

**INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH****Balanza de Comprobación
Al 31/05/2022**

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
1:	ACTIVO	4,765,936,167.18	376,180,224.99	361,035,814.52	4,781,080,577.65	58,424,027.78
11:	ACTIVO CORRIENTE	1,487,353,882.83	339,751,227.06	324,790,912.61	1,502,314,197.28	0.00
111:	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	94,462,999.73	163,402,444.65	150,155,577.36	107,709,867.02	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	94,437,999.73	163,402,444.65	150,155,577.36	107,684,867.02	0.00
11122:	Cuentas en Moneda Nacional	83,368,015.92	163,126,572.15	150,155,577.36	96,339,010.71	0.00
111221:	Banco Central de Honduras	0.00	49,049,731.65	49,049,731.65	0.00	0.00
1112211:	Cta Ch # 11103-01-000110-4	0.00	49,049,731.65	49,049,731.65	0.00	0.00
111222:	Banco Davivienda	57,713,847.51	111,981,416.29	101,103,365.20	68,591,898.60	0.00
1112221:	Cta Ch # 155692-5	46,270,462.47	106,983,447.91	86,669,983.46	66,583,926.92	0.00
1112222:	Cta Ch # 1300011619	11,004,541.65	3,797,968.38	13,651,552.76	1,150,957.27	0.00
1112223:	Cta. Ch. # 1012150338	438,843.39	1,200,000.00	781,828.98	857,014.41	0.00
111223:	Banco LAFISE	284,429.99	128.03	0.00	284,558.02	0.00
1112231:	Cta Ch # 101-01-3723	284,429.99	128.03	0.00	284,558.02	0.00
1112232:	Cta Ch # 101-503000123	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
111224:	Banco POPULAR	11,090,102.49	106,507.57	0.00	11,196,610.06	0.00
1112241:	Cta. Ch. # 01-101-000060-8	681,087.26	34,311.09	0.00	715,398.35	0.00
1112242:	Cta. Ahorro # 10-101-004298-0	10,409,015.23	72,196.48	0.00	10,481,211.71	0.00
111225:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1112251:	Cta. Ch. # 01503010123759	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
111226:	Banco FICOHSA	4,408,661.57	1,964,862.11	100.00	6,373,423.68	0.00
1112261:	Cta. Ahorro # 2000-1299-6248	4,408,661.57	1,964,862.11	100.00	6,373,423.68	0.00
111227:	Banco PROMERICA	9,870,974.36	23,926.50	2,380.51	9,892,520.35	0.00
1112271:	Cta. Ahorro # 80000001421225	9,870,974.36	23,926.50	2,380.51	9,892,520.35	0.00
11123:	Cuentas en Moneda Extranjera	11,069,983.81	275,872.50	0.00	11,345,856.31	0.00
111231:	Banco LAFISE	3,016,649.17	198,784.50	0.00	3,215,433.67	0.00
1112311:	Cta Ah # 101604000147	3,016,649.17	198,784.50	0.00	3,215,433.67	0.00
111232:	Banco PROMERICA	5,731,204.25	77,056.72	0.00	5,808,260.97	0.00
1112321:	Cta Ah # 2- 37081	5,731,204.25	77,056.72	0.00	5,808,260.97	0.00
111233:	Banco del País	13,363.89	31.28	0.00	13,395.17	0.00
1112331:	Cta Ah # 22599-00296-7	13,363.89	31.28	0.00	13,395.17	0.00
111234:	Banco Atlantida	2,308,766.50	0.00	0.00	2,308,766.50	0.00
1112341:	Cta. Ah. # 10120408181	2,308,766.50	0.00	0.00	2,308,766.50	0.00
112:	INVERSIONES FINANCIERAS CORRIENTES	760,887,588.61	73,472,594.45	73,270,555.25	761,089,627.81	0.00
1121:	Titulos y Valores a Corto Plazo (Moneda Nacional)	485,000,000.00	0.00	0.00	485,000,000.00	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	445,000,000.00	0.00	0.00	445,000,000.00	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)	186,786,838.52	0.00	0.00	186,786,838.52	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	137,066,459.05	0.00	0.00	137,066,459.05	0.00
11226:	Financiera Finca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11227:	Banco Popular	14,720,379.47	0.00	0.00	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 31/05/2022**

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)	89,100,750.09	73,472,594.45	73,270,555.25	89,302,789.29	0.00
11241:	Banco Atlantida, S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11242:	Banco LAFISE	58,688,738.82	58,821,817.71	58,688,738.85	58,821,817.68	0.00
11243:	Financiera Credi Q Honduras	15,830,194.87	35,895.54	0.00	15,866,090.41	0.00
11244:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11249:	Auto Seguro Prestamos Personales	14,581,816.40	14,614,881.20	14,581,816.40	14,614,881.20	0.00
112491:	Banco LAFISE (Auto Seguro Ptmos. Personales)	14,581,816.40	14,614,881.20	14,581,816.40	14,614,881.20	0.00
112492:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113:	CUENTAS A COBRAR CORRIENTES	628,792,484.64	102,842,100.29	101,338,932.08	630,295,652.85	0.00
1131:	Cuentas a Cobrar Corrientes	528,490,224.71	54,929,095.56	29,003,074.13	554,416,246.14	0.00
11311:	Aportes y Deducciones por Cobrar	528,490,224.71	54,929,095.56	29,003,074.13	554,416,246.14	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
1131112:	Contribuciones Patronales 1	509,862,420.99	35,311,561.43	9,309,974.00	535,864,008.42	0.00
1131123:	Aportes Personales 1	18,517,922.69	19,617,534.13	19,693,100.13	18,442,356.69	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	99,871,349.65	47,817,991.04	72,255,586.15	75,433,754.54	0.00
11321:	Reparos, Intereses y Multas por Cobrar	80,941,352.08	20,129,801.98	44,677,285.20	56,393,868.86	0.00
113211:	Intereses Sobre Inversiones	51,035,117.12	13,902,990.70	43,010,422.87	21,927,684.95	0.00
1132111:	Bonos Banco Central de Honduras	49,907,140.86	11,256,778.44	39,749,224.03	21,414,695.27	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	1,070,931.03	2,381,865.15	3,016,252.94	436,543.24	0.00
113211201:	Financiera Finca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211202:	Banco Promerica	150,000.11	150,000.00	300,000.00	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	254,255.25	488,054.92	505,498.30	236,811.87	0.00
113211206:	Banco Bac Credomatic	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211207:	Banco Lafise	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211208:	Banco Ficohsa	509,305.57	1,494,583.33	1,961,527.77	42,361.13	0.00
113211209:	Banco Azteca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211210:	Banco Popular	8,620.15	71,101.90	71,101.87	8,620.18	0.00
11321130:	CDs. Sistema Financiero Dolares 1	39,411.47	252,147.71	244,945.90	46,613.28	0.00
113211301:	Banco Ficensa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211302:	Banco Lafise	39,410.90	195,294.22	188,092.30	46,612.82	0.00
113211303:	Credi Q Honduras	0.57	56,853.49	56,853.60	0.46	0.00
113211304:	Banco de Desarrollo Rural	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211305:	Banco Atlantida	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211306:	Banco Promerica, S. A.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1132114:	Bonos Sistema Financiero (Dolares)	17,633.76	12,199.40	0.00	29,833.16	0.00
113211401:	Bono Corporativo BAC Credomatic	17,633.76	12,199.40	0.00	29,833.16	0.00
113212:	Retencion no Devida Impuesto Unico	89,959.59	2,380.51	0.00	92,340.10	0.00
1132121:	Banco Promerica	14,179.69	2,380.51	0.00	16,560.20	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	216,323.83	1,666,862.33	1,666,862.33	216,323.83	0.00
1132131:	Prestamos Personales	-1,488,808.99	1,663,209.82	3,652.51	170,748.32	0.00
1132132:	Prestamos Hipotecarios	1,705,132.82	3,652.51	1,663,209.82	45,575.51	0.00
113214:	Intereses Convenio Deuda UNAH-INPREUNAH	29,599,951.54	4,557,568.44	0.00	34,157,519.98	0.00
1132141:	Intereses Convenio Deuda UNAH-INPREUNAH	29,599,951.54	4,557,568.44	0.00	34,157,519.98	0.00
11323:	Otras Cuentas a Cobrar	96,157.09	0.00	44,000.00	52,157.09	0.00
113231:	Otras Cuentas por Cobrar	96,157.09	0.00	44,000.00	52,157.09	0.00
11325:	CUOTAS DE PRESTAMOS POR COBRAR	18,833,840.48	27,688,189.06	27,534,300.95	18,987,728.59	0.00
1132501:	Prestamos de Consumo	13,608,387.57	20,351,961.26	20,119,424.08	13,840,924.75	0.00
1132502:	Prestamos de Vivienda	5,225,452.91	7,336,227.80	7,414,876.87	5,146,803.84	0.00
1133:	Documentos y Efectos por Cobrar	346,195.77	11,000.88	0.00	357,196.65	0.00



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 31/05/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
11334:	Prestamos a Empleados Inst. Descentralizadas	346,195.77	11,000.88	0.00	357,196.65	0.00
113341:	Empleados INPREUNAH	346,195.77	11,000.88	0.00	357,196.65	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	51,202.44	84,012.81	80,271.80	54,943.45	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	44,202.44	84,012.81	80,271.80	47,943.45	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	369,837.08	34,087.67	25,847.92	378,076.83	0.00
1151:	Materiales y Suministros	369,837.08	34,087.67	25,847.92	378,076.83	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	3,278,582,284.35	36,428,997.93	36,244,901.91	3,278,766,380.37	58,424,027.78
121:	INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	3,131,818,318.85	36,428,997.93	36,158,543.84	3,132,088,772.94	46,890,914.25
1211:	Titulos y Valores a Largo Plazo	1,428,849,000.00	0.00	0.00	1,428,849,000.00	0.00
12111:	Banco Central de Honduras	1,428,849,000.00	0.00	0.00	1,428,849,000.00	0.00
1212:	Titulos y Valores a Largo Plazo (Dolares)	4,868,720.00	11,040.00	0.00	4,879,760.00	0.00
121201:	Bono Corporativo BAC Credomatic	4,868,720.00	11,040.00	0.00	4,879,760.00	0.00
1214:	Otras Inversiones	81,994,213.94	0.00	270,091.41	81,724,122.53	0.00
12141:	Lotes Urbanizados y Mortuorios	81,994,213.94	0.00	270,091.41	81,724,122.53	0.00
121411:	Lomas del Peru	55,053,563.94	0.00	270,091.41	54,783,472.53	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	3,040,650.00	0.00	0.00	3,040,650.00	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	1,109,442,612.73	36,417,957.93	35,888,452.43	1,109,972,118.23	46,890,914.25
12151:	Cartera de Prestamos	1,155,068,938.09	36,325,957.93	35,824,940.86	1,155,569,955.16	0.00
121511:	Préstamos de Consumo (CREDITOS VIGENTES)	591,004,158.59	26,917,600.00	26,057,361.79	591,864,396.80	0.00
121512:	Préstamos de Vivienda (CREDITOS VIGENTES)	412,471,274.15	2,100,245.75	4,797,764.32	409,773,755.58	0.00
1215111:	Creditos Atrasados (CONSUMO)	13,512,573.37	3,416,038.02	890,483.54	16,038,127.85	0.00
1215112:	Creditos Vencidos (CONSUMO)	1,116,545.72	0.00	979,800.49	136,745.23	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)	23,247,329.68	0.00	2,250,078.38	20,997,251.30	0.00
1215122:	Creditos Vencidos (VIVIENDA)	271,512.93	0.00	0.00	271,512.93	0.00
1215123:	Creditos Refinanciados (VIVIENDA)	490,122.98	0.00	1,685.05	488,437.93	0.00
1215124:	Creditos en Ejecucion Judicial (VIVIENDA)	6,941,172.83	0.00	245.59	6,940,927.24	0.00
121513:	OTROS CREDITOS (LEY ALIVIO DE DEUDA)	106,014,247.84	3,892,074.16	847,521.70	109,058,800.30	0.00
1215131:	CREDITOS DE CONSUMO	106,014,247.84	3,892,074.16	847,521.70	109,058,800.30	0.00
121513101:	Creditos Vigentes	102,843,561.20	3,676,874.05	847,521.70	105,672,913.55	0.00
121513102:	Creditos Atrasados	3,170,686.64	215,200.11	0.00	3,385,886.75	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	1,264,588.89	92,000.00	63,511.57	1,293,077.32	0.00
121521:	Préstamos de Consumo (CREDITOS VIGENTES)	1,264,588.89	92,000.00	63,511.57	1,293,077.32	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

**Balanza de Comprobación**
Al 31/05/2022

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	129,477,858.50	0.00	20,955.02	129,456,903.48	3,770,407.46
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	2,301,232.91	0.00	10,389.36	2,290,843.55	3,055,115.00
12321:	Edificio Principal	5,345,958.55	0.00	0.00	5,345,958.55	0.00
12322:	Depreciacion Acumulada Edificios	-3,044,725.64	0.00	10,389.36	0.00	3,055,115.00
12324:	Mejoras de Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1233:	Viviendas para el Personal	644,690.41	0.00	4,999.38	639,691.03	560,161.06
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	-555,161.68	0.00	4,999.38	0.00	560,161.06
1234:	Activos Eventuales	29,664.24	0.00	4,944.02	24,720.22	153,264.62
12341:	Terreno Yuscaran El Paraiso	177,984.84	0.00	0.00	177,984.84	0.00
12342:	Amortizacion Acumulada de Activos Eventuales	-148,320.60	0.00	4,944.02	0.00	153,264.62
1237:	Instalaciones	17,612.03	0.00	622.26	16,989.77	1,866.78
123701:	Instalaciones en Areas Propias	18,856.55	0.00	0.00	18,856.55	0.00
123702:	Depreciacion Acumulada Instalaciones en Areas Propia	-1,244.52	0.00	622.26	0.00	1,866.78
124:	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,212,327.30	0.00	57,273.86	17,155,053.44	6,674,346.47
1241:	Equipos de Oficina	776,890.09	0.00	11,461.30	765,428.79	1,526,344.61
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	-1,514,883.31	0.00	11,461.30	0.00	1,526,344.61
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	16,417,246.95	0.00	45,812.56	16,371,434.39	3,347,166.12
12471:	Equipos de Informatica	4,560,535.80	0.00	0.00	4,560,535.80	0.00
12472:	Depreciacion Acumulada Equipos de Informatica	-3,301,353.56	0.00	45,812.56	0.00	3,347,166.12
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	13,548.50	0.00	380.46	13,168.04	61,699.15
1261:	Muebles de Hogar - Alojamiento	13,548.50	0.00	380.46	13,168.04	61,699.15
12611:	Muebles de Hogar - Alojamiento	74,867.19	0.00	0.00	74,867.19	0.00
12612:	Depreciacion Acumul. Muebles de Hogar - Alojamiento	-61,318.69	0.00	380.46	0.00	61,699.15
129:	BIENES INMATERIALES	60,231.20	0.00	7,748.73	52,482.47	1,026,660.45
1291:	Activos Intangibles	60,231.20	0.00	7,748.73	52,482.47	1,026,660.45
12911:	Activos Intangibles	1,079,142.92	0.00	0.00	1,079,142.92	0.00
12912:	Amortizacion Acumulada Activos Intangibles	-1,018,911.72	0.00	7,748.73	0.00	1,026,660.45
2:	PASIVO	-2,695,018,260.25	16,370,733.30	16,557,526.29	0.00	2,695,205,053.24
21:	PASIVO CORRIENTE	-52,075,253.59	14,473,623.59	12,546,381.43	0.00	50,148,011.43
211:	CUENTAS POR PAGAR	-52,075,253.59	14,473,623.59	12,546,381.43	0.00	50,148,011.43
2114:	Aportes y Retenciones por pagar	-29,830,433.90	12,474,561.20	11,823,501.20	0.00	29,179,373.90
21141:	Contribuciones Patronales por pagar	-6,945,993.02	6,000,625.63	6,091,200.11	0.00	7,036,567.50
21142:	Prestaciones Sociales por Pagar	-11,249,304.11	0.00	172,000.00	0.00	11,421,304.11
21143:	Beneficios y Compensaciones por Pagar (Pensiones)	-4,034,933.93	418,472.00	1,403,035.53	0.00	5,019,497.46
21146:	Deducciones a Empleados	-156,414.22	361,248.13	350,360.91	0.00	145,527.00
21147:	Deducciones a Pensionados	-2,966,490.19	3,582,504.52	3,612,212.42	0.00	2,996,198.09
21148:	Deducciones Carteras de Prestamos	-4,243,171.89	1,977,321.18	0.00	0.00	2,265,850.71
21149:	Impuesto Sobre la Renta	-86,996.67	77,604.39	77,674.41	0.00	87,066.69
21150:	Impuesto Sobre Ventas	-130,701.31	53,356.79	109,017.82	0.00	186,362.34
21151:	Honorarios Profesionales	-16,428.56	3,428.56	8,000.00	0.00	21,000.00
21152:	Solvencia D.E.I. 1%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2119:	Otras Cuentas por Pagar	-22,244,819.69	1,999,062.39	722,880.23	0.00	20,968,637.53
21192:	Devolucion de Garantias por pagar	-407,197.80	3,000.00	0.00	0.00	404,197.80
21193:	Otras Cuentas por Pagar	-542,640.58	16,041.24	142,484.34	0.00	669,083.68
21195:	Retención Cuota Préstamo Consumo	-11,973,270.81	348,463.82	374,785.91	0.00	11,999,592.90



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 31/05/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
21196:	Retención Cuota Préstamo Hipotecario	-3,824,408.49	217,346.33	205,609.98	0.00	3,812,672.14
21197:	Cheques y Giros en Circulación	-5,497,302.01	1,414,211.00	0.00	0.00	4,083,091.01
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	-2,642,943,006.66	1,897,109.71	4,011,144.86	0.00	2,645,057,041.81
224:	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-2,642,943,006.66	1,897,109.71	4,011,144.86	0.00	2,645,057,041.81
2241:	Ingresos Cobrados por Adelantado de Largo Plazo	-4,777,692.67	0.00	0.00	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)	-24.50	0.00	0.00	0.00	24.50
2242:	Previsiones y Reservas Técnicas de Largo Plazo	-2,637,279,931.93	1,150,947.96	808,070.51	0.00	2,636,937,054.48
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	-33,935,591.08	1,150,947.96	808,070.51	0.00	33,592,713.63
224221:	Seguro de Vida Préstamo Personal	-14,299,273.13	0.00	0.00	0.00	14,299,273.13
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)	-6,214,065.81	1,150,947.96	808,070.51	0.00	5,871,188.36
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.	-885,382.06	746,161.75	3,203,074.35	0.00	3,342,294.66
22451:	Seguro de Vida Prestamos Hipotecarios	-602,866.79	478,940.27	2,707,950.96	0.00	2,831,877.48
22452:	Seguro de Daños Prestamos Hipotecarios	-266,415.27	261,721.48	487,923.39	0.00	492,617.18
22453:	Gastos de Escrituración Prestamos Hipotecarios	-12,500.00	5,500.00	0.00	0.00	7,000.00
22454:	Gastos de Avaluo Prestamos Hipotecarios	-3,600.00	0.00	7,200.00	0.00	10,800.00
3:	PATRIMONIO	-1,981,271,007.06	195,501.11	2,234,744.12	0.00	1,983,310,250.07
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	-1,652,692,993.18	195,501.11	2,234,744.12	0.00	1,654,732,236.19
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	-16,820,184.76	0.00	2,234,744.12	0.00	19,054,928.88
3146:	Deficit Acumulado	12,590,044.08	195,501.11	0.00	0.00	-12,785,545.19
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	-365,004,774.74	30,381.98	89,365,744.75	0.00	454,340,137.51
53:	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-227,020,472.37	0.00	54,929,095.56	0.00	281,949,567.93
537:	Contribuciones a la Seguridad Social	-227,020,472.37	0.00	54,929,095.56	0.00	281,949,567.93
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	-145,887,006.56	0.00	35,311,561.43	0.00	181,198,567.99
537223:	Aportes Personales Permanentes 1	-81,048,336.98	0.00	19,617,534.13	0.00	100,665,871.11



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 31/05/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
53730:	Contribuciones Patronales Voluntarias	-52,017.98	0.00	0.00	0.00	52,017.98
53731:	Aportes Personales Voluntarios	-33,110.84	0.00	0.00	0.00	33,110.84
5374:	Reintegro de Valores	-0.01	0.00	0.00	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	-0.01	0.00	0.00	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	-1,878,890.26	0.00	481,026.73	0.00	2,359,916.99
5412:	Venta de Servicios	-1,878,890.26	0.00	481,026.73	0.00	2,359,916.99
54121:	Reposición de Carné	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54122:	Trámite Préstamo Hipotecario	-6,000.00	0.00	6,000.00	0.00	12,000.00
54123:	Recuperación Gastos Operativos Préstamo Hipotecario	-1,478,954.76	0.00	359,523.73	0.00	1,838,478.49
54124:	Gastos Administrativos P.P.	-393,935.50	0.00	115,503.00	0.00	509,438.50
55:	RENTAS DE LA PROPIEDAD	-117,207,584.56	30,381.98	28,635,885.37	0.00	145,813,087.95
551:	Intereses por Prestamos	-57,110,170.09	0.00	14,529,612.08	0.00	71,639,782.17
5511:	De Consumo	-40,593,018.54	0.00	10,320,054.12	0.00	50,913,072.66
5512:	De Vivienda	-16,269,589.95	0.00	3,954,754.10	0.00	20,224,344.05
5513:	Intereses Moratorios	-247,561.60	0.00	254,803.86	0.00	502,365.46
552:	Intereses Por Depósitos	-1,546,668.02	0.00	203,282.59	0.00	1,749,950.61
5521:	Manejo Cuentas Ahorro y Cheques	-1,546,668.02	0.00	203,282.59	0.00	1,749,950.61
553:	Intereses por Títulos y Valores	-58,550,746.45	30,381.98	13,902,990.70	0.00	72,423,355.17
5531:	Bonos Banco Central de Honduras	-48,787,448.64	9,466.38	11,256,778.44	0.00	60,034,760.70
5532:	CDPF Moneda Nacional	-8,720,320.07	20,915.60	2,381,865.16	0.00	11,081,269.63
5533:	CDPF Dolares	-1,017,410.79	0.00	252,147.70	0.00	1,269,558.49
5534:	Bonos Corporativo (Dolares)	-25,566.95	0.00	12,199.40	0.00	37,766.35
57:	OTROS INGRESOS	-18,897,827.55	0.00	5,319,737.09	0.00	24,217,564.64
571:	Ganancias	-662,516.24	0.00	761,449.36	0.00	1,423,965.60
5711:	Ganancias en Venta de Activos	0.00	0.00	528,503.79	0.00	528,503.79
5714:	Ganancias en Diferencias de Cambio	-662,516.24	0.00	232,945.57	0.00	895,461.81
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	-18,235,311.31	0.00	4,558,287.73	0.00	22,793,599.04
5722:	Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5723:	Otros Ingresos	-5,037.55	0.00	719.29	0.00	5,756.84
5724:	Devolución de Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5725:	Intereses DEUDA UNAH	-18,230,273.76	0.00	4,557,568.44	0.00	22,787,842.20
6:	GASTOS	275,357,874.87	77,561,213.21	1,144,224.91	351,774,863.17	0.00
61:	GASTOS DE CONSUMO	10,869,159.88	2,921,193.07	0.00	13,790,352.95	0.00
611:	Remuneraciones	7,933,448.18	2,001,401.62	0.00	9,934,849.80	0.00
6111:	Sueldos y Salarios	5,705,850.47	1,448,609.59	0.00	7,154,460.06	0.00
6112:	Contribuciones Patronales	901,846.16	228,592.88	0.00	1,130,439.04	0.00
6113:	Prestaciones Sociales	1,325,751.55	324,199.15	0.00	1,649,950.70	0.00
612:	Servicios no Personales	1,771,480.47	783,692.99	0.00	2,555,173.46	0.00
6121:	Servicios Basicos	120,312.68	113,099.17	0.00	233,411.85	0.00
6122:	Alquileres y Derechos	93,768.17	4,406.70	0.00	98,174.87	0.00
6123:	Mantenimiento y Reparación de Bienes	11,730.00	138,995.00	0.00	150,725.00	0.00
6124:	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	8,303.00	0.00	0.00	8,303.00	0.00
6125:	Servicios Técnicos y Profesionales	330,163.23	334,000.03	0.00	664,163.26	0.00
6126:	Servicios Comerciales y Financieros	681,409.19	124,673.79	0.00	806,082.98	0.00
6127:	Pasajes Viaticos y Otros Gastos de Viaje	164,090.56	67,910.85	0.00	232,001.41	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	130,049.64	607.45	0.00	130,657.09	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	137,066.51	49,740.39	0.00	186,806.90	0.00
6131:	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	31,666.62	21,062.59	0.00	52,729.21	0.00
6132:	Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6133:	Productos de Papel, Carton e Impresos	37,488.88	14,507.88	0.00	51,996.76	0.00
6134:	Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	11,989.41	4,754.08	0.00	16,743.49	0.00



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 31/05/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
6138:	Otros Materiales y Suministros	55,921.60	9,415.84	0.00	65,337.44	0.00
6135:	Productos Farmaceuticos y Medicinales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
615:	Depreciación, Amortización y Agotamiento	357,858.87	86,358.07	0.00	444,216.94	0.00
6151:	Deprec. y Amortiz. de Bienes Preexistentes	61,554.96	15,388.74	0.00	76,943.70	0.00
61511:	Depreciacion de Edificios	61,554.96	15,388.74	0.00	76,943.70	0.00
615111:	Edificio Principal Sendero Subirana	41,557.44	10,389.36	0.00	51,946.80	0.00
615112:	Viviendas Lomas del Perú	19,997.52	4,999.38	0.00	24,996.90	0.00
6152:	Depreciacion Maquinaria y Equipo	234,009.76	57,273.86	0.00	291,283.62	0.00
61521:	Equipos de Oficina	50,759.52	11,461.30	0.00	62,220.82	0.00
61522:	Equipos de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61527:	Equipos de Informatica	183,250.24	45,812.56	0.00	229,062.80	0.00
6154:	Depreciacion Otros Bienes	2,603.46	1,002.72	0.00	3,606.18	0.00
61541:	Muebles de Hogar - Alojamiento	1,670.07	380.46	0.00	2,050.53	0.00
61542:	Instalaciones en Areas Propias	933.39	622.26	0.00	1,555.65	0.00
6156:	Amortizacion Bienes Inmateriales	39,914.61	7,748.73	0.00	47,663.34	0.00
61561:	Activos Intangibles	39,914.61	7,748.73	0.00	47,663.34	0.00
61569:	Amortización de Activos Eventuales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6157:	Amortizacion de Activos Eventuales	19,776.08	4,944.02	0.00	24,720.10	0.00
61571:	Terreno Yuscaran El Paraiso	19,776.08	4,944.02	0.00	24,720.10	0.00
617:	Contingencias	669,305.85	0.00	0.00	669,305.85	0.00
6171:	Pérdidas	669,305.85	0.00	0.00	669,305.85	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	669,305.85	0.00	0.00	669,305.85	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	264,472,287.80	74,631,171.41	1,144,224.91	337,959,234.30	0.00
641:	Transferencias y Donaciones al Sector Privado	264,472,287.80	74,631,171.41	1,144,224.91	337,959,234.30	0.00
6411:	Transfs. y Donacs. para Prestaciones de la Seguridad Sc	264,472,287.80	74,631,171.41	1,144,224.91	337,959,234.30	0.00
64111:	Pension por Jubilacion	241,201,852.50	63,514,365.55	22,438.84	304,693,779.21	0.00
64112:	Pension por Invalidez	6,070,638.11	1,554,696.82	0.00	7,625,334.93	0.00
64113:	Prestacion por Causa de Muerte	13,208,018.89	3,931,624.64	683,647.08	16,455,996.45	0.00
64114:	Separacion del Sistema	2,779,580.36	4,778,606.34	369,470.76	7,188,715.94	0.00
64115:	Intereses por Separacion del Sistema	336,056.43	785,842.18	68,668.23	1,053,230.38	0.00
64116:	Auxilio Funerario	876,141.51	66,035.88	0.00	942,177.39	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	16,427.19	8,848.73	0.00	25,275.92	0.00
6550:	Devolución de Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6560:	Otros Gastos	16,427.19	8,848.73	0.00	25,275.92	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		470,338,054.59	470,338,054.59	5,132,855,440.82	5,132,855,440.82

Lic. Wilson J. Herrera

COHPUCP No. 06-07-1061

Cifras sujetas a depuracion