

**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>                               |                  |                  |                  |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                              |                  | 327,585,550.53   |                  |
| 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>                                     |                  |                  |                  |
| <b>CAPITAL</b>  |                  | 2,577,168,807.44 |                  |
| 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.

