

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.

