

COMISIONADO NACIONAL DE LOS DERECHOS HUMANOS

MEMORANDUM CONTABILIDAD 33-11-2021

PARA: LICDA. VILMA CRUZ
Gerente Administrativo y Financiero

DE: LICDA. ZAIDA CORRALES 
Contadora General

ASUNTO: Nota Aclaratoria

FECHA: 10 de noviembre de 2021



Por medio de la presente notifico que el saldo reflejado en las cuentas por pagar al 31 de octubre del año 2021 está conformado de la siguiente manera:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| 5. Cuentas por pagar | L 7,263,945.52 |
| 6. Remuneraciones por pagar | 177,066.53 |
| Total | L 7,441,012.05 |

- La cuenta por pagar de L 7,263,945.52 se integra por las cuentas contables reflejadas en la balanza de comprobación:
 - a. cuenta # 2111-1-01-01-03 Varios
 - b. cuenta # 2111-1-01-01-07 UNICEF
 - c. cuenta # 2111-1-01-01-18 Reina Zelaya
 - d. cuenta # 2111-1-01-01-24 Ana Martinez
 - e. cuenta # 2111-1-01-01-25 Darwin Pérez
 - f. cuenta # 2111-1-01-01-26 Yamil Fúnez
 - g. cuenta # 2111-1-01-01-28 Ivonne Miranda
 - h. cuenta # 2111-1-01-01-30 María Fernanda Ugarte
 - i. cuenta # 2111-1-01-01-31 Jorge Cruz

- La cuenta remuneraciones por pagar de L 177,066.53 se integra por las cuentas contables reflejadas en la balanza de comprobación:
 - a. cuenta # 2112-7-01-01-01 Retención en la fuente ISR
 - b. cuenta # 2112-7-01-01-02 Retención 12.5%
 - c. cuenta # 2112-7-09-01-01 Retención Impuesto sobre ventas

La suma de estos valores es lo que se refleja en el Balance General.