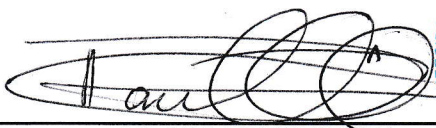


UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2014
(EXPRESADO EN LEMPIRAS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		230,399,456.47	
Caja	15,652,076.71		
Bancos	214,747,379.76		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES		65,662,743.76	
Cuentas a Cobrar Corrientes	65,366,657.76		
Garantias	296,086.00		
BIENES INVENTARIABLES		28,809,423.72	
Materiales y Suministros	28,823,738.15		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			324,871,623.95
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		101,917,010.64	
Titulos y Valores a Largo Plazo	1,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	41,189,703.77		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	62,974,247.06		
BIENES PREEXISTENTES		319,109,365.40	
Tierras y Terrenos	10,465,523.37		
Edificios	308,643,842.03		
MAQUINARIA Y EQUIPO		608,209,079.66	
Equipo de Oficina	86,242,770.67		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	249,498,599.06		
Equipos Educacionales y Recreativos	43,175,130.41		
Equipos de Transporte	48,653,192.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	6,446,000.45		
Equipos de Comunicación y Señalamiento	23,049,650.41		
Equipos de Informatica	138,133,916.96		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	7,044,671.59		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
OTROS BIENES		46,287,358.12	
MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO			
Equipo de Cocina	53,851.63		
LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES			
	42,632,389.27		
HERRAMIENTAS MAYORES			
	96,412.09		
EQUIPO DE LABORATORIO NO MEDICO			
	3,580,031.38		
(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	-75,326.25		
BIENES PUBLICOS DE DOMINIO PRIVADO		16,803,098.46	
OBRAS URBANISTICAS			
CARRETERAS, CALLES Y PUENTES	16,629,485.25		
	173,613.21		
CONSTRUCCIONES		1,566,392,034.65	
Construcciones de Bienes Publicos de Dominio Privado	1,566,392,034.65		
ACTIVOS BIOLOGICOS		485,679.88	
ACTIVOS INTANGIBLES		142,654.83	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			2,659,346,281.64
TOTAL DEL ACTIVO			2,984,217,905.59
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		349,213,261.91	
Remuneraciones por Pagar	77,422,387.42		
APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR			
Contribuciones Patronales por Pagar	162,177,309.04		
Deducciones por Pagar	109,613,565.45		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			349,213,261.91
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA		11,552,278.19	
Depositos de Alquileres UNAH Valle de Suia	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	11,356,424.05		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			11,552,278.19
TOTAL DEL PASIVO			360,765,540.10
PATRIMONIO			
CAPITAL		2,635,023,980.47	
Capital de la UNAH	2,637,893,556.57		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS		11,571,614.98	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	120,367,739.96		
Resultado del Ejercicio	-131,939,354.94		
TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS			2,623,452,365.49
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			2,984,217,905.59



LIC. RAUL FORTIN ESTRADA
Contador General



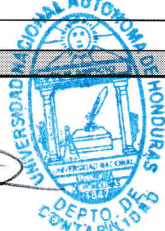
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2014
(EN LEMPIRAS)

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	17,620,960.83	107,237,365.92
531	Ingresos por Ventas	852,246.10	4,551,733.13
5311	Venta de Bienes	852,246.10	4,551,733.13
532	Venta de Servicios	16,768,714.73	102,685,632.79
5321	Venta de Servicios	16,768,714.73	102,685,632.79
54	Ingresos de No Operación	1,025,011.84	5,994,838.77
541	Intereses	259,386.63	1,559,697.94
5411	Intereses por Prestamos	38,123.52	156,895.55
5412	Intereses por Depósitos	221,263.11	1,092,059.99
5413	Intereses por Títulos y Valores	0.00	310,742.40
542	Alquileres	765,625.21	4,435,140.83
5421	Alquileres	765,625.21	4,435,140.83
54212	Otros Alquileres	765,625.21	4,435,140.83
553	Transferencias Corrientes	386,692,000.00	1,413,592,631.79
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	386,692,000.00	1,413,278,112.46
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	370,000,000.00	1,355,684,712.46
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	16,692,000.00	54,093,400.00
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	4,099,488.65	14,851,975.85
561	Otros Ingresos	4,099,488.65	14,851,975.85
5612	Ingresos Varios	4,099,488.65	14,851,975.85
56123	Otros Ingresos	4,099,488.65	14,851,975.85
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	409,437,461.32	1,541,676,812.33
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo	362,344,362.49	1,373,154,896.44
611	Servicios Personales	344,435,020.58	1,228,684,425.97
6111	Remuneraciones	344,435,020.58	1,228,684,425.97
61111	Sueldos y Salarios	300,145,294.87	1,005,518,593.56
61112	Contribuciones Patronales	22,687,088.23	135,723,813.16
61113	Prestaciones Sociales	21,602,637.48	87,442,019.25
612	Servicios no Personales	14,022,498.99	108,583,420.84
6121	Servicios Básicos	3,414,032.38	22,483,284.47
6122	Alquileres y Derechos	829,099.86	3,666,521.12
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	3,500.00	227,408.83
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	454,331.72	1,937,087.85
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	65,041.94	5,706,742.51
6126	Servicios Comerciales y Financieros	6,715,390.13	40,549,859.58
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	2,540,485.91	15,496,940.04
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	350.97	1,878.43
61283	Multas y Recargos	350.97	1,878.43
6129	Otros Servicios no Personales	266.08	18,513,698.01
61291	Otros Servicios no Personales	266.08	18,513,698.01
613	Materiales y Suministros	3,886,842.92	35,887,049.63
6131	Materiales y Suministros	2,514,378.10	29,337,924.99
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	527,996.64	7,714,499.01
61312	Textiles y Vestuarios	62,846.60	3,230,044.48
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	1,106,525.65	11,459,005.53
61314	Productos de Cuero y Caucho	14,434.80	111,593.22
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	632,296.27	4,718,235.36
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	26,885.80	468,937.88
61317	Productos Metálicos	102,732.54	1,255,706.63
61318	Productos Minerales no Metálicos	40,860.00	379,902.88
6132	Materiales y Suministros Diversos	1,372,464.82	6,549,124.64
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	54,367.45	918,536.78
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	280,945.20	988,086.01
61323	Útiles y Materiales Electricos	74,508.11	968,764.02
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	10,169.73	51,775.18
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	38,945.99	223,284.54
61326	Repuestos y Accesorios	913,528.34	3,398,678.11
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	20,160,622.57	79,223,755.11
641	Donaciones Corrientes	20,160,622.57	79,223,755.11
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	222,510.20	610,067.02
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	222,510.20	610,067.02
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	222,510.20	610,067.02
6413	Donaciones Corrientes al Sector Privado	19,938,112.37	78,613,688.09
64132	Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales	19,601,078.37	78,263,469.96
64133	Donaciones Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	337,034.00	350,218.13
65	Otros Gastos	32,403,613.00	220,900,481.72
651	Otros Gastos	32,403,613.00	220,900,481.72
6514	Otros Gastos de Capital	32,403,613.00	220,900,481.72
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	32,403,613.00	220,900,481.72
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	414,908,598.06	1,673,279,133.27
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-5,471,136.74	-131,602,320.94

TEGUCIGALPA M.D.C., 30 DE JUNIO 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 JUNIO 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	2,648,592.10
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH	13,003,484.61
1112	BANCOS	214,747,379.76
		230,399,456.47

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 Garantia ENEE	296,086.00
		296,086.00



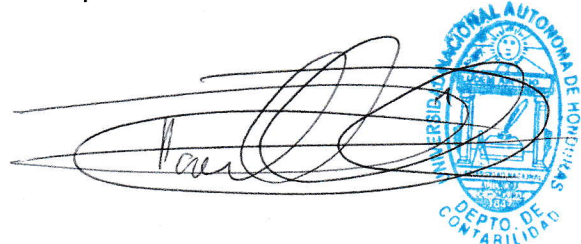
CUENTAS POR PAGAR

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		77,422,387.42
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	43,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	115,433,622.48	158,782,929.38
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-04	Deducciones por Pagar		109,613,565.45
			349,213,261.91

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.



The image shows a handwritten signature in black ink over a circular official stamp. The stamp is blue and contains the text 'COMPTROLLER GENERAL AUTONOMA DE HONDURAS' around the top and 'DEPTO. DE CONTABILIDAD' around the bottom. The center of the stamp features a coat of arms with a sun, a book, and a scale.