

# UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

#### CAJA Y BANCOS

El saldo de esta cuenta está conformado por el saldo de las cuentas siguientes:

| CUENTA | DESCRIPCION                 | SALDO          |
|--------|-----------------------------|----------------|
| 1111-2 | Caja Tesoreria General UNAH | 3,174,817.01   |
| 1111-3 | Cajas Chicas                | 2,597,278.11   |
| 1112   | BANCOS                      | 171,286,725.50 |
|        |                             | 177,058,820.62 |

#### TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO

Esta cuenta representa las inversiones que la UNAH a tiene en instituciones del sistema bancario nacional y, está conformado por certificados de depósito a corto plazo, así:

| CUENTA | DESCRIPCION  | SALDO          |
|--------|--------------|----------------|
| 1121-2 | Banco LAFISE | 100,000,000.00 |
|        |              | 100,000,000.00 |

#### TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta lo representa las inversiones que la UNAH a tiene en un bono del estado al 5% anual y con vencimiento en el año 2019, así:

| CUENTA | DESCRIPCION                      | SALDO        |
|--------|----------------------------------|--------------|
| 1232-1 | BCH Bono de solidaridad Agrícola | 1,844,000.00 |
|        |                                  | 1,844,000.00 |

#### CUENTAS POR PAGAR

##### Cuentas por Pagar Comerciales

El saldo de esta cuenta está integrado básicamente por los aportes patronales por pagar al INPREUNAH y al I.H.S.S. y, así:

| CUENTA | DESCRIPCION                           | PARCIAL        | SALDO          |
|--------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 2111-1 | Cuentas por Pagar Comerciales         |                | 257,195,257.71 |
|        | Aporte Patronal al INPREUNAH año 2012 | 99,773,236.90  |                |
|        | Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013 | 155,250,000.00 |                |
|        | Aporte Patronal al I.H.S.S.           | 3,326,515.15   |                |
| 2113   | Sueldos y Salarios por Pagar          | - 1,154,494.34 |                |
|        |                                       |                | 257,195,257.71 |

