

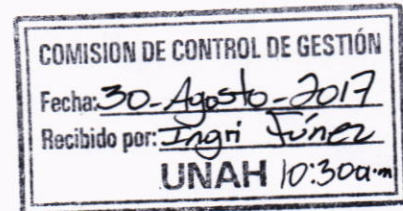


Universidad Nacional Autónoma de Honduras



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

Oficio DC-243-2017
30 de agosto de 2017



Master
Cintia Liliana 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 según los estados financieros del mes de julio de 2017; los cuales también se enviaron en forma electrónica..

Atentamente,


Raúl Fortín Estrada
Dirección de Contaduría

Copia: Licda. Karen Mendoza, Subsecretaria Financiera

“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 JULIO DE 2017

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	PARCIAL	SALDO
2111-01	Cuentas por Pagar Comerciales		4,699,485.86
2112-01	Planillas por Pagar (Provisiones)		292,610,986.18
2113-01	Contribuciones Patronales por Pagar		170,688,754.59
2113-01-001	INPREUNAH	166,111,111.15	
2113-01-002	I.H.S.S.	4,577,643.44	
2113-02	Prestaciones Sociales por Pagar		62,225,928.62
2113-04	Deducciones por Pagar		156,403,718.02
2131-02-001	Depósitos en Garantía por Alquileres		3,116,617.50
2131-02-002	Depósitos en Garantía Constructoras y Contratistas		13,731,562.86
	TOTAL LEMPIRAS		703,477,053.63

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 total, aproximadamente L.103.35 millones corresponde al valor estimado por incremento salarial por costo de vida establecido en el contrato colectivo y contiene también las provisiones 2017 por concepto de beneficios Bonificación, Decimotercer mes y Decimocuarto Mes por L.178.32 millones.

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; Es importante aclarar que los pagos al INPREUNAH los realiza directamente la Tesorería General de la República.

Prestaciones Sociales por Pagar

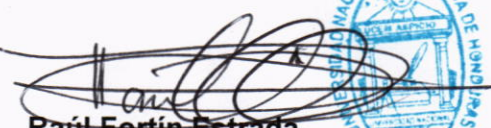
Las prestaciones sociales corresponden a valores calculados por este concepto a empleados y, que se encuentran pendientes de pago.

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., INPREUNAH, y, por deducciones que serán pagados a terceros por beneficios prestados a los empleados.

Depósitos en Garantía

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


Raúl Fortín Estrada
CONTADOR

