

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE NOVIEMBRE 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	2,575,692.10
1111-02	Caja Tesoreria General UNAH	16,808,103.12
1112	BANCOS	132,945,111.75
		152,328,906.97

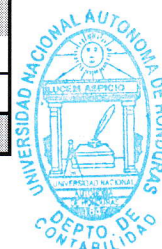
La cuenta 1111-01 acumula el valor en efectivo de las cajas chicas autorizadas a los jefes de las diferentes unidades ejecutoras para los gastos menores, estos fondos son autorizados al inicio del año y deberán ser liquidados al cierre del ejercicio fiscal. Cada jefe o responsable de la administración 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.

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	296,086.00
		296,086.00



TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

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

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

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta está conformado por los valores detallados en cada concepto, así:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1216-01-01	Becas a Estudiantes	5,498,480.12
1216-01-02	Becas a Post-Grados	25,349,656.26
1216-01-03	Becas Proyecto Desarrollo CURLA	366,463.64
1216-01-04	Beca Prestamo a Empleados	389,507.49
1216-01-05	Beca Proyecto Desarrollo CURLA-AID	246,351.74
1216-01-06	Prestamo a Estudiantes	36,346.87
1216-01-07	Librería Universitaria (Libros al Credito Empleados)	6,638.98
1216-01-08	Anticipos	747,004.20
1216-01-15	Otros Cargos	9,362,736.62
		42,003,185.92

DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta está conformado por los anticipos concedidos a las compañías constructoras y contratistas:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
1217	Constructoras y Contratistas	53,103,002.74
		53,103,002.74

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		36,497,519.17
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	9,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	211,628,307.88	220,977,614.78
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-04	Deducciones por Pagar		104,359,304.25
			365,228,817.86

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.

2/2

