



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 31/07/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
1:	ACTIVO	4,806,744,899.25	759,004,273.56	749,547,118.22	4,816,202,054.59	59,377,118.46
11:	ACTIVO CORRIENTE	1,547,419,054.43	725,863,054.73	670,977,069.99	1,602,305,039.17	0.00
111:	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	73,418,452.17	531,357,437.36	440,963,589.55	163,812,299.98	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	73,393,452.17	531,357,437.36	440,963,589.55	163,787,299.98	0.00
11122:	Cuentas en Moneda Nacional	61,734,535.21	531,014,708.71	440,963,589.55	151,785,654.37	0.00
111221:	Banco Central de Honduras	45,630,952.00	159,003,668.00	204,584,740.00	49,880.00	0.00
1112211:	Cta Ch # 11103-01-000110-4	45,630,952.00	159,003,668.00	204,584,740.00	49,880.00	0.00
111222:	Banco Davivienda	14,197,166.62	296,314,920.79	161,323,938.44	149,188,148.97	0.00
1112221:	Cta Ch # 155692-5	12,164,706.31	292,958,280.07	160,216,843.05	144,906,143.33	0.00
1112222:	Cta Ch # 1300011619	1,170,311.45	3,356,600.72	740,451.34	3,786,460.83	0.00
1112223:	Cta. Ch. # 1012150338	862,148.86	40.00	366,644.05	495,544.81	0.00
111223:	Banco LAFISE	284,682.22	128.34	0.00	284,810.56	0.00
1112231:	Cta Ch # 101-01-3723	284,682.22	128.34	0.00	284,810.56	0.00
1112232:	Cta Ch # 101-503000123	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
111224:	Banco POPULAR	98,059.47	68,430.41	0.00	166,489.88	0.00
1112241:	Cta. Ch. # 01-101-000060-8	29,280.63	30,801.73	0.00	60,082.36	0.00
1112242:	Cta. Ahorro # 10-101-004298-0	68,778.84	37,628.68	0.00	106,407.52	0.00
111225:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	54,861.11	0.00	54,861.11	0.00	0.00
1112251:	Cta. Ch. # 01503010123759	54,861.11	0.00	54,861.11	0.00	0.00
111226:	Banco FICOHSA	1,447,328.94	50,627,548.87	50,000,050.00	2,074,827.81	0.00
1112261:	Cta. Ahorro # 2000-1299-6248	1,447,328.94	50,627,548.87	50,000,050.00	2,074,827.81	0.00
111227:	Banco PROMERICA	21,484.85	25,000,012.30	25,000,000.00	21,497.15	0.00
1112271:	Cta. Ahorro # 80000001421225	21,484.85	25,000,012.30	25,000,000.00	21,497.15	0.00
11123:	Cuentas en Moneda Extranjera	11,658,916.96	342,728.65	0.00	12,001,645.61	0.00
111231:	Banco LAFISE	3,450,748.90	194,991.55	0.00	3,645,740.45	0.00
1112311:	Cta Ah # 101604000147	3,450,748.90	194,991.55	0.00	3,645,740.45	0.00
111232:	Banco PROMERICA	5,875,651.38	141,751.86	0.00	6,017,403.24	0.00
1112321:	Cta Ah # 2- 37081	5,875,651.38	141,751.86	0.00	6,017,403.24	0.00
111233:	Banco del País	13,403.62	26.40	0.00	13,430.02	0.00
1112331:	Cta Ah # 22599-00296-7	13,403.62	26.40	0.00	13,430.02	0.00
111234:	Banco Atlantida	2,319,113.06	5,958.84	0.00	2,325,071.90	0.00
1112341:	Cta. Ah. # 10120408181	2,319,113.06	5,958.84	0.00	2,325,071.90	0.00
112:	INVERSIONES FINANCIERAS CORRIENTES	761,139,405.58	95,000,000.00	45,000,000.00	811,139,405.58	0.00
1121:	Titulos y Valores a Corto Plazo (Moneda Nacional)	485,000,000.00	95,000,000.00	20,000,000.00	560,000,000.00	0.00
11211:	Banco Central de Honduras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11212:	Banco Promerica	40,000,000.00	45,000,000.00	20,000,000.00	65,000,000.00	0.00
11213:	Banco Ficohsa	445,000,000.00	50,000,000.00	0.00	495,000,000.00	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	25,000,000.00	161,786,838.52	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	25,000,000.00	10,000,000.00	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

**INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH****Balanza de Comprobación
Al 31/07/2022**

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
11231:	Consumo (Personales)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11232:	De Vivienda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1124:	Títulos y Valores a Corto Plazo (Moneda Extranjera)	89,352,567.06	0.00	0.00	89,352,567.06	0.00
11241:	Banco Atlantida, S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11242:	Banco LAFISE	58,854,605.22	0.00	0.00	58,854,605.22	0.00
11243:	Financiera Credi Q Honduras	15,874,934.24	0.00	0.00	15,874,934.24	0.00
11244:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11249:	Auto Seguro Prestamos Personales	14,623,027.60	0.00	0.00	14,623,027.60	0.00
112491:	Banco LAFISE (Auto Seguro Ptmos. Personales)	14,623,027.60	0.00	0.00	14,623,027.60	0.00
112492:	Banco de Desarrollo Rural Honduras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113:	CUENTAS A COBRAR CORRIENTES	709,648,805.80	99,461,415.45	184,987,189.54	624,123,031.71	0.00
1131:	Cuentas a Cobrar Corrientes	652,098,224.55	54,681,113.29	153,452,072.03	553,327,265.81	0.00
11311:	Aportes y Deducciones por Cobrar	652,098,224.55	54,681,113.29	153,452,072.03	553,327,265.81	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	613,789,838.08	35,152,144.26	113,372,716.00	535,569,266.34	0.00
1131123:	Aportes Personales 1	38,198,505.44	19,528,969.03	40,079,356.03	17,648,118.44	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	57,339,309.57	44,767,187.88	31,528,385.51	70,578,111.94	0.00
11321:	Reparos, Intereses y Multas por Cobrar	38,278,405.10	16,881,051.41	3,590,211.74	51,569,244.77	0.00
113211:	Intereses Sobre Inversiones	30,537,130.50	14,665,075.06	1,599,128.31	43,603,077.25	0.00
1132111:	Bonos Banco Central de Honduras	30,064,666.46	12,020,274.90	0.00	42,084,941.36	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	429,318.01	2,390,903.89	1,358,092.72	1,462,129.18	0.00
113211201:	Financiera Finca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211202:	Banco Promerica	0.11	152,951.39	0.00	152,951.50	0.00
113211203:	Credi Q Honduras	148,749.95	65,625.00	178,125.00	36,249.95	0.00
113211204:	Banco del Pais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211205:	Banco de Desarrollo Rural	187,228.54	598,249.31	484,582.68	300,895.17	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	79,305.55	1,500,138.89	627,083.33	952,361.11	0.00
113211209:	Banco Azteca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211210:	Banco Popular	14,033.86	73,939.30	68,301.71	19,671.45	0.00
11321130:	CDs. Sistema Financiero Dolares 1	37,725.27	241,666.92	241,035.59	38,356.60	0.00
113211301:	Banco Ficensa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
113211302:	Banco Lafise	37,724.92	184,673.85	184,042.42	38,356.35	0.00
113211303:	Credi Q Honduras	0.35	56,993.07	56,993.17	0.25	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)	5,420.76	12,229.35	0.00	17,650.11	0.00
113211401:	Bono Corporativo BAC Credomatic	5,420.76	12,229.35	0.00	17,650.11	0.00
113212:	Retencion no Devida Impuesto Unico	106,360.07	0.00	0.00	106,360.07	0.00
1132121:	Banco Promerica	17,832.17	0.00	0.00	17,832.17	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	12,748.00	0.00	0.00	12,748.00	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	0.00	0.00	216,323.83	0.00
1132131:	Prestamos Personales	170,748.32	0.00	0.00	170,748.32	0.00
1132132:	Prestamos Hipotecarios	45,575.51	0.00	0.00	45,575.51	0.00
113214:	Intereses Convenio Deuda UNAH-INPREUNAH	7,418,590.70	2,215,976.35	1,991,083.43	7,643,483.62	0.00
1132141:	Intereses Convenio Deuda UNAH-INPREUNAH	7,418,590.70	2,215,976.35	1,991,083.43	7,643,483.62	0.00
11323:	Otras Cuentas a Cobrar	58,519.59	0.00	0.00	58,519.59	0.00
113231:	Otras Cuentas por Cobrar	58,519.59	0.00	0.00	58,519.59	0.00
11325:	CUOTAS DE PRESTAMOS POR COBRAR	19,002,384.88	27,886,136.47	27,938,173.77	18,950,347.58	0.00
1132501:	Prestamos de Consumo	13,834,093.50	20,507,907.45	20,465,157.35	13,876,843.60	0.00
1132502:	Prestamos de Vivienda	5,168,291.38	7,378,229.02	7,473,016.42	5,073,503.98	0.00

**INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH****Balanza de Comprobación
Al 31/07/2022**

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
1133:	Documentos y Efectos por Cobrar	128,060.66	6,301.78	0.00	134,362.44	0.00
11334:	Prestamos a Empleados Inst. Descentralizadas	128,060.66	6,301.78	0.00	134,362.44	0.00
113341:	Empleados INPREUNAH	128,060.66	6,301.78	0.00	134,362.44	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	49,698.95	6,812.50	6,732.00	49,779.45	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	42,698.95	6,812.50	6,732.00	42,779.45	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	371,418.11	44,201.92	26,290.90	389,329.13	0.00
1151:	Materiales y Suministros	371,418.11	44,201.92	26,290.90	389,329.13	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	3,259,325,844.82	33,141,218.83	78,570,048.23	3,213,897,015.42	59,377,118.46
121:	INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	3,112,709,825.41	33,141,218.83	78,483,590.95	3,067,367,453.29	47,671,090.37
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)	4,882,480.00	0.00	0.00	4,882,480.00	0.00
121201:	Bono Corporativo BAC Credomatic	4,882,480.00	0.00	0.00	4,882,480.00	0.00
1214:	Otras Inversiones	81,703,122.53	0.00	320,223.51	81,382,899.02	0.00
12141:	Lotes Urbanizados y Mortuorios	81,703,122.53	0.00	320,223.51	81,382,899.02	0.00
121411:	Lomas del Peru	54,783,472.53	0.00	320,223.51	54,463,249.02	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	3,019,650.00	0.00	0.00	3,019,650.00	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	1,105,074,515.30	33,141,218.83	34,523,498.87	1,103,692,235.26	47,671,090.37
12151:	Cartera de Prestamos	1,150,700,734.21	33,101,218.83	33,707,608.38	1,150,094,344.66	0.00
121511:	Préstamos de Consumo (CREDITOS VIGENTES)	594,322,192.51	29,903,279.63	24,148,443.21	600,077,028.93	0.00
121512:	Préstamos de Vivienda (CREDITOS VIGENTES)	402,159,892.65	500,000.00	5,166,621.40	397,493,271.25	0.00
1215111:	Creditos Atrasados (CONSUMO)	14,707,953.55	0.00	3,388,888.53	11,319,065.02	0.00
1215112:	Creditos Vencidos (CONSUMO)	1,214,616.34	95,823.23	40,646.40	1,269,793.17	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)	22,051,744.38	1,084,848.33	144,833.65	22,991,759.06	0.00
1215122:	Creditos Vencidos (VIVIENDA)	271,872.24	0.00	359.31	271,512.93	0.00
1215123:	Creditos Refinanciados (VIVIENDA)	486,736.03	0.00	1,718.92	485,017.11	0.00
1215124:	Creditos en Ejecucion Judicial (VIVIENDA)	6,940,927.24	0.00	0.00	6,940,927.24	0.00
121513:	OTROS CREDITOS (LEY ALIVIO DE DEUDA)	108,544,799.27	1,517,267.64	816,096.96	109,245,969.95	0.00
1215131:	CREDITOS DE CONSUMO	108,544,799.27	1,517,267.64	816,096.96	109,245,969.95	0.00
121513101:	Creditos Vigentes	106,520,173.44	1,442,236.86	806,147.94	107,156,262.36	0.00
121513102:	Creditos Atrasados	2,024,625.83	75,030.78	9,949.02	2,089,707.59	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	1,264,695.34	40,000.00	35,714.37	1,268,980.97	0.00
121521:	Préstamos de Consumo (CREDITOS VIGENTES)	1,264,695.34	40,000.00	35,714.37	1,268,980.97	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	780,176.12	0.00	47,671,090.37
121531:	Préstamos de Consumo	-22,145,487.41	0.00	780,176.12	0.00	22,925,663.53
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	492,200,707.58	0.00	43,639,868.57	448,560,839.01	0.00
12181:	Cuentas a Cobrar UNAH	492,200,707.58	0.00	43,639,868.57	448,560,839.01	0.00
121811:	Aporte Patronal Años Anteriores	492,200,707.58	0.00	43,639,868.57	448,560,839.01	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

**Balanza de Comprobación**
Al 31/07/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
121821:	Prestamos de Consumo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	129,436,259.59	0.00	20,643.89	129,415,615.70	3,811,695.24
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	2,280,454.19	0.00	10,389.36	2,270,064.83	3,075,893.72
12321:	Edificio Principal	5,345,958.55	0.00	0.00	5,345,958.55	0.00
12322:	Depreciacion Acumulada Edificios	-3,065,504.36	0.00	10,389.36	0.00	3,075,893.72
12324:	Mejoras de Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1233:	Viviendas para el Personal	634,691.65	0.00	4,999.38	629,692.27	570,159.82
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	-565,160.44	0.00	4,999.38	0.00	570,159.82
1234:	Activos Eventuales	19,776.20	0.00	4,944.02	14,832.18	163,152.66
12341:	Terreno Yuscaran El Paraiso	177,984.84	0.00	0.00	177,984.84	0.00
12342:	Amortizacion Acumulada de Activos Eventuales	-158,208.64	0.00	4,944.02	0.00	163,152.66
1237:	Instalaciones	16,678.64	0.00	311.13	16,367.51	2,489.04
123701:	Instalaciones en Areas Propias	18,856.55	0.00	0.00	18,856.55	0.00
123702:	Depreciacion Acumulada Instalaciones en Areas Propia	-2,177.91	0.00	311.13	0.00	2,489.04
124:	MAQUINARIA Y EQUIPO	17,122,238.50	0.00	57,684.20	17,064,554.30	6,789,714.87
1241:	Equipos de Oficina	778,426.41	0.00	11,871.64	766,554.77	1,550,087.89
12411:	Mobiliario y Equipo de Oficina	2,316,642.66	0.00	0.00	2,316,642.66	0.00
12412:	Depreciacion Acumulada Equipo de Oficina	-1,538,216.25	0.00	11,871.64	0.00	1,550,087.89
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	16,325,621.83	0.00	45,812.56	16,279,809.27	3,438,791.24
12471:	Equipos de Informatica	4,560,535.80	0.00	0.00	4,560,535.80	0.00
12472:	Depreciacion Acumulada Equipos de Informatica	-3,392,978.68	0.00	45,812.56	0.00	3,438,791.24
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	12,787.58	0.00	380.46	12,407.12	62,460.07
1261:	Muebles de Hogar - Alojamiento	12,787.58	0.00	380.46	12,407.12	62,460.07
12611:	Muebles de Hogar - Alojamiento	74,867.19	0.00	0.00	74,867.19	0.00
12612:	Depreciacion Acumul. Muebles de Hogar - Alojamiento	-62,079.61	0.00	380.46	0.00	62,460.07
129:	BIENES INMATERIALES	44,733.74	0.00	7,748.73	36,985.01	1,042,157.91
1291:	Activos Intangibles	44,733.74	0.00	7,748.73	36,985.01	1,042,157.91
12911:	Activos Intangibles	1,079,142.92	0.00	0.00	1,079,142.92	0.00
12912:	Amortizacion Acumulada Activos Intangibles	-1,034,409.18	0.00	7,748.73	0.00	1,042,157.91
2:	PASIVO	-2,694,623,175.29	12,466,706.47	13,962,771.95	0.00	2,696,119,240.77
21:	PASIVO CORRIENTE	-48,813,790.20	11,011,242.54	12,762,724.48	0.00	50,565,272.14
211:	CUENTAS POR PAGAR	-48,813,790.20	11,011,242.54	12,762,724.48	0.00	50,565,272.14
2114:	Aportes y Retenciones por pagar	-28,779,979.91	10,686,656.73	12,134,377.35	0.00	30,227,700.53
21141:	Contribuciones Patronales por pagar	-6,964,158.32	6,019,060.06	6,102,877.02	0.00	7,047,975.28
21142:	Prestaciones Sociales por Pagar	-10,591,304.11	0.00	166,000.00	0.00	10,757,304.11
21143:	Beneficios y Compensaciones por Pagar (Pensiones)	-5,235,855.32	491,850.99	1,744,972.63	0.00	6,488,976.96
21146:	Deducciones a Empleados	-176,078.71	334,966.74	318,950.54	0.00	160,062.51
21147:	Deducciones a Pensionados	-2,973,061.17	3,661,914.19	3,690,032.49	0.00	3,001,179.47
21148:	Deducciones Carteras de Prestamos	-2,560,850.71	0.00	0.00	0.00	2,560,850.71
21149:	Impuesto Sobre la Renta	-87,066.69	77,604.39	77,604.39	0.00	87,066.69
21150:	Impuesto Sobre Ventas	-168,890.59	91,546.07	31,581.42	0.00	108,925.94
21151:	Honorarios Profesionales	-22,714.29	9,714.29	2,142.86	0.00	15,142.86
21152:	Solvencia D.E.I. 1%	0.00	0.00	216.00	0.00	216.00
2119:	Otras Cuentas por Pagar	-20,033,810.29	324,585.81	628,347.13	0.00	20,337,571.61
21192:	Devolucion de Garantias por pagar	-404,197.80	0.00	0.00	0.00	404,197.80
21193:	Otras Cuentas por Pagar	-669,083.68	0.00	66,242.23	0.00	735,325.91



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 31/07/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
21195:	Retención Cuota Préstamo Consumo	-11,734,144.11	297,812.46	335,627.15	0.00	11,771,958.80
21196:	Retención Cuota Préstamo Hipotecario	-3,133,148.81	26,773.35	39,382.84	0.00	3,145,758.30
21197:	Cheques y Giros en Circulacion	-4,093,235.89	0.00	187,094.91	0.00	4,280,330.80
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	-2,645,809,385.09	1,455,463.93	1,200,047.47	0.00	2,645,553,968.63
224:	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-2,645,809,385.09	1,455,463.93	1,200,047.47	0.00	2,645,553,968.63
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 Tecnicas de Largo Plazo	-2,637,827,330.50	998,954.61	1,004,053.81	0.00	2,637,832,429.70
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	-34,482,989.65	998,954.61	1,004,053.81	0.00	34,488,088.85
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)	-6,761,464.38	998,954.61	1,004,053.81	0.00	6,766,563.58
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.	-3,204,361.92	456,509.32	195,993.66	0.00	2,943,846.26
22451:	Seguro de Vida Prestamos Hipotecarios	-2,663,156.55	409,968.40	134,331.49	0.00	2,387,519.64
22452:	Seguro de Daños Prestamos Hipotecarios	-539,705.37	35,540.92	51,662.17	0.00	555,826.62
22453:	Gastos de Escrituracion Prestamos Hipotecarios	-1,500.00	11,000.00	10,000.00	0.00	500.00
22454:	Gastos de Avaluo Prestamos Hipotecarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3:	PATRIMONIO	-1,983,248,280.09	123,264.73	111,774.42	0.00	1,983,236,789.78
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	-1,654,670,266.21	123,264.73	111,774.42	0.00	1,654,658,775.90
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 Garantia Prestamo Personal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3144:	Ganancia o Perdida Por Revalorizacion de Activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3145:	Superavit Acumulado	-19,080,778.10	0.00	111,774.42	0.00	19,192,552.52
3146:	Deficit Acumulado	12,873,364.39	123,264.73	0.00	0.00	-12,996,629.12
3115:	Revalorizacion 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	-608,977,742.60	0.00	87,307,121.87	0.00	696,284,864.47
53:	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-403,299,855.06	0.00	54,878,812.15	0.00	458,178,667.21
537:	Contribuciones a la Seguridad Social	-403,299,855.06	0.00	54,878,812.15	0.00	458,178,667.21
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	-259,124,397.65	0.00	35,152,144.26	0.00	294,276,541.91



INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH

Balanza de Comprobación
Al 31/07/2022

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
537223:	Aportes Personales Permanentes 1	-143,957,998.70	0.00	19,528,969.03	0.00	163,486,967.73
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	-132,329.89	0.00	197,698.86	0.00	330,028.75
53741:	Reintegro de Valores - Aporte Patronal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
53742:	Reintegro de Valores - Cotizacion Individual	-35,805.74	0.00	18,955.12	0.00	54,760.86
53743:	Reintegro de Valores - Intereses	-96,524.15	0.00	178,743.74	0.00	275,267.89
54:	INGRESOS POR VENTAS Y OPERACIONES	-2,789,351.71	0.00	439,152.70	0.00	3,228,504.41
5412:	Venta de Servicios	-2,789,351.71	0.00	439,152.70	0.00	3,228,504.41
54121:	Reposición de Carné	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54122:	Trámite Préstamo Hipotecario	-12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
54123:	Recuperación Gastos Operativos Préstamo Hipotecario	-2,184,621.21	0.00	342,509.70	0.00	2,527,130.91
54124:	Gastos Administrativos P.P.	-592,730.50	0.00	96,643.00	0.00	689,373.50
55:	RENTAS DE LA PROPIEDAD	-174,171,738.68	0.00	29,198,442.41	0.00	203,370,181.09
551:	Intereses por Prestamos	-86,045,526.66	0.00	14,288,256.93	0.00	100,333,783.59
5511:	De Consumo	-61,437,872.08	0.00	10,456,949.16	0.00	71,894,821.24
5512:	De Vivienda	-24,031,916.37	0.00	3,767,608.44	0.00	27,799,524.81
5513:	Intereses Moratorios	-575,738.21	0.00	63,699.33	0.00	639,437.54
552:	Intereses Por Depósitos	-1,811,319.89	0.00	245,110.42	0.00	2,056,430.31
5521:	Manejo Cuentas Ahorro y Cheques	-1,811,319.89	0.00	245,110.42	0.00	2,056,430.31
553:	Intereses por Títulos y Valores	-86,314,892.13	0.00	14,665,075.06	0.00	100,979,967.19
5531:	Bonos Banco Central de Honduras	-71,291,539.14	0.00	12,020,274.90	0.00	83,311,814.04
5532:	CDPF Moneda Nacional	-13,462,886.88	0.00	2,390,903.88	0.00	15,853,790.76
5533:	CDPF Dolares	-1,510,493.56	0.00	241,666.93	0.00	1,752,160.49
5534:	Bonos Corporativo (Dolares)	-49,972.55	0.00	12,229.35	0.00	62,201.90
57:	OTROS INGRESOS	-28,716,797.15	0.00	2,790,714.61	0.00	31,507,511.76
571:	Ganancias	-1,492,376.80	0.00	573,814.93	0.00	2,066,191.73
5711:	Ganancias en Venta de Activos	-532,853.79	0.00	551,702.89	0.00	1,084,556.68
5714:	Ganancias en Diferencias de Cambio	-959,523.01	0.00	22,112.04	0.00	981,635.05
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	-27,224,420.35	0.00	2,216,899.68	0.00	29,441,320.03
5722:	Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5723:	Otros Ingresos	-7,620.03	0.00	923.33	0.00	8,543.36
5724:	Devolución de Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5725:	Intereses DEUDA UNAH	-27,216,800.32	0.00	2,215,976.35	0.00	29,432,776.67
6:	GASTOS	480,104,298.73	80,396,258.40	1,061,716.70	559,438,840.43	0.00
61:	GASTOS DE CONSUMO	16,768,566.69	3,247,637.82	1,164.35	20,015,040.16	0.00
611:	Remuneraciones	12,108,618.90	2,035,413.28	1,164.35	14,142,867.83	0.00
6111:	Sueldos y Salarios	8,573,456.90	1,474,856.82	1,164.35	10,047,149.37	0.00
6112:	Contribuciones Patronales	1,356,880.80	227,510.94	0.00	1,584,391.74	0.00
6113:	Prestaciones Sociales	2,178,281.20	333,045.52	0.00	2,511,326.72	0.00
612:	Servicios no Personales	3,178,612.30	276,615.87	0.00	3,455,228.17	0.00
6121:	Servicios Basicos	284,772.66	55,386.62	0.00	340,159.28	0.00
6122:	Alquileres y Derechos	101,563.49	18,524.64	0.00	120,088.13	0.00
6123:	Mantenimiento y Reparación de Bienes	154,943.85	3,300.00	0.00	158,243.85	0.00
6124:	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	30,958.00	0.00	0.00	30,958.00	0.00
6125:	Servicios Técnicos y Profesionales	741,877.54	57,142.85	0.00	799,020.39	0.00
6126:	Servicios Comerciales y Financieros	1,125,664.06	119,286.03	0.00	1,244,950.09	0.00
6127:	Pasajes Viaticos y Otros Gastos de Viaje	256,808.61	6,664.00	0.00	263,472.61	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	131,357.09	16,311.73	0.00	147,668.82	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	350,667.00	0.00	0.00	350,667.00	0.00
61291:	Aportes Institucionales - CNBS	350,667.00	0.00	0.00	350,667.00	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	281,355.42	68,975.27	0.00	350,330.69	0.00
6131:	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	63,954.77	32,518.07	0.00	96,472.84	0.00
6132:	Textiles y Vestuarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6133:	Productos de Papel, Carton e Impresos	63,538.39	16,394.72	0.00	79,933.11	0.00

**INSTITUTO DE PREVISION SOCIAL DE LOS EMPLEADOS DE LA UNAH****Balanza de Comprobación
Al 31/07/2022**

No de Cuenta	Descripción	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Débitos	Créditos
6134:	Productos Quimicos, Combustibles y Lubricantes	35,332.45	1,000.00	0.00	36,332.45	0.00
6138:	Otros Materiales y Suministros	118,529.81	19,062.48	0.00	137,592.29	0.00
6135:	Productos Farmaceuticos y Medicinales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
615:	Depreciación, Amortización y Agotamiento	530,674.22	86,457.28	0.00	617,131.50	0.00
6151:	Deprec. y Amortiz. de Bienes Preexistentes	92,332.44	15,388.74	0.00	107,721.18	0.00
61511:	Depreciacion de Edificios	92,332.44	15,388.74	0.00	107,721.18	0.00
615111:	Edificio Principal Sendero Subirana	62,336.16	10,389.36	0.00	72,725.52	0.00
615112:	Viviendas Lomas del Perú	29,996.28	4,999.38	0.00	34,995.66	0.00
6152:	Depreciacion Maquinaria y Equipo	348,967.82	57,684.20	0.00	406,652.02	0.00
61521:	Equipos de Oficina	74,092.46	11,871.64	0.00	85,964.10	0.00
61522:	Equipos de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61527:	Equipos de Informatica	274,875.36	45,812.56	0.00	320,687.92	0.00
6154:	Depreciacion Otros Bienes	4,297.77	691.59	0.00	4,989.36	0.00
61541:	Muebles de Hogar - Alojamiento	2,430.99	380.46	0.00	2,811.45	0.00
61542:	Instalaciones en Areas Propias	1,866.78	311.13	0.00	2,177.91	0.00
6156:	Amortizacion Bienes Inmateriales	55,412.07	7,748.73	0.00	63,160.80	0.00
61561:	Activos Intangibles	55,412.07	7,748.73	0.00	63,160.80	0.00
61569:	Amortización de Activos Eventuales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6157:	Amortizacion de Activos Eventuales	29,664.12	4,944.02	0.00	34,608.14	0.00
61571:	Terreno Yuscaran El Paraiso	29,664.12	4,944.02	0.00	34,608.14	0.00
617:	Contingencias	669,305.85	780,176.12	0.00	1,449,481.97	0.00
6171:	Pérdidas	669,305.85	780,176.12	0.00	1,449,481.97	0.00
61711:	Deudores Incobrables	0.00	780,176.12	0.00	780,176.12	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	463,310,456.12	77,136,199.58	1,060,552.35	539,386,103.35	0.00
641:	Transferencias y Donaciones al Sector Privado	463,310,456.12	77,136,199.58	1,060,552.35	539,386,103.35	0.00
6411:	Transfs. y Donacs. para Prestaciones de la Seguridad Sc	463,310,456.12	77,136,199.58	1,060,552.35	539,386,103.35	0.00
64111:	Pension por Jubilacion	419,038,035.37	64,172,046.80	26,069.77	483,184,012.40	0.00
64112:	Pension por Invalidez	10,558,574.33	1,575,291.71	0.00	12,133,866.04	0.00
64113:	Prestacion por Causa de Muerte	21,468,261.31	8,066,041.42	800,512.70	28,733,790.03	0.00
64114:	Separacion del Sistema	8,819,927.63	2,810,029.41	185,179.81	11,444,777.23	0.00
64115:	Intereses por Separacion del Sistema	1,915,802.14	455,400.44	48,790.07	2,322,412.51	0.00
64116:	Auxilio Funerario	1,509,855.34	57,389.80	0.00	1,567,245.14	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	25,275.92	12,421.00	0.00	37,696.92	0.00
6550:	Devolución de Ingresos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6560:	Otros Gastos	25,275.92	12,421.00	0.00	37,696.92	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			851,990,503.16	851,990,503.16	5,375,640,895.02	5,375,640,895.02

Lic. Wilson J. Herrera
COHPUCP No. 06-07-1061

Cifras sujetas a depuracion