

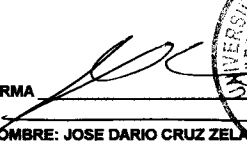
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 ABRIL DEL 2021
(Valores en lempiras)

			Ejercicio Actual 30 de abril 2021			Ejercicio Anterior 31 diciembre 2020	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		78,948,812.48			130,844,481.90	
1111	Caja	497,717.35			496,482.35		1
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	99,000.00			89,000.00		
11112	Caja General	398,717.35			407,482.35		
1112	Bancos	78,451,095.13			130,347,999.55		2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	60,860,645.53			115,583,987.65		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	17,590,449.60			14,764,011.90		
112	Inversiones Financieras Corrientes		9,578,086.49			15,158,279.78	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,202,579.73			1,395,994.99		3
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,202,579.73			1,395,994.99		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	7,375,506.76			13,762,284.79		4
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			506.76		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	7,375,000.00			13,761,778.03		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		186,818,392.68			120,194,120.46	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,285,572.43			3,909,851.17		5
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,283,710.98			3,907,989.72		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	138,005,512.56			71,733,120.56		6
11321	Transferencias por Cobrar	138,005,512.56			71,733,120.56		
1136	Otros Anticipos	44,522,307.69			44,546,148.73		7
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	7,812,845.72			8,194,062.95		
11362	Anticipos de Sueldos	1,257,262.22			899,886.03		
11367	Otros Anticipos	35,452,199.75			35,452,199.75		
1138	Garantías	5,000.00			5,000.00		
11382	Garantías Varias	5,000.00			5,000.00		
114	Fondos en Fideicomiso		7,532,360.96			7,532,360.96	
1141	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96			7,532,360.96		8
11411	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96			7,532,360.96		
115	Inventarios		6,392,930.00			6,392,930.00	
1151	Bienes Inventariables	6,392,930.00			6,392,930.00		9
11512	Materiales y Suministros	6,392,930.00			6,392,930.00		
116	Otros Activos Corrientes		15,000.00			15,000.00	
1161	Otros Activos Corrientes	15,000.00			15,000.00		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		289,285,562.61			280,137,173.10	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,602,205.41			325,602,205.41	10
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
12311	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
1232	Edificios	307,043,474.06			307,043,474.06		
12321	Edificios No Viviendas	407,590,287.88			407,590,287.88		
12322	Depreciaciones Acumuladas de Edificios	L. -100,546,813.82			L. -100,546,813.82		
1235	Instalaciones	L. 10,135.79			L. 10,135.79		
12351	Instalaciones	L. 4,074,150.83			L. 4,074,150.83		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
124	Maquinaria y Equipo		14,954,767.51			16,083,782.56	10
1241	Equipos de Oficina	L. 5,659,089.88			L. 5,659,089.88		
12411	Equipos de Oficina	L. 17,860,433.97			L. 17,860,433.97		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09			L. -12,201,344.09		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 201,957.07			L. 201,957.07		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79			L. 12,046,409.79		
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. -11,844,452.72			L. -11,844,452.72		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	L. 1,211,922.22			L. 1,211,922.22		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,741,824.86			L. 5,741,824.86		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recr	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64		
1244	Equipos de Transporte	L. 3,839,365.30			L. 3,839,365.30		
12441	Equipos de Transporte	L. 17,647,582.37			L. 17,647,582.37		
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -13,808,217.07			L. -13,808,217.07		
1245	Equipos de Producción	L. 964,365.76			L. 964,365.76		
12451	Equipos de Producción	L. 9,156,451.97			L. 9,156,451.97		
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -8,192,086.21			L. -8,192,086.21		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. 300,234.60			L. 300,234.60		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,496,248.12			L. 1,496,248.12		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52		
1247	Equipos de Informática	L. 2,777,832.68			L. 2,906,847.73		
12471	Equipos de Informática	L. 20,590,308.06			L. 20,719,323.11		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38			L. -17,812,475.38		
126	Otros Bienes		4,827,979.78			4,827,979.78	10
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 140,295.71		
12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 140,295.71		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,442,327.53			L. 4,442,327.53		

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 ABRIL DEL 2021
(Valores en lempiras)

12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L.	4,442,327.53			L.	4,442,327.53		
1265	Herramientas Mayores	L.	245,356.54			L.	245,356.54		
12651	Herramientas Mayores	L.	8,389,279.52			L.	8,389,279.52		
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98			L.	-8,143,922.98		
128	Construcciones			345,350,807.52				340,833,833.29	10
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	345,350,807.52			L.	340,833,833.29		
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	340,836,786.16			L.	336,973,241.93		
12812	Dominio Privado	L.	4,514,021.36			L.	3,860,591.36		
129	Bienes Inmateriales			84,366.94				84,366.94	10
1291	Activos Intangibles	L.	84,366.94			L.	84,366.94		
12911	Activos Intangibles	L.	789,279.26			L.	789,279.26		
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L.	-704,912.32			L.	-704,912.32		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			690,720,127.16				686,332,167.98	
	TOTAL DEL ACTIVO			980,005,709.77				966,469,341.08	
2	PASIVO								
21	PASIVO CORRIENTE			178,970,170.21				201,998,314.85	
211	Cuentas por Pagar								11
2111	Cuentas por Pagar		4,635,834.85				3,282,178.04		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		4,635,834.85				3,159,751.48		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		0.00				122,426.56		
2112	Remuneraciones por Pagar		2,375,360.79				7,301,156.13		12
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		2,375,360.79				7,301,156.13		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		21,681,214.72				24,319,080.69		13
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		3,648,136.07				6,334,050.33		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		343,215.50				343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		17,689,863.15				17,641,814.86		
2114	Cargas Fiscales		300,352.60				107,608.84		
21141	Impuestos por Pagar		300,352.60				107,608.84		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		243,447.63				245,047.63		
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		243,447.63				245,047.63		
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		0.00				0.00		
2119	Otras Cuentas por Pagar		149,733,959.62				166,743,243.52		14
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		123,192,271.88				128,712,689.74		
21196	Otras Cuentas por Pagar		26,541,687.74				38,030,553.78		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			178,970,170.21				201,998,314.85	
	TOTAL PASIVO			178,970,170.21				201,998,314.85	
3	PATRIMONIO								
31	Hacienda Pública			801,035,539.56				764,471,026.23	
314	Resultados								15
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		773,302,635.38				729,724,981.73		
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		773,302,635.38				729,724,981.73		
3142	Resultados del ejercicio		27,732,904.18				34,746,044.50		
31421	Resultados del ejercicio		27,732,904.18				34,746,044.50		
	TOTAL PATRIMONIO			801,035,539.56				764,471,026.23	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			980,005,709.77				966,469,341.08	
				0.00				0.00	

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE MAYO DEL 2021

FIRMA 
VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO


DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
NOMBRE: RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DEL 2021**

211		Cuentas por Pagar		L. 178,970,170.21	
2111	Cuentas por Pagar			L. 4,635,834.85	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 4,635,834.85		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		L. -0.00		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 2,375,360.79	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 2,375,360.79		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 21,681,214.72	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. 3,648,136.07		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		L. 17,689,863.15		
2114	Cargas Fiscales			L. 300,352.60	
21141	Impuestos por Pagar		L. 300,352.60		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 243,447.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		L. 243,447.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 149,733,959.62	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 123,192,271.88		
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 26,541,687.74		

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE ABRIL DE 2021

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP	30/04/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORA Y OFICINA, SA	1	L 142,508.81
CP	30/04/2021	ARES - SUN - PAGO POR CONCEPTO DEL SERVICIO DE MONITOREO VIA GPS (SISTEMA DE	1	L 278.65
CP	30/04/2021	AUTOS V & R - PAGO A FAVOR DE AUTOS V & R, POR SERVICIO DE PINTADO GENERAL DEL	1	L 35,937.50
CP	30/04/2021	BANCO DE OCCIDENTE - PAGO A FAVOR DE BANCO DE OCCIDENTE, S.A., POR LA COMPRA	1	L 228,800.00
CP	30/04/2021	BUSINESS SUPPLY - PAGO A FAVOR DE BUSINESS SUPPLY, S. DE R.L, POR COMPRA DE 20 L	1	L 8,740.00
CP	30/04/2021	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE INTERCONEXION DE D	1	L 142,646.00
CP	30/04/2021	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE C	1	L 14,624.55
CP	30/04/2021	COMPAÑIA NACIONAL DE ALARMAS Y SEGURIDAD, S. DE R.L. (CONAL SECURITY) - PAGO P	1	L 1,120,500.02
CP	30/04/2021	COMPUTADORAS Y SERVICIOS S DE RL (COMPUSER) - PAGO A FAVOR DE COMPUTADORAS	1	L 30,054.90
CP	30/04/2021	DISTRIBUCIONES VALENCIA - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUCIONES VALENCIA, POR LA COM	1	L 121,226.50
CP	30/04/2021	DROGUERIA Y DISTRIBUCIONES DIVERSAS DE CENTROAMERICA S DE RL - PAGO A	1	L 12,590.20
CP	30/04/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPN	1	L 136,150.91
CP	30/04/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA DE 750 UNIDA	1	L 3,751.88
CP	30/04/2021	EMPRESA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO "ZOE" - PAGO POR CONCEPTO DE PRESTAR SU	1	L 1,556,700.00
CP	30/04/2021	EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE EQUIPOS Y SISTEMAS S DE R.L. DE C	1	L 28,925.95
CP	30/04/2021	GARDEN PARADISE - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE AREAS	1	L 351,000.00
CP	30/04/2021	INVERSIONES FIGUEROA (PUMA) - PAGO A FAVOR DE INVERSIONES FIGUEROA, POR LA C	1	L 142,013.40
CP	30/04/2021	INVERSIONES GEOTO S. DE R.L. DE C.V - PAGO A FAVOR DE INVERSIONES GEOTO, S. DE R.	1	L 73,180.00
CP	30/04/2021	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JESTERO S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE CO	1	L 10,048.41
CP	30/04/2021	K-DIPROVA - PAGO A FAVOR DE K-DIPROVA, POR COMPRA DE PRODUCTOS Y COMESTIBLE	1	L 17,876.20
CP	30/04/2021	LEOPLAST S DE R.L - PAGO A FAVOR DE LEOPLAST, S. DE R.L POR LA COMPRA DE PRODUC	1	L 820.46
CP	30/04/2021	LEXY CONCEPCION MEDINA MEJIA - PAGO DE VIATICOS A LA MSC. LEXY CONCEPCION ME	1	L 350.00
CP	30/04/2021	MANUEL DE JESUS SUAZO - VALOR QUE SE ASIGA AL SR. MANUEL DE JESUS SUAZO CHAVA	1	L 4,200.00
CP	30/04/2021	MARIO NAHUN ESCOBAR - PAGO DE VIATICOS Y PEAJE A MARIO NAHUN ESCOBAR, QUIEN	1	L 367.00
CP	30/04/2021	MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA - PAGO A LA MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA	1	L 7,955.12
CP	30/04/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L.	1	L 15,746.10
CP	30/04/2021	S I T R A U P E N - PAGO POR CONCEPTO DE APORTACION QUE LA UPNFM OTORG	1	L 10,000.00
CP	30/04/2021	SEGUROS LAFISE HONDURAS, S.A. - PAGO POR CONCEPTO DE SERVICIO DE ADQU	1	L 207,002.75
CP	30/04/2021	SERVICIOS ESTRATEGICOS AMERICANOS S. DE R.L. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS R	1	L 113,684.20
CP	30/04/2021	TRAVERSAH, S. DE R. L. - PAGO POR CONCEPTO DE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y	1	L 33,987.10
CP	30/04/2021	UNION DE UNIVERSIDADES DE AMERICA LATINA Y EL CARIBE, A.C. - PAGO POR MEMBRES	1	L 27,451.22
CP	30/04/2021	YIP SUPERMERCADOS, S.A. DE C.V. - PAGO A FAVOR DE YIP SUPERMERCADOS, S DE CV, PQ	1	L 20,727.98
CP	30/04/2021	Varios nominados		L 15,989.04
SUMA TOTAL				L 4,635,834.85

L 4,635,834.85

L -

FIRMA
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAY
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA
NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

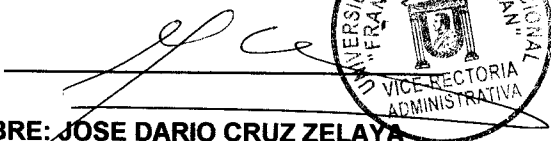
Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2021**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR			SALDO
31-mar.-21	INPREMA	Planilla de salarios	L.	2,493,677.99
31-mar.-21	INJUPEMP	Planilla de salarios	L.	263,356.16
31-mar.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salarios	L.	891,101.92
SUMA TOTAL			L.	3,648,136.07

FIRMA



NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE ABRIL DE 2021

codigo cont 21132

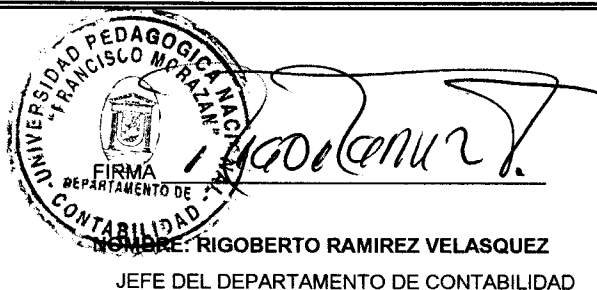
Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-mar.-21	JOSE ANTONIO QUINTANILLA	Prestaciones Sociales	L. 199,275.10
31-mar.-21	MARIA DIONICIA ROMERO GUTIERREZ	Prestaciones Sociales	L. 143,939.21
31-mar.-21	JULIAN ALFREDO LOPEZ		L. 1.19
SUMA TOTAL			L. 343,215.50

FIRMA



NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2021**

codigo conta 2112

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30/04/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 16,917.94
30/04/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 18,205.51
30/04/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIALES DO	L. 1,278,484.17
30/04/2021	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL EMPLE	Servicios profesionales	L. 1,000,402.15
30/04/2021	VARIOS NOMINADOS REF. 474801497 PAGO POR H	Hora clase III periodo	L. 6,703.51
30/04/2021	VARIOS NOMINADOS REF. 4748001528 PAGO DE V	Hora clase III periodo	L. 23,867.52
30/04/2021	REGISTRO DE PLANILLA DE EMPLEADOS POR CONT	PLANILLA CONTRATOS ESPECIALES DO	L. 30,780.00
	SUMA TOTAL		L. 2,375,360.80

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE ABRIL DE 2021

codigo conta 21134

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
30-abr.-21	ANDEPH	Planilla de salario	L. 4,920.00
30-abr.-21	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 33,409.99
30-abr.-21	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Planilla de salario	L. 191,053.37
30-abr.-21	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. 56,220.00
30-abr.-21	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 5,700.00
30-abr.-21	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 2,325.00
30-abr.-21	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
30-abr.-21	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 19,182.32
30-abr.-21	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 0.08
30-abr.-21	COLEGIO PROFES.TRABAJO SOCIAL	Planilla de salario	L. -350.00
30-abr.-21	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 10,208,149.24
30-abr.-21	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 38,298.76
30-abr.-21	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 179,010.22
30-abr.-21	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. 245,755.01
30-abr.-21	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 11,173.17
30-abr.-21	COPEMH	Planilla de salario	L. 9,100.00
30-abr.-21	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
30-abr.-21	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
30-abr.-21	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
30-abr.-21	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 177,545.24
30-abr.-21	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
30-abr.-21	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 4,720.00
30-abr.-21	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 796.00
30-abr.-21	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 124,500.00
30-abr.-21	INUJEMP	Planilla de salario	L. 655,523.77
30-abr.-21	INUJEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 23,885.18
30-abr.-21	INUJEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 91,264.47
30-abr.-21	INUJEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 521.95
30-abr.-21	INPREMA	Planilla de salario	L. 426,199.80
30-abr.-21	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 42,797.26
30-abr.-21	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 507,100.65
30-abr.-21	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 3,914,173.49
30-abr.-21	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 39,750.75
30-abr.-21	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
30-abr.-21	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
30-abr.-21	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 9,360.84
30-abr.-21	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
30-abr.-21	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 258,709.86
30-abr.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 251,758.87
30-abr.-21	SINDICATO	Planilla de salario	L. 16,453.22
30-abr.-21	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 5,925.00
30-abr.-21	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 1,425.72
			L. 17,689,863.15

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2021**

codigo conta **21141**

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/03/2021	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 300,321.20
SUMA TOTAL		L. 300,321.20

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZEJAYA**

VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**
 Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**
 Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2021**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	7,375,506.76
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	506.76
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L.	7,375,000.00
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L.	186,818,392.68
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	4,283,710.98
11319	Reparos	L.	1,861.45
11321-11321	Transferencias por cobrar Corrientes	L.	138,005,512.56
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	7,812,845.72
11362	Anticipos de Sueldos	L.	1,257,262.22
11367	Otros Anticipos	L.	35,452,199.75
1138	Garantías	L.	5,000.00

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE ABRIL DE 2021

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
31-mar.-21	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 118,192,271.88
31-mar.-21	Fideicomiso de las Normales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 5,000,000.00
SUMA TOTAL			L. 123,192,271.88

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2021**

codigo conta **21155**

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-mar.-21	Varios nominados	L. 243,447.63
	Becas a estudiantes	
SUMA TOTAL		L. 243,447.63

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE ABRIL DE 2021

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-abr.-21	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
30-abr.-21	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
30-abr.-21	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
30-abr.-21	Calvin College	L. 633,544.89
30-abr.-21	Centro de idiomas	L. 314,872.03
30-abr.-21	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 146,952.50
30-abr.-21	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 47,973.84
30-abr.-21	David orlando marin	L. 32,232.65
30-abr.-21	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
30-abr.-21	Direccion de Programas Especiales	L. 713,686.39
30-abr.-21	Edna Gamero	L. 3,018.75
30-abr.-21	Emma Elvir Matute Elvir	L. 894.48
30-abr.-21	FAO	L. 300,716.16
30-abr.-21	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. 5,632,654.86
30-abr.-21	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
30-abr.-21	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
30-abr.-21	FUNDACION	L. 76,950.06
30-abr.-21	INIIES / BERKELEY	L. 293,769.88
30-abr.-21	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
30-abr.-21	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
30-abr.-21	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
30-abr.-21	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
30-abr.-21	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
30-abr.-21	Joven del BID / UMCE	L. 4,217,053.62
30-abr.-21	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
30-abr.-21	Matematica educativa COMEVIH	L. 49,500.00
30-abr.-21	Mayanet proyecto	L. 554.66
30-abr.-21	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
30-abr.-21	OFAC / Proyecto integracion de niñez	L. 90,000.00
30-abr.-21	Oficina Naciones	L. 1,761,839.60
30-abr.-21	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 2,988,557.03
30-abr.-21	Proyecto (CEPRENENAC)	L. 592,330.52
30-abr.-21	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
30-abr.-21	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 5,275,100.46
30-abr.-21	Proyecto Universidad MUC	L. 16,965.73
30-abr.-21	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 12,042.91
30-abr.-21	RR HH	L. 90,906.63
30-abr.-21	Varios Becarios	L. 135.34
30-abr.-21	Varios Investigacion	L. 213,373.50
30-abr.-21	WEBINAR	L. 988,850.04
30-abr.-21	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
30-abr.-21	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,982.89
SUMA TOTAL		L. 26,541,688.75

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO GRUZ ZELATA

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD