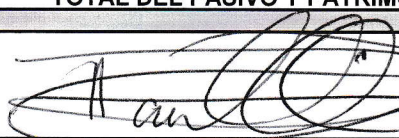


UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DE 2014
(EXPRESADO EN LEMPIRAS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		277,348,686.02	
Caja	14,689,840.09		
Bancos	262,658,845.93		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES		63,538,036.87	
Cuentas a Cobrar Corrientes	63,284,248.87		
Garantias	253,788.00		
BIENES INVENTARIABLES		22,566,881.74	
Materiales y Suministros	22,581,196.17		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			363,453,604.63
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		109,286,113.11	
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	40,063,346.51		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	71,469,706.79		
BIENES PREEXISTENTES		316,593,527.14	
Tierras y Terrenos	7,965,523.37		
Edificios	308,628,003.77		
MAQUINARIA Y EQUIPO		552,051,729.78	
Equipo de Oficina	83,856,376.05		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	228,987,059.86		
Equipos Educativos y Recreativos	42,679,372.14		
Equipos de Transporte	39,895,067.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	6,245,863.63		
Equipos de Comunicacion y Señalamiento	21,611,151.94		
Equipos de Informatica	115,828,780.07		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	6,982,910.98		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
OTROS BIENES		41,345,418.53	
MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO			
Equipo de Cocina	53,851.63		
LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES	41,337,446.06		
HERRAMIENTAS MAYORES	29,447.09		
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	-75,326.25		
BIENES PUBLICOS DE DOMINIO PRIVADO		16,803,098.46	
OBRAS URBANISTICAS	16,629,485.25		
CARRETERAS, CALLES Y PUENTES	173,613.21		
CONSTRUCCIONES		1,450,636,795.39	
Construcciones de Bienes de Dominio Privado	1,450,636,795.39		
ACTIVOS BIOLOGICOS		296,863.34	
Activos Biologicos (Semovientes)	296,863.34		
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			2,487,013,545.75
TOTAL DEL ACTIVO			2,850,467,150.38
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		296,902,541.42	
Remuneraciones por Pagar	80,012,174.43		
APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR			
Contribuciones Patronales por Pagar	115,153,696.21		
Deducciones por Pagar	101,736,670.78		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			296,902,541.42
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA		17,955,698.46	
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Sula	73,000.00		
Depositos de Alquileres Ciudad Universitaria	41,447.50		
Retenciones en Garantias a Constructoras	17,841,250.96		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			17,955,698.46
TOTAL DEL PASIVO			314,858,239.88
PATRIMONIO			
CAPITAL		2,448,975,964.50	
Capital de la UNAH	2,451,845,540.60		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS		86,632,946.00	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	-29,797,150.58		
Resultado del Ejercicio	116,430,096.58		
TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS			2,535,608,910.50
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2,850,467,150.38


LIC. RAÚL FORTIN ESTRADA
 Contador General



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2014

(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	23,919,071.72	57,375,651.59
531	Ingresos por Ventas		
5311	Venta de Bienes	1,546,234.47	2,142,985.75
532	Venta de Servicios		
5321	Venta de Servicios	22,372,837.25	55,232,665.84
54	Ingresos de No Operación	1,626,025.21	2,007,803.18
541	Intereses	730,145.11	780,083.30
5411	Intereses por Prestamos	27,688.11	39,444.25
5412	Intereses por Depósitos	521,712.84	544,892.09
5413	Intereses por Títulos y Valores	180,744.16	195,746.96
542	Alquileres	895,880.10	1,227,719.88
5421	Alquileres	895,880.10	1,227,719.88
54212	Otros Alquileres	895,880.10	1,227,719.88
553	Transferencias Corrientes	175,263,428.16	493,477,567.75
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	175,263,428.16	493,437,358.16
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	174,263,428.16	492,437,358.16
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	1,000,000.00	1,000,000.00
5532	Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	40,209.59
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	40,209.59
56	Otros Ingresos	2,065,073.79	3,442,604.08
561	Otros Ingresos	2,065,073.79	3,442,604.08
5612	Ingresos Varios	2,065,073.79	3,442,604.08
56123	Otros Ingresos	2,065,073.79	3,442,604.08
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	202,873,598.88	556,303,626.60
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo	180,128,858.07	374,508,602.84
611	Servicios Personales	154,616,741.94	326,449,031.85
6111	Remuneraciones	154,616,741.94	326,449,031.85
61111	Sueldos y Salarios	129,067,710.53	262,437,498.07
61112	Contribuciones Patronales	22,626,818.23	45,238,138.46
61113	Prestaciones Sociales	2,922,213.18	18,773,395.32
612	Servicios no Personales	18,001,062.69	32,077,611.14
6121	Servicios Básicos	6,773,687.96	7,453,706.32
6122	Alquileres y Derechos	483,651.58	1,397,145.94
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	2,860.00	184,146.42
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	422,372.08	586,873.91
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	577,445.38	694,959.82
6126	Servicios Comerciales y Financieros	4,485,061.06	15,263,266.33
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	2,068,922.34	2,920,668.11
6129	Otros Servicios no Personales	3,187,062.29	3,576,844.29
61291	Otros Servicios no Personales	3,187,062.29	3,576,844.29
613	Materiales y Suministros	7,511,053.44	15,981,959.85
6131	Materiales y Suministros	5,929,477.19	13,273,167.45
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	2,796,540.11	4,043,191.79
61312	Textiles y Vestuarios	258,339.92	2,310,717.65
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	1,352,301.88	4,260,106.54
61314	Productos de Cuero y Caucho	18,566.97	34,408.23
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,135,976.54	1,711,512.01
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	42,892.99	93,345.03
61317	Productos Metálicos	229,256.60	578,710.69
61318	Productos Minerales no Metálicos	95,602.18	241,175.51
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,581,576.25	2,708,792.40
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	139,288.91	388,840.97
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	268,153.21	436,022.89
61323	Utiles y Materiales Electricos	508,345.22	668,476.43
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	7,095.14	18,687.30
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	113,157.30	138,854.91
61326	Repuestos y Accesorios	453,206.61	965,580.04
61327	Energia Electrica para Reventa	0.00	0.00
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	92,329.86	92,329.86
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	9,001,689.50	17,109,975.50
641	Donaciones Corrientes	9,001,689.50	17,109,975.50
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	104,799.27	104,799.27
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	104,799.27	104,799.27
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	8,896,890.23	17,005,176.23
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	8,896,890.23	17,005,176.23
65	Otros Gastos	30,133,283.36	48,254,951.68
651	Otros Gastos	30,133,283.36	48,254,951.68
6514	Otros Gastos de Capital	30,133,283.36	43,199,396.68
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	30,133,283.36	43,199,396.68
6515	Devoluciones de Ingresos	0.00	5,055,555.00
65151	Devoluciones de Ingresos	0.00	5,055,555.00
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	219,263,830.93	439,873,530.02
7	Cuentas de Cierre		
71	Cuentas de Cierre		
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-16,390,232.05	116,430,096.58

TEGUCIGALPA M.D.C., 28 DE FEBRERO DE 2014

FIRMA

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA
 CONTADOR GENERAL



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 28 DE FEBRERO 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	2,161,292.10
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH	12,528,547.99
1112	BANCOS	262,658,845.93
		277,348,686.02

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.

TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta lo representan las inversiones que la UNAH bonos del estado, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1211-01-01	BCH Bono de solidaridad Agricola	1,844,000.00
		1,844,000.00

El Bono de Solidaridad Agrícola con vencimiento el 29 de junio de 2019 y a la tasa de interés del 5% anual.

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	253,788.00
		253,788.00



CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Comerciales

El saldo de esta cuenta está integrado por las subcuentas siguientes, así:

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2112-01	Planillas por Pagar		80,012,174.43
2113-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	73,349,306.90	
2113-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	38,477,874.16	111,827,181.06
2113-01	Aporte Patronal al I.H.S.S.	3,326,515.15	3,326,515.15
2113-04	Deducciones por Pagar	101,736,670.78	99,156,667.70
			294,322,538.34

La cuenta 2112-01 representa el saldo pendiente de planillas por pagar corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida en cumplimiento del Contrato Colectivo.

El saldo de la cuenta 2113-01 está integrado por los valores pendientes de pagar al INPREUNAH, I.H.S.S. y por las deducciones realizadas a los empleados y pendientes de pagar. El valor por pagar al INPREUNAH está representado por el aporte patronal pendiente de pagar y, que la Tesorería General de la Republica les transfiere directamente; actualmente se refleja el saldo del aporte por pagar del año 2013 y el aporte patronal correspondiente al mes de enero de 2014. El saldo de la cuenta 2113-04 representa los valores retenidos a los empleados y pendientes de pagar.

