

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

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		228,948,289.80	
Caja	14,915,629.95		
Bancos	214,032,659.85		
<b>CUENTAS A COBRAR CORRIENTES</b>		63,589,850.65	
Cuentas a Cobrar Corrientes	63,293,764.65		
Garantias	296,086.00		
<b>BIENES INVENTARIABLES</b>		27,879,317.60	
Materiales y Suministros	27,893,632.03		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			320,417,458.05
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>		103,541,017.55	
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	40,979,065.90		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	64,808,891.84		
<b>BIENES PREEXISTENTES</b>		319,109,365.40	
Tierras y Terrenos	10,465,523.37		
Edificios	308,643,842.03		
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		592,203,813.08	
Equipo de Oficina	85,572,547.36		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	243,230,613.80		
Equipos Educacionales y Recreativos	43,155,540.41		
Equipos de Transporte	39,895,067.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	6,446,000.45		
Equipos de Comunicacion y Señalamiento	23,016,957.05		
Equipos de Informatica	137,881,168.71		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	7,040,770.19		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
<b>OTROS BIENES</b>		45,628,816.69	
<b>MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO</b>			
Equipo de Cocina	53,851.63		
<b>LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES</b>			
	42,632,389.27		
<b>HERRAMIENTAS MAYORES</b>			
	29,447.09		
<b>EQUIPO DE LABORATORIO NO MEDICO</b>			
	2,988,454.95		
(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>		1,550,693,279.41	
Construcciones de Bienes Publicos de Dominio Privado	1,550,693,279.41		
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>		485,679.88	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		115,549.83	
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			2,628,580,620.30
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			2,948,998,078.35
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		341,938,944.24	
Remuneraciones por Pagar	60,861,778.62		
<b>APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>			
Contribuciones Patronales por Pagar	172,938,371.96		
Deducciones por Pagar	108,138,793.66		
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			341,938,944.24
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA</b>		11,666,044.12	
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	11,470,189.98		
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>			11,666,044.12
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			353,604,988.36
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL</b>		2,601,493,568.23	
Capital de la UNAH	2,604,363,144.33		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
<b>RESERVAS</b>		6,100,478.24	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	120,367,739.96		
Resultado del Ejercicio	-126,468,218.20		
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS</b>			2,595,393,089.99
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			2,948,998,078.35

  
**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>		
53	Ingresos de Operación	18,146,613.42	89,616,405.09
531	Ingresos por Ventas	1,068,828.83	3,699,487.03
5311	Venta de Bienes	1,068,828.83	3,699,487.03
532	Venta de Servicios	17,077,784.59	85,916,918.06
5321	Venta de Servicios	17,077,784.59	85,916,918.06
54	Ingresos de No Operación	835,020.37	4,969,826.93
541	Intereses	21,122.89	1,300,311.31
5411	Intereses por Prestamos	21,122.89	118,772.03
5412	Intereses por Depósitos	0.00	870,796.88
5413	Intereses por Títulos y Valores	0.00	310,742.40
542	Alquileres	813,897.48	3,669,515.62
5421	Alquileres	813,897.48	3,669,515.62
54212	Otros Alquileres	0.00	2,098,810.38
553	Transferencias Corrientes	202,354,647.67	1,026,900,631.79
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	202,354,647.67	1,026,586,112.46
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	200,000,647.67	985,684,712.46
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	2,354,000.00	37,401,400.00
55318	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	0.00	3,500,000.00
5532	Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	314,519.33
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	-	314,519.33
56	Otros Ingresos	2,978,338.07	10,752,487.20
561	Otros Ingresos	2,978,338.07	10,752,487.20
5612	Ingresos Varios	2,978,338.07	10,752,487.20
56123	Otros Ingresos	2,978,338.07	10,752,487.20
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>224,314,619.53</b>	<b>1,132,239,351.01</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
61	Gastos de Consumo	239,967,757.81	1,010,810,533.95
611	Servicios Personales	208,322,258.16	884,249,405.39
6111	Remuneraciones	208,322,258.16	884,249,405.39
61111	Sueldos y Salarios	168,233,310.06	705,373,298.69
61112	Contribuciones Patronales	22,527,023.50	113,036,724.93
61113	Prestaciones Sociales	17,561,924.60	65,839,381.77
612	Servicios no Personales	25,704,365.25	94,560,921.85
6121	Servicios Básicos	7,857,091.81	19,069,252.09
6122	Alquileres y Derechos	240,773.48	2,837,421.26
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	19,240.00	223,908.83
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	189,949.08	1,482,756.13
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	4,740,521.15	5,641,700.57
6126	Servicios Comerciales y Financieros	2,516,906.46	33,834,469.45
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	3,018,459.27	12,956,454.13
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	0.00	1,527.46
61283	Multas y Recargos	0.00	1,527.46
6129	Otros Servicios no Personales	7,121,424.00	18,513,431.93
61291	Otros Servicios no Personales	7,121,424.00	18,513,431.93
613	Materiales y Suministros	5,941,134.40	32,000,206.71
6131	Materiales y Suministros	4,605,121.42	26,823,546.89
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,184,603.88	7,186,502.37
61312	Textiles y Vestuarios	103,749.45	3,167,197.88
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	1,793,341.75	10,352,479.88
61314	Productos de Cuero y Caucho	39,339.07	97,158.42
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	1,070,913.74	4,085,939.09
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	160,799.55	442,252.28
61317	Productos Metálicos	204,912.46	1,152,974.09
61318	Productos Minerales no Metálicos	47,461.52	339,042.88
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,336,012.98	5,176,659.82
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	375,731.19	864,169.33
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	102,668.05	707,140.81
61323	Útiles y Materiales Electricos	19,830.63	894,255.91
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	7,199.73	41,605.45
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	67,684.44	184,338.55
61326	Repuestos y Accesorios	762,898.94	2,485,149.77
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	19,187,366.90	59,400,166.54
641	Donaciones Corrientes	19,187,366.90	59,400,166.54
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	0.00	387,556.82
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	0.00	387,556.82
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	0.00	387,556.82
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	19,187,366.90	59,012,609.72
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	19,028,630.17	58,662,391.59
64133	Donaciones Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	158,736.73	350,218.13
65	Otros Gastos	22,528,252.88	188,496,868.72
651	Otros Gastos	22,528,252.88	188,496,868.72
6514	Otros Gastos de Capital	22,528,252.88	188,496,868.72
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	22,528,252.88	188,496,868.72
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>281,683,377.59</b>	<b>1,258,707,569.21</b>
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-57,368,758.06</b>	<b>-126,468,218.20</b>

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

FIRMA

NOMBRE: RAÚL 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	2,446,592.10
1111-02	Caja Tesorería General UNAH	12,469,037.85
1112	BANCOS	214,032,659.85
		228,948,289.80

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 Agricola	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:

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>SALDO</b>
2112-01	Planillas por Pagar		60,861,778.62
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	73,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	96,194,685.40	169,543,992.30
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-04	Deducciones por Pagar		108,138,793.66
			341,938,944.24

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.

