

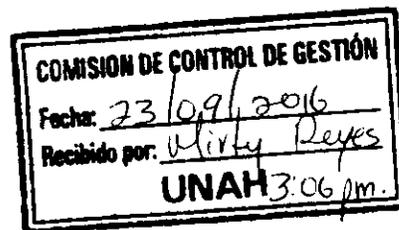


Universidad Nacional Autónoma de Honduras

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



Oficio DC-73-2016
23 de septiembre de 2016



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

Estimado Master Sermeño:

Adjunto le remito los Estados Financieros y Reporte de Deuda y Morosidad al mes de de agosto, según los estados financieros del mes de agosto de 2016.

Atentamente,

Raúl Fortín Estrada
Dirección de Contaduría

UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE HONDURAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
REPORTE DE DEUDA Y MOROSIDAD
AL 31 DE AGOSTO DE 2016

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		30,712,853.00
2112-01	Planillas por Pagar		259,919,243.32
	Planillas por Pagar (Provisiones)		230,490,416.65
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		234,330,640.97
2113-01-001	INPREUNAH	229,755,640.97	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,575,000.00	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		63,102,947.01
2113-04	Deducciones por Pagar		53,965,261.16
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		1,489,517.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,161,488.12
	TOTAL LEMPIRAS		887,203,108.73

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 192.0 millones corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida establecido en el contrato colectivo y contiene también las 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

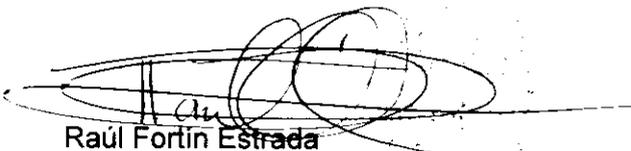
Las deducciones por pagar corresponden a deducciones realizadas a los empleados de la institución por concepto de aportes al I.H.S.S., al INPREUNAH y, por deducciones que serán pagados a terceros por beneficios prestados a los empleados.

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