

UNIVERSIDAD NACIONAL DE CIENCIAS FORESTALES (UNACIFOR)



INFORME ANUAL EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DEL PERÍODO ENERO - DICIEMBRE DEL AÑO 2016



PRESENTADO A:
SECRETARÍA DE FINANZAS (SEFIN)
SECRETARÍA DE COORDINACIÓN GENERAL DE GOBIERNO (SCGG)
GABINETE SECTORIAL DE DESARROLLO ECONÓMICO (GS-DE)
SECRETARÍA DE AGRÍCOLTURA Y GANADERÍA (SAG)
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ANÁLISIS (CIEL-CONGRESO NACIONAL)
TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS (TSC)
MESA CIUDADANA DE PARTICIPACIÓN Y TRANSPARENCIA MUNICIPAL

SIGUATEPEQUE, 13 DE ENERO DEL 2017



TABLA DE CONTENIDO

I. PRESENTACIÓN.....	3
II. POLÍTICAS PRESUPUESTARIAS Y SU GRADO DE CUMPLIMIENTO.....	5
2.1. Estructura administrativa Universitaria.....	5
2.2. Política de los Servicios Prestados.....	6
2.3. Política de Gasto.....	11
2.4. Política de Inversiones.....	12
2.5. Política de Financiamiento.....	12
2.6. Política de Administración de Recursos Humanos.....	14
2.7. Política de Administración.....	14
2.8. Otras Políticas.....	15
III. EVALUACIÓN ENERO – DICIEMBRE 2016.....	17
3.1. Ejecución de Metas Físicas Programadas:.....	17
3.1.1. Grado de Cumplimiento de los Objetivos.....	17
3.1.2. Grado de cumplimiento de metas y actividades en el marco de los Programas Universitarios.....	18
3.1.3. Resultados y Logros.....	19
3.1.4. Proyectos de Inversión y Asistencia Técnica.....	21
3.2. Ejecución de Metas Presupuestarias.....	21
3.2.1. Recursos Económicos.....	22
3.2.2. Gastos.....	22
3.2.3. Saldo Ingresos vrs. Gastos.....	23
3.2.4. Personal.....	23
3.2.5. Estados Financieros.....	24
3.3. Perspectivas a futuro y medidas correctivas.....	24
4. OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS.....	25
4.1. Operación efectiva del comité de control interno (COCOIN).....	25
4.2. Manejo de la información a través del portal único de transparencia.....	26
4.3. Gestión de resultados universitarios en el sistema presidencial de gestión por resultados (SPGR).....	26
4.4. Formulación de propuestas de proyectos innovadores.....	27
4.5. Desarrollo del proyecto fortalecimiento de los laboratorio de energías renovables.....	27
4.6. Ejecución de los procesos de licitación pública.....	27
5. RETOS Y/O DESAFIOS DE CORTO PLAZO.....	28
6. ANEXOS.....	29



I. PRESENTACIÓN

A partir del mes de abril del año 2016 la Dirección de Educación Superior (DES) aprobó el acuerdo 3219-300-2016 de cambio de categoría para esta Institución, pasando de Escuela Nacional de Ciencias Forestales (ESNACIFOR) a Universidad Nacional de Ciencias Forestales (UNACIFOR), producto de ese cambio, la Universidad reconfiguro su esquema de trabajo pasando de manejar dos programas a cinco programas estratégicos. Para lograr el cumplimiento de los programas, la Institución promueve la gestión mediante la aplicación de un plan estratégico que comprende el período 2010-2020, un plan rector con período 2016-2020 y los respectivos planes operativos anuales que trazan las tareas, resultados y metas de valor alineados a los programas formulados.

La UNACIFOR para operar efectivamente, cuenta con una nueva estructura de operaciones, conformada por un Consejo de Dirección Universitario que representa la máxima autoridad de la Institución, una Rectoría, cuatro Vicerrectorías, cuatro Facultades, Direcciones, Escuelas Especializadas; también cuenta con estructuras de asesoramiento y consejería como el Consejo Asesor Universitario, un Consejo Académico, Auditoría Interna, además cuenta con la Fundación U-ESANCIFOR para el apoyo y fortalecimiento del programa de formación académico. Mediante la estructura establecida, se ejecutan los cinco programas estratégicos que afirman el ejercicio de formación académica mediante la puesta en marcha del Plan Operativo Anual, estos programas son: **a) Formación Académica de Profesionales en las Ciencias Forestales, Energías Renovables y Negocios Forestales, b) Formación Académica de Profesionales en los Postgrados de Forestería Comunitaria, Estructuras Ambientales y Energías Renovables, c) Investigación Forestal Aplicada al Recurso Natural, d) Estudios Tropicales en Ciencias Forestales y e) Vinculación Universitaria con la Sociedad.**

Para cumplir con los programas y la estructura en mención, el Gobierno de Honduras para la ejecución del período fiscal 2016 aprobó un presupuesto que asciende a la suma de L.149,603,024.00 de los cuales el 86.50% provienen de la fuente 11 de financiación y el 13.50% deberán ser generados directamente por la Institución como lo establece la fuente 12 de financiación.

Basado en el presupuesto y la puesta en marcha de los cinco programas, en forma acumulada se ha logrado atender una matrícula de 360 alumnos, población estudiantil diferenciada de la siguiente manera: carrera de Dasonomía 150 alumnos



(as), Ingenierías forestales de tipo presencial y de fines de semana 86 alumnos (as), Ingeniería en energías renovables 74 alumnos (as), clases generales 19 alumnos (as) y el área de las maestrías en Gestión de Estructuras Ambientales y en Energías Renovables 31 alumnos (as). Asimismo, en el marco del programa de Vinculación Universitaria, de acuerdo a la programación del período acumulada al mes de diciembre, se atendieron 56,232 superando significativamente las 50,400 personas programadas de atención para el año, dicha población se diferencia según la atención de la siguiente manera: 512 personas capacitadas en temas relacionados con el manejo de los recursos naturales y ambiente, formados a través del Centro Integrado de Capacitación Forestal (CICAFOR) y 55,720 visitantes que recibieron charlas ilustrativas en giras guiadas y auto-guiadas en temas sobre los Recursos Naturales y Ambiente cuando ingresaron en las áreas experimentales, entre estas; el Jardín Botánico de Lancetilla ubicado en el Municipio de Tela, La Estación Experimental La Soledad ubicada en el Municipio de Comayagua y en el Parque Ecológico de San Juan ubicado en la Ciudad de Siquatepeque.

En el marco de la ejecución financiera para el período 2016 se evidencia una ejecución notable, entre estos factores el estado de situación financiera (Balance General) muestra que la Institución maneja un activo total de L.275,913,062.07 diferenciado de la siguiente manera: Activo Corriente L.40,786,722.91 y b) Activo no corriente la cantidad de L.235,126,339.16; así mismo maneja un pasivo que le permite balancear las acciones de la siguiente forma: a) Pasivo Corriente la cantidad de L.28,996,800.45 y b) Pasivo No Corriente que asciende a la cantidad de L.3,928,486.29 que sumado al Patrimonio por la cantidad de L.242,987,775.33 totaliza un pasivo + patrimonio de L.275,913,062.07

Considerando el trabajo tesonero, arduo, comprometido y decidido de esta Universidad con la formación de profesionales de la más alta calidad técnico, práctico y científico, en este informe que representa el cierre de las operaciones del año 2016, se presentan los resultados acumulados desde el marco de las operaciones académicas, administrativas y financieras.



II. POLÍTICAS PRESUPUESTARIAS Y SU GRADO DE CUMPLIMIENTO

2.1. Estructura administrativa Universitaria

La Universidad Nacional de Ciencias Forestales (UNACIFOR), logró mantener la operación de formación, investigación y vinculación, así como administrativa y financiera con una estructura de 246 plazas, divididas en 192 de tipo permanente y 54 de forma temporal. Dicha estructura responde a lo establecido en el Estatuto aprobado el 22 de abril del año 2016 por la Dirección de Educación Superior según Acuerdo No. 3219-300-2016, entrando en vigor de acuerdo a Ley el 26 de abril del mismo año luego de la publicación oficial en el diario oficial la Gaceta publicada según No.34017 del 26 de abril del 2016.

La (UNACIFOR), de acuerdo al Estatuto, desarrolla todo el quehacer en función de ocho fines esenciales, cinco principios y diez objetivos Institucionales; bajo las premisas enunciadas, fundamenta la conformación y organización de un Consejo de Dirección Universitario que representa la máxima autoridad universitaria en la toma de decisiones tanto académicas como financieras. Este Consejo de Dirección está conformado por la Rectoría, Vicerrectorías, Secretaría General, Auditoría Interna y todas las Direcciones dependientes de la Rectoría y Vicerrectorías (**Anexo 1: Acuerdo del cambio de Categoría Universitaria y la Estructura Operativa de la Universidad**).

Para desarrollar el trabajo de formación, investigación y vinculación, la UNACIFOR creó cinco programas estratégicos por medio de los cuales promueve el buen desempeño institucional, estos programas son los siguientes:

- a) Programa formación académica de profesionales en las Ciencias Forestales, Energías Renovables y Negocios Forestales,
- b) Programa formación académica de profesionales en los Postgrados de Forestería Comunitaria, Estructuras Ambientales y Energías Renovables,
- c) Programa investigación forestal aplicada al Recurso Natural,
- d) Programa estudios tropicales en Ciencias Forestales, y el
- e) Programa vinculación Universitaria con la Sociedad.

Los cinco programas se alinean a la visión de país 2010 - 2038 contribuyendo con el objetivo 3, de igual manera se enlaza con el plan de nación 2010 - 2022 contribuyendo con el lineamiento 7 y 11, al igual que con el Plan 2020 que recientemente está impulsando el Gobierno de Honduras.

En general, la implementación de los programas universitarios, se amarran y sustentan en el Plan Estratégico 2010-2020 que esta Institución mantiene, en el cual



se establece la **Misión** principal de **“Formar profesionales de la más alta calificación técnico-práctica en administración de los recursos naturales, ambiente, desarrollo sostenible, investigación, extensión, conservación de la biodiversidad y la producción competitiva, contribuyendo al desarrollo integral de los pueblos”**.

Asimismo, el trabajo desempeñado por las diferentes dependencias se vincula con la visión, fines, principios y objetivos institucionales, existiendo el compromiso firme y decidido que **“Para el año 2020, seremos una Universidad competitiva especializada en el manejo de los Recursos Naturales y Ambiente, sirviendo con altos estándares de calidad, excelencia y liderazgo, con incidencia significativa en el desarrollo de la sociedad”**.

Con base en lo anterior, el fin principal de esta Universidad se orienta a la formación de profesionales de la más alta calidad, considerando como principios fundamentales de actuación: a) El principio de Calidad, b) El principio de Innovación, c) El principio de Vinculación, d) El principio de Multidisciplina, y, e) El principio de Competitividad.

2.2. Política de los Servicios Prestados

En el marco de esta política, la Universidad se plantea resultados por servicios prestados desde tres perspectivas, la primera alineada al proceso de formación de profesionales en diversas carreras técnico prácticas, la segunda de acuerdo a procesos capacitación no formal a través del Centro Integrado de Capacitación Forestal Universitario y finalmente la tercera en base a la atención de visitantes que ingresan a los diferentes laboratorios naturales de la Universidad ubicados en Comayagua, Siguatepeque y Tela, más conocidos como la estación Experimental la Soledad, Parque Ecológico Experimental San Juan, Bosque Tropical de Pino y el Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla.

A continuación, se describen los servicios prestados de forma acumulada para este período de acuerdo a cada sección de los servicios prestados en las áreas descritas:



a. Formación profesional en diversas carreras

No.	Carrera	Población Estudiantil Atendida
1	Dasonomía de primer año	57
2	Dasonomía de segundo año	53
3	Dasonomía de tercer año	40
4	Ingeniería Forestal presencial	11
5	Ingeniería Forestal de Fines de Semana	75
6	Ingeniería en Energías Renovables	74
7	Asignaturas Generales	19
8	Maestría en Gestión de Estructuras Ambientales primera y segunda promoción	12
9	Maestría en Energías Renovables	19
Población Estudiantil Total Matriculada		360

Tabla 1: Población Estudiantil Matriculada en UNACIFOR

En referencia al informe trimestral correspondiente al período de julio-septiembre, en cuanto a la población estudiantil matriculada, se puede notar que existió una deserción acumulada de 10 alumnos por diferentes razones, entre estas destaca la razón de tipo personal que diferentes alumnos establecieron. En términos generales, el nivel de deserción asciende a la tasa de 2.77% con respecto a la población total originalmente matriculada que era de 370 alumnos.

Es importante destacar en este capítulo, que para el año 2017 se tiene en proceso de formulación y acreditación ante la Dirección de Educación Superior las carreras siguientes:

- a) Ingeniería en arqueología
- b) Ingeniería en el manejo y auditorías de Minas
- c) Ingeniería en Paisajes Naturales

También es oportuno el momento para informar que se logró en este trimestre la aprobación por parte de la Dirección de Educación Superior de las carreras: Ingeniería Forestal de cuatro años, Ingeniería en Industrias y Negocios Forestales y además la Ingeniería en Agroforestería; carreras que se vienen a sumar a la cartera profesional que la UNACIFOR promocionara y pondrá a disposición del público en general para el año 2017, proceso que ayudara al alcance de 600 alumnos matriculados en ese año.



b. Capacitación no formal desarrollada por el Centro Integrado de Capacitación Forestal Universitario (CICAFOR)

Adicionalmente, en forma complementaria, se ejecutan otros servicios que enriquecen el quehacer de la Universidad en el marco del programa de Vinculación Universitaria con la Sociedad, programa de capacitación mediante el cual se capacitaron 512 personas en diferentes temáticas relacionadas con el manejo y conservación de los Recursos Naturales, Manejo Integrado de Cuencas Hidrográficas, Organización Comunitaria, Fertilización Natural, Construcción de Eco-hornos, Sistemas de Información Geográfica, Técnico Forestal Calificado, Liderazgo y Manejo Alternativo de Conflictos y también el tema de Negociación de Recursos Naturales.

Para lograr el número de personas capacitadas, se formuló un POA de capacitación por medio del cual se programaron 23 eventos¹.

A continuación se muestran los resultados del proceso de capacitación no formal:

No.	Eventos programados /trimestre	Eventos ejecutados/trimestre	Número de personas programadas para capacitación/trimestre	Número de personas capacitadas/trimestre
1	4	6	80	147
2	6	7	120	186
3	6	2	120	49
4	6	8	80	192
Total	20	23	400	512

Tabla 2: Ejecución del programa de capacitación Universitaria

El plan de capacitación orientado a formar 400 personas demandantes de servicios de capacitación, promueve el fortalecimiento de los capacitados en temas forestales, agroforestales, ambientales, industrialización de la madera, manejo de semillas, sistemas de información geográfica, manejo de cuencas, gestión integrada de los recursos hídricos, manejo multifuncional del bosque, gestión empresarial entre otros que contribuyen al fortalecimiento de habilidades y competencias.

¹ Mayores detalles se presentan en el Anexo No.10: Cuadro resumen de los eventos de capacitación 2016



c. Investigación científica en el Recurso Natural

Entre otros servicios, se encuentra también la generación de investigaciones aplicadas al recurso natural, programa que sigue un patrón de producción, que en principio parte de la preparación de un anteproyecto de investigación, seguido del proceso de levantamiento de información, análisis y procesamiento de la información y la generación final de los resultados que dan como producto la investigación. La UNACIFOR para el año 2016 programó la formulación y diseño de 30 investigaciones de las cuales, en este trimestre se presentaron 15 de 27 que se alcanzaron al final del año. Estas investigaciones fueron formuladas por 20 alumnos de la carrera de Ingeniera en Ciencias Forestales, 5 investigaciones por profesionales cursantes de la Maestría en Gestión de Estructuras Ambientales y 2 investigaciones preparadas por Docentes Investigadores de la Universidad.

Sumado al resultado de las investigaciones, se plantea un producto relacionado con la colocación de 26 publicaciones técnico científicas, producto de la investigación generada por la Universidad, este resultado se superó, ya que se presentaron 27 artículos científicos que serán publicados a través de la revista técnico-científica de la Universidad conocida como el Tatascan que es una especie maderable de las más duras utilizadas para la construcción debido a su alta resistencia y durabilidad.

d. Atención de visitantes en Laboratorios Naturales

Uno de los servicios fuertes en el marco del programa de vinculación Universidad – Sociedad que ejecuta la UNACIFOR, está referido a la atención de visitantes en las diferentes áreas experimentales (Laboratorios Naturales) ubicadas en el Municipio de Comayagua, Siquatepeque y Tela, como lo es la Estación experimental La Soledad, el Parque Ecológico Experimental San Juan y el Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla. Este programa para el año se propuso atender la cantidad de 50,400 personas, no obstante, al cierre del año 2016 la atención de visitas en los laboratorios experimentales alcanzó la cantidad de 56,232 personas, de las cuales en el trimestre representó la suma de 9,992 visitas que representan el 19.83% de la suma total atendida a lo largo del año.

A continuación, se presenta una descripción acumulada del número de visitantes que se han atendido a través de las Estaciones Experimentales, dicha atención presenta como objetivo fundamental la generación y gestión de conocimientos en el manejo de los Recursos Naturales y Ambiente:



No.	Personas programadas para atención/trimestre	Personas tendidas/Trimestre	% de Ejecución
1	9,540	7,804	81.80
2	19,620	21,800	111.11
3	15,120	16,636	110.03
4	6,120	9,992	163.27
Total	50,400	56,232	111.57

Tabla 3: Visitantes atendidos por Estaciones Experimentales de la UNACIFOR

e. Producción y Comercialización de productos, bienes y servicios

La Universidad cuenta con un programa de producción y comercialización de productos, subproductos, bienes y servicios que se producen y se comercializan por medio de las Unidades de Producción que la Universidad mantiene como laboratorios educativos donde estudiantes y docentes forjan el modelo de enseñanza aprendizaje bajo el lema **Aprender - Produciendo**, por medio de este programa, se producen muebles, puertas, contramarcos, artesanías, semillas, plantas, madera rústica y cepillada, jardinería, abonos orgánicos, análisis de suelos, entre otros servicios internos que la Universidad requiere para mantener el ornato e infraestructura en buen estado.

f. Servicios de formulación y gestión de proyectos

En el marco de otros servicios, la UNACIFOR cuenta con una unidad especializada en la formulación y gestión de proyectos productivos que se orientan al fortalecimiento del programa de formación académica, investigación y vinculación de la Universidad con la Sociedad. En suma, con la unidad de formulación y gestión de proyectos, se formuló el proyecto de fortalecimiento de capacidades e investigación dirigido a 12 Cooperativas Agroforestales ubicadas en comunidades del Departamento de Olancho y Yoro, financiamiento que proviene de la Unión Europea que ejecuta el Programa CLIFOR a través del Instituto de Conservación Forestal Áreas Protegidas y Vida Silvestre (ICF) y también se formuló el proyecto fortalecimiento de 7 laboratorios en energías renovables, financiado con fondos de la Embajada Española por medio del programa de reconversión de la deuda entre Honduras y España que se maneja a través del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE).



2.3. Política de Gasto

La UNACIFOR para ejecutar los cinco programas estratégicos, las acciones administrativas y financieras, contó con el presupuesto aprobado para el año 2016 por la suma de L.149,603,024.00 presupuesto que se ejecutó cumpliendo lo establecido en la Ley de Presupuesto y las políticas de operación y gasto emitidas tanto por la Secretaría de Finanzas (SEFIN) y también por las políticas internas emitidas por la Máxima Autoridad de la Universidad.

A continuación se muestra el presupuesto aprobado para la UNACIFOR en función de la fuente de fondos:

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS FORESTALES (U-ESNACIFOR) TECHO PRESUPUESTARIO 2016 POR GRUPO DEL GASTO Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO					
CÓDIGO	GRUPO DEL GASTO	FONDOS (L.)			TOTAL (L.)
		FUENTE 11	FUENTE 12		
		NACIONALES	PROPIOS	EXTERNOS	
10000	Servicios Personales	70476,141	7719,702	-	78195,843
20000	Servicios No Personales	14126,734	1604,800	-	15731,534
30000	Materiales y Suministros	19521,149	10875,498	-	30396,647
40000	Bienes Capitalizables	25188,000	-	-	25188,000
50000	Transferencias y Donaciones	91,000	-	-	91,000
TOTAL (L.)		129403,024	20200,000	-	149603,024

Tabla 4: Techo presupuestario por grupo de gastos y fuente de fondos para el año 2016

Con base en la políticas y normas emitidas para la ejecución presupuestaria durante el período acumulado de enero a diciembre del año 2016, la Universidad alcanzó una ejecución por la suma de L.132,317,038.84 que corresponde a un 88.45% del presupuesto total aprobado. **(Ver anexo No.2: Ejecución presupuestaria de egresos del 2016)**

En el siguiente cuadro se muestra la ejecución de los gastos por grupo, haciendo una comparación del presupuesto asignado versus el ejecutado a lo largo del año:

Código	Grupo del Gasto	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de Ejecución
10000	Servicios Personales	78,195,843	71,601,367.53	91.60
20000	Servicios no Personales	22,912,921	16,868,558.17	73.60
30000	Materiales y Suministros	23,215,260	19,428,782.56	83.70
40000	Bienes Capitalizables	25,188,000	24,327,330.58	96.60
50000	Transferencias y Donaciones	91,000	91,000.00	100.00
Total		L.149,603,024	L.132,317,038.84	88.40

Tabla 5: Ejecución presupuestaria de Egresos acumulada al mes de Diciembre



2.4. Política de Inversiones

Como parte de los bienes capitalizables correspondientes al grupo de gastos 40000 que aprobó el Gobierno de Honduras para el año 2016, se encuentra la suma de L.25,188,000.00 de los cuales al cierre del mes de diciembre se alcanzó cerrar con una ejecución de L.24,327,330.58 que representa el 96.60% de ejecución porcentual acumulada del año 2016. El logro de este grupo de gastos, se debió a la fuerte ejecución que se dio en la línea de equipo de transporte terrestre para personas, logrando que el proceso de adquisiciones y compras de los bienes se llevaran a cabo en apego al proceso de licitaciones públicas que realiza la Oficina Nacional de Compras y Adquisiciones del Estado de Honduras (ONCAE) con quienes se trabajó de manera conjunta especialmente en la compra de cinco vehículos. Igualmente, en este grupo de gastos se encuentra el renglón 47110 referido a construcciones y mejoras de bienes en Dominio Privado, este renglón presenta la mayor cantidad de recursos, mismos que se ejecutaron producto de la puesta en marcha de la Licitación Pública destinada a la construcción de un edificio para aulas de clases, mediante el cual se atenderán 500 alumnos el año 2017. **(Ver el Anexo No.2: Ejecución presupuestaría de egresos del 2016)**

2.5. Política de Financiamiento

La generación de los recursos económicos que la UNACIFOR requiere para realizar las actividades y lograr los resultados programados durante el año, se gestionan por la vía de 2 fuentes de financiación, la primera conocida como la fuente 11 que corresponde a los fondos nacionales del tesoro nacional que directamente aprueba el Gobierno de Honduras y la fuente 12 que corresponde a la generación de ingresos propios generados a través del esfuerzo productivo de las unidades de producción y laboratorios experimentales de la Universidad.

Ambas fuentes de financiación conforman el presupuesto del año 2016, dando como resultado para el ejercicio fiscal 2016 la cantidad de L.149,603,024.00 de los cuales el 86.50% que representan la suma de L.129,403,024.00 provienen del tesoro nacional aprobados anualmente por la vía de la Ley de Presupuesto emitido por el Estado de Honduras y la fuente de recursos propios que representa el 13.50% que corresponde a la suma de L.20,200,000.0 que deben ser generados por la vía de servicios y productos propios de la Universidad.

A continuación, se muestra la distribución del presupuesto 2016 por fuente de financiación, con las modificaciones aprobadas durante el año:



Código	Grupo del Gasto	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de Ejecución
10000	Servicios Personales	78,195,843	71,601,367.53	91.60
20000	Servicios no Personales	22,912,921	16,868,558.17	73.60
30000	Materiales y Suministros	23,215,260	19,428,782.56	83.70
40000	Bienes Capitalizables	25,188,000	24,327,330.58	96.60
50000	Transferencias y Donaciones	91,000	91,000.00	100.00
Total		L.149,603,024	L.132,317,038.84	88.40

Tabla 6: Presupuesto de gasto por Fuente de Financiamiento

El presupuesto aprobado, la Universidad los ejecuta de acuerdo a las políticas y normas establecidas por la Secretaría de Finanzas (SEFIN), así como, por las políticas y lineamientos internos de la Universidad, con el único objetivo de cumplir con los resultados programados en el año, respondiendo a la misión y objetivos de la Institución y aportando de forma sustancial a los objetivos establecidos en la Visión de País 2010-2038 y en los lineamiento descritos en el Plan de Nación 2012-2022, además de sumar al Plan 2020 que actualmente impulsa el Gobierno de Honduras.

A continuación, se enfatizan los procesos en los cuales se invierten los recursos aprobados:

- Cobertura de los costos de becas estudiantiles,
- Desarrollo de eventos y/o procesos de capacitación,
- Realización de actividades de generación y transferencia de tecnologías
- Ejecución de proyectos de investigación aplicada al recurso natural,
- Desarrollo de actividades extracurriculares, entre estas deportivas, culturales, recreativas, folklóricas, Expo-ferias forestales, entre otras.
- Realización de proyectos de vinculación universitaria tanto a nivel interno como en el ámbito externo.
- Generación de estudios (planes de manejo forestales y programas ambientales) en las diversas áreas experimentales de la Universidad.
- Formulación y ejecución de consultorías y proyectos de asistencia técnica
- Realización de actividades de inversión que promueven la generación de ingresos,
- Ejecución de proyectos de inversión a través de la construcción de edificios y locales,
- Realización de actividades de mantenimiento y operación de las actuales instalaciones.



2.6. Política de Administración de Recursos Humanos

Para manejar la Universidad Nacional de Ciencias Forestales (UNACIFOR) y de acuerdo al cambio de categoría de Escuela Nacional de Ciencias Forestales a una Universidad oficializado por la Dirección de Educación Superior el 26 de abril del presente año, de acuerdo al estatuto universitario y la aprobación efectiva de la Secretaría de Finanzas en el marco de la Ley de presupuesto, en lo referente a la estructura del personal, esta Universidad, cuenta con un total de 246 plazas aprobadas, diferenciadas en 192 permanentes y 54 de carácter temporal, de las cuales al cierre de este trimestre se han contratado 168 plazas permanentes y 50 temporales, existiendo 28 plazas vacantes. En función de una diferenciación de la masa laboral según género, de las 246 plazas entre temporales y permanentes, 84 puestos están siendo ocupadas por mujeres que representan un 34% de la masa laboral, lo cual significa que el 66% de las plazas están ocupadas por hombres. Del 34% que corresponde a las plazas ocupadas por mujeres 76 plazas son de carácter permanente que representan el 90.5% de las plazas destinadas a este género.

Para mantener la estructura operando de forma ideal y de acuerdo al presupuesto aprobado, por concepto de pago de salarios y beneficios la Universidad ejecutó la suma de L.71,601,367.53 representando una ejecución porcentual de 91.6% del presupuesto total aprobado para este grupo de gastos.

2.7. Política de Administración

Para lograr los resultados previstos de acuerdo al POA 2016 formulado en función a los cinco programas estratégicos de operación de esta casa de estudios, en base a la nueva estructura Universitaria, la política de Administración y Finanzas se implementa a través de la Vicerrectoría de Administración y Finanzas, bajo la cual funciona la Dirección de Administración y Finanzas, responsable de aplicar las políticas administrativas y financieras para el manejo de los recursos económicos que permitan la ejecución de los egresos e ingresos de forma razonada.

En el marco de las facultades de esta Dirección, para este período presentó el informe resumen de la ejecución financiera de la Institución por medio del cual se evidencia la evolución administrativa y financiera acumulada de enero a diciembre del presente año. Entre los procesos presentados, se encuentra el estado de situación financiera (Balance General), el cual muestra un activo total de L.275,913,062.07 diferenciado de la siguiente manera: Activo Corriente L.40,786,722.91 y b) Activo no corriente la cantidad de L.235,126,339.16; así mismo



maneja un pasivo que le permite balancear las acciones de la siguiente forma: a) Pasivo Corriente la cantidad de L.28,996,800.45 y b) Pasivo No Corriente que asciende a la cantidad de L.3,928,486.29 que sumado al Patrimonio por la cantidad de L.242,987,775.33 totaliza un pasivo + patrimonio de L.275,913,062.07 (**Anexo No.3: Estado de Situación Financiera de UNACIFOR 2016**)

Sumado a lo anterior el flujo de caja muestra que la Institución gestiono la cantidad de L.138,249,650.41 por concepto de ingresos durante el período de enero a diciembre 2016, diferenciados así: Transferencias Corrientes del Gobierno Central L.89,190,029.00, Transferencias de Capital del Gobierno Central L.25,188,000.00, Ingresos Corrientes Propios L.18,362,063.97 y otros ingresos financieros la suma de L.5,509,557.44; de los ingresos percibidos por las diferentes fuentes de gestión, la Universidad logró ejecutar durante el año la cantidad de L.121,515,710.81 mostrando como ejercicio final del período descrito con un superávit de L.16,733,939.60 que sumado al saldo inicial por la cantidad de L.3,680,127.22 totalizan un superávit de L.20,414,066.82 (**Anexo No.4: Flujo de caja del ejercicio fiscal 2016 de la UNACIFOR**).

Así mismo, el estado de rendimiento financiero muestra, que por el concepto de ingresos de operación y no operación la Universidad generó la suma de L.17,437,854.11 que representan el 86.32% del total de ingresos propios que debe generar la Institución por medio de la fuente 12 de financiación (**Anexo No.5: Estado de Rendimiento Financiero 2016 de la UNACIFOR**).

2.8. Otras Políticas

Entre otras políticas importantes que la Institución promueve para la ejecución de actividades relacionadas con la formación académica, investigación y vinculación con la sociedad en línea con el manejo y conservación de los recursos naturales situados en las áreas experimentales se encuentran:

- a) Promoción y ejecución del Plan de Manejo Agroforestal en 4,550.3 hectáreas de bosques tropical de pino, mediante el cual se desarrollan académicas y productivas, considerando que este es un laboratorio natural destinado a la ejecución de actividades de manejo, aprovechamiento y protección de los recursos naturales, investigación aplicada, capacitación mediante eventos en temas claves y la generación de visitas guiadas a visitantes en temas ambientales.



Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del
período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016



- b) Promoción y ejecución de los programas de manejo, aprovechamiento y conservación de las siguientes áreas experimentales: a) Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla, área ubicada en el Municipio de Tela, b) La Estación Experimental la Soledad, ubicado en el Municipio de Comayagua y c) el Parque Ecológico Experimental San Juan, ubicado en el Municipio de Siguatepeque. Dichas áreas forman parte de los laboratorios naturales de la Universidad para cumplir entre varios propósitos uno de los más importantes, que es el de Vincular a la Universidad con la Sociedad.

- c) Promoción y firma de Convenios de Cooperación con Organizaciones No Gubernamentales de carácter nacional e internacional, Instituciones Públicas y Privadas, así como con Universidades Nacionales e Internacionales.



III. EVALUACIÓN ENERO – DICIEMBRE 2016

3.1. Ejecución de Metas Físicas Programadas:

La ejecución, seguimiento, monitoreo y evaluación de las metas y actividades físicas ejecutadas por la Institución se fundamenta en los siguientes documentos de gestión Institucional:

- Plan Operativo Anual de ejecución física para el año 2016
- Presupuesto de egresos e ingresos para la ejecución del año 2016
- Disposiciones generales del Presupuesto 2016
- Directrices establecidas por la Secretaría de Finanzas (SEFIN); y
- Conclusiones y recomendaciones del Tribunal Superior de Cuentas en el marco de los informes de rendición de cuentas.
- Políticas y directrices establecidas por la Máxima Autoridad de la UNACIFOR.
- Estatuto de la Universidad aprobado el 26 de abril del año 2016

3.1.1. Grado de Cumplimiento de los Objetivos

Según la visión y misión de la Universidad, establecen que los programas deben centrarse en la formación activa y decidida de profesionales en ciencias forestales de la más alta calidad, así como en la formulación de investigaciones técnico científicas aplicadas bajo estándares exigentes que dan paso a procesos de transferencia de tecnologías y desarrollo de eventos de capacitación formal. Producto de la comprometida, decidida y ardua labor realizada por el talento humano de la Universidad, el cumplimiento de los objetivos estratégicos establecidos para el año 2016 se logró a satisfacción, graduando a 63 profesionales de las ciencias forestales y energías renovables que se insertarán a las estrategias nacionales de planes y proyectos que lidera el Gobierno, ONGs, OPDs, entre otras empresas privadas. Sumado al resultado que está ligado a la formación de profesionales, la Universidad logró generar 27 investigaciones, asegurando como producto la selección de al menos 27 artículos o notas técnico científicas de interés para el Sector Agroforestal, Industrial y Ambiental.

Resumiendo los resultados físicos programados, en el marco de los 23 resultados que atiende la UNACIFOR como parte de la ejecución de los cinco programas estratégicos, para el año 2016 en materia de formación académica, investigación aplicada, estudios tropicales, vinculación y extensión y todo lo referente al proceso de formación de profesionales a nivel de postgrados, se puede concluir que el logro alcanzado es satisfactorio superando el 100% esperado.



3.1.2. Grado de cumplimiento de metas y actividades en el marco de los Programas Universitarios

El grado de ejecución física del Plan Operativo 2016 en base a los cinco programas Universitarios establecidos, se resume a continuación:

No.	Programa Universitario	Resultado	Programado Total	Ejecutado Enero - Diciembre	% de Ejecución
1	Formación Académica de Profesionales en las Ciencias Forestales, Energías Renovables y Negocios Forestales	Incrementado el número de profesionales universitarios en materia de Recursos Naturales	273	360	132
2	Formación Académica de Profesionales en los Postgrados de Forestería Comunitaria, Estructuras Ambientales y Energías Renovables	Atender con servicios académicos y apoyo logístico los alumnos matriculados en los diferentes Postgrados ejecutados por la Universidad	45	39	89
3	Investigación Forestal Aplicada al Recurso Natural	Generar investigaciones agroforestales para impulsar su aplicación en procesos productivos	30	27	90
4	Estudios Tropicales en Ciencias Forestales	Generar programas temáticos que permitan el manejo, protección y conservación de 6,500 hectáreas de bosques tropicales de pino y latifoliadas bajo principios de sostenibilidad.	15	15	100
5	Vinculación Universitaria con la Sociedad	Promover procesos de capacitación para fortalecer las habilidades y competencias de la población en temas relacionados con el manejo de los recursos naturales y el ambiente.	1,593	1,649	103
Promedio Total			1,956	2,090	107%²

Tabla 7: Ejecución física de las metas establecidas en el POA 2016 según los programas Universitarios

² El valor porcentual total está calculado a través de una media aritmética directa, sumando los 5 resultados por programa y dividiendo entre el total de programas que son 5. Entonces el Promedio Total = ((Sumatoria de los resultados alcanzados por los 5 programas) /5 programas) *100



3.1.3. Resultados y Logros

De acuerdo a la información de cumplimiento de metas descrito en la tabla No.7, se pueden resumir los logros más relevantes obtenidos del año 2016:

- a. El cumplimiento del programa número uno referido a formación académica de profesionales de las ciencias forestales, energías renovables y negocios forestales, en términos de la matrícula se logró matricular a 360 alumnos, de los cuales la Universidad profesionalizó 58 alumnos, de los cuales 43 obtuvieron el grado de Dasónomos y 15 con el grado de Ingenieros Forestales. El proceso de formación alcanzado en términos porcentuales en cuanto a la matrícula ascendió a un 132%, estimándose que la carrera forestal es prometedora para el País, comprometiendo en tal sentido a la Universidad en la construcción de nuevas edificios para facilitar las clases, búsqueda de nuevos docentes para complementar el talento humano existente y por supuesto la mejora en tecnologías de información que aseguren la calidad educativa de la población estudiantil matriculada. **(Anexo No.6: Informe de la Secretaría General de la Universidad evidenciando la población matriculada por carrera)**
- b. Los resultados logrados en la formación Académica de Profesionales en los Postgrados de Forestería Comunitaria, Gestión de Estructuras Ambientales y Energías Renovables, en términos de matrícula fue por la cantidad de 39 profesionales de 45 esperados, representando únicamente el 89% de total esperado, esperando superar la expectativa en el año 2017 producto de la fuerte promoción que se desarrollará a nivel nacional e internacional. **(Anexo No.6: Informe de la Secretaría General de la Universidad evidenciando la población matriculada por carrera).**
- c. Al cierre del 2016 la Universidad alcanzo una matrícula total de 360 alumnos³, población estudiantil diferenciada por carrera de la siguiente manera: 150 en Dasonomía, 11 en Ingeniería Forestal de cuarto año, 75 en Ingeniería Forestal de Fines de Semana, 74 en la carrera de Energías Renovables, 19 en Asignaturas Generales y 31 alumnos de Maestría. Población matriculada que representó un 132% del total esperado, superando la expectativa un 32% en función a la población estudiantil programada para el año que era de 273 alumnos.

³ Tabla No.1 referida a la población estudiantil matriculada y el anexo No.6: Registro de la Matrícula presentado por la Secretaría General de la Universidad Nacional de Ciencias Forestales



- d. El índice acumulado de deserción estudiantil en función a los resultados establecidos por la Secretaría General de la Universidad, indican que existió un 2.2% en el 2016 con respecto a 360 alumnos que se sometieron a examen de acuerdo a los períodos correspondientes. **(Anexo No.6: Informe de la Secretaría General de la Universidad evidenciando la población matriculada por carrera)**
- e. Para el año se programó un total de 28 investigaciones, las cuales conllevaron un proceso riguroso de parte de la Comisión de Investigación Universitaria, pasando como primera etapa por la defensa de los anteproyectos y finalmente la defensa de las investigaciones. De acuerdo a los resultados la cantidad de investigaciones cumplidas fueron 27 de 30 planificadas, logrando un 90% de cumplimiento.
- f. En el marco del programa de Vinculación Universitaria, de acuerdo a la programación del período acumulado a diciembre, se logró atender la cantidad de 56,232 personas de 50,400 programadas representando un 111% de cumplimiento. Esta población se diferencia según la atención brindada de la siguiente manera: 512 personas capacitadas por el Centro Integrado de Capacitación Forestal (CICAFOR) en temas relacionados con el manejo de los recursos naturales y el ambiente y 55,720 visitantes que recibieron charlas ilustrativas y giras auto guiadas en temas sobre los Recursos Naturales y Ambiente que ingresaron a las áreas experimentales, entre estas; el Jardín Botánico de Lancetilla ubicado en la Ciudad de Tela, Estación Experimental La Soledad ubicada en la Ciudad de Comayagua y en el Parque Ecológico de San Juan ubicado en la Ciudad de Siquatepeque. **(Anexo No.7: Informe de gestión por resultados emitido por la Secretaría de Coordinación General de Gobierno)**
- g. Los resultados logrados en el marco del programa de Estudios Tropicales en bosques de pino y latifoliados, se logró en un 100% y ahora se encuentran en ejecución, considerando que fueron planes de manejo forestal destinado a manejar el Jardín Botánico Lancetilla, la Estación Experimental la Soledad, el Parque Ecológico Experimental San Juan y el Bosque de Pino Universitario. **(Anexo No.7: Informe de gestión por resultados emitido por la Secretaría de Coordinación General de Gobierno)**
- h. Como parte del proceso de vinculación universitaria con la sociedad, la Universidad ha firmado 13 convenios de Cooperación, entre estos se describen los siguientes: a) Convenio Marco de Cooperación con la Fundación



CO.HONDUCAFE, b) Convenio Marco con la Universidad Técnica del Norte (UTN) del país de Ecuador, c) Convenio Marco con la Escuela Superior Politécnica del Chimborazo del País de Ecuador, d) Convenio Marco con la Empresa Pública YACHAY del País de Ecuador, e) Convenio Marco con el Instituto de Altos Estudios Nacionales del País de Ecuador, y f) Convenio Específico para la realización de tesis doctorales en el programa de Doctorado e Ingeniería Civil con la Universidad de Granada, Rey Juan Carlos y Oviedo en el País de España, g) Convenio de cooperación entre la UNACIFOR y la UICN, h) Convenio de cooperación entre la UNACIFOR y la Embajada de España, i) Convenio de cooperación entre la UNACIFOR y la Universidad Nacional Autónoma de Jalisco México, j) Convenio de cooperación entre la UNACIFOR y la Universidad de Agricultura de Guatemala, k) Convenio de cooperación entre la UNACIFOR y el Instituto Nacional de Desarrollo y Conservación Forestal Áreas Protegidas y Vida Silvestre (ICF).

3.1.4. Proyectos de Inversión y Asistencia Técnica

De acuerdo a la firma del contrato de subvención entre la Universidad y el proyecto CliFor ejecutado por la GIZ y el Instituto de Conservación Forestal Áreas Protegidas y Vida Silvestre (ICF) por la suma de 6.5 millones de lempiras que representan 260,000 euros, el avance del proyecto se ha dado con buen suceso, avanzando con la contratación del personal técnico y administrativo. Al igual que la firma del proyecto Fortalecimiento del Laboratorio de Plagas de la UNACIFOR por la suma de 1 millón de lempiras para atender las investigaciones relacionadas con el ataque del Gorgojo Descortezador del pino en el marco del Sistema de Prevención y Alerta Temprana (SPAT).

De igual forma, se firmó el contrato del proyecto de reconversión de deuda entre Honduras y España a través de la gestión del Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) por la suma de 54 millones de lempiras orientados a la modificación y fortalecimiento de 7 laboratorios de Energías Renovables de la UNACIFOR.

3.2. Ejecución de Metas Presupuestarias

La ejecución de las metas presupuestarias acumuladas al cierre del mes diciembre del año 2016, en función de la información contable proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas, muestra los siguientes resultados:



3.2.1. Recursos Económicos

Este rubro se gesta a través de la fuente 11 y la fuente 12 que corresponde a la generación de ingresos por concepto de transferencias de fondos nacionales, formulación de proyectos y mediante la producción y comercialización de bienes, servicios, productos y subproductos, donaciones corrientes, así como de recursos de capital; el grado de cumplimiento a nivel Institucional para el período citado alcanzó la suma de L.138,249,650.41 que representó una ejecución porcentual equivalente al 92.41% de la gestión de recursos programados para el año; monto del cual la cantidad de L.114,378,029.00 fueron transferidos del tesoro nacional y la suma de L.23,871,621.41 fueron gestionados directamente por la Universidad a través de proyectos, venta de productos y subproductos del bosque y también por débitos en bancos. **(Anexo No.3)**

3.2.2. Gastos

La ejecución de gastos del Presupuesto para el período comprendido de enero a diciembre fue por la cantidad de L.132,317,038.84 que representó un 88.40% en relación a lo programado en el año, lo cual se considera como una buena ejecución del presupuesto aprobado, por las razones ya descritas en la Política de Gastos. **(Anexos No.2 y 3)**

A continuación, se describe la ejecución presupuestaria porcentual de los diferentes grupos de gasto:

Código	Grupo del Gasto	Presupuesto Asignado	Presupuesto Ejecutado	% de Ejecución
10000	Servicios Personales	78,195,843	71,601,367.53	91.60
20000	Servicios no Personales	22,912,921	16,868,558.17	73.60
30000	Materiales y Suministros	23,215,260	19,428,782.56	83.70
40000	Bienes Capitalizables	25,188,000	24,327,330.58	96.60
50000	Transferencias y Donaciones	91,000	91,000.00	100.00
Total		L.149,603,024	L.132,317,038.84	88.40

Tabla 8: Ejecución de gastos del periodo Enero a diciembre del 2016

10000 Servicios Personales:

La ejecución acumulada al mes de diciembre es de 91.60%, presentando muy buena ejecución, resultado de las medidas aplicadas a las acciones laborales en el



periodo analizado producto de la puesta en marcha de nueva estructura universitaria.

20000 Servicios No Personales:

Presenta una ejecución de 73.6%; que podría considerarse como un nivel bueno de ejecución, producto de la rapidez en la puesta en marcha de la estructura universitaria que es la que asegura en función de las posiciones respectivas la ejecución de este tipo de gastos.

30000 Materiales y Suministros:

Su ejecución asciende a 83.7%, considerándose un nivel muy bueno de operaciones.

40000 Bienes Capitalizables:

La ejecución alcanzó un 96.60%, considerándose como excelente nivel de ejecución, cumpliendo con las expectativas establecidas por la Universidad de atender con los más altos estándares de calidad los diferentes programas.

50000 Transferencias:

Este objeto de gastos alcanzó una ejecución del 100%.

3.2.3. Saldo Ingresos vrs. Gastos

De acuerdo al flujo de caja del período correspondiente a enero – diciembre del año 2016 los ingresos incorporados a la Universidad producto de transferencias del Gobierno Central de Honduras, Ingresos Corrientes Propios y los Débitos en Bancos (Otros Ingresos Financieros), la relación de ingresos vrs gastos registra un saldo positivo de L.16,733,939.60 que sumado al saldo inicial del ejercicio fiscal 2015 por la cantidad de L.3,680,127.22 el saldo total positivo asciende a la cantidad de L.20,414,066.82 (**Anexo No.4 y 5**)

3.2.4. Personal

De acuerdo al proceso de gestión que la unidad de Recursos Humanos ejecuta, el período de operación Universitaria correspondiente de enero – diciembre del año 2016 registró una cantidad de 246 empleados. De esta planilla 192 personas son permanentes y 54 temporales, de acuerdo al Dictamen oficial emitido por la Secretaría de Finanzas y también por el presupuesto aprobado por el Honorable Congreso de la República. El personal contratado labora en el campus de la Universidad, bosque universitario, Estación Experimental y Parque Ecológico San



Juan, Estación Experimental La Soledad y en el Jardín Botánico y Centro de Investigación Lancetilla. (**Anexo No. 8: Plantilla de personal emitido por la Sección de Recursos Humanos de la Universidad Nacional de Ciencias Forestales**)

3.2.5. Estados Financieros

De acuerdo al análisis presentado en el Estado Financiero de la Universidad Nacional de Ciencias Forestales para el período de enero a diciembre (**Anexo No.9: Estados Financieros de la UNACIFOR 2016**)

Las variables financieras analizadas indican lo siguiente:

a) Análisis de liquidez:

- **El capital neto de trabajo:** muestra un saldo de L.11,789,922.46 que permite a la Institución responder con facilidad a las obligaciones contraídas con terceros, así como mantener una liquidez adecuada.
- **La razón de circulante:** A nivel Universitario determina un factor de 1.41 por debajo un factor 2.0 como lo establecen las normas de la razón de liquidez para considerarlo como aceptable.

b) Análisis de Deuda:

- **Razón de deuda:** indica un factor de 0.12% lo cual es favorable ya que la Institución no está expuesta al requerimiento de capital por parte de terceros.

c) Análisis de Rentabilidad:

- **Margen de utilidad operativa:** Se muestra estable alcanzando un factor de 0.25%, lo cual indica que los negocios emprendidos por la Institución son aceptables.

3.3. Perspectivas a futuro y medidas correctivas

Para asegurar y continuar afirmando los procesos académicos, científicos y de vinculación de la Universidad con la Sociedad, se consideran como perspectivas de futuro los siguientes aspectos:

- a. De acuerdo a la estructura de personal aprobada, asegurar el establecimiento y contratación del talento humano en base a un perfil de capacidades y



competencias que responda a las exigencias académicas, de investigación y vinculación de la Universidad con la Sociedad.

- b. Incrementar la población estudiantil matriculada en las diferentes carreras, pasando de 360 alumnos a manejar entre 500 o 600 estudiantes, asegurando siempre la calidad en los procesos de enseñanza aprendizaje y de esta forma proporcionar al mercado laboral del país y también de la región una mayor cantidad de egresados.
- c. Para atender la población estudiantil matriculada que se proyecta, la Universidad requerirá de un incremento en infraestructura dotado de tecnologías actuales que permitan al docente y al alumno la mayor interacción en proceso de formación.
- d. Para asegurar una mayor efectividad en los procesos administrativos y financieros en el corto plazo, la Universidad se asegurara de migrar al Sistema de Administración Financiera (SIAFI).
- e. Movilizar recursos económicos mediante la formulación de proyectos nacionales e internacionales, como también, por la vía de la producción y comercialización de productos y subproductos del bosque, lo cual permitirá asegurar la gestión efectiva de la fuente 12.
- f. A nivel interno la Universidad estará promoviendo un curso intensivo en el tema de Gestión de Riesgos, mediante el cual se fortalezcan las capacidades del personal y se aseguren estrategias efectivas para gestionar el riesgo a nivel estratégico tanto a nivel operativo, de información y de cumplimiento, asegurando manejar el riesgo residual causado por el riesgo inherente y el riesgo aceptado.

4. OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS

4.1. Operación efectiva del comité de control interno (COCOIN)

La Universidad con el propósito de mantener estándares de calidad a nivel nacional e internacional, desde el 2013 viene asegurando procesos de control interno que le permiten posicionarse y manejar de forma transparente los procesos programáticos y financieros, convirtiéndola a la fecha en la única Universidad a nivel nacional que marca la diferencia al contar con un Comité de Control Interno Institucional (COCOIN), estructura que se conformó de acuerdo al Sistema Nacional de Control



Interno de la las Instituciones del Estado y la Ley de Acceso a la Información Pública con el apoyo de la Oficina Nacional de Desarrollo Integral de Control Interno (ONADICI).

De acuerdo a las acciones que ejecuta el COCOIN, se aplicó una evaluación que midió el nivel de la Universidad en 5 áreas importantes del control interno institucional, estas áreas son: a) Ambiente de Control, b) Evaluación y Gestión de Riesgos, c) Actividades de Control, d) Información y Comunicación, y e) Monitoreo. El resultado de la evaluación aplicada a la UNACIFOR muestra un avance sustancial en material de control interno pasando de 40% a un 57% en todos sus procesos, lo cual evidencia cambios importantes en términos del manejo efectivo de procedimientos.

4.2. Manejo de la información a través del portal único de transparencia

La UNACIFOR continúa en forma responsable ingresando la información en el Portal Único de Transparencia y de Acceso a la Información Pública, logrando mantenerse en el listado de Instituciones con una calificación de 100% apegadas a la Ley de Acceso a la Información Pública (IAIP).

4.3. Gestión de resultados universitarios en el sistema presidencial de gestión por resultados (SPGR)

Bajo este programa la Universidad Nacional de Ciencias Forestales UNACIFOR, se aseguró de ingresar y manejar la información de las tareas, acciones, resultados intermedios, resultados finales y las metas de valor, promoviendo una gestión de resultados de los cinco programas Universitarios orientados en primer lugar a formar académicamente a los alumnos matriculados a nivel de licenciaturas y postgrados, generar investigación científica, establecer procesos de vinculación por medio de capacitación no formal y atención de visitantes en los laboratorios naturales, y finalmente a promover el manejo y conservación de los bosques tropicales establecidos en los laboratorios naturales que maneja la Universidad en el Municipio de Comayagua, Siguatepeque y Tela.

El proceso de gestión de los resultados, se coordina con la Secretaría de Coordinación General de Gestión por resultados (SCGG) y el Gabinete Sectorial de Desarrollo Económico (GS-DE). **(Anexo No.7: Informe de gestión por resultados emitido por la Secretaría de Coordinación General de Gobierno)**



4.4. Formulación de propuestas de proyectos innovadores

Considerando la importancia de continuar atendiendo la problemática de la plaga del Gorgojo Descortezador del pino, esta Universidad en coordinación con el Instituto de Conservación y Desarrollo Forestal Áreas Protegidas y Vida Silvestre (ICF) suscribieron un Adendum al convenio marco de Cooperación y formularon una propuesta técnica y económica por la suma de 1.5 millones de lempiras orientados a fortalecer el laboratorio de entomología de la UNACIFOR y también el laboratorio de Biología de la Universidad Nacional Autónoma de Honduras, con el propósito de asegurar el análisis del comportamiento del avance de la plaga en 8 regiones forestales del país, por medio de la colecta de insectos.

4.5. Desarrollo del proyecto fortalecimiento de los laboratorios de energías renovables.

En el marco de la firma del convenio de cooperación establecido entre la UNACIFOR y la Embajada de España en conjunto con el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE), se dio inicio a las actividades de construcción de siete laboratorios de energías renovables. Hecho trascendental que marca la diferencia en el país al lograr la apertura por parte del Gobierno de Honduras y el Gobierno de España en términos del aseguramiento de los fondos de la reconversión de la deuda existente entre ambos países.

4.6. Ejecución de los procesos de licitación pública.

Para asegurar el cumplimiento de la ejecución de los fondos aprobados en el grupo de gastos 40000, se ha dado inicio al proceso de construcción del edificio de aulas de clases para atender a 500 alumnos en el año 2017. Esta monumental estructura estará lista en el mes de junio del año descrito y permitirá la atención de la población estudiantil matriculada con altos estándares de tecnologías de la información educacionales que permitirán tanto docentes como estudiantes interactuar en forma permanente.

Como parte de los procesos desarrollados en forma conjunta con la Oficina Nacional de Compras, Contratos y Adquisiciones (ONCAE), se finalizó la compra de cinco vehículos 4x4, flota vehicular que viene fortalecer los procesos académicos y productivos de esta casa de estudios.



5. RETOS Y/O DESAFIOS DE CORTO PLAZO

Para asegurar una mayor efectividad en el proceso tanto programático como administrativo y financiero, se presentan los siguientes retos y o desafíos de corto plazo:

- a) Establecer la estructura definitiva del gobierno interno de la Universidad, contando con los reglamentos y manuales correspondientes que permitan realizar un modelo de gobernanza universitaria ejemplar.
- b) Asegurar en el corto plazo el establecimiento de plataformas tecnológicas que permitan una efectiva comunicación y gestión de información en línea, reduciendo procesos, costos y tiempo, logrando de esta manera maximizar los recursos.



6. ANEXOS

1. Acuerdo del cambio de categoría universitaria y la estructura operativa de la Universidad.
2. Estado de situación financiera 2016.
3. Estado de rendimiento Financiero 2016.
4. Informe de Secretaría General que evidencia la población estudiantil matriculada.
5. Informe de gestión por resultados emitido por la Secretaría de Coordinación General del Gobierno.
6. Análisis de estados financieros 2016.
7. Cuadro de los eventos de capacitación 2016
8. Set de fotografías de diferentes actividades realizadas por la Universidad



Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016



Anexo 1. Acuerdo del cambio de categoría universitaria y la estructura operativa de la Universidad.



UNAH
Dirección de Educación Superior
Ciudad Universitaria "José Trinidad Reyes"
Edificio C-2, Amoretti Plaza
Tel. (006) 2231-3841 ext. 2231-4222

SECCIÓN B - Actos Legales

La Gaceta REPÚBLICA DE HONDURAS - TEGUCIGALPA, M. D. C., 26 DE ABRIL DEL 2016 No. 34,017

TOMO I-36
FOLIO 04-32)

REGISTRO RC-02-04-16

Nombre del Centro: "UNIVERSIDAD NACIONAL DE CIENCIAS FORESTALES" (UNACIFOR) El Consejo de Educación Superior con el Acuerdo No. 0235-2016-2016, de fecha dieciocho de marzo del año dos mil dieciséis, mediante el cual se aprueba el registro del Estatuto de este Centro...

La Dirección de Educación Superior para cumplir el Acuerdo No. 0235-2016-2016, promueve a registro el Estatuto con el No. RC-02-04-16, folio número 04 al 32.

Cadastral correspondiente "José Trinidad Reyes" 26 de abril del año 2016



RHC. KAMÓN CELIS SALGADO PESA
SECRETARIO DEL NIVEL DE EDUCACIÓN SUPERIOR



UNAH
UNIVERSIDAD NACIONAL
AUTÓNOMA DE HONDURAS

SECRETARÍA

"2016 AÑO ACADÉMICO JOSÉ CECILIO DEL VALLE"

ACUERDO No.0235-2016-2016 El Consejo de Educación Superior, CONSIDERANDO Que se incluye posiblemente dentro la entidad Cambio de Categoría Institucional de la Escuela Nacional de Ciencias Forestales (ESNACIFOR) a Universidad de Ciencias Forestales, presentada por General Salvador Tomás Rosales, en su condición de Apoderado Legal, CONSIDERANDO: Que se ocupó el espacio de posgrado de Cambio de Categoría Institucional, el documento Emitido de la Universidad de Ciencias Forestales, además de cumplir con los requerimientos legales, esta podrá debidamente sustentarse, sustentado de parte de Acto y competencia de rango CONSIDERANDO: Que en esta fecha la Comisión del Consejo Técnico Consultivo No.040-2016-2016 y la Oficina Ejecutiva de la Dirección de Educación Superior OR-DES-741-01-2016 sobre la Solicitud de Cambio de Categoría Institucional de Escuela Nacional de Ciencias Forestales (ESNACIFOR) a Universidad Nacional de Ciencias Forestales (UNACIFOR), CONSIDERANDO Que se ratifica del Consejo de Educación Superior la aprobación de Creación y Funcionamiento de nuevos Centros de Educación Superior, de conformidad con el artículo 77, literal c) de la Ley, POR TANTO: En aplicación de los Artículos 12 y 17 literal c) de la Ley de Educación Superior, No. 34 del Reglamento General de la Ley, y 58 de las Normas Académicas de la Educación Superior, el Consejo de Educación Superior en uso de sus facultades de que está investido, ACUERDA PRIMERO: Dar por recibida y aprobada el Documento del Consejo Técnico Consultivo No.040-2016-2016 y la Oficina Ejecutiva de la Dirección de Educación Superior OR-DES-741-01-2016 sobre la Solicitud de Cambio de Categoría Institucional de Escuela Nacional de Ciencias Forestales (ESNACIFOR) a Universidad Nacional de Ciencias Forestales (UNACIFOR), SEGUNDO: Aprobar el cambio de Categoría Institucional de Escuela Nacional de Ciencias Forestales (ESNACIFOR) a Universidad Nacional de Ciencias Forestales (UNACIFOR) TERCERO: Que se ratifica el registro y Solicitud respectiva de la documentación soporte de cambio de categoría, como ser Estatuto, Normas Académicas, Modelo Educativo y Plan de Desarrollo Institucional y se entregó copia a la Universidad Nacional de Ciencias Forestales, CUARTO: Que se ratifica las siglas UNACIFOR, como se le documentó después de su cambio de categoría a la UNIVERSIDAD NACIONAL DE CIENCIAS FORESTALES, QUINTO: La oferta académica de la Universidad Nacional de Ciencias Forestales (UNACIFOR), así la que tanto aprobada la Escuela Nacional de Ciencias Forestales (ESNACIFOR), SEGUNDO: Que la Dirección de Educación Superior se encargó de el introducción con el la Universidad Nacional de Ciencias Forestales (UNACIFOR), OCTAVO: Transcribir el presente acuerdo a la Universidad Nacional de Ciencias Forestales (UNACIFOR) NOTIFIQUESE.

ESTATUTO
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CIENCIAS FORESTALES

I TÍTULO
DE LA NATURALEZA, FINES, PRINCIPIOS Y OBJETIVOS

CAPÍTULO I DE LA NATURALEZA JURÍDICA

ÍNDICE.....1
I TÍTULO.....4
DE LA NATURALEZA, FINES, PRINCIPIOS Y OBJETIVOS.....4
CAPÍTULO I. DE LA NATURALEZA JURÍDICA.....4
CAPÍTULO II. FINES, PRINCIPIOS Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES.....7
SECCIÓN I. FINES INSTITUCIONALES.....7
SECCIÓN II. PRINCIPIOS INSTITUCIONALES.....8
SECCIÓN III. OBJETIVOS INSTITUCIONALES.....9
TÍTULO II.....10
DEL GOBIERNO, ORGANIZACIÓN Y ATRIBUCIONES.....10
CAPÍTULO I. ORGANIZACIÓN.....10
CAPÍTULO II. ÓRGANO DE GESTIÓN Y DECISIÓN: CONSEJO DE DIRECCIÓN UNIVERSITARIO.....12
CAPÍTULO III. ÓRGANO DE DIRECCIÓN: RECTORÍA.....16
CAPÍTULO IV. ÓRGANO DE DIRECCIÓN: VICERRECTORÍAS.....20
SECCIÓN I. VICERRECTORÍA ACADÉMICA.....21
SECCIÓN II. VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIÓN Y POSTGRADO.....25
SECCIÓN III. VICERRECTORÍA DE RELACIONES INTERNACIONALES.....29
SECCIÓN IV. VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA.....31
CAPÍTULO V. ÓRGANOS AUXILIARES Y DE APOYO.....34
SECCIÓN I. SECRETARÍA GENERAL.....34
SECCIÓN II. ASESORÍA LEGAL.....37
CAPÍTULO VI. ÓRGANO DE CONTROL: AUDITORÍA INTERNA.....38
CAPÍTULO VII. ÓRGANOS DE COORDINACIÓN.....39
SECCIÓN I. CONSEJO ACADÉMICO.....39
SECCIÓN II. CONSEJO ASESOR UNIVERSITARIO.....42
CAPÍTULO VIII. ORGANOS OPERATIVOS DE BASE.....43
A. DE LOS DECANATOS.....43
B. LAS ESCUELAS.....44
SECCIÓN I. JUNTA DIRECTIVA INTERNA.....46
SECCIÓN II. CLAUSTRO DE DOCENTES.....49
SECCIÓN III. DEPARTAMENTOS ACADÉMICOS.....50
SECCIÓN IV. COORDINACIÓN DE CARRERA DE GRADO.....53
SECCIÓN V. ESTACIONES EXPERIMENTALES.....53
C. LOS CENTROS REGIONALES UNIVERSITARIOS.....54
TÍTULO III.....54



Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016



Anexo 2. Estado de situación financiera 2016

UNACIFOR		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
Al 31 de DICIEMBRE de 2016		
(Valores en Lempiras)		
1	ACTIVO	
11	Activo Corriente	
111	Efectivo y Equivalentes	20,414,066.82
1111	Caja	200,000.00
1112	Bancos	20,214,066.82
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	18,160,193.34
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	462,494.92
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	15,274,995.00
1136	Otros Anticipos	2,422,703.42
115	Inventarios	2,212,462.75
1151	Bienes Inventariables	626,890.50
1152	Inventarios de Bienes en Producción	1,585,572.25
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>40,786,722.91</u>
12	Activo no Corriente	
121	Inversiones Financieras no Corrientes	2,151,431.83
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	2,151,431.83
123	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado	262,565,611.42
1231	Tierras y Terrenos	119,090,260.00
1232	Edificios	106,315,044.96
1233	Maquinaria y Equipo	34,474,784.40
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	2,685,522.06
126	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado y Concesionado	(29,627,068.09)
1262	Edificios	(17,417,337.90)
1263	Maquinaria y Equipo	(10,701,938.40)
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	(1,507,791.79)
128	Activos Biológicos	36,364.00
1281	Activos Biológicos	36,364.00
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>235,126,339.16</u>
	TOTAL DEL ACTIVO	<u>275,913,062.07</u>
	PASIVO	
21	PASIVO CORRIENTE	
211	Cuentas por Pagar	26,594,251.68
2111	Cuentas por Pagar	19,097,402.46
2112	Remuneraciones por Pagar	183,849.62
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	5,583,755.93
2114	Cargas Fiscales	506,112.46
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	868,259.75
2118	Devoluciones por Pagar	32,473.88
2119	Otras Cuentas por Pagar	322,397.58
213	Fondos de Terceros	856,804.61
2132	Depósitos a la Vista	856,804.61



Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016



UNACIFOR			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
Al 31 de DICIEMBRE de 2016			
(Valores en Lempiras)			
217	Otros Pasivos Corrientes		1,545,744.16
2171	Otros Pasivos Corrientes	1,545,744.16	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		28,996,800.45
22	Pasivo no Corriente		3,928,486.29
221	Deudas de Largo Plazo		3,928,486.29
2211	Deudas de Largo Plazo	3,928,486.29	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		3,928,486.29
	TOTAL PASIVO		32,925,286.74
3	PATRIMONIO		
31	Hacienda Pública		
311	Capital		4,281,706.47
3111	Capital	4,281,706.47	
312	Reservas		0.00
3121	Reservas	0.00	
313	Revaluos		159,119,388.77
3131	Revaluos	159,119,388.77	
314	Resultados		79,586,680.09
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	42,194,650.46	
3142	Resultados del ejercicio	37,392,029.63	
	TOTAL PATRIMONIO		242,987,775.33
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		275,913,062.07

SIGUATEPEQUE, COMAYAGUA. 31 de DICIEMBRE de 2016

Emilio Esbeih
EMILIO GABRIEL ESBEIH CASTELJANOS
RECTOR



Fernando Arcadio
FERNANDO ARCADIO
CONTADOR





Anexo 3. Estado de rendimiento Financiero 2016

UNACIFOR		
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO		
Del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE de 2016		
(Valores en Lempiras)		
5 INGRESOS		
53 Ingresos de Operación		17,437,854.11
531 Ingresos por Ventas	5,280,064.27	
5311 Venta de Bienes	5,280,064.27	
532 Venta de Servicios	12,157,789.84	
5321 Venta de Servicios	12,157,789.84	
54 Ingresos de No Operación		924,209.86
544 Ingresos Varios de No Operación	924,209.86	
5441 Ingresos Varios de No Operación	924,209.86	
55 Donaciones y Transferencias		129,403,024.00
553 Transferencias Corrientes	104,215,024.00	
5531 Transferencias Corrientes del Sector Público	104,215,024.00	
554 Transferencias de Capital	25,188,000.00	
5541 Transferencias de Capital Recibidas del Sector Público	25,188,000.00	
TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES		147,765,087.97
6 GASTOS		
61 Gastos de Consumo		110,282,058.34
611 Servicios Personales	71,601,367.53	
6111 Remuneraciones	71,601,367.53	
612 Servicios no Personales	16,868,558.17	
6121 Servicios Básicos	2,014,065.69	
6122 Alquileres y Derechos	82,964.53	
6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes	2,851,479.07	
6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	2,025,450.96	
6125 Servicios Técnicos y Profesionales	5,578,765.39	
6126 Servicios Comerciales y Financieros	2,306,741.79	
6127 Pasajes, Viáticos y Otros Gastos de Viaje	1,653,169.82	
6128 Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	205,501.23	
6129 Otros Servicios no Personales	150,419.69	
613 Materiales y Suministros	19,428,782.66	
6131 Materiales y Suministros	18,117,189.34	
6132 Materiales y Suministros Diversos	1,311,593.22	
614 Costos de Producción y Ventas	1,154,731.61	
6141 Costos de Producción y Ventas	1,154,731.61	
615 Depreciación, Amortización y Agotamiento de Acti	1,228,618.47	
6151 Depreciación de la Propiedad	716,183.80	
6152 Depreciación Maquinaria y Equipo	473,607.95	
6154 Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Laborator	38,828.72	



Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016



UNACIFOR
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
Del 01 de ENERO al 31 de DICIEMBRE de 2016
(Valores en Lempiras)

64 Donaciones, Transferencias y Subsidios		91,000.00
643 Transferencias Corrientes	91,000.00	
5431 Transferencias Corrientes al Sector Público	91,000.00	
TOTAL DE GASTOS CORRIENTES		<u>110,373,058.34</u>
711 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		<u>37,392,029.63</u>

SIGUATEPEQUE, COMAYAGUA. 31 de DICIEMBRE de 2016



EMILIO GABRIEL ESBEIH CASTELLANOS
RECTOR



FERNANDO CARCAMO MEZA
CONTADOR



Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016



Anexo 4. Informe de Secretaría General que evidencia la población estudiantil matriculada.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE CIENCIAS FORESTALES (UNACIFOR)																		
POBLACIÓN ESTUDIANTIL MATRICULADA NOVIEMBRE-2016																		
PAIS	Dasonomia-I		Dasonomia-II		Dasonomia-III		IV. Año de Ingeniería Forestal		Ingeniería Forestal Fines de Semana		Ingeniería en Energías Renovables		Asignaturas Generales/ IER		Maestría Gestión de Energía Renovable		Maestría Gestión de Estructuras Ambientales	
	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F
HONDURAS	30	27	29	23	28	12	3	6	59	16	38	36	15	4	15	4	8	4
REPUBLICA DOMINICANA								2										
EL SALVADOR				1														
TOTAL	30	27	29	24	28	12	3	8	59	16	38	36	15	4	15	4	8	4
	57		53		40		11		75		74		19		19		12	

DAS. I	57
DAS. II	53
DAS. III	40
ING. FORESTAL F.S.	75
IV. AÑO ING. FORESTAL	11
ING. ENERG. RENOV.	74
ASIG. GEN./IER	19
MAESTRÍA GEA.	12
MAESTRÍA GER.	19
TOTAL	360

NOTA: DATOS ACTUALIZADOS AL 05 DE DICIEMBRE-2016



Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016



Anexo 5. Informe Gestión por resultados emitido por Secretaría de Coordinación General de Gobierno.



SECRETARÍA DE COORDINACIÓN GENERAL DE GOBIERNO
DIRECCIÓN PRESIDENCIAL DE GESTIÓN POR RESULTADOS



Metas de Valor Institucionales APROBADO - 22/04/2016

			Acum.	Total	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
Meta	50,400 personas fortalecidas en temas relacionados con el manejo de los recursos naturales y ambiente.															
Indicador de Meta	471190 - Numero de personas fortalecidas	P	4,200	4,200	1,520	1,520	6,540	6,040	6,040	7,540	6,040	6,040	3,040	1,540	3,020	1,520
	NAC 111.6 %	E	4,686	4,686	1,479	1,491	4,833	4,665	4,368	12,767	5,312	5,009	6,315	5,912	2,325	1,755
Meta	6,500 hectáreas cubiertas de bosques tropicales de pino y latifoliadas manejadas bajo principios de sostenibilidad.															
Indicador de Meta	471200 - Número de hectáreas de pino y latifoliadas manejadas.	P	6,500	6,500												6,500
	NAC 100.0 %	E	6,500	6,500												6,500
Meta	26 Notas técnicas forestales, agroforestales y ambientales formuladas, con el fin de promover metodologías prácticas que permitan el desarrollo sostenible en el área rural, nacional e internacional.															
Indicador de Meta	471210 - Número de notas técnicas formuladas.	P	26	26												26
	NAC 103.8 %	E	27	27												27
Meta	45 profesionales formados en los postgrados de Gestión de Estructuras Ambientales, Forestería Comunitaria y Energías Renovables, en respuesta a la demanda local, nacional e internacional.															
Indicador de Meta	471220 - Número de profesionales formados.	P	45	45												45
	NAC 86.7 %	E	39	39												39
Meta	273 profesionales formados en las carreras de Ciencias Forestales, Energías Renovables y Negocios Forestales.															
Indicador de Meta	471230 - Número de profesionales formados.	P	273	273												273
	NAC 131.9 %	E	360	360												360



Anexo 6. Análisis de estados financieros 2016.

UNACIFOR ANÁLISIS DE ESTADOS FINANCIEROS		
MES DE: OCTUBRE-DICIEMBRE, 2016		
ANÁLISIS DE LIQUIDEZ		
Capital Neto de Trabajo	= Activos Circulantes	- Pasivos Circulantes
	= 40,786,722.91	- 28,996,800.45
	= 11,789,922.46	
<p>Este resultado nos refleja el nivel mínimo de Capital de Trabajo Neto que la Institución mantiene, y el cual hace nos protege para mantener un margen y con ello cumplir las obligaciones con terceros, y Asimismo, mantener una liquidez adecuada.</p>		
Razón Circulante	= $\frac{\text{Activo Circulantes}}{\text{Pasivos Circulantes}}$	
	= $\frac{40,786,722.91}{28,996,800.45}$	
	= 1.41	
<p>Una razón circulante de 2.0 se considera aceptable según términos financieros, en este caso la Institución está sobre este valor; lo cual nos indica que el Capital de Trabajo Neto se encuentra bajo ese parámetro.</p>		
ANÁLISIS DE DEUDA		
Razón de Deuda	= $\frac{\text{Pasivos Totales}}{\text{Activos Totales}}$	
	= $\frac{32,925,286.74}{275,913,062.07}$	
	= 0.12 %	
<p>La Razón de Deuda mide la proporción de los activos totales financiados por los acreedores de la Empresa, cuanto más alta sea esta razón, mayor será la cantidad de dinero prestado por terceros, el Resultado indica que la Institución no requiere de uso de capital de terceros.</p>		
<i>Dirección de Administración y Finanzas</i>		



ANÁLISIS DE RENTABILIDAD

$$\begin{aligned} \text{Margen de Utilidad Operativa} &= \frac{\text{Utilidad Operativa}}{\text{Ingresos}} \\ &= \frac{37,392,029.63}{147,785,087.97} \\ &= 0.25 \quad \% \end{aligned}$$

El Margen de Utilidad Operativa mide el porcentaje de cada tempira de ventas que queda después de deducir todos los costos y gastos que no son intereses e impuestos. Representa la utilidad pura obtenida de cada tempira de venta. La Utilidad Operativa es pura porque solo mide la utilidad obtenida de las operaciones e ignora los cargos financieros.



Anexo No. 7. Cuadro de los eventos de capacitación

Temática Desarrollada	Fecha de Realización	Número de Participantes	Grupo Meta	Ente Financiero
Técnicas Enjertación	Del 9 al 12 de febrero	20 participantes	Viveristas de interés de ICF	Programa Nacional de Reforestación
Medio Físico y Ambiente como derecho de Tercera Generación,	del 11 al 13 de febrero	25 participantes	Fiscales del Ministerio Público FEMA	Departamento del Interior de USA
Manejo Forestal y Certificación de Plantaciones	del 25 al 27 de febrero	25 participantes	Fiscales del Ministerio Público FEMA	Departamento del Interior de USA
Manejo Integrado de Cuencas y Planes de Manejo en Áreas Protegidas,	del 31 de marzo al 2 de abril	25 participantes	Fiscales del Ministerio Público FEMA	Departamento del Interior de USA
Técnicas en Monitoreo de Dendroctonus,	del 29 de febrero al 3 de marzo	27 participantes	Técnicos Forestales	Servicio Forestal de los Estados Unidos
Aspectos Técnicos y Administrativos de los Recursos Forestales	del 11 al 12 de marzo	25 participantes	Fiscales del Ministerio Público FEMA	Departamento del Interior de USA
Producción de Carbón Vegetal y Construcción de Horno media Naranja	del 14 al 18 de marzo	25 participantes	Cooperativas agroforestales	Mi Ambiente
Manejo de Áreas Protegidas y la participación comunitaria, Gira a PANACAN	14 al 16 de abril	25 participantes.	Fiscales del Ministerio Público FEMA	Departamento del Interior de USA
Especies Maderables y Proceso de Juzgamiento en USA, Vida Silvestre	del 31 de marzo al 2 de abril	36 participantes	Fiscales del Ministerio Público FEMA y Personal de ICF	Departamento del Interior de USA
Aprovechamiento Forestal y Gestión Forestal frente a la Adaptación y Mitigación del Cambio Climático	del 12 al 14 de mayo	25 participantes	Fiscales del Ministerio Público FEMA y Personal de ICF	Departamento del Interior de USA
Gestión Forestal frente a la Adaptación y Mitigación del Cambio Climático	26 al 28 de mayo.	25 participantes	Fiscales del Ministerio Público FEMA y Personal de ICF	Departamento del Interior de USA
Política y normativa nacional referentes al Cambio Climático y manejo alternativo de conflictos en RN	del 10 al 11 de junio	25 participantes	Fiscales del Ministerio Público FEMA y Personal de ICF	Departamento del Interior de USA
Gobernanza y Forestería comunitaria	del 24 al 25 de junio	25 participantes	Fiscales del Ministerio Público FEMA y Personal de ICF	Departamento del Interior de USA
utilización de leña y panadería	del 20 al 22 de septiembre	21 participantes	Grupo de Mujeres de la comunidad El Ocotillal	UNACIFOR, a través del



Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016



				CICAFOR Y Escuela Forestal
Organización y Participación Comunitaria	del 20 al 22 de septiembre	28 participantes	Comunidad El Ocotillal	UNACIFOR, a través del CICAFOR Y Escuela Forestal
Manejo Integrado de Cuencas Hidrográficas	del 25 y 26 de octubre	24 participantes	Juntas de Agua	Aldea Global
Organización Comunitaria,	11 y 13 de octubre	21 participantes	Comunidad El Ocotillal y Puente en Curva	UNACIFOR, a través del CICAFOR Y Escuela Forestal
Fertilizantes Naturales	12 de octubre	14 participantes	comunidad El Ocotillal y Puente en Curva	UNACIFOR, a través del CICAFOR Y Escuela Forestal
construcción de Eco-hornos	20 de octubre	15 participantes	Comunidad El Ocotillal y Puente en Curva	UNACIFOR, a través del CICAFOR Y Escuela Forestal
Diplomado en Liderazgo, Manejo Alternativo de Conflictos y Negociación en Recursos Naturales	7 al 12 de noviembre	22 participantes	Miembros de Cooperativas Agroforestales	UICEN, a través de la Fundación U-ESNACIFOR
en Sistemas de Información Geográfica	14 y 18 de noviembre	22 participantes	Miembros del Batallón de Ingenieros	UNACIFOR, a través del CICAFOR Y Escuela Forestal
Técnico Forestal Calificado	16 al 18 de noviembre	29 participantes	Técnicos e Ingenieros Forestales	Varios
Diplomado en Liderazgo, Manejo Alternativo de Conflictos y Negociación en Recursos Naturales	5 al 9 de diciembre	12 participantes	Miembros de Cooperativas Agroforestales	UICEN, a través de la Fundación U-ESNACIFOR

Anexo No. 8. Set de fotografías de diferentes actividades realizadas por la Universidad

a. Eventos de capacitación



Ilustración 2: Evento sobre delitos forestales impartido por el Ministerio Público en coordinación con UNACIFOR y el ICF

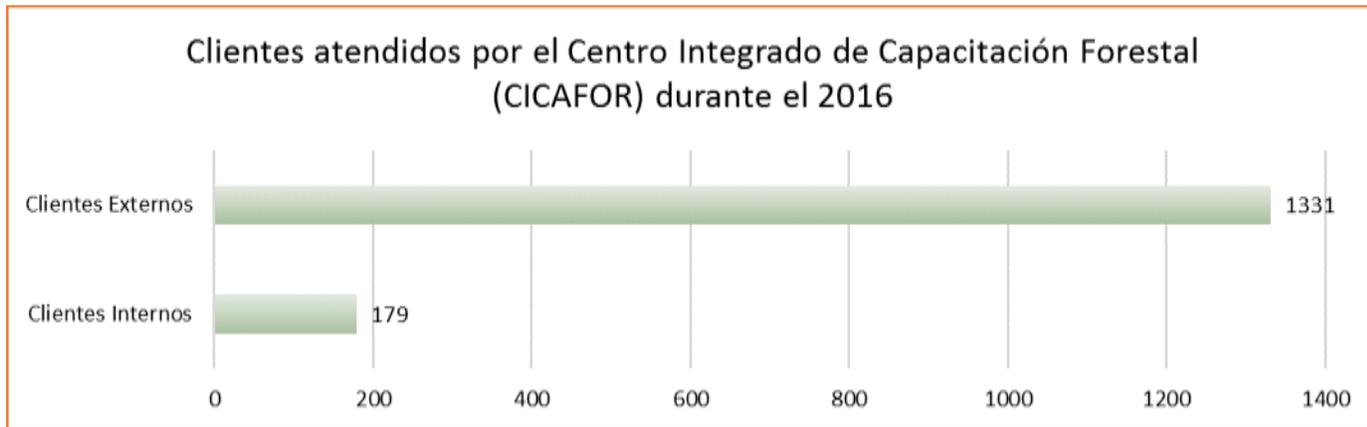


Ilustración 1: Comportamiento de los clientes externos e internos atendidos en el 2016 por el CICAFOR

ACTIVIDAD	No	INGRESOS	%
Eventos de Coordinados de CICAFOR	18	L. 1207,875.00	50.03%
Venta de Servicios	67	L. 1071,679.71	44.39%
Servicios Internos	33	L. 134,570.00	5.57%
Eventos de Vinculación	22		0.00%
Clases desarrolladas	3		0.00%
TOTAL	143	L. 2414,124.71	100.00%

Ilustración 3: Resumen de los ingresos generados en función de los eventos realizados y las personas capacitadas



Figura 1. Imágenes de temas de capacitación impartidos al cuerpo de Guías Naturalistas

- a. **Diseño, elaboración e instalación de materiales y herramientas de interpretación, señalización e información en senderos del JBL:** Se elaboraron y colocaron 45 rótulos de identificación de áreas específicas y señalización, también se desarrolló y colocó en el campo en el transcurso del año la identificación de las especies de la colección botánica.



Figura 2. Rótulos ya finalizados, colocados en diferentes áreas del Arboretum

- b. **Elaboración de material para visibilidad del JBL:** Se trabajó en la elaboración de vallas promocionales del JBL, estas con el fin de colocarlas en la entrada y salida del JBL, así como un rótulo para colocar en la carrocería del land-rover. Se elaboró el trífolio "Las Plantas Medicinales del JBL", el cual está en proceso de publicación. Se elaboró la propuesta de un sticker promocional.



Figura 3. Diferentes materiales elaborados para generar visibilidad del JBL

Se promocionó el JBL a través de la **participación en la Ferias Locales:** Se participó en la Feria de la Ciudad de Tela. Se preparó el land rover como una carrosa (valiéndonos que éste ya tiene su propia promoción), solo se decoró con flores naturales y llamativas para despertar el interés de la concurrencia. Fue momento oportuno a la vez, para promocionar los **90 años** de Fundación del Jardín, mediante una rodaja grande al frente en donde tenía por leyenda **"90 años conservando"**. También se apoyó a la feria local que el Centro Educativo Castillo del Rey de Tela ejecutó con el montaje de las diferentes áreas Protegidas de Importancia a nivel Nacional.



Figura 6. Evidencias de participación y apoyos en ferias locales



Figura 10. Imágenes de visitantes varios

Organización y Ejecución del XXII Conteo Navideño de Aves en las Áreas Protegidas de Tela

El Conteo de aves es una actividad que se realiza en las áreas protegidas de la Bahía de Tela desde 1990; mediante éste, se ha identificado la diversidad de especies de aves tanto terrestres como marinas en las áreas involucradas. Este evento se ha realizado por la Fundación PROLANSATE con el apoyo del JBL y otras instituciones. En esta ocasión y desde el año pasado, se ha organizado de manera coordinada entre ambas instituciones (Fundación PROLANSATE, UNACIFOR/Jardín Botánico Lancetilla, ICF- Oficina Local y Municipalidad de Tela/UMA).

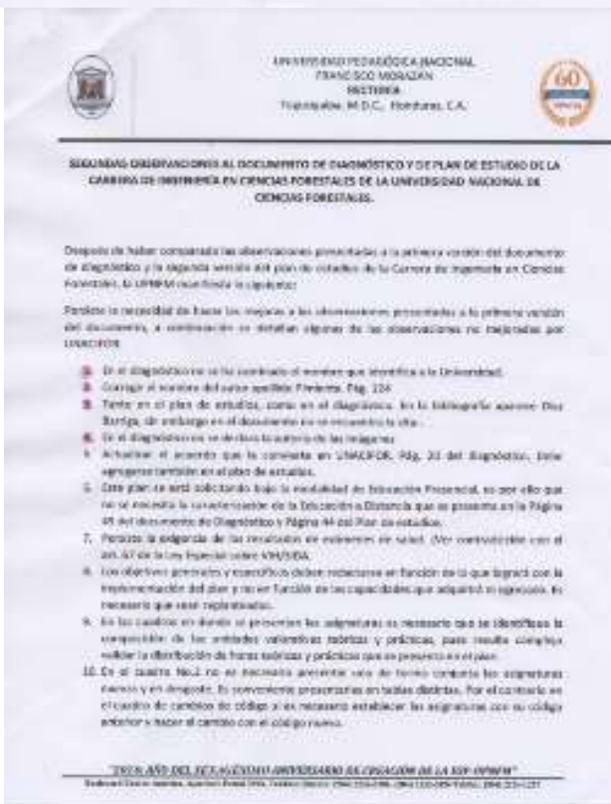


a. Análisis y revisión de carreras



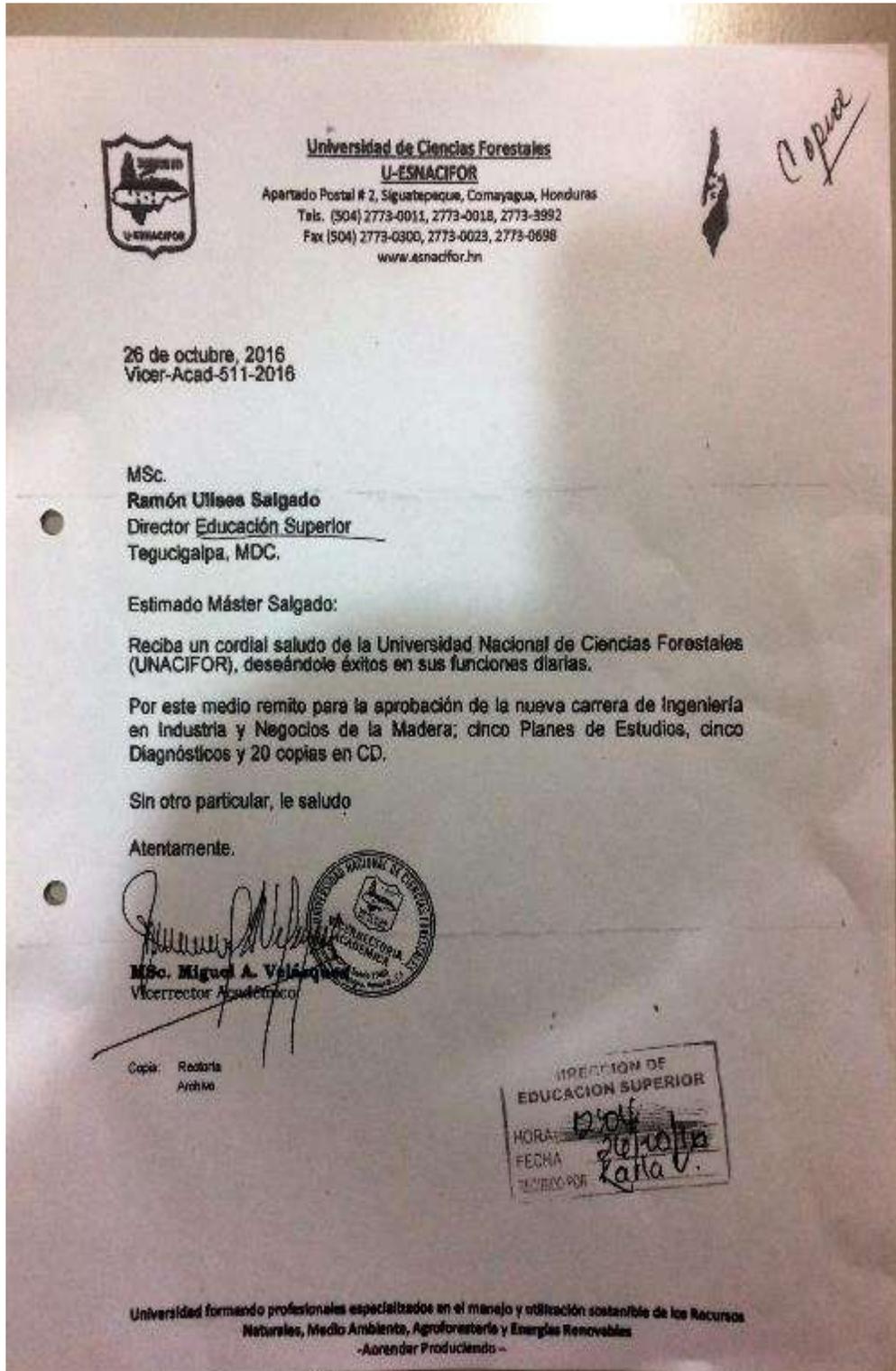


Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016





Informe Anual de Ejecución Física, Administrativa y Financiera del período correspondiente Enero – Diciembre del año 2016



a. Firma de convenios interinstitucionales



Ilustración 4: Firma de convenio de cooperación entre UNACIFOR y la Embajada de España junto al Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE)



Ilustración 5: Firma de convenio de cooperación con Empresa Privada para realizar plantaciones forestales en áreas de UNACIFOR

b. Prácticas modulares docentes



Ilustración 6: Práctica de módulo de manejo de plantaciones forestales en áreas de UNACIFOR y Parque Municipal Calanterique, en coordinación con las Fuerzas Armadas de Honduras.



c. Jornada de evaluación de control interno Universitario en el marco del COCOIN



Ilustración 7: Miembros del Comité Control Interno en la preparación de la jornada de evaluación del Control Interno Universitario en coordinación con personal de ONADICI



Ilustración 8: Jornada de evaluación del Control Interno Universitario desarrollada en coordinación con ONADICI

d. Desarrollo del V Simposio Internacional sobre Políticas, Planificación y Economía de los Incendios Forestales



Ilustración 9: Conjunto de stand con información expuesto por diferentes Instituciones y Organizaciones en el V Simposium Internacional



Ilustración 10: Conferencia magistral en el V Simposium Internacional



Ilustración 11: Participación de alumnos de la carrera de Dasonomía e Ingeniería Forestal en el V Simposium Internacional

b. Evento de graduación 2016



Ilustración 12: Actos de graduación de Dasónomos, Ingenieros Forestales y Máster en Estructuras Ambientales UNACIFOR 2016



Ilustración 13: Alumnas y Alumnos graduandos 2016



Ilustración 14: Entrega de títulos a los graduandos por los miembros de la mesa principal

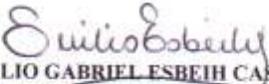


**INFORME ANUAL
EJECUCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA DEL PERÍODO
ENERO - DICIEMBRE DEL AÑO 2016**

PRESENTADO A:

**SECRETARÍA DE FINANZAS (SEFIN)
SECRETARÍA DE COORDINACIÓN GENERAL DE GOBIERNO (SCGG)
GABINETE SECTORIAL DE DESARROLLO ECONÓMICO (GS-DE)
SECRETARÍA DE AGRÍCOLTURA Y GANADERÍA (SAG)
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ANÁLISIS (CIEL-CONGRESO NACIONAL)
TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS (TSC)
MESA CIUDADANA DE PARTICIPACIÓN Y TRANSPARENCIA MUNICIPAL**

Por:


EMILIO GABRIEL ESBEIH CASTELLANOS
RECTOR



Universidad Nacional de Ciencias Forestales
(UNACIFOR)

SIGUATEPEQUE, 13 DE ENERO DEL 2017