

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE ABRIL 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	2,246,292.10
1111-02	Caja Tesorería General UNAH	15,013,316.99
1112	BANCOS	257,239,427.62
		274,499,036.71

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 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
1211-01	BCH Bono de solidaridad Agrícola	1,844,000.00
	TOTAL LEMPIRAS	1,844,000.00

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 Garantía ENEE	253,788.00
		253,788.00

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 retenciones varias, así:

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2112-01	Planillas por Pagar		69,115,464.33
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	73,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	76,955,748.32	150,305,055.22
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-04	Deducciones por Pagar		104,770,651.32
			327,585,550.53

El valor a pagar al INPREUNAH reflejado en este cuadro solamente muestra la deuda por pagar por los años 2013 y 2014; los pagos al INPREUNAH los realiza directamente la TGR. El valor de sueldos y salarios corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida en cumplimiento del Contrato Colectivo.

