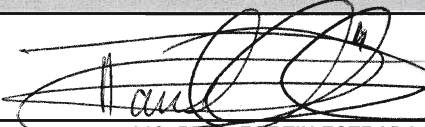


**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE ENERO DE 2014**  
**(EXPRESADO EN LEMPIRAS)**

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		265,122,675.66	
Caja	12,765,430.05		
Bancos	252,357,245.61		
<b>INVERSIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>		400,000.00	
Otras Inversiones de Corto Plazo	400,000.00		
<b>CUENTAS A COBRAR CORRIENTES</b>		69,537,023.39	
Cuentas a Cobrar Corrientes	69,283,235.39		
Garantias	253,788.00		
<b>BIENES INVENTARIABLES</b>		22,018,618.83	
Materiales y Suministros	22,032,933.26		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			357,078,317.88
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>		112,650,329.86	
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	40,135,584.74		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	74,761,685.31		
<b>BIENES PREEXISTENTES</b>		316,082,449.77	
Tierras y Terrenos	7,965,523.37		
Edificios	308,116,926.40		
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		548,048,822.39	
Equipo de Oficina	83,280,114.89		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	227,485,699.86		
Equipos Educacionales y Recreativos	42,495,611.09		
Equipos de Transporte	39,895,067.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	5,928,063.63		
Equipos de Comunicacion y Señalamiento	21,294,870.75		
Equipos de Informatica	114,751,624.14		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	6,952,622.92		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
<b>OTROS BIENES</b>		41,226,168.85	
<b>MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO</b>			
Equipo de Cocina	53,851.63		
<b>LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES</b>	41,219,746.38		
<b>HERRAMIENTAS MAYORES</b>	27,897.09		
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	-75,326.25		
<b>BIENES PUBLICOS DE DOMINIO PRIVADO</b>		16,803,098.46	
<b>OBRAS URBANISTICAS</b>	16,629,485.25		
<b>CARRETERAS, CALLES Y PUENTES</b>	173,613.21		
<b>CONSTRUCCIONES</b>		1,423,325,964.15	
Construcciones de Bienes de Dominio Privado	1,423,325,964.15		
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>		296,863.34	
Activos Biologicos (Semovientes)	296,863.34		
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			2,458,433,696.82
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			2,815,512,014.70
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		282,418,512.66	
Remuneraciones por Pagar	87,347,085.83		
<b>APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>			
Contribuciones Patronales por Pagar	95,914,759.13		
Deducciones por Pagar	99,156,667.70		
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			282,418,512.66
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA</b>		17,892,074.32	
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Sula	73,000.00		
Retenciones en Garantias a Constructoras	17,819,074.32		
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>			17,892,074.32
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			300,310,586.98
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL</b>		2,415,628,220.08	
Capital de la UNAH	2,418,497,796.18		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
<b>RESERVAS</b>		99,573,207.64	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	-33,247,120.99		
Resultado del Ejercicio	132,820,328.63		
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS</b>			2,515,201,427.72
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			2,815,512,014.70

  
**LIC. RAUL FORTIN ESTRADA**  
 Contador General



# UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE ENERO 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	1,765,469.27
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH	10,999,960.78
1112	BANCOS	252,357,245.61
		265,122,675.66

#### 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
1122-01	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
1211-01-01	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
2112-01	Planillas por Pagar		87,347,085.83
2113-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	73,349,306.90	
2113-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	19,238,937.08	92,588,243.98
2113-01	Aporte Patronal al I.H.S.S.	3,326,515.15	3,326,515.15
2113-04	Deducciones por Pagar	99,156,667.70	99,156,667.70
			282,418,512.66

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.




**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2014**

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>53</b>	<b>Ingresos de Operación</b>	<b>33,456,579.87</b>	<b>33,456,579.87</b>
531	<b>Ingresos por Ventas</b>		
5311	Venta de Bienes	596,751.28	596,751.28
532	<b>Venta de Servicios</b>		
5321	Venta de Servicios	32,859,828.59	32,859,828.59
<b>54</b>	<b>Ingresos de No Operación</b>	<b>381,777.97</b>	<b>381,777.97</b>
<b>541</b>	<b>Intereses</b>	<b>49,938.19</b>	<b>49,938.19</b>
5411	Intereses por Prestamos	11,756.14	11,756.14
5412	Intereses por Depósitos	23,179.25	23,179.25
5413	Intereses por Títulos y Valores	15,002.80	15,002.80
<b>542</b>	<b>Alquileres</b>	<b>331,839.78</b>	<b>331,839.78</b>
5421	Alquileres	331,839.78	331,839.78
54211	Alquileres de Tierras y Terrenos	0.00	0.00
54212	Otros Alquileres	331,839.78	331,839.78
<b>553</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>318,214,139.59</b>	<b>318,214,139.59</b>
<b>5531</b>	<b>Transferencias Corrientes del Sector Publico</b>	<b>318,173,930.00</b>	<b>318,173,930.00</b>
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	317,173,930.00	317,173,930.00
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>5532</b>	<b>Transferencias Corrientes del Sector Externo</b>	<b>40,209.59</b>	<b>40,209.59</b>
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	40,209.59	40,209.59
<b>56</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>1,377,530.29</b>	<b>1,377,530.29</b>
<b>561</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>1,377,530.29</b>	<b>1,377,530.29</b>
<b>5612</b>	<b>Ingresos Varios</b>	<b>1,377,530.29</b>	<b>1,377,530.29</b>
56123	Otros Ingresos	1,377,530.29	1,377,530.29
56124	Devolucion de Gastos de Ejercicios Anteriores		
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>353,430,027.72</b>	<b>353,430,027.72</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>61</b>	<b>Gastos de Consumo</b>	<b>194,379,744.77</b>	<b>194,379,744.77</b>
<b>611</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>171,832,289.91</b>	<b>171,832,289.91</b>
6111	Remuneraciones	171,832,289.91	171,832,289.91
61111	Sueldos y Salarios	133,796,532.54	133,796,532.54
61112	Contribuciones Patronales	22,611,320.23	22,611,320.23
61113	Prestaciones Sociales	15,424,437.14	15,424,437.14
<b>612</b>	<b>Servicios no Personales</b>	<b>14,076,548.45</b>	<b>14,076,548.45</b>
6121	Servicios Básicos	680,018.36	680,018.36
6122	Alquileres y Derechos	913,494.36	913,494.36
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	181,286.42	181,286.42
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	164,501.83	164,501.83
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	117,514.44	117,514.44
6126	Servicios Comerciales y Financieros	10,778,205.27	10,778,205.27
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	851,745.77	851,745.77
6129	Otros Servicios no Personales	389,782.00	389,782.00
61291	Otros Servicios no Personales	389,782.00	389,782.00
<b>613</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>8,470,906.41</b>	<b>8,470,906.41</b>
6131	Materiales y Suministros	7,343,690.26	7,343,690.26
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,246,651.68	1,246,651.68
61312	Textiles y Vestuarios	2,052,377.73	2,052,377.73
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	2,907,804.66	2,907,804.66
61314	Productos de Cuero y Caucho	15,841.26	15,841.26
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	575,535.47	575,535.47
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	50,452.04	50,452.04
61317	Productos Metálicos	349,454.09	349,454.09
61318	Productos Minerales no Metálicos	145,573.33	145,573.33
<b>6132</b>	<b>Materiales y Suministros Diversos</b>	<b>1,127,216.15</b>	<b>1,127,216.15</b>
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	249,552.06	249,552.06
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	167,869.68	167,869.68
61323	Útiles y Materiales Electricos	160,131.21	160,131.21
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	11,592.16	11,592.16
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	25,697.61	25,697.61
61326	Repuestos y Accesorios	512,373.43	512,373.43
<b>64</b>	<b>Donaciones, Transferencias y Subsidios</b>	<b>8,108,286.00</b>	<b>8,108,286.00</b>
<b>641</b>	<b>Donaciones Corrientes</b>	<b>8,108,286.00</b>	<b>8,108,286.00</b>
<b>6412</b>	<b>Donaciones Corrientes al Sector Externo</b>	<b>8,108,286.00</b>	<b>8,108,286.00</b>
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	8,108,286.00	8,108,286.00
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	0.00	0.00
<b>65</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>18,121,668.32</b>	<b>18,121,668.32</b>
<b>651</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>18,121,668.32</b>	<b>18,121,668.32</b>
<b>6514</b>	<b>Otros Gastos de Capital</b>	<b>13,066,113.32</b>	<b>13,066,113.32</b>
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	13,066,113.32	13,066,113.32
65142	Gastos de Capital de la Presidencia de la Republica		
<b>6515</b>	<b>Devoluciones de Ingresos</b>	<b>5,055,555.00</b>	<b>5,055,555.00</b>
65151	Devoluciones de Ingresos	5,055,555.00	5,055,555.00
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>220,609,699.09</b>	<b>220,609,699.09</b>
<b>7</b>	<b>Cuentas de Cierre</b>		
<b>71</b>	<b>Cuentas de Cierre</b>		
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>132,820,328.63</b>	<b>132,820,328.63</b>

TEGUCIGALPA M.D.C., 31 DE ENERO DE 2014

FIRMA:   
 NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA  
 CONTADOR GENERAL

