

# UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE OCTUBRE 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 Tesorería General UNAH	4,918,492.16
1111-3	Cajas Chicas	2,597,278.11
1112	BANCOS	253,556,388.50
		261,072,158.77

#### 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	50,000,000.00
		50,000,000.00

#### 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		275,599,752.05
	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2012	99,773,236.90	
	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	172,500,000.00	
	Aporte Patronal al I.H.S.S.	3,326,515.15	
			275,599,752.05

El valor a pagar al INPREUNAH reflejado en este cuadro solo muestra la deuda por pagar de los años 2012 y 2013; es importante aclarar que los pagos los realiza directamente la TGR al INPREUNAH.

