

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 2015
(Valores en lempiras)

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1	ACTIVO		
11	Activo Corriente		
111	Efectivo y Equivalentes	13,410,144.66	15,054,176.67
1111	Caja	8,000.00	8,000.00
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	8,000.00	8,000.00
112	Bancos	13,402,144.66	15,046,176.67
1121	Cuentas en Moneda Nacional	13,402,144.66	15,046,176.67
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,235,226.43	1,102,569.87
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,235,226.43	1,102,569.87
115	Bienes Inventariables	742,072.50	742,072.50
1151	Bienes Inventariables	290,369.00	290,369.00
11512	Materiales y Suministros	233,099.00	233,099.00
11513	Medicamentos	57,270.00	57,270.00
1152	Inventarios de Bienes en Producción	451,703.50	451,703.50
11522	Productos en Proceso	451,703.50	451,703.50
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	15,387,443.59	16,898,819.04
12	Activo no Corriente		
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	174,828,434.08	173,282,782.77
1231	Tierras y Terrenos	2,125,018.62	2,125,018.62
12311	Tierras y Terrenos	2,125,018.62	2,125,018.62
1232	Edificios	98,081,739.77	98,081,739.77
12321	Edificios No Viviendas	96,971,042.86	96,971,042.86
12322	Viviendas para el Personal	1,110,696.91	1,110,696.91
1233	Maquinaria y Equipo	59,518,031.83	58,670,467.81
12331	Equipos de Oficina	25,015,363.32	24,581,600.20
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	5,830,002.91	5,830,002.91
12333	Equipos Educativos y Recreativos	4,806,495.41	4,600,472.40
12334	Equipos de Transporte	9,122,879.16	9,094,580.16
12335	Equipos de Producción	9,649,177.80	9,649,177.80
12336	Equipos de Comunicaciones	160,737.25	120,027.25
12337	Equipos de Informática	4,747,719.70	4,672,200.81
12338	Equipo de Seguridad	185,656.28	122,406.28
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	9,645,629.73	8,947,542.44
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	7,387,601.91	6,773,731.67
12342	Herramientas Mayores	928,023.41	852,623.41
12343	Equipo para Laboratorio No Médico	1,330,004.41	1,321,187.36
1235	Bienes de Dominio Público	732,612.14	732,612.14
12351	Carreteras, Calles y Puentes	732,612.14	732,612.14
1236	Instalaciones	4,725,401.99	4,725,401.99
12361	Instalaciones	4,725,401.99	4,725,401.99
127	Construcciones	4,025,579.30	0.00
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Público	4,025,579.30	0.00
1272	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	3,787,729.97	0.00
12721	Supervisión de Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	257,849.33	0.00
128	Activos Biológicos	5,967,871.42	5,967,871.42
1281	Activos Biológicos	5,967,871.42	5,967,871.42
129	Bienes Inmateriales	4,082.50	0.00
1291	Activos Intangibles	4,082.50	0.00
12911	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	4,082.50	0.00
12912			
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	184,825,967.30	179,250,564.19
	TOTAL DEL ACTIVO	200,213,410.89	196,149,473.23
2	PASIVO		
21	PASIVO CORRIENTE		
211	Cuentas por Pagar	21,874,574.86	32,914,514.02
2111	Cuentas por Pagar	8,866,864.41	14,657,514.57
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	8,866,864.41	14,587,038.77
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	0.00	70,475.80
212	Remuneraciones por Pagar	13,007,710.45	18,007,710.45
2121	Sueldos y Salarios por Pagar	13,007,710.45	18,007,710.45
2122	Otros Servicios No Personales por Pagar	0.00	249,289.00
213	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00	249,289.00
2131	Contribuciones Patronales por Pagar	0.00	249,289.00
2196	Otras Cuentas por Pagar	136,929.86	466,867.32
213	Fondos de Terceros	136,929.86	466,867.32
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	136,929.86	466,867.32
21312	Fondos de Terceros Recibidos en Garantía	136,929.86	466,867.32
214	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	15,450.74	15,450.74
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	15,450.74	15,450.74
21413	Otras Cuentas por pagar de Ejercicios Anteriores	15,450.74	15,450.74
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	22,026,955.46	33,396,832.08
	TOTAL PASIVO	22,026,955.46	33,396,832.08
3	3 PATRIMONIO		
314	Resultados	178,186,455.43	162,752,641.15
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	162,883,669.08	179,759,721.43
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	162,883,669.08	179,759,721.43
3142	Resultados del ejercicio	15,302,786.35	-17,007,080.28
31421	Resultados del ejercicio	15,302,786.35	-17,007,080.28
	TOTAL PATRIMONIO	178,186,455.43	162,752,641.15
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	200,213,410.89	196,149,473.23

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA
VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO
CATACAMAS, OLANCHO

LIC. VICTOR JAVIER GONZALEZ SANTOS
VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO
UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA

CATACAMAS, OLANCHO, 31 DE MAYO 2015

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA
JEFE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
FONDO DE ADMINISTRACION FINANZAS
UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA

ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 2015
(Valores en Lempiras)

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Notas a los Estados Financieros
5 INGRESOS				
53 Ingresos de Operación		9,266,617.23	27,835,928.44	
531 Ingresos por Ventas	3,225,430.23		6,124,343.63	
5311 Venta de Bienes	3,225,430.23		6,124,343.63	
532 Venta de Servicios	6,041,187.00		21,711,584.81	
5321 Venta de Servicios	6,041,187.00		21,711,584.81	
55 Donaciones y Transferencias		106,054,892.19	293,222,285.73	
551 Donaciones Corrientes	1,474,892.19		3,618,283.73	
5512 Donaciones Corrientes del Sector Externo	1,396,892.19		3,697,483.73	
55121 Donaciones Corrientes del Sector Externo	1,396,892.19		3,597,483.73	
5513 Donaciones Corrientes del Sector Privado	78,000.00		20,800.00	
55131 Donaciones Corrientes del Sector Privado	78,000.00		20,800.00	
553 Transferencias Corrientes	104,580,000.00		273,476,902.00	
5531 Transferencias Corrientes del Sector Público	104,580,000.00		273,476,902.00	
55311 Transferencias de la Administración Central	104,580,000.00		273,476,902.00	
554 Transferencias de Capital	0.00		16,127,100.00	
5541 Transferencias de Capital Recibidas del Sector Público	0.00		16,127,100.00	
55411 Transferencias de Capital de la Administración Central			16,127,100.00	
56 Otros Ingresos		134,410.59	92,776.50	
561 Otros Ingresos	134,410.59		92,776.50	
5612 Ingresos Varios	134,410.59		92,776.50	
56123 Otros Ingresos	134,410.59		92,776.50	
TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES		115,455,920.01	321,150,990.67	
6 GASTOS				
61 Gastos de Consumo		99,783,333.66	278,063,327.04	
611 Servicios Personales			178,305,985.84	
6111 Remuneraciones	65,885,770.39		178,305,985.84	
61111 Sueldos y Salarios	59,277,636.35		161,185,027.53	
61112 Contribuciones Patronales	6,553,300.18		15,671,371.57	
61113 Prestaciones Sociales	54,833.86		1,449,586.74	
61114 Dietas				
61115 Gastos de Representación				
612 Servicios no Personales	10,621,192.50		40,590,707.26	
6121 Servicios Básicos	2,938,511.80		16,502,512.98	
61211 Servicios Básicos	2,938,511.80		6,416,882.68	
6122 Alquileres y Derechos	1,256,522.03		7,980,477.28	
61221 Alquileres y Derechos	1,256,522.03		7,980,477.28	
6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes	750,357.69		676,969.75	
61231 Mantenimiento y Reparación de Bienes	750,357.69		676,969.75	
6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	1,105,671.06		2,934,226.09	
61241 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	1,105,671.06		2,934,226.09	
6125 Servicios Técnicos y Profesionales	3,776,047.72		8,479,523.01	
61251 Servicios Técnicos y Profesionales	3,776,047.72		8,479,523.01	
6126 Servicios Comerciales y Financieros	336,773.14		1,234,390.93	
61261 Servicios Comerciales y Financieros	336,773.14		1,234,390.93	
6127 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	400,854.07		1,657,124.27	
61271 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	400,854.07		1,657,124.27	
6128 Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	38,499.22		1,052,660.05	
61281 Impuestos	32,725.25		16,483.65	
61282 Derechos y Tasas	5,773.97		992,729.27	
61284 Cánones y Regalias			43,447.13	
6129 Otros Servicios no Personales	17,955.77		72,822.90	
61291 Otros Servicios no Personales	17,955.77		72,822.90	
613 Materiales y Suministros	23,276,370.77		59,166,633.94	
6131 Materiales y Suministros	21,870,724.29		55,534,716.94	
61311 Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	16,893,022.12		40,677,731.11	
61312 Textiles y Vestuarios	238,347.86		1,033,175.10	
61313 Productos de Papel, Cartón e Impresos	320,570.23		1,223,699.14	
61314 Productos de Cuero y Caucho	262,922.84		647,530.81	
61315 Productos Químicos	2,965,190.87		9,560,669.46	
61316 Productos Farmacéuticos y Medicinales	226,822.73		454,028.94	
61317 Productos Metálicos	889,333.49		1,788,323.72	
61318 Productos Minerales no Metálicos	74,514.15		149,558.66	
6132 Materiales y Suministros Diversos	1,405,646.48		3,631,917.00	
61321 Elementos de Limpieza y Aseo Personal	493,752.43		1,168,038.77	
61322 Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	104,816.36		359,469.96	
61323 Útiles y Materiales Eléctricos	341,685.27		784,002.08	
61324 Útiles de Cocina y Comedor	82,414.68		172,014.58	
61325 Instrumental, Materiales y Suministros Médicos	17,481.09		340,887.37	
61326 Repuestos y Accesorios	360,536.65		734,662.48	
61328 Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	4,950.00		63,741.76	
64 Donaciones, Transferencias y Subsidios		369,800.00	12,104,033.91	
643 Transferencias Corrientes	369,800.00		12,104,033.91	
6433 Transferencias Corrientes al Sector Privado	369,800.00		12,064,033.91	
64332 Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales			40,000.00	
64333 Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social				
65 Otros Gastos		0.00	47,990,710.00	
651 Otros Gastos	0.00		47,990,710.00	
6511 Sentencias Judiciales	0.00		47,990,710.00	
65111 Sentencias Judiciales			47,990,710.00	
TOTAL DE GASTOS CORRIENTES		100,153,133.66	338,158,070.95	
RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		15,302,786.35	-17,007,080.28	

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA
VICE RECTOR ADMINISTRATIVO
CATACAMAS, OLANCHO
LIC. PÍCTOR JAVIER GONZÁLEZ SANTOS
VICE RECTOR ADMINISTRATIVO
UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA

CATACAMAS, OLANCHO 31 DE MAYO 2015

UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA
JEFE DEPTO ADMINISTRATIVO
FINANCIERO
OSCAR RENE RUIZ MONCADA
JEFE DEPTO. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
UNIVERSIDAD NACIONAL DE AGRICULTURA