

# UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS

## DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 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 Tesorería 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

## 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
2111-01	Cuenta comerciales por Pagar		90,236,260.22
2112-01	Planillas por Pagar		108,009,255.35
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	9,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	230,867,244.96	240,216,551.86
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		14,538,074.19
2113-04	Deducciones por Pagar		120,594,998.38
2113-05	Garantias por Pagar		11,632,649.81
2114-04	Demandas Judiciales por Pagar		237,581.52
2119-06	Otras Cuentas por Pagar		2,629,661.00
			591,489,411.99

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.



### **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
	Bonos del Gobierno	479,229,000.00
		481,073,000.00

En fecha de diciembre de 2014 fueron transferidos a favor de la UNAH los bonos No. 247555 de L. 246,803,000.00 y No. 247556 por valor de L. 232,426,000.00, emitidos el 22 de julio de 2014 y vencimiento el 22 de julio de 2019.

### **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	748,706.96
1216-01-15	Otros Cargos	9,362,736.62
1216-02	Prevision para cuentas a Cobrar a L. P.	- 4,090,940.19
		37,913,948.49

### **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

### **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
	Bonos del Gobierno	479,229,000.00
		481,073,000.00

En fecha de diciembre de 2014 fueron transferidos a favor de la UNAH los bonos No. 247555 de L. 246,803,000.00 y No. 247556 por valor de L. 232,426,000.00, emitidos el 22 de julio de 2014 y vencimiento el 22 de julio de 2019.

### **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	748,706.96
1216-01-15	Otros Cargos	9,362,736.62
1216-02	Prevision para cuentas a Cobrar a L. P.	- 4,090,940.19
		37,913,948.49

### **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
2111-01	Cuenta comerciales por Pagar		90,236,260.22
2112-01	Planillas por Pagar		108,009,255.35
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2013	9,349,306.90	
2113-01-01	Aporte Patronal al INPREUNAH año 2014	230,867,244.96	240,216,551.86
2113-01-02	Aporte Patronal al I.H.S.S.		3,394,379.66
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		14,538,074.19
2113-04	Deducciones por Pagar		120,594,998.38
2113-05	Garantias por Pagar		11,632,649.81
2114-04	Demandas Judiciales por Pagar		237,581.52
2119-06	Otras Cuentas por Pagar		2,629,661.00
			591,489,411.99

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.

