

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DE 2014

(EXPRESADO EN LEMPIRAS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			318,991,674.85
Caja	10,282,374.92		
Bancos	308,709,299.93		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES			62,764,084.35
Cuentas a Cobrar Corrientes	62,467,998.35		
Garantias	296,086.00		
BIENES INVENTARIABLES			23,530,129.11
Materiales y Suministros	23,544,443.54		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			405,285,888.31
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES			109,310,910.23
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	40,452,371.45		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	71,105,478.97		
BIENES PREEXISTENTES			316,598,752.60
Tierras y Terrenos	7,965,523.37		
Edificios	308,633,229.23		
MAQUINARIA Y EQUIPO			588,246,777.27
Equipo de Oficina	84,447,332.23		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	243,014,385.26		
Equipos Educacionales y Recreativos	42,870,845.14		
Equipos de Transporte	39,895,067.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agrícola	6,439,966.56		
Equipos de Comunicación y Señalamiento	21,691,234.84		
Equipos de Informatica	136,907,340.99		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	7,015,457.14		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
OTROS BIENES			44,265,753.03
MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO			
Equipo de Cocina	53,851.63		
LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES	41,392,874.72		
HERRAMIENTAS MAYORES	29,447.09		
EQUIPO DE LABORATORIO NO MEDICO	2,864,905.84		
(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			1,459,086,935.44
Construcciones de Bienes de Dominio Privado	1,459,086,935.44		
ACTIVOS BIOLOGICOS	296,863.34		296,863.34
ACTIVOS INTANGIBLES	115,549.83		115,549.83
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			2,534,724,640.20
TOTAL DEL ACTIVO			2,940,010,528.51
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			322,294,777.49
Remuneraciones por Pagar	85,318,816.42		
APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR			
Contribuciones Patronales por Pagar	134,392,633.29		
Deducciones por Pagar	102,583,327.78		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			322,294,777.49
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA			18,180,104.45
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Sula	85,800.00		
Depositos de Alquileres Ciudad Universitaria	87,877.50		
Retenciones de Garantia en Contratos a Pagar	22,176.64		
Retenciones en Garantias a Constructoras	17,984,250.31		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			18,180,104.45
TOTAL DEL PASIVO			340,474,881.94
PATRIMONIO			
CAPITAL			2,498,056,832.14
Capital de la UNAH	2,500,926,408.24		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS			101,478,814.43
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	125,223,893.75		
Resultado del Ejercicio	-23,745,079.32		
TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS			2,599,535,646.57
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2,940,010,528.51


LIC. RAUL FORTIN ESTRADA
 Contador General



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014
(VALORES EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	7,246,835.52	64,622,487.11
531	Ingresos por Ventas		
5311	Venta de Bienes	241,393.81	2,384,379.56
532	Venta de Servicios		
5321	Venta de Servicios	7,005,441.71	62,238,107.55
54	Ingresos de No Operación	1,081,688.95	3,089,492.13
541	Intereses	210,598.45	990,681.75
5411	Intereses por Prestamos	34,389.49	73,833.74
5412	Intereses por Depósitos	61,213.52	606,105.61
5413	Intereses por Títulos y Valores	114,995.44	310,742.40
542	Alquileres	871,090.50	2,098,810.38
5421	Alquileres	871,090.50	2,098,810.38
54212	Otros Alquileres	871,090.50	2,098,810.38
553	Transferencias Corrientes	107,985,696.49	601,463,264.24
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	107,896,106.79	601,333,464.95
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	105,396,106.79	596,833,464.95
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	0.00	1,000,000.00
55318	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	2,500,000.00	3,500,000.00
5532	Transferencias Corrientes del Sector Externo	89,589.70	129,799.29
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	89,589.70	129,799.29
56	Otros Ingresos	2,432,098.67	5,874,702.75
561	Otros Ingresos	2,432,098.67	5,874,702.75
5612	Ingresos Varios	2,432,098.67	5,874,702.75
56123	Otros Ingresos	2,432,098.67	5,874,702.75
56124	Devolucion de Gastos de Ejercicios Anteriores		
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	118,746,319.63	675,049,946.23
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo	191,768,536.12	566,277,138.96
611	Servicios Personales	169,951,070.81	496,400,102.66
6111	Remuneraciones	169,951,070.81	496,400,102.66
61111	Sueldos y Salarios	132,740,208.54	396,792,928.98
61112	Contribuciones Patronales	22,592,378.23	67,830,516.69
61113	Prestaciones Sociales	14,618,484.04	31,776,656.99
612	Servicios no Personales	17,375,348.97	49,452,960.11
6121	Servicios Básicos	2,842,065.55	10,295,771.87
6122	Alquileres y Derechos	95,448.60	1,492,594.54
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	20,181.08	204,327.50
6124	Mantenimiento y otros Reparación de Maquinaria y Equipo	416,112.99	1,002,986.90
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	201,413.80	896,373.62
6126	Servicios Comerciales y Financieros	9,318,043.94	24,581,310.27
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	3,613,326.75	6,533,994.86
6129	Otros Servicios no Personales	868,756.26	4,445,600.55
61291	Otros Servicios no Personales	868,756.26	4,445,600.55
613	Materiales y Suministros	4,442,116.34	20,424,076.19
6131	Materiales y Suministros	3,656,593.68	16,929,761.13
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,179,088.78	5,222,280.57
61312	Textiles y Vestuarios	81,415.32	2,392,132.97
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	1,162,082.79	5,422,189.33
61314	Productos de Cuero y Caucho	16,549.00	50,957.23
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	862,530.28	2,574,042.29
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	72,371.81	165,716.84
61317	Productos Metálicos	251,430.99	830,141.68
61318	Productos Minerales no Metálicos	31,124.71	272,300.22
6132	Materiales y Suministros Diversos	785,522.66	3,494,315.06
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	79,692.05	468,533.02
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	116,851.66	552,874.55
61323	Utiles y Materiales Electricos	203,891.12	872,367.55
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	3,007.40	21,694.70
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	4,330.18	108,944.09
61326	Repuestos y Accesorios	377,750.25	1,469,901.15
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	19,494,078.20	36,604,053.70
641	Donaciones Corrientes	19,494,078.20	36,604,053.70
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	19,494,078.20	36,604,053.70
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	19,494,078.20	36,604,053.70
65	Otros Gastos	47,658,881.21	95,913,832.89
651	Otros Gastos	47,658,881.21	95,913,832.89
6514	Otros Gastos de Capital	47,658,881.21	90,858,277.89
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	47,658,881.21	90,858,277.89
6515	Devoluciones de Ingresos	0.00	5,055,555.00
65151	Devoluciones de Ingresos	-	5,055,555.00
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	258,921,495.53	698,795,025.55
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-140,175,175.90	-23,745,079.32

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

FIRMA

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA
 CONTADOR GENERAL



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MARZO 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		2,366,292.10
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH		7,916,102.82
1112	BANCOS		308,709,299.93
	TOTAL LEMPIRAS		318,991,694.85

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	BCH Bono de solidaridad Agricola		1,844,000.00
	TOTAL LEMPIRAS		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 retenciones varias, así:

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111	Cuentas por Pagar Comerciales	-	-
2111	Cuentas por Pagar Contratistas	-	-
2112-01	Remuneraciones por Pagar	85,318,816.42	85,318,816.42
2131-03	Retenciones en Contratos a Pagar	17,984,250.31	17,984,250.31
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH	131,066,118.14	131,066,118.14
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.	3,326,515.15	3,326,515.15
2113-04	Otras Deducciones por Pagar	102,583,327.78	102,583,327.78
	TOTAL LEMPIRAS		340,279,027.80

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.