



Universidad Nacional Autónoma de Honduras



CIUDAD UNIVERSITARIA
SECRETARIA EJECUTIVA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DIRECCION DE CONTADURIA
Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A.



Oficio DG-51-2016
15 de Agosto de 2016

Master
Fernando Sermeño
Comisionado Coordinador
Comisión de Control de Gestión
Su Oficina

Estimado Master Sermeño:

Adjunto le remito los Estados Financieros y Nota de los compromisos con los proveedores al 30 de Abril según los Estados Financieros del mes de Abril de 2016.

Atentamente,


Raúl Fortín Estrada
Dirección de Contaduría

Cc. Archivo

"La Educación es la Primera Necesidad de la República"

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD
AL 30 DE ABRIL DE 2016

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		77,292,849.32
2112-01	Planillas por Pagar		185,279,864.73
	Planillas por Pagar (Provisiones)		102,666,666.66
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		200,167,029.77
2113-01-001	INPREUNAH	195,596,159.56	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,570,870.21	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		13,034,682.75
2113-04	Deducciones por Pagar		110,030,305.03
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		842,732.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,113,066.03
	TOTAL LEMPIRAS		702,457,937.79

Cuentas por Pagar Comerciales

El saldo de esta cuenta está integrado por los valores pendientes de pagar a los proveedores de bienes y servicios, contratistas y empleados.

Planillas por Pagar

También se presenta planillas por pagar de sueldos y salarios de cuyo monto aproximadamente 108.0 millones corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida establecido en el contrato colectivo y provisiones de 13 y 14 mes y bonificación.

Contribuciones Patronales por Pagar

Las contribuciones patronales están integradas por los aportes patronales en favor de los empleados de la institución, al I.H.S.S. y al INPREUNAH el cual incluye L.124.5 millones de la deuda; Es importante aclarar que los pagos al INPREUNAH los realiza directamente la Tesorería General de la República.

Prestaciones Sociales por Pagar

Las prestaciones sociales corresponden a valores calculados por este concepto a empleados y, que se encuentran pendientes de pago.

Deducciones por Pagar

Las deducciones por pagar corresponden a deducciones realizadas a los empleados de la institución por concepto de aportes al I.H.S.S., al INPREUNAH y, por deducciones que serán pagados a terceros por beneficios prestados a los empleados.

Donaciones y Ayudas por Pagar

Las donaciones y ayudas por pagar son valores recaudados en campañas para donaciones y ayudas que se realizan en la zona sur del país.

Depósitos en Garantía

Son valores que se reciben o retienen a terceros en concepto de garantías.


 Raúl Fortín Estrada
 CONTADOR

