

**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**

**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 30 DE ABRIL DE 2014**

(EXPRESADO EN LEMPIRAS)

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		274,499,036.71	
Caja	17,259,609.09		
Bancos	257,239,427.62		
<b>CUENTAS A COBRAR CORRIENTES</b>		63,575,801.43	
Cuentas a Cobrar Corrientes	63,279,715.43		
Garantias	296,086.00		
<b>BIENES INVENTARIABLES</b>		26,710,117.16	
Materiales y Suministros	26,724,431.59		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			364,784,955.30
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		105,823,423.53	
<b>INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>			
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	40,657,108.10		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	67,413,255.62		
<b>BIENES PREEXISTENTES</b>		319,098,752.60	
Tierras y Terrenos	10,465,523.37		
Edificios	308,633,229.23		
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		590,559,344.17	
Equipo de Oficina	85,142,051.29		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	243,073,381.26		
Equipos Educacionales y Recreativos	42,949,079.70		
Equipos de Transporte	39,895,067.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	6,439,966.56		
Equipos de Comunicacion y Señalamiento	22,906,065.94		
Equipos de Informatica	137,171,397.17		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	7,017,187.14		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
<b>OTROS BIENES</b>		44,380,323.72	
<b>MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO</b>			
Equipo de Cocina	53,851.63		
<b>LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES</b>	41,507,445.41		
<b>HERRAMIENTAS MAYORES</b>	29,447.09		
<b>EQUIPO DE LABORATORIO NO MEDICO</b>	2,864,905.84		
(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>		1,529,874,444.65	
Construcciones de Bienes Publicos de Dominio Privado	1,529,874,444.65		
<b>ACTIVOS BIOLOGICOS</b>		296,863.34	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		115,549.83	
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			2,606,951,800.30
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			2,971,736,755.60
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		327,585,550.53	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
Remuneraciones por Pagar	69,115,464.33		
<b>APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>			
Contribuciones Patronales por Pagar	153,699,434.88		
Deducciones por Pagar	104,770,651.32		
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			327,585,550.53
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		13,065,732.62	
<b>FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA</b>			
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	12,869,878.48		
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>			13,065,732.62
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			340,651,283.15
<b>PATRIMONIO</b>		2,577,168,807.44	
<b>CAPITAL</b>			
Capital de la UNAH	2,580,038,383.54		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
<b>RESERVAS</b>		53,916,665.01	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	123,016,125.15		
Resultado del Ejercicio	-69,099,460.14		
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS</b>			2,631,085,472.45
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			2,971,736,755.60

  
**LIC. RAUL FORTIN ESTRADA**  
 Contador General



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 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>6,847,304.56</b>	<b>71,469,791.67</b>
<b>531</b>	<b>Ingresos por Ventas</b>	<b>246,278.64</b>	<b>2,630,658.20</b>
5311	Venta de Bienes	246,278.64	2,630,658.20
<b>532</b>	<b>Venta de Servicios</b>	<b>6,601,025.92</b>	<b>68,839,133.47</b>
5321	Venta de Servicios	6,601,025.92	68,839,133.47
<b>54</b>	<b>Ingresos de No Operación</b>	<b>1,045,314.43</b>	<b>4,134,806.56</b>
<b>541</b>	<b>Intereses</b>	<b>288,506.67</b>	<b>1,279,188.42</b>
5411	Intereses por Prestamos	23,815.40	97,649.14
5412	Intereses por Depósitos	264,691.27	870,796.88
5413	Intereses por Títulos y Valores	0.00	310,742.40
<b>542</b>	<b>Alquileres</b>	<b>756,807.76</b>	<b>2,855,618.14</b>
5421	Alquileres	756,807.76	2,855,618.14
54212	Otros Alquileres	0.00	2,098,810.38
<b>553</b>	<b>Transferencias Corrientes</b>	<b>223,082,719.88</b>	<b>824,545,984.12</b>
<b>5531</b>	<b>Transferencias Corrientes del Sector Publico</b>	<b>222,897,999.84</b>	<b>824,231,464.79</b>
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	199,999,999.84	785,684,064.79
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	22,898,000.00	35,047,400.00
55318	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	0.00	3,500,000.00
<b>5532</b>	<b>Transferencias Corrientes del Sector Externo</b>	<b>184,720.04</b>	<b>314,519.33</b>
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	184,720.04	314,519.33
<b>56</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>1,899,446.38</b>	<b>7,774,149.13</b>
<b>561</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>1,899,446.38</b>	<b>7,774,149.13</b>
<b>5612</b>	<b>Ingresos Varios</b>	<b>1,899,446.38</b>	<b>7,774,149.13</b>
56123	Otros Ingresos	1,899,446.38	7,774,149.13
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>232,874,785.25</b>	<b>907,924,731.48</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>61</b>	<b>Gastos de Consumo</b>	<b>199,510,082.18</b>	<b>765,787,221.14</b>
<b>611</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>179,527,044.57</b>	<b>675,927,147.23</b>
6111	Remuneraciones	179,527,044.57	675,927,147.23
61111	Sueldos y Salarios	140,347,059.65	537,139,988.63
61112	Contribuciones Patronales	22,679,184.74	90,509,701.43
61113	Prestaciones Sociales	16,500,800.18	48,277,457.17
<b>612</b>	<b>Servicios no Personales</b>	<b>14,348,041.49</b>	<b>63,801,001.60</b>
6121	Servicios Básicos	916,388.41	11,212,160.28
6122	Alquileres y Derechos	1,104,053.24	2,596,647.78
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	341.33	204,668.83
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	289,820.15	1,292,807.05
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	4,805.80	901,179.42
6126	Servicios Comerciales y Financieros	1,680,697.72	26,262,007.99
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	3,404,000.00	9,937,994.86
6129	Otros Servicios no Personales	6,947,934.84	11,393,535.39
61291	Otros Servicios no Personales	6,947,934.84	11,393,535.39
<b>613</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>5,634,996.12</b>	<b>26,059,072.31</b>
6131	Materiales y Suministros	5,288,664.34	22,218,425.47
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	779,617.92	6,001,898.49
61312	Textiles y Vestuarios	671,315.46	3,063,448.43
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	3,136,948.80	8,559,138.13
61314	Productos de Cuero y Caucho	6,862.12	57,819.35
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	440,983.06	3,015,025.35
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	115,735.89	281,452.73
61317	Productos Metálicos	117,919.95	948,061.63
61318	Productos Minerales no Metálicos	19,281.14	291,581.36
<b>6132</b>	<b>Materiales y Suministros Diversos</b>	<b>346,331.78</b>	<b>3,840,646.84</b>
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	19,905.12	488,438.14
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	51,598.21	604,472.76
61323	Útiles y Materiales Electricos	2,057.73	874,425.28
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	12,711.02	34,405.72
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	7,710.02	116,654.11
61326	Repuestos y Accesorios	252,349.68	1,722,250.83
<b>64</b>	<b>Donaciones, Transferencias y Subsidios</b>	<b>3,608,745.94</b>	<b>40,212,799.64</b>
<b>641</b>	<b>Donaciones Corrientes</b>	<b>3,608,745.94</b>	<b>40,212,799.64</b>
<b>6412</b>	<b>Donaciones Corrientes al Sector Externo</b>	<b>3,608,745.94</b>	<b>40,212,799.64</b>
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	3,608,745.94	40,212,799.64
<b>65</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>75,110,337.95</b>	<b>171,024,170.84</b>
<b>651</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>75,110,337.95</b>	<b>171,024,170.84</b>
<b>6514</b>	<b>Otros Gastos de Capital</b>	<b>75,110,337.95</b>	<b>165,968,615.84</b>
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	75,110,337.95	165,968,615.84
<b>6515</b>	<b>Devoluciones de Ingresos</b>	<b>0.00</b>	<b>5,055,555.00</b>
65151	Devoluciones de Ingresos	0.00	5,055,555.00
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>278,229,166.07</b>	<b>977,024,191.62</b>
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-45,354,380.82</b>	<b>-69,099,460.14</b>

TEGUCIGALPA M.D.C., 30 DE ABRIL DE 2014

FIRMA:

NOMBRE: RAUL FORTIN ESTRADA  
CONTADOR GENERAL



# UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE ABRIL 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	2,246,292.10
1111-02	Caja Tesorería General UNAH	15,013,316.99
1112	BANCOS	257,239,427.62
		274,499,036.71

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 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 Agrícola	1,844,000.00
	TOTAL LEMPIRAS	1,844,000.00

#### 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 Garantía ENEE	253,788.00
		253,788.00

## 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
2112-01	Planillas por Pagar		69,115,464.33
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	73,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	76,955,748.32	150,305,055.22
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-04	Deducciones por Pagar		104,770,651.32
			327,585,550.53

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.

