

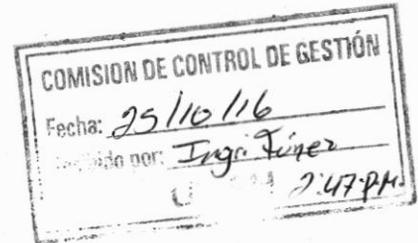


Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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

Oficio DC-94-2016
25 de octubre de 2016



Master
Cintia Salgado
Comisionada Coordinadora
Comisión de Control de Gestión
Su Oficina

Estimada Master Salgado:

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

Atentamente,


Raúl Fortin Estrada
Dirección de Contaduría

"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 SEPTIEMBRE DE 2016

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		15,327,203.10
2112-01	Planillas por Pagar		43,608,747.03
	Planillas por Pagar (Provisiones)		345,342,922.65
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		245,320,301.42
2113-01-001	INPREUNAH	240,720,301.42	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,600,000.00	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		64,313,517.88
2113-04	Deducciones por Pagar		94,122,685.33
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		2,117,077.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		12,981,208.89
	TOTAL LEMPIRAS		823,164,404.80

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 102.7 millones corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida establecido en el contrato colectivo y contiene también las provisiones 2016 de Decimotercer Mes, Decimocuarto 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

