

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

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		226,588,285.50	
Caja	15,831,244.91		
Bancos	210,757,040.59		
CUENTAS A COBRAR CORRIENTES		64,706,875.47	
Cuentas a Cobrar Corrientes	64,410,789.47		
Garantias	296,086.00		
BIENES INVENTARIABLES		28,955,228.39	
Materiales y Suministros	28,969,542.82		
(Prevision para Perdidas de Materiales y Suministros)	-14,314.43		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			320,250,389.36
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		350,809,629.27	
Titulos y Valores a Largo Plazo	251,844,000.00		
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	41,289,034.92		
(-) Prevision para Cuentas a Cobrar	-4,090,940.19		
Documentos a Cobrar a Largo Plazo	61,767,534.54		
BIENES PREEXISTENTES		319,377,593.62	
Tierras y Terrenos	10,465,523.37		
Edificios	308,912,070.25		
MAQUINARIA Y EQUIPO		612,707,591.44	
Equipo de Oficina	86,354,914.78		
Equipos Medicos, Sanitarios y Laboratorios	252,669,147.43		
Equipos Educacionales y Recreativos	43,883,985.17		
Equipos de Transporte	48,653,192.77		
Equipo de Imprenta	5,176,632.53		
Equipo Agricola	6,446,000.45		
Equipos de Comunicacion y Señalamiento	23,196,806.52		
Equipos de Informatica	138,443,225.96		
Equipos de Bibliotecas	1,853,957.56		
Equipos Varios	7,095,171.02		
(Depreciaciones Acumuladas de Maquinaria y Equipo)	-1,065,442.75		
OTROS BIENES		46,408,438.62	
MUEBLES DE HOGAR Y ALOJAMIENTO			
Equipo de Cocina	53,851.63		
LIBROS, REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES	42,753,469.77		
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	16,629,485.25		
CARRETERAS, CALLES Y PUENTES	173,613.21		
CONSTRUCCIONES		1,591,020,320.46	
Construcciones de Bienes Publicos de Dominio Privado	1,591,020,320.46		
ACTIVOS BIOLOGICOS		485,679.88	
ACTIVOS INTANGIBLES		159,822.08	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			2,937,772,173.83
TOTAL DEL ACTIVO			3,258,022,563.19
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR		352,230,941.14	
Remuneraciones por Pagar	61,626,497.06		
APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR			
Contribuciones Patronales por Pagar	181,416,246.12		
Deducciones por Pagar	109,188,197.96		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			352,230,941.14
PASIVO NO CORRIENTE			
FONDOS DE TERCEROS EN CUSTODIA Y GARANTIA		11,570,157.99	
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	11,374,303.85		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			11,570,157.99
TOTAL DEL PASIVO			363,801,099.13
PATRIMONIO			
CAPITAL		2,663,604,849.48	
Capital de la UNAH	2,666,474,425.58		
Ajustes al Capital de la UNAH	-2,869,576.10		
RESERVAS		230,616,614.58	
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	118,645,197.84		
Resultado del Ejercicio	111,971,416.74		
TOTAL DEL PATRIMONIO Y RESERVAS			2,894,221,464.06
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			3,258,022,563.19


LIC. RAUL FORTIN ESTRADA
 Contador General



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

CTA.	DESCRIPCION	DEL MES	ACUMULADO
5	INGRESOS		
53	Ingresos de Operación	12,300,730.93	119,538,096.85
531	Ingresos por Ventas	704,238.88	5,255,972.01
5311	Venta de Bienes	704,238.88	5,255,972.01
532	Venta de Servicios	11,596,492.05	114,282,124.84
5321	Venta de Servicios	11,596,492.05	114,282,124.84
54	Ingresos de No Operación	985,244.86	6,980,083.63
541	Intereses	83,428.57	1,643,126.51
5411	Intereses por Prestamos	26,655.02	183,550.57
5412	Intereses por Depósitos	56,773.55	1,148,833.54
5413	Intereses por Títulos y Valores	-	310,742.40
542	Alquileres	901,816.29	5,336,957.12
5421	Alquileres	901,816.29	5,336,957.12
54212	Otros Alquileres	901,816.29	5,336,957.12
553	Transferencias Corrientes	465,000,000.00	1,878,592,631.79
5531	Transferencias Corrientes del Sector Publico	465,000,000.00	1,878,278,112.46
55311	Transferencias Corrientes de la Administración Central	465,000,000.00	1,820,684,712.46
55312	Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	-	54,093,400.00
55318	Transferencias Corrientes de Gobiernos Locales	-	3,500,000.00
5532	Transferencias Corrientes del Sector Externo	-	314,519.33
55321	Transferencias Corrientes del Sector Externo	-	314,519.33
56	Otros Ingresos	1,863,873.11	16,715,848.96
561	Otros Ingresos	1,863,873.11	16,715,848.96
56123	Ingresos Varios	1,863,873.11	16,715,848.96
56123	Otros Ingresos	1,863,873.11	16,715,848.96
56124	Devolucion de Gastos de Ejercicios Anteriores	-	-
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	480,149,848.90	2,021,826,661.23
6	GASTOS	195,989,004.50	1,569,143,900.94
61	Gastos de Consumo	195,989,004.50	1,569,143,900.94
611	Servicios Personales	172,546,960.73	1,401,231,386.70
6111	Remuneraciones	172,546,960.73	1,401,231,386.70
61111	Sueldos y Salarios	137,049,750.23	1,137,606,116.47
61112	Contribuciones Patronales	22,697,574.23	158,421,387.39
61113	Prestaciones Sociales	12,799,636.27	105,203,882.84
612	Servicios no Personales	16,082,886.43	124,666,307.27
6121	Servicios Básicos	8,143,516.06	30,626,800.53
6122	Alquileres y Derechos	126,475.42	3,792,996.54
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	31,810.00	259,218.83
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	230,485.50	2,167,573.35
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	208,139.44	5,914,881.95
6126	Servicios Comerciales y Financieros	1,102,586.66	41,652,446.24
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	2,699,113.35	18,196,053.39
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	-	1,878.43
61283	Multas y Recargos	-	1,527.46
61285	Gastos Judiciales	-	350.97
6129	Otros Servicios no Personales	3,540,760.00	22,054,458.01
61291	Otros Servicios no Personales	3,540,760.00	22,054,458.01
613	Materiales y Suministros	7,359,157.34	43,246,206.97
6131	Materiales y Suministros	6,445,847.62	35,783,772.61
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	1,115,784.18	8,830,283.19
61312	Textiles y Vestuarios	4,045,297.38	7,275,341.86
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	296,142.38	11,755,147.91
61314	Productos de Cuero y Caucho	74,201.83	185,795.05
61315	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	611,501.29	5,329,736.65
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	79,301.65	548,239.53
61317	Productos Metálicos	186,934.11	1,442,640.74
61318	Productos Minerales no Metálicos	36,684.80	416,587.68
6132	Materiales y Suministros Diversos	913,309.72	7,462,434.36
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	37,442.74	955,979.52
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	129,722.19	1,117,808.20
61323	Utiles y Materiales Electricos	228,141.56	1,196,905.58
61324	Utencilios de Cocina y Comedor	15,379.58	67,154.76
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	7,217.13	230,501.67
61326	Repuestos y Accesorios	495,406.52	3,715,721.77
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	-	178,362.86
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	11,906,072.16	91,466,861.27
641	Donaciones Corrientes	11,906,072.16	91,466,861.27
6412	Donaciones Corrientes al Sector Externo	11,906,072.16	91,466,861.27
64121	Donaciones Corrientes al Sector Externo	11,906,072.16	90,856,794.25
64122	Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	-	610,067.02
65	Otros Gastos	28,344,000.56	249,244,482.28
651	Otros Gastos	28,344,000.56	249,244,482.28
6514	Otros Gastos de Capital	28,344,000.56	249,244,482.28
65141	Otros Gastos de Capital de Otras Instit. del Gobierno Central	28,344,000.56	249,244,482.28
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	236,239,077.22	1,909,855,244.49
71	Cuentas de Cierre		
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	243,910,771.68	111,971,416.74

TEGUCIGALPA M.D.C., 31 DE JULIO 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 JULIO 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	2,664,592.10
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH	13,166,652.81
1112	BANCOS	210,757,040.00
		226,588,284.91

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.

GARANTIAS

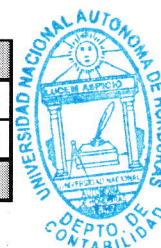
El saldo de esta cuenta está conformado por valores pagados a la ENEE en concepto de garantías, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1138-02-02	Depositos en Garantia ENEE	296,086.00
		296,086.00

TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta lo representan las inversiones que la UNAH tiene bonos del estado, un bono agrícola al 5% anual y con vencimiento en el año 2019 y, otro bono No. 00246975 al 10% anual con vencimiento el 22 de julio de 2019, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1211-01-01	BCH Bono de solidaridad Agricola	1,844,000.00
1211-01-01	BCH Bono GDH No. 00246975	250,000,000.00
		251,844,000.00



CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está conformado por los valores detallados en cada concepto, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1211-01-01	Becas a Estudiantes	5,514,537.63
1211-01-02	Becas a Post-Grados	24,584,980.17
1211-01-03	Becas Proyecto Desarrollo CURLA	366,463.64
1211-01-04	Beca Prestamo a Empleados	389,507.49
1211-01-05	Beca Proyecto Desarrollo CURLA-AID	246,351.74
1211-01-06	Prestamo a Estudiantes	36,346.87
1211-01-07	Librería Universitaria (Libros al Credito Empleados)	6,638.98
1211-01-08	Anticipos	748,706.96
1211-01-15	Otros Cargos	9,395,501.44
		41,289,034.92

DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta está conformado por los anticipos concedidos a las compañías constructoras y contratistas:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1217	Constructoras y Contratistas	61,767,534.54
		61,767,534.54

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		61,626,497.06
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	43,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	134,672,559.56	178,021,866.46
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-04	Deducciones por Pagar		109,188,197.96
			352,230,941.14

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.

