

**INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH****Balanza de Comprobación
Al 28/02/2022**

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
1:	ACTIVO	4,719,157,242.97	344,345,183.09	321,412,183.40	4,742,090,242.66	58,161,019.36
11:	ACTIVO CORRIENTE	1,274,745,772.56	310,351,283.63	290,974,392.24	1,294,122,663.95	0.00
111:	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	174,390,367.53	156,672,487.86	211,991,055.48	119,071,799.91	0.00
1111:	Caja	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00	0.00
11111:	Caja Chica O P	15,000.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00
11112:	Caja Chica SPS	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00
11113:	Caja Chica Curla	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00
1112:	Bancos	174,365,367.53	156,672,487.86	211,991,055.48	119,046,799.91	0.00
11122:	Cuentas en Moneda Nacional	159,220,649.42	156,037,507.69	206,816,270.76	108,441,886.35	0.00
111221:	Banco Central de Honduras	40.00	25,194,105.75	25,194,145.75	0.00	0.00
1112211:	Cta Ch # 11103-01-000110-4	40.00	25,194,105.75	25,194,145.75	0.00	0.00
111222:	Banco Davivienda	136,765,328.28	79,908,646.55	131,593,323.50	85,080,651.33	0.00
1112221:	Cta Ch # 155692-5	130,394,752.76	72,358,304.61	122,456,937.34	80,296,120.03	0.00
1112222:	Cta Ch # 1300011619	6,424,696.29	5,818,687.94	8,755,159.79	3,488,224.44	0.00
1112223:	Cta. Ch. # 1012150338	-54,120.77	1,731,654.00	381,226.37	1,296,306.86	0.00
111223:	Banco LAFISE	284,062.42	115.64	0.00	284,178.06	0.00
1112231:	Cta Ch # 101-01-3723	284,062.42	115.64	0.00	284,178.06	0.00
1112232:	Cta Ch # 101-503000123	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
111224:	Banco POPULAR	10,765,292.44	112,620.51	0.00	10,877,912.95	0.00
1112241:	Cta. Ch. # 01-101-000060-8	578,367.89	34,204.29	0.00	612,572.18	0.00
1112242:	Cta. Ahorro # 10-101-004298-0	10,186,924.55	78,416.22	0.00	10,265,340.77	0.00
111225:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	25,555.56	0.00	25,555.56	0.00	0.00
1112251:	Cta. Ch. # 01503010123759	25,555.56	0.00	25,555.56	0.00	0.00
111226:	Banco FICOHSA	1,592,425.48	50,789,392.74	50,000,000.00	2,381,818.22	0.00
1112261:	Cta. Ahorro # 2000-1299-6248	1,592,425.48	50,789,392.74	50,000,000.00	2,381,818.22	0.00
111227:	Banco PROMERICA	9,787,945.24	32,626.50	3,245.95	9,817,325.79	0.00
1112271:	Cta. Ahorro # 80000001421225	9,787,945.24	32,626.50	3,245.95	9,817,325.79	0.00
11123:	Cuentas en Moneda Extranjera	15,144,718.11	634,980.17	5,174,784.72	10,604,913.56	0.00
111231:	Banco LAFISE	7,317,486.29	206,226.17	4,927,903.85	2,595,808.61	0.00
1112311:	Cta Ah # 101604000147	7,317,486.29	206,226.17	4,927,903.85	2,595,808.61	0.00
111232:	Banco PROMERICA	5,827,910.15	95,038.57	246,728.75	5,676,219.97	0.00
1112321:	Cta Ah # 2- 37081	5,827,910.15	95,038.57	246,728.75	5,676,219.97	0.00
111233:	Banco del País	13,587.35	10.64	152.12	13,445.87	0.00
1112331:	Cta Ah # 22599-00296-7	13,587.35	10.64	152.12	13,445.87	0.00
111234:	Banco Atlantida	1,985,734.32	333,704.79	0.00	2,319,439.11	0.00
1112341:	Cta. Ah. # 10120408181	1,985,734.32	333,704.79	0.00	2,319,439.11	0.00
112:	INVERSIONES FINANCIERAS CORRIENTES	582,776,664.04	55,063,686.26	5,000,000.00	632,840,350.30	0.00
1121:	Titulos y Valores a Corto Plazo (Moneda Nacional)	260,000,000.00	50,000,000.00	0.00	310,000,000.00	0.00
11211:	Banco Central de Honduras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11212:	Banco Promerica	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	0.00
11213:	Banco Ficohsa	220,000,000.00	50,000,000.00	0.00	270,000,000.00	0.00
11214:	Banco del País	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11215:	Banco Ficensa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11216:	Banco LAFISE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11217:	Banco de Occidente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11218:	Banco de los Trabajadores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11219:	Banco Pro Credit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1122:	Otras Inversiones Corrientes (Moneda Nacional)	233,179,966.26	5,000,000.00	5,000,000.00	233,179,966.26	0.00
11220.1	Banco Bac Credomatic	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11220:	Banco Atlantida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11221:	Banco Continental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11222:	Banco Azteca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11223:	Financiera Credi Q	35,000,000.00	0.00	0.00	35,000,000.00	0.00
11224:	Da Vivienda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11225:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	183,459,586.79	0.00	0.00	183,459,586.79	0.00
11226:	Financiera Finca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11227:	Banco Popular	14,720,379.47	5,000,000.00	5,000,000.00	14,720,379.47	0.00
11229:	Auto Seguro Préstamos Personales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
112291:	Banco LAFISE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
112292:	Banco Ficensa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
112293:	Banco Continental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1123:	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11231:	Consumo (Personales)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 28/02/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
11232:	De Vivienda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1124:	Titulos y Valores a Corto Plazo (Moneda Extranjera)	89,596,697.78	63,686.26	0.00	89,660,384.04	0.00
11241:	Banco Atlantida, S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11242:	Banco LAFISE	59,015,408.85	41,948.76	0.00	59,057,357.61	0.00
11243:	Financiera Credi Q Honduras	15,918,308.03	11,314.90	0.00	15,929,622.93	0.00
11244:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11249:	Auto Seguro Prestamos Personales	14,662,980.90	10,422.60	0.00	14,673,403.50	0.00
112491:	Banco LAFISE	14,662,980.90	10,422.60	0.00	14,673,403.50	0.00
112492:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113:	CUENTAS A COBRAR CORRIENTES	514,349,292.53	98,577,893.42	73,924,142.96	539,003,042.99	0.00
1131:	Cuentas a Cobrar Corrientes	428,529,147.16	51,317,555.02	18,730,994.52	461,115,707.66	0.00
11311:	Aportes y Deducciones por Cobrar	428,529,147.16	51,317,555.02	18,730,994.52	461,115,707.66	0.00
113111:	Contribuciones Patronales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113112:	Aportes Personales	109,881.03	0.00	0.00	109,881.03	0.00
1131123:	Aportes Personales 1	18,856,198.55	18,327,698.22	18,730,994.52	18,452,902.25	0.00
1131112:	Contribuciones Patronales 1	409,563,067.58	32,989,856.80	0.00	442,552,924.38	0.00
1131124:	Cuentas Por Cobrar SEFIN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1131125:	Cuentas Por Cobrar Sefin Años Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132:	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes	85,442,669.69	47,200,593.65	55,037,019.39	77,606,243.95	0.00
11321:	Reparos, Intereses y Multas por Cobrar	65,534,954.70	19,863,971.73	27,715,183.78	57,683,742.65	0.00
113211:	Intereses Sobre Inversiones	49,365,709.81	15,303,157.34	27,713,583.78	36,955,283.37	0.00
1132111:	Bonos Banco Central de Honduras	48,382,368.86	12,957,347.37	25,194,105.75	36,145,610.48	0.00
1132112:	CDs. Sistema Financiero Lempiras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132113:	CDs. Sistema Financiero Dolares	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11321120:	CDs. Sistema Financiero Lempiras 1	617,347.61	2,058,133.07	1,933,797.09	741,683.59	0.00
113211201:	Financiera Finca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211202:	Banco Promerica	0.11	150,000.00	150,000.00	0.11	0.00
113211203:	Credi Q Honduras	148,749.95	178,125.00	178,125.00	148,749.95	0.00
113211204:	Banco del Pais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211205:	Banco de Desarrollo Rural	432,755.27	834,625.79	738,792.46	528,588.60	0.00
113211206:	Banco Bac Credomatic	0.00	1,224.83	0.00	1,224.83	0.00
113211207:	Banco Lafise	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211208:	Banco Ficohsa	25,833.33	817,500.00	788,833.32	54,500.01	0.00
113211209:	Banco Azteca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211210:	Banco Popular	10,008.95	76,657.45	78,046.31	8,620.09	0.00
11321130:	CDs. Sistema Financiero Dolares 1	365,993.34	259,099.17	585,680.94	39,411.57	0.00
113211301:	Banco Ficensa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211302:	Banco Lafise	39,410.74	198,121.13	198,121.08	39,410.79	0.00
113211303:	Credi Q Honduras	0.88	57,081.15	57,081.25	0.78	0.00
113211304:	Banco de Desarrollo Rural	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211305:	Banco Atlantida	326,581.72	3,896.89	330,478.61	0.00	0.00
113211306:	Banco Promerica, S. A.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132114:	Bonos Sistema Financiero (Dolares)	0.00	28,577.73	0.00	28,577.73	0.00
113211401:	Bono Corporativo BAC Credomatic	0.00	28,577.73	0.00	28,577.73	0.00
113212:	Retencion no Devida Impuesto Unico	80,786.41	3,245.95	0.00	84,032.36	0.00
1132121:	Banco Promerica	5,006.51	3,245.95	0.00	8,252.46	0.00
1132122:	Banco del Pais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132123:	Banco Lafise	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132124:	HSBC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132125:	Empleados UNAH	15,665.57	0.00	0.00	15,665.57	0.00
1132126:	Banco FICOHSA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132127:	Banco Atlantida	60,114.33	0.00	0.00	60,114.33	0.00
113213:	Intereses sobre Prestamos por Cobrar	161,212.26	0.00	1,600.00	159,612.26	0.00
1132131:	Prestamos Personales	-1,543,920.56	0.00	1,600.00	-1,545,520.56	0.00
1132132:	Prestamos Hipotecarios	1,705,132.82	0.00	0.00	1,705,132.82	0.00
113214:	Intereses Convenio Deuda UNAH-INPREUNAH	15,927,246.22	4,557,568.44	0.00	20,484,814.66	0.00
1132141:	Intereses Convenio Deuda UNAH-INPREUNAH	15,927,246.22	4,557,568.44	0.00	20,484,814.66	0.00
11323:	Otras Cuentas a Cobrar	96,157.09	0.00	0.00	96,157.09	0.00
113231:	Otras Cuentas por Cobrar	96,157.09	0.00	0.00	96,157.09	0.00
11325:	CUOTAS DE PRESTAMOS POR COBRAR	19,811,557.90	27,336,621.92	27,321,835.61	19,826,344.21	0.00
1132501:	Prestamos de Consumo	14,307,096.78	20,076,609.78	20,109,702.82	14,274,003.74	0.00
1132502:	Prestamos de Vivienda	5,504,461.12	7,260,012.14	7,212,132.79	5,552,340.47	0.00
1133:	Documentos y Efectos por Cobrar	155,282.46	23,000.00	0.00	178,282.46	0.00



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 28/02/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
11334:	Prestamos a Empleados Inst. Descentralizadas	155,282.46	23,000.00	0.00	178,282.46	0.00
113341:	Empleados INPREUNAH	155,282.46	23,000.00	0.00	178,282.46	0.00
1134:	Prevision para Deudores Incobrables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11341:	Prevision para Cuentas por Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1136:	Otros Anticipos	188,681.15	36,744.75	156,129.05	69,296.85	0.00
11361:	Anticipo a Proveedores y Contratistas	7,000.00	0.00	0.00	7,000.00	0.00
11367:	Otros Anticipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11369:	Anticipo para Gastos de Viaje	181,681.15	36,744.75	156,129.05	62,296.85	0.00
1138:	Garantias	33,512.07	0.00	0.00	33,512.07	0.00
11389:	Garantias Varias	33,512.07	0.00	0.00	33,512.07	0.00
115:	BIENES INVENTARIABLES	388,475.69	37,216.09	59,193.80	366,497.98	0.00
1151:	Materiales y Suministros	388,475.69	37,216.09	59,193.80	366,497.98	0.00
1159:	Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11595:	Previsiones para Pérdida de Valores y Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
115951:	Prestamos de Consumo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
115952:	Prestamos de Vivienda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
116:	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2,840,972.77	0.00	0.00	2,840,972.77	0.00
1161:	Gastos Pagados por Adelantado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1165:	Prima Sobre Bonos Banco Central de Honduras	2,840,972.77	0.00	0.00	2,840,972.77	0.00
12:	ACTIVO NO CORRIENTE	3,444,411,470.41	33,993,899.46	30,437,791.16	3,447,967,578.71	58,161,019.36
121:	INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	3,297,380,250.30	33,993,899.46	30,347,186.90	3,301,026,962.86	46,890,914.25
1211:	Titulos y Valores a Largo Plazo	1,603,308,000.00	0.00	0.00	1,603,308,000.00	0.00
12111:	Banco Central de Honduras	1,603,308,000.00	0.00	0.00	1,603,308,000.00	0.00
1212:	Titulos y Valores a Largo Plazo (Dolares)	0.00	4,899,320.00	20.00	4,899,300.00	0.00
121201:	Bono Corporativo BAC Credomatic	0.00	4,899,320.00	20.00	4,899,300.00	0.00
1214:	Otras Inversiones	82,006,563.94	0.00	0.00	82,006,563.94	0.00
12141:	Lotes Urbanizados y Mortuorios	82,006,563.94	0.00	0.00	82,006,563.94	0.00
121411:	Lomas del Peru	55,053,563.94	0.00	0.00	55,053,563.94	0.00
121412:	Parque Memorial La Resurreccion	77,222,441.68	0.00	0.00	77,222,441.68	0.00
121413:	Perpetuo Socorro AMDC	3,053,000.00	0.00	0.00	3,053,000.00	0.00
121419:	Amortización Pérdidas Otras Inversiones	-53,322,441.68	0.00	0.00	-53,322,441.68	0.00
1215:	Préstamos al Sector Privado Largo Plazo	1,105,401,914.18	29,094,579.46	30,347,166.90	1,104,149,326.74	46,890,914.25
12151:	Cartera de Prestamos	1,151,187,428.83	28,953,579.46	30,273,628.94	1,149,867,379.35	0.00
121511:	Préstamos de Consumo (CREDITOS VIGENTES)	580,232,658.13	28,322,200.00	24,091,591.30	584,463,266.83	0.00
121512:	Préstamos de Vivienda (CREDITOS VIGENTES)	425,240,500.49	0.00	4,659,522.42	420,580,978.07	0.00
1215111:	Creditos Atrasados (CONSUMO)	11,316,908.21	0.00	55,664.98	11,261,243.23	0.00
1215112:	Creditos Vencidos (CONSUMO)	1,088,241.14	0.00	15,084.29	1,073,156.85	0.00
1215113:	Creditos Refinanciados (CONSUMO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1215114:	Creditos en Ejecucion Judicial (CONSUMO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1215121:	Creditos Atrasados (VIVIENDA)	20,988,655.13	0.00	31,862.75	20,956,792.38	0.00
1215122:	Creditos Vencidos (VIVIENDA)	294,328.28	0.00	0.00	294,328.28	0.00
1215123:	Creditos Refinanciados (VIVIENDA)	495,078.69	0.00	1,619.30	493,459.39	0.00
1215124:	Creditos en Ejecucion Judicial (VIVIENDA)	7,959,167.00	0.00	6,599.38	7,952,567.62	0.00
121513:	OTROS CREDITOS (LEY ALIVIO DE DEUDA)	103,571,891.76	631,379.46	1,411,684.52	102,791,586.70	0.00
1215131:	CREDITOS DE CONSUMO	103,571,891.76	631,379.46	1,411,684.52	102,791,586.70	0.00
121513101:	Creditos Vigentes	102,379,700.06	631,379.46	1,411,684.52	101,599,395.00	0.00
121513102:	Creditos Atrasados	1,192,191.70	0.00	0.00	1,192,191.70	0.00
121513103:	Creditos Vencidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
121513104:	Creditos Refinanciados	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
121513105:	Creditos en Ejecucion Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12152:	Cobros Planilla de préstamos	1,105,399.60	141,000.00	73,537.96	1,172,861.64	0.00
121521:	Préstamos de Consumo (CREDITOS VIGENTES)	1,105,399.60	141,000.00	73,537.96	1,172,861.64	0.00
121522:	Préstamos de Vivienda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12153:	Previsión para Préstamos al Sector Privado de largo pla	-46,890,914.25	0.00	0.00	0.00	46,890,914.25
121531:	Préstamos de Consumo	-22,145,487.41	0.00	0.00	0.00	22,145,487.41
121532:	Préstamos de Vivienda	-24,745,426.84	0.00	0.00	0.00	24,745,426.84
1218:	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	506,663,772.18	0.00	0.00	506,663,772.18	0.00
12181:	Cuentas a Cobrar UNAH	506,663,772.18	0.00	0.00	506,663,772.18	0.00
121811:	Aporte Patronal Años Anteriores	506,663,772.18	0.00	0.00	506,663,772.18	0.00
121812:	Otras Cuentas por Cobrar UNAH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
121813:	Equipos y Soluciones (ESSO)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12182:	Intereses Sobre Prestamos por Cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
121821:	Prestamos de Consumo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 28/02/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
121822:	Prestamos de Vivienda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12184:	Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
121841:	Varios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
123:	BIENES PREEXISTENTES	129,539,479.04	0.00	20,643.89	129,518,835.15	3,708,475.79
1231:	Tierras y Terrenos	126,484,658.91	0.00	0.00	126,484,658.91	0.00
12311:	Lotes Urbanizados Lomas del Peru	7,414,409.50	0.00	0.00	7,414,409.50	0.00
12312:	Edificaciones Lomas del Perú	139,983.91	0.00	0.00	139,983.91	0.00
12313:	Depreciación Acumulada Viviendas L del Perú	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12314:	Terreno el Zarzal Comayaguela.	82,360,690.78	0.00	0.00	82,360,690.78	0.00
12315:	Revalorizacion de Activo el Zarzal	36,569,574.72	0.00	0.00	36,569,574.72	0.00
1232:	Edificios	2,332,400.99	0.00	10,389.36	2,322,011.63	3,023,946.92
12321:	Edificio Principal	5,345,958.55	0.00	0.00	5,345,958.55	0.00
12322:	Depreciacion Acumulada Edificios	-3,013,557.56	0.00	10,389.36	0.00	3,023,946.92
12324:	Mejoras de Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1233:	Viviendas para el Personal	659,688.55	0.00	4,999.38	654,689.17	545,162.92
12331:	Viviendas para el Personal L del P	1,199,852.09	0.00	0.00	1,199,852.09	0.00
12332:	Depreciación Acumulada Viviendas Personal	-540,163.54	0.00	4,999.38	0.00	545,162.92
1234:	Activos Eventuales	44,496.30	0.00	4,944.02	39,552.28	138,432.56
12341:	Terreno Yuscaran El Paraiso	177,984.84	0.00	0.00	177,984.84	0.00
12342:	Amortizacion Acumulada de Activos Eventuales	-133,488.54	0.00	4,944.02	0.00	138,432.56
1237:	Instalaciones	18,234.29	0.00	311.13	17,923.16	933.39
123701:	Instalaciones en Areas Propias	18,856.55	0.00	0.00	18,856.55	0.00
123702:	Depreciacion Acumulada Instalaciones en Areas Propia	-622.26	0.00	311.13	0.00	933.39
124:	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,387,528.52	0.00	58,808.54	17,328,719.98	6,500,679.93
1241:	Equipos de Oficina	814,653.63	0.00	12,995.98	801,657.65	1,490,115.75
12411:	Mobiliario y Equipo de Oficina	2,291,773.40	0.00	0.00	2,291,773.40	0.00
12412:	Depreciacion Acumulada Equipo de Oficina	-1,477,119.77	0.00	12,995.98	0.00	1,490,115.75
1244:	Equipos de Transporte	18,190.26	0.00	0.00	18,190.26	1,800,835.74
12441:	Equipos de Transporte	1,819,026.00	0.00	0.00	1,819,026.00	0.00
12442:	Depreciacion Acumulada Equipos de Transporte	-1,800,835.74	0.00	0.00	0.00	1,800,835.74
1247:	Equipos de Informatica	16,554,684.63	0.00	45,812.56	16,508,872.07	3,209,728.44
12471:	Equipos de Informatica	4,560,535.80	0.00	0.00	4,560,535.80	0.00
12472:	Depreciacion Acumulada Equipos de Informatica	-3,163,915.88	0.00	45,812.56	0.00	3,209,728.44
12473:	Proyecto de Sistema Informatico UNOPS 12473	15,158,064.71	0.00	0.00	15,158,064.71	0.00
1248:	Equipo de Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12481:	Equipo de Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
12482:	Depreciacion Acumulada Equipo de Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
126:	OTROS BIENES	14,788.70	0.00	429.87	14,358.83	60,508.36
1261:	Muebles de Hogar - Alojamiento	14,788.70	0.00	429.87	14,358.83	60,508.36
12611:	Muebles de Hogar - Alojamiento	74,867.19	0.00	0.00	74,867.19	0.00
12612:	Depreciacion Acumul. Muebles de Hogar - Alojamiento	-60,078.49	0.00	429.87	0.00	60,508.36
129:	BIENES INMATERIALES	89,423.85	0.00	10,721.96	78,701.89	1,000,441.03
1291:	Activos Intangibles	89,423.85	0.00	10,721.96	78,701.89	1,000,441.03
12911:	Activos Intangibles	1,079,142.92	0.00	0.00	1,079,142.92	0.00
12912:	Amortizacion Acumulada Activos Intangibles	-989,719.07	0.00	10,721.96	0.00	1,000,441.03
2:	PASIVO	-2,693,815,304.84	11,411,224.14	11,420,156.53	0.00	2,693,824,237.23
21:	PASIVO CORRIENTE	-53,012,395.69	10,854,517.37	10,460,760.23	0.00	52,618,638.55
211:	CUENTAS POR PAGAR	-53,012,395.69	10,854,517.37	10,460,760.23	0.00	52,618,638.55
2114:	Aportes y Retenciones por pagar	-30,418,802.69	10,219,351.46	10,186,212.47	0.00	30,385,663.70
21141:	Contribuciones Patronales por pagar	-6,815,566.16	5,800,018.84	5,749,029.68	0.00	6,764,577.00
21142:	Prestaciones Sociales por Pagar	-10,814,149.73	0.00	166,000.00	0.00	10,980,149.73
21143:	Beneficios y Compensaciones por Pagar (Pensiones)	-3,889,409.42	391,280.65	194,235.57	0.00	3,692,364.34
21146:	Deducciones a Empleados	-119,179.15	362,890.57	381,055.57	0.00	137,344.15
21147:	Deducciones a Pensionados	-2,946,198.90	3,458,633.86	3,428,696.91	0.00	2,916,261.95
21148:	Deducciones Carteras de Prestamos	-5,653,569.28	0.00	0.00	0.00	5,653,569.28
21149:	Impuesto Sobre la Renta	36,082.79	80,059.22	205,663.53	0.00	89,521.52
21150:	Impuesto Sobre Ventas	-203,812.84	126,468.32	61,531.21	0.00	138,875.73
21151:	Honorarios Profesionales	-13,000.00	0.00	0.00	0.00	13,000.00
21152:	Solvencia D.E.I. 1%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2119:	Otras Cuentas por Pagar	-22,593,593.00	635,165.91	274,547.76	0.00	22,232,974.85
21192:	Devolucion de Garantias por pagar	-404,197.80	0.00	0.00	0.00	404,197.80
21193:	Otras Cuentas por Pagar	-606,704.75	5,000.00	935.83	0.00	602,640.58
21195:	Retención Cuota Préstamo Consumo	-11,833,168.18	305,457.25	159,132.28	0.00	11,686,843.21



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 28/02/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
21196:	Retención Cuota Préstamo Hipotecario	-3,818,389.63	299,357.66	39,529.65	0.00	3,558,561.62
21197:	Cheques y Giros en Circulación	-5,931,132.64	25,351.00	74,950.00	0.00	5,980,731.64
214:	OTROS PASIVOS CORRIENTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2141:	Otros Pasivos Corrientes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22:	PASIVO NO CORRIENTE	-2,640,802,909.15	556,706.77	959,396.30	0.00	2,641,205,598.68
224:	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-2,640,802,909.15	556,706.77	959,396.30	0.00	2,641,205,598.68
2241:	Ingresos Cobrados por Adelantado de Largo Plazo	-4,777,668.17	0.00	24.50	0.00	4,777,692.67
22411:	Descuentos Compra de Bonos GDH	-4,777,668.17	0.00	0.00	0.00	4,777,668.17
22412:	Descuentos Compra de Bonos Corporativo (Dolares)	0.00	0.00	24.50	0.00	24.50
2242:	Previsiones y Reservas Técnicas de Largo Plazo	-2,635,781,121.66	127,809.38	748,005.55	0.00	2,636,401,317.83
22421:	Beneficios Concedidos	-2,603,344,340.85	0.00	0.00	0.00	2,603,344,340.85
224211:	Pension por Jubilacion	-2,250,083,698.55	0.00	0.00	0.00	2,250,083,698.55
224212:	Pension por Invalidez	-101,987,823.93	0.00	0.00	0.00	101,987,823.93
224213:	Indemnizacion por Muerte en Servicio Activo	-200,440,951.98	0.00	0.00	0.00	200,440,951.98
224214:	Separacion del Sistema	-31,718,236.72	0.00	0.00	0.00	31,718,236.72
224215:	Auxilio Funerario	-13,025,652.96	0.00	0.00	0.00	13,025,652.96
224216:	Auxilio Extraordinario por Invalidez	-6,087,976.71	0.00	0.00	0.00	6,087,976.71
224217:	Intereses por Separacion del Sistema	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22422:	Garantias y Reservas de Prestamos	-32,436,780.81	127,809.38	748,005.55	0.00	33,056,976.98
224221:	Seguro de Vida Préstamo Personal	-15,059,468.99	0.00	0.00	0.00	15,059,468.99
224222:	Fondo de Garantía Préstamo Personal	-13,422,252.14	0.00	0.00	0.00	13,422,252.14
224223:	Seguro de Vida Prestamo Personal (Seguro Contratado)	-3,955,059.68	127,809.38	748,005.55	0.00	4,575,255.85
2243:	Otros Pasivos no Corrientes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22431:	Contracuentas de Activo UNAH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2245:	Retenciones por Seguros y Gastos Prestamos Hipot.	-244,119.32	428,897.39	211,366.25	0.00	26,588.18
22451:	Seguro de Vida Prestamos Hipotecarios	-165,971.41	320,349.20	144,145.52	0.00	-10,232.27
22452:	Seguro de Daños Prestamos Hipotecarios	-92,047.91	108,548.19	54,720.73	0.00	38,220.45
22453:	Gastos de Escrituración Prestamos Hipotecarios	8,500.00	0.00	12,500.00	0.00	4,000.00
22454:	Gastos de Avaluo Prestamos Hipotecarios	5,400.00	0.00	0.00	0.00	-5,400.00
3:	PATRIMONIO	-1,982,023,396.79	641,037.67	209,222.60	0.00	1,981,591,581.72
311:	CAPITAL	-292,008,439.16	0.00	0.00	0.00	292,008,439.16
312:	RESERVAS	-292,008,439.16	0.00	0.00	0.00	292,008,439.16
3121:	Beneficios Por Conceder	-292,008,439.16	0.00	0.00	0.00	292,008,439.16
31211:	Pension por Jubilacion	-227,386,971.57	0.00	0.00	0.00	227,386,971.57
31212:	Pension por Invalidez	-17,841,715.63	0.00	0.00	0.00	17,841,715.63
31213:	Prestacion por Causa de Muerte	-30,602,484.42	0.00	0.00	0.00	30,602,484.42
31214:	Separacion del Sistema	-13,140,379.76	0.00	0.00	0.00	13,140,379.76
31215:	Auxilio Funerario	-1,985,657.39	0.00	0.00	0.00	1,985,657.39
31216:	Auxilio Extraordinario por Invalidez	-1,051,230.39	0.00	0.00	0.00	1,051,230.39
31217:	Intereses por Separacion del Sistema	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
314:	RESULTADOS	-1,653,445,382.91	641,037.67	209,222.60	0.00	1,653,013,567.84
3141:	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	-1,648,462,852.50	0.00	0.00	0.00	1,648,462,852.50
3142:	Resultado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3143:	Fondo de Garantía Préstamo Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3144:	Ganancia o Perdida Por Revalorización de Activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3145:	Superavit Acumulado	-16,544,734.33	0.00	209,222.60	0.00	16,753,956.93
3146:	Deficit Acumulado	11,562,203.92	641,037.67	0.00	0.00	-12,203,241.59
3115:	Revalorización de Activos	-36,569,574.72	0.00	0.00	0.00	36,569,574.72
31151:	Terrenos Zarzal	-36,569,574.72	0.00	0.00	0.00	36,569,574.72
5:	INGRESO	-106,242,038.16	0.00	86,491,830.35	0.00	192,733,868.51
53:	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-70,914,127.12	0.00	51,317,555.03	0.00	122,231,682.15
537:	Contribuciones a la Seguridad Social	-70,914,127.12	0.00	51,317,555.03	0.00	122,231,682.15
53721:	Contribuciones Patronales Permanente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53722:	Aportes Personales Permanentes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53723:	Reintegro Aportes e Intereses Separación del Sistema	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53724:	Aportes Personales Decimo Tercero y Cuarto Mes Perr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53725:	Aportes Personales Decimo Tercero y Cuarto Mes Por C	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53726:	Contribuciones Patronales Por Contrato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53727:	Aportes Personales Por Contrato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53728:	Contribucion Patronal Decimo Tercero y Cuarto Mes Pe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53729:	Contribucion Patronal Decimo Tercero Cuarto Mes Por	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
537212:	Contribuciones Patronales Permanentes 1	-45,587,653.15	0.00	32,989,856.80	0.00	78,577,509.95
537223:	Aportes Personales Permanentes 1	-25,326,473.97	0.00	18,327,698.22	0.00	43,654,172.19



Balanza de Comprobación
Al 28/02/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
53730:	Contribuciones Patronales Voluntarias	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53731:	Aportes Personales Voluntarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5374:	Reintegro de Valores	0.00	0.00	0.01	0.00	0.01
53741:	Reintegro de Valores - Aporte Patronal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53742:	Reintegro de Valores - Cotización Individual	0.00	0.00	0.01	0.00	0.01
53743:	Reintegro de Valores - Intereses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54:	INGRESOS POR VENTAS Y OPERACIONES	-396,680.22	0.00	487,132.25	0.00	883,812.47
5412:	Venta de Servicios	-396,680.22	0.00	487,132.25	0.00	883,812.47
54121:	Reposición de Carné	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54122:	Trámite Préstamo Hipotecario	-6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
54123:	Recuperación Gastos Operativos Préstamo Hipotecario	-368,175.22	0.00	366,846.25	0.00	735,021.47
54124:	Gastos Administrativos P.P.	-22,505.00	0.00	120,286.00	0.00	142,791.00
55:	RENTAS DE LA PROPIEDAD	-29,801,870.70	0.00	30,050,657.60	0.00	59,852,528.30
551:	Intereses por Prestamos	-14,251,094.79	0.00	14,526,811.91	0.00	28,777,906.70
5511:	De Consumo	-10,148,698.91	0.00	10,440,675.44	0.00	20,589,374.35
5512:	De Vivienda	-4,049,927.93	0.00	4,035,308.81	0.00	8,085,236.74
5513:	Intereses Moratorios	-52,467.95	0.00	50,827.66	0.00	103,295.61
552:	Intereses Por Depósitos	-395,628.86	0.00	390,870.02	0.00	786,498.88
5521:	Manejo Cuentas Ahorro y Cheques	-395,628.86	0.00	390,870.02	0.00	786,498.88
553:	Intereses por Títulos y Valores	-15,155,147.05	0.00	15,132,975.67	0.00	30,288,122.72
5531:	Bonos Banco Central de Honduras	-12,829,106.69	0.00	12,819,640.32	0.00	25,648,747.01
5532:	CDPF Moneda Nacional	-2,071,019.36	0.00	2,056,908.24	0.00	4,127,927.60
5533:	CDPF Dolares	-255,021.00	0.00	255,202.28	0.00	510,223.28
5534:	Bonos Corporativo (Dolares)	0.00	0.00	1,224.83	0.00	1,224.83
57:	OTROS INGRESOS	-5,129,360.12	0.00	4,636,485.47	0.00	9,765,845.59
571:	Ganancias	-571,231.60	0.00	78,368.25	0.00	649,599.85
5711:	Ganancias en Venta de Activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5714:	Ganancias en Diferencias de Cambio	-571,231.60	0.00	78,368.25	0.00	649,599.85
5715:	Ganancias Bonos Indexados Inflacion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5716:	Suficiencia de Reserva de Cuentas Incobrables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
572:	Otros Ingresos	-4,558,128.52	0.00	4,558,117.22	0.00	9,116,245.74
5722:	Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5723:	Otros Ingresos	-560.08	0.00	548.78	0.00	1,108.86
5724:	Devolución de Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5725:	Intereses DEUDA UNAH	-4,557,568.44	0.00	4,557,568.44	0.00	9,115,136.88
6:	GASTOS	62,923,496.82	63,142,507.76	6,559.78	126,059,444.80	0.00
61:	GASTOS DE CONSUMO	2,387,363.46	2,793,212.33	6,559.78	5,174,016.01	0.00
611:	Remuneraciones	2,012,004.08	1,912,762.81	1,831.05	3,922,935.84	0.00
6111:	Sueldos y Salarios	1,332,007.58	1,420,609.59	1,831.05	2,750,786.12	0.00
6112:	Contribuciones Patronales	216,304.84	221,282.23	0.00	437,587.07	0.00
6113:	Prestaciones Sociales	463,691.66	270,870.99	0.00	734,562.65	0.00
612:	Servicios no Personales	282,147.16	731,098.65	4,728.73	1,008,517.08	0.00
6121:	Servicios Basicos	23,876.70	41,242.52	4,728.73	60,390.49	0.00
6122:	Alquileres y Derechos	0.00	3,896.91	0.00	3,896.91	0.00
6123:	Mantenimiento y Reparación de Bienes	0.00	11,730.00	0.00	11,730.00	0.00
6124:	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6125:	Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	208,734.68	0.00	208,734.68	0.00
6126:	Servicios Comerciales y Financieros	26,616.46	312,263.68	0.00	338,880.14	0.00
6127:	Pasajes Viaticos y Otros Gastos de Viaje	0.00	147,230.86	0.00	147,230.86	0.00
6128:	Impuestos Derechos Tasas y Gastos Judiciales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61281:	Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61282:	Derechos y Tasas	0.00	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00
61283:	Multas y Recargos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61285:	Sentencia Judicial	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6129:	Aportes Institucionales	231,654.00	0.00	0.00	231,654.00	0.00
61291:	Aportes Institucionales - CNBS	231,654.00	0.00	0.00	231,654.00	0.00
61292:	Aportes Institucionales - ECASS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61293:	Aportes Institucionales - CISS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
613:	Materiales y Suministros	2,607.96	58,726.61	0.00	61,334.57	0.00
6131:	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	3,145.50	0.00	3,145.50	0.00
6132:	Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6133:	Productos de Papel, Carton e Impresos	0.00	18,395.75	0.00	18,395.75	0.00
6134:	Productos Quimicos, Combustibles y Lubricantes	2,607.96	0.00	0.00	2,607.96	0.00

**INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH****Balanza de Comprobación
Al 28/02/2022**

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
6138:	Otros Materiales y Suministros	0.00	37,185.36	0.00	37,185.36	0.00
6135:	Productos Farmaceuticos y Medicinales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
615:	Depreciación, Amortización y Agotamiento	90,604.26	90,604.26	0.00	181,208.52	0.00
6151:	Deprec. y Amortiz. de Bienes Preexistentes	15,388.74	15,388.74	0.00	30,777.48	0.00
61511:	Depreciación de Edificios	15,388.74	15,388.74	0.00	30,777.48	0.00
615111:	Edificio Principal Sendero Subirana	10,389.36	10,389.36	0.00	20,778.72	0.00
615112:	Viviendas Lomas del Perú	4,999.38	4,999.38	0.00	9,998.76	0.00
6152:	Depreciacion Maquinaria y Equipo	58,808.54	58,808.54	0.00	117,617.08	0.00
61521:	Equipos de Oficina	12,995.98	12,995.98	0.00	25,991.96	0.00
61522:	Equipos de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61527:	Equipos de Informatica	45,812.56	45,812.56	0.00	91,625.12	0.00
6154:	Depreciacion Otros Bienes	741.00	741.00	0.00	1,482.00	0.00
61541:	Muebles de Hogar - Alojamiento	429.87	429.87	0.00	859.74	0.00
61542:	Instalaciones en Areas Propias	311.13	311.13	0.00	622.26	0.00
6156:	Amortizacion Bienes Inmateriales	10,721.96	10,721.96	0.00	21,443.92	0.00
61561:	Activos Intangibles	10,721.96	10,721.96	0.00	21,443.92	0.00
61569:	Amortización de Activos Eventuales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6157:	Amortizacion de Activos Eventuales	4,944.02	4,944.02	0.00	9,888.04	0.00
61571:	Terreno Yuscaran El Paraiso	4,944.02	4,944.02	0.00	9,888.04	0.00
617:	Contingencias	0.00	20.00	0.00	20.00	0.00
6171:	Pérdidas	0.00	20.00	0.00	20.00	0.00
61711:	Deudores Incobrables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61712:	Pérdidas de Inventarios de Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61716:	Pérdidas de Inventarios de Valores y Documentos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61717:	Pérdidas en Diferencias de Cambio	0.00	20.00	0.00	20.00	0.00
61718:	Perdidas Bono Indexado Inflacion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61719:	Perdidas en Baja de Activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64:	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	60,536,133.36	60,349,295.40	0.00	120,885,428.76	0.00
641:	Transferencias y Donaciones al Sector Privado	60,536,133.36	60,349,295.40	0.00	120,885,428.76	0.00
6411:	Transfs. y Donacs. para Prestaciones de la Seguridad Sc	60,536,133.36	60,349,295.40	0.00	120,885,428.76	0.00
64111:	Pension por Jubilacion	58,981,697.17	58,794,259.21	0.00	117,775,956.38	0.00
64112:	Pension por Invalidez	1,554,436.19	1,555,036.19	0.00	3,109,472.38	0.00
64113:	Prestacion por Causa de Muerte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64114:	Separacion del Sistema	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64115:	Intereses por Separacion del Sistema	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64116:	Auxilio Funerario	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64117:	Auxilio Extraordinario por Invalidez	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64118:	Capacitaciones y Orientacion Geriatrica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
642:	Transferencias y Donaciones al Sector Publico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6421:	Instituciones Descentralizadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6500:	OTROS GASTOS	0.00	0.03	0.00	0.03	0.00
6550:	Devolución de Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6560:	Otros Gastos	0.00	0.03	0.00	0.03	0.00
6551:	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7:	Cuentas de Cierre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
71:	Cuentas de Cierre	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
711:	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Totales		419,539,952.66	419,539,952.66	4,868,149,687.46	4,868,149,687.46

Lic. Wilson J. Herrera

COHPUCP No. 06-07-1061

Cifras sujetas a depuracion