

**CUENTAS POR PAGAR
SEPTIEMBRE DEL 2017
EN LEMPIRAS**

N/8

DESCRIPCION	MESES	
	SEPTIEMBRE, 2017	AGOSTO, 2017
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR		
PARTICIPANTES DEL SISTEMA	3,026,625.60	3,102,343.32
SUB-TOTAL	3,026,625.60	3,102,343.32
RETENCIONES EN PROYECTOS HABITACIONALES		
RESIDENCIAL LAS TAPIAS II	2,648,104.46	2,648,104.46
RESIDENCIAL LAS TAPIAS I	2,365,455.11	2,365,455.11
SUB TOTAL	5,013,559.57	5,013,559.57
VALORES A REINTEGRAR A INSTITUCIONES	12,206,956.48	9,491,934.92
PRIMAS ADJUDICACION DE VIVIENDAS	136,167.44	136,167.44
OTROS	673,290,476.02	672,716,752.07
RETIRADOS DE OFICIO	162,133,366.55	162,133,366.55
EXCESO COBRADOS POR REINGRESOS AL SISTEMA	330,634.42	330,634.42
RETENCIONES INDEBIDAS	49,040,809.28	47,667,306.47
REINTEGROS SEGUROS DE VIDA P.H.	667,640.95	647,640.95
CUENTA POR PAGAR PENSION POR JUBILACION	0.00	300.00
SUB TOTAL	897,806,051.14	893,124,102.82
RESERVA AGUINALDO JUBILADOS Y PENS.	159,379,737.18	140,988,814.60
RESERVA DECIMO CUARTO MES JUB.Y PENS.	52,725,982.74	35,150,655.16
RESERVA PASIVO LABORAL INJUPEMP	4,726,706.62	6,072,610.27
SUB TOTAL	216,832,426.54	182,212,080.03
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1,122,678,662.85	1,083,452,085.74

La cuenta Participantes del Sistema disminuye en este mes por el razonamiento juridico, por prescripcion de tiempo de los saldos con antigüedad mayor a cinco años y sin movimientos de la cuenta según memorando DSL-1829-2012 del 27 de diciembre de 2012.

Recomendación N.37 del informe de auditoria financiera y cumplimiento legal del Tribunal Superior de Cuentas No 009-2007-DASEF. Y recomendación de la Auditoria Interna del Instituto según memorando UAI-094-2013. autorizado por la Division Financiera segun memorando DF-0509-2013 del 18/04/2013.

LIC. DARIO MANUEL SANCHEZ DUQUE
CONTADOR GENERAL
CARNET N.36957-9



MSC. MARTHA V. DOBLADO ANDARA
DIRECTORA INTERINA

JCNA

N/8

LA CUENTA RETIRADOS DE OFICIO: Son los valores sobrantes de las aportaciones e intereses de las mismas, una vez que el departamento de Cartera y Cobro le hace la aplicación a los prestatarios de Prestamos Personales y Prestamos Hipotecarios si existe una diferencia entre la aportación y el valor del retiro de oficio, ese remanente

CUENTA OTROS: Es una cuenta de mayor dentro de esta existen varias sub-cuentas las más relevantes son:

2) PROVISION BIENES CAPITALIZABLES: Esta cuenta tiene las provisiones para compra de mobiliario y equipo de oficina.

4) PLANILLAS POR APLICAR: Son los valores de Prestamos Personales y Prestamos Hipotecarios que estan pendientes de ser aplicados a cada uno de los afiliados que tienen deuda con el Instituto (cuenta puente).

6) RETENCIONES POR CALIDAD DE OBRA: Registra los valores que por concepto de Retención se hacen a las empresas o personas que realizan trabajos para el instituto tal como lo establece la Ley de Contratación del Estado.

NOTA: Estas provisiones, al no ejecutar la actividad para la cual fueron creadas se liquidan al 30 de noviembre del periodo fiscal vigente.