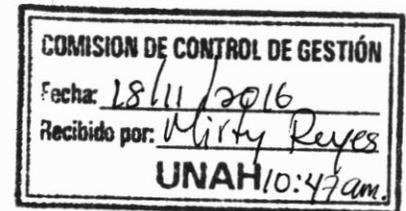




Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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



Oficio DC-112-2016
18 de noviembre 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 octubre, según los estados financieros del mes de octubre de 2016.

Atentamente,

Raúl Fortin Estrada
Dirección de Contaduría

Copia: Licda. Karen Mendoza, Subsecretaria SEAF

"La Educación es la Primera Necesidad de la República"

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

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		55,223,898.31
2112-01	Planillas por Pagar		2,505,364.32
	Planillas por Pagar (Provisiones)		384,646,922.65
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		249,322,965.87
2113-01-001	INPREUNAH	244,779,769.96	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,543,195.91	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		65,088,634.43
2113-04	Deducciones por Pagar		96,776,271.35
2119-06-01	Donaciones y Ayudas por Pagar		30,741.00
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		1,776,697.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,042,655.09
	TOTAL LEMPIRAS		868,414,150.52

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 106.0 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

