

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 28 DE FEBRERO DE 2014

CAJA Y BANCOS

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1111-01	Cajas Chicas	2,161,292.10
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH	12,528,547.99
1112	BANCOS	262,658,845.93
		277,348,686.02

La cuenta 1111-01 acumula el valor en efectivo de las cajas chicas autorizadas a los jefes de las diferentes unidades ejecutoras para los gastos menores, estos fondos son autorizados al inicio del año y deberán ser liquidados al cierre del ejercicio fiscal. Cada jefe o responsable de la administración del fondo firma un QUEDAN o Pagare el cual queda en custodia de la Tesorería General de la Institución y, le es devuelto cuando el fondo ha sido liquidado. La cuenta 1111-02 representa los valores en custodia de tesorería y pendientes de depósito y, se integra por los ingresos captados por los cajeros en las ventanillas de la Tesorería General y por los cheques emitidos a su nombre por el valor de las retenciones realizadas a terceros.

La cuenta 1112 tiene su saldo conformado por el saldo de todas y cada una de las cuentas bancarias que la UNAH mantiene abiertas en el BCH y la banca privada.

TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta lo representan las inversiones que la UNAH bonos del estado, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1211-01-01	BCH Bono de solidaridad Agricola	1,844,000.00
		1,844,000.00

El Bono de Solidaridad Agrícola con vencimiento el 29 de junio de 2019 y a la tasa de interés del 5% anual.

GARANTIAS

El saldo de esta cuenta está conformado por valores pagados a la ENEE en concepto de garantías, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1138-02-02	Depositos en Garantia ENEE	253,788.00
		253,788.00



CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Comerciales

El saldo de esta cuenta está integrado por las subcuentas siguientes, así:

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2112-01	Planillas por Pagar		80,012,174.43
2113-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	73,349,306.90	
2113-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	38,477,874.16	111,827,181.06
2113-01	Aporte Patronal al I.H.S.S.	3,326,515.15	3,326,515.15
2113-04	Deducciones por Pagar	101,736,670.78	99,156,667.70
			294,322,538.34

La cuenta 2112-01 representa el saldo pendiente de planillas por pagar corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida en cumplimiento del Contrato Colectivo.

El saldo de la cuenta 2113-01 está integrado por los valores pendientes de pagar al INPREUNAH, I.H.S.S. y por las deducciones realizadas a los empleados y pendientes de pagar. El valor por pagar al INPREUNAH está representado por el aporte patronal pendiente de pagar y, que la Tesorería General de la Republica les transfiere directamente; actualmente se refleja el saldo del aporte por pagar del año 2013 y el aporte patronal correspondiente al mes de enero de 2014. El saldo de la cuenta 2113-04 representa los valores retenidos a los empleados y pendientes de pagar.

