552	Intereses por Depósitos	0.00	3,725,947.65
553	Intereses por Títulos y Valores	583,611.11	6,999,999.61
555	Alquileres		
5551	Alquileres de Tierras y Terrenos	0.00	
5552	Otros Alquileres	729,455.90	7,201,060.90
56	Donaciones y Transferencias		
561	Donaciones y Transferencias Corrientes	753,372,031.34	3,256,951,609.66
5611	Donaciones y Transferencias Corrientes del Gobierno General	753,136,805.15	3,250,941,596.33
56111	Donaciones y Transferencias Corrientes de la Administración Central	721,615,071.84	3,131,615,196.33
56112	Donaciones y Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	21,678,200.00	81,384,200.00
56113	Donaciones y Transferencias Corrientes de las Instituciones de Seguridad Social	9,843,533.31	37,942,200.00
56114	Donaciones y Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	0.00	0.00
5612	Donaciones y Transferencias Corrientes del Sector Externo	235,226.19	6,010,013.33
56121	Donaciones y Transferencias Corrientes de Organismos Internacionales	235,226.19	6,010,013.33
57	Otros Ingresos	-7,086,006.57	19,535,270.02
572	Otros Ingresos		
5723	Otros Ingresos	-7,086,006.57	19,535,270.02
5724	Devolucion de Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	753,199,049.16	3,451,007,648.59
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo	617,102,819.14	2,827,841,995.73
611	Remuneraciones	578,165,141.20	2,577,758,394.15
6111	Sueldos y Salarios	555,426,164.75	2,197,272,217.99
6112	Contribuciones Patronales	20,596,553.15	249,736,508.42
6113	Prestaciones Sociales	2,142,423.30	130,749,687.74
612	Servicios no Personales	29,190,789.45	191,467,215.78
6121	Servicios Básicos	6,256,810.87	43,978,965.37
6122	Alquileres y Derechos	866,563.55	7,101,457.74
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	53,977.43	403,617.58
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	335,048.71	2,923,906.35
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	3,886,244.45	13,606,897.31
6126	Servicios Comerciales y Financieros	8,523,584.21	49,624,838.79
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	2,542,648.71	33,890,799.65
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales		
61281	Impuestos		
61282	Derechos y Tasas	500.00	3,419.64
61283	Multas y Recargos	0.00	31,104.53
61284	Cánones y Regalías	0.00	6,150.00
6129	Otros Servicios no Personales	6,725,411.52	39,896,058.82
613	Materiales y Suministros	9,746,888.49	58,616,385.80
6131	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,030,786.97	10,425,354.03
6132	Textiles y Vestuarios	82,890.70	1,280,770.50
6133	Productos de Papel, Cartón e Impresos	756,608.97	18,208,471.25
6134	Productos de Cuero y Caucho	3,961.04	155,512.56
6135	Productos Químicos	1,277,179.33	8,098,434.40
6136	Productos Metálicos	700,350.51	3,087,174.13
6137	Productos Minerales no Metálicos	8,151.53	586,054.83
6138	Otros Materiales y Suministros	5,886,959.44	16,774,614.10
63	Gastos Financieros de Largo Plazo	0.00	12,789,127.56
632	Intereses de Prestamos Internos de Largo Plazo	0.00	0.00
6321	Intereses de Préstamos del Sector Privado de Largo Plazo	0.00	12,789,127.56
64	Transferencias y Donaciones	25,537,933.51	156,712,958.66
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	21,000.00
64121	Becas y Beneficios Especiales	22,934,305.58	148,761,773.74
64122	Prestaciones Sociales	2,603,627.93	5,105,201.88
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	2,824,983.04
65	Otros Gastos	148,291,671.36	1,039,236,595.77
653	Otros Gastos de Capital		
6530	Otros Gastos de Capital	148,291,671.36	1,039,236,595.77
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	790,932,424.01	4,036,580,677.72
7	Cuentas de Cierre		
71	Cuentas de Cierre		
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-37,733,374.85	-585,573,029.13

TEGUCIGALPA M.D.C., 31 DE DICIEMBRE DE 2013

FIRMA 

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA
 CONTADOR GENERAL



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CAJA Y BANCOS

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1111-2	Caja Tesoreria General UNAH	7,633,565.16
1111-3	Cajas Chicas	2,352,469.27
1112	BANCOS	133,593,933.27
		143,579,967.70

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
1121-3	Banco ATLANTIDA	400,000.00
		400,000.00

TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta lo representa las inversiones que la UNAH a tiene en un bono del estado al 5% anual y con vencimiento en el año 2019, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1232-1	BCH Bono de solidaridad Agricola	1,844,000.00
		1,844,000.00

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, así:

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-1	Cuentas por Pagar Comerciales		325,070,602.84
	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2012	99,773,236.90	
	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	120,750,000.00	
	Aporte Patronal al I.H.S.S.	3,326,515.15	
2113	Sueldos y Salarios por Pagar	101,220,850.79	
			325,070,602.84

El valor a pagar al INPREUNAH reflejado en este cuadro solamente muestra la deuda por pagar por los años 2012 y 2013; 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.

