

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 FEBRERO DEL 2021
(Valores en lempiras)

			Ejercicio Actual 28 de febrero 2021			Ejercicio Anterior 31 diciembre 2020	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		92,789,393.28			130,844,481.90	
1111	Caja	505,347.35			496,482.35		1
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	114,000.00			89,000.00		
11112	Caja General	391,347.35			407,482.35		
1112	Bancos	92,284,045.93			130,347,999.55		2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	77,361,378.09			115,583,987.65		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	14,922,667.84			14,764,011.90		
112	Inversiones Financieras Corrientes		9,896,501.75			15,158,279.78	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,395,994.99			1,395,994.99		3
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,395,994.99			1,395,994.99		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	8,500,506.76			13,762,284.79		4
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			506.76		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	8,500,000.00			13,761,778.03		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		160,362,536.35			120,194,120.46	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,659,677.54			3,909,851.17		5
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,657,816.09			3,907,989.72		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	111,039,364.56			71,733,120.56		6
11321	Transferencias por Cobrar	111,039,364.56			71,733,120.56		
1136	Otros Anticipos	44,658,494.25			44,546,148.73		7
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	8,194,062.95			8,194,062.95		
11362	Anticipos de Sueldos	1,012,231.55			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		276,988,722.34			280,137,173.10	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,502,205.41			325,502,205.41	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	10,135.79			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			15,083,782.56	10
1241	Equipos de Oficina	5,659,089.88			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	201,957.07			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	1,211,922.22			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 Recreativos	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64		
1244	Equipos de Transporte	3,839,365.30			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	964,365.76			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	300,234.60			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	2,777,832.68			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	140,295.71			140,295.71		
12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 140,295.71		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,442,327.53			4,442,327.53		

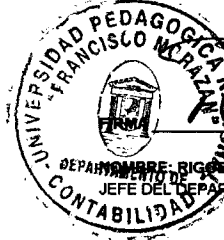
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 FEBRERO DEL 2021
(Valores en lempiras)

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			342,619,443.25		340,833,833.29	10
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	342,619,443.25		L.	340,833,833.29	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	338,295,337.96		L.	336,973,241.93	
12812	Dominio Privado	L.	4,324,105.29		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			687,988,762.89		686,332,167.98	
	TOTAL DEL ACTIVO			964,977,485.23		966,469,341.08	
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			170,137,995.70		201,998,314.85	
2111	Cuentas por Pagar		5,269,827.13			3,282,178.04	11
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		3,694,133.23			3,159,751.48	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		1,575,693.90			122,426.56	
2112	Remuneraciones por Pagar		7,101,847.95			7,301,156.13	12
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		7,101,847.95			7,301,156.13	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		759,556.69			24,319,080.69	13
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		-942,491.28			6,334,050.33	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		343,215.50			343,215.50	
21134	Deducciones por Pagar		1,358,831.47			17,641,814.86	
2114	Cargas Fiscales		301,801.29			107,608.84	
21141	Impuestos por Pagar		301,801.29			107,608.84	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		245,047.63			245,047.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		245,047.63			245,047.63	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		0.00			0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar		156,459,916.01			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		33,267,644.13			38,030,553.78	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			170,137,995.70		201,998,314.85	
	TOTAL PASIVO			170,137,995.70		201,998,314.85	
3	PATRIMONIO						
31	Hacienda Pública						
314	Resultados			794,839,489.53		764,471,026.23	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		765,087,111.24			729,724,981.73	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		765,087,111.24			729,724,981.73	
3142	Resultados del ejercicio		29,752,378.29			34,746,044.50	15
31421	Resultados del ejercicio		29,752,378.29			34,746,044.50	
	TOTAL PATRIMONIO			794,839,489.53		764,471,026.23	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			964,977,485.23		966,469,341.08	
				0.00		0.00	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2021**

211	Cuentas por Pagar	L. 170,137,995.70			
2111	Cuentas por Pagar			L. 5,269,827.13	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 3,694,133.23		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		L. 1,575,693.90		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 7,101,847.95	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 7,101,847.95		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 759,555.69	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. -942,491.28		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		L. 1,358,831.47		
2114	Cargas Fiscales			L. 301,801.29	
21141	Impuestos por Pagar		L. 301,801.29		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 245,047.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		L. 245,047.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 156,459,916.01	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 123,192,271.88		
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 33,267,644.13		

FIRMA

NOMBRE: **JOSÉ DARIO CRUZ ZELANDIA**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 28 DE FEBRERO DE 2021

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
SP-000002	28/02/2021	PAGO A HONDUTEL POR SERVICIO DE TELEFONIA FIJA DURANTE LOS MESES XXX SE ADJUN	1	L -1,598.95
CP-000120	28/02/2021	PAPELERIA CALPULES S.A. DE C.V - PAGO POR LA COMPRA DE 12 CORRECTORES EN LIQUID	1	L 1,449.32
30	28/02/2021	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS. POR C	1	L 12,707.50
166	28/02/2021	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS. POR C	1	L 9,135.49
CP-000005	28/02/2021	E-TECHNOLOGIES SOLUTIONS CORP. - PAGO POR LA RENOVACIÓN DE SUSCRIPCI	1	L 39,363.99
CP-000004	28/02/2021	DIALNET PLUS - PAGO POR LA RENOVACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA BASE DE DATOS QUE C	1	L 90,736.06
CP-000003	28/02/2021	ITMS, GROUP INC - PAGO POR LA RENOVACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA BASE DE DATO DIGI	1	L 101,634.50
CP-000006	28/02/2021	E-LIBROS, S.A. - PAGO POR LA RENOVACIÓN DE LA BASE DE DATOS, POR EL PERÍODO DE	1	L 107,963.74
CP-000002	28/02/2021	EBSCO MEXICO, INC, S.A. DE C.V. - PAGO POR RENOVACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE BASE DE	1	L 200,139.62
CP-000004	28/02/2021	ARES - SUN - PAGO POR CONCEPTO DEL SERVICIO DE MONITOREO VIA GPS (SISTEMA DE P	1	L 916.01
CP-000017	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L 88,179.48
CP-000035	28/02/2021	WILMAN DANILO MORALES ZELAYA (DISTRIBUCIONES VALENCIA) - PAGO A DISTRIBUCION	1	L 593.19
CP-000040	28/02/2021	PACASA - PAGO A PACASA POR LA COMPRA DE 25 TAPE TRANSPARENTE 3/4, 10 P	1	L 874.66
CP-000036	28/02/2021	WILMAN DANILO MORALES ZELAYA (DISTRIBUCIONES VALENCIA) - PAGO A DISTRIBUCION	1	L 1,055.84
CP-000034	28/02/2021	WILMAN DANILO MORALES ZELAYA (DISTRIBUCIONES VALENCIA) - PAGO A DISTRIBUCION	1	L 2,217.89
CP-000039	28/02/2021	PAPELERIA HONDURAS S. DE R.L - PAGO A PAPELERIA HONDURAS POR LA COMPRA DE 26	1	L 2,373.60
CP-000037	28/02/2021	PACASA - PAGO A PACASA POR LA COMPRA DE 6 RESMAS DE FOLDER DE CARTUL	1	L 3,347.54
CP	28/02/2021	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO D	1	L 11,693.28
CP	28/02/2021	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIENTE A L	1	L 35,147.11
CP	28/02/2021	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE L	1	L 122,764.42
CP-000054	28/02/2021	INVERSIONES SAN ANTONIO - PAGO A INVERSIONES SAN ANTONIO POR EL SUMINISTRO D	1	L 14,972.50
CP-000055	28/02/2021	VARIOS NOMINADOS - PAGO DE VIATICOS A LA MSC. LEXY CONCEPCION MEDINA, I	1	L 717.00
CP-000067	28/02/2021	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE FUNDAUPN-COIMPRES, POR SERVICIO	1	L 510.00
CP-000109	28/02/2021	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC. POR CONCEPTO DE 2 TONER PAR	1	L 4,025.00
CP	28/02/2021	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL DE NUEVE RECIBOS POR EL SERVICIO DE TELEFONIA FIJA	1	L 7,931.51
CP	28/02/2021	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM	1	L 114,441.07
CP-000038	28/02/2021	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL POR SERVICIO DE TELEFONIA FIJA A LAS INSTALACIONES	1	L 1,594.28
CP-000039	28/02/2021	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL POR SERVICIO DE TELEFONIA FIJA A LAS INSTALACIONES	1	L 1,597.00
CP-000036	28/02/2021	CONSEJO CENTROAMERICANO DE ACREDITACIÓN DE LA EDUCACION SUPERIOR CCA - PAG	1	L 75,347.52
CP-000040	28/02/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPN	1	L 153,487.88
CP-000042	28/02/2021	CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO CENTROAMERICANO/CSUCA - PAGO A FAVOR	1	L 309,823.52
SP	28/02/2021	LEXY CONCEPCION MEDINA MEJIA REF. 648807325 DEVOLUCION DE VIATICOS QUE HACE	1	L 2,650.00
CP	28/02/2021	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM	1	L 89,797.22
CP	28/02/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPN	1	L 405,790.69
CP	28/02/2021	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE COIMPRES-FUNDAUPN, POR SERVICIO DE IM	1	L 500.25
CP-000045	28/02/2021	CARMEN ISOLINA LOPEZ VEGA - PAGO POR CONCEPTO DE REEMBOLSO DE CAJA CHICA N	1	L 14,923.21
CP	28/02/2021	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO D	1	L 3,131.60
CP	28/02/2021	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIE	1	L 10,371.99
CP	28/02/2021	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM	1	L 96,640.65
CP-000070	28/02/2021	TRAVERSAH , S. DE R. L. - PAGO POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE UN ELEVADOR M	1	L 13,312.40
CP-000073	28/02/2021	TRAVERSAH , S. DE R. L. - PAGO POR CONCEPTO DE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y	1	L 19,366.00
CP	28/02/2021	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO D	1	L 3,125.19
CP	28/02/2021	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIE	1	L 10,409.62
CP-000046	28/02/2021	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE FUNDAUPN/COIMPRES, POR LA ELABO	1	L 900.00
CP-000086	28/02/2021	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES HONDUT	1	L 1,471.64
CP-000117	28/02/2021	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE L	1	L 110,267.40
CP-000110	28/02/2021	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE COIMPRES-FUNDAUPN, POR COMPRA DE 50	1	L 375.00
CP	28/02/2021	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE COIMPRES-FUNDAUPN, POR COMPRA DE 25	1	L 999.93
CP	28/02/2021	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE FUNDAUPN-COIMPRES, POR SERVICIO DE EL	1	L 3,101.55
CP	28/02/2021	BURO INTERNACIONAL DE TECNOLOGIAS - HONDURAS - PAGO POR CONCEPTO DEL MANT	1	L 10,973.29
CP	28/02/2021	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL - PAGO POR CONCEPTO DE APORTACIÓN	1	L 29,407.95
CP	28/02/2021	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE COIMPRES-FUNDAUPN, POR SERVICIO DE EL	1	L 3,239.76
CP-000006	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA EMPRESA NACIONAL DE ENERG	1	L 189,780.28
CP	28/02/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL D	1	L 132,782.18
CP	28/02/2021	MANUEL DE JESUS SUAZO - VALOR QUE SE ASIGA AL SR. MANUEL DE JESUS SUAZO CHAVA	1	L 4,200.00
CP	28/02/2021	WU I - FAN - PAGO POR APOYO ECONOMICO POR EL ALQUILER DE UN APARTAMENTO A R	1	L 14,000.00
CP	28/02/2021	CARLOS ALBERTO MURCIA CARBAJAL - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALE	1	L 40,000.00

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo conta **21111** **Cuentas por Pagar Comerciales**

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP	28/02/2021	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE INTERCONEXION	1	L. 142,646.00
CP	28/02/2021	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL POR SERVICIO DE TELEFONIA FIJA PRESTADO A U	1	L. 4,966.36
CP	28/02/2021	VIARIOS NOMINADOS - ASIGNACION DE VIATICOS PARA PERSONAL QUE REALIZARA LA FU	1	L. 109,970.00
CP-000017	28/02/2021	INVERSIONES SAN ANTONIO - PAGO A INVERSIONES SAN ANTONIO POR SUMINIST	1	L. 10,733.17
SP	28/02/2021	CARLOS ANTONIO RODEZNO REF. 557300120 REGISTRO DE AJUSTE DEVOLUCION	1	L. 2,265.00
CP-000146	28/02/2021	SUMITEC - PAGO A FAVOR DE SUMITEC, POR COMPRA DE 3 UNIDADES DE TONER PARA F	1	L. 5,796.00
CP	28/02/2021	ARES - SUN - PAGO POR CONCEPTO DEL SERVICIO DE MONITOREO VIA GPS (SISTEMA DE	1	L. 570.76
CP	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 65,378.96
CP	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 73,855.83
CP	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 75,683.62
CP	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 89,776.30
CP	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 93,352.41
CP	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 114,997.79
CP	28/02/2021	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONIA FIJA DEL CENTRO UNIVERS	1	L. 3,340.74
CP	28/02/2021	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFONICO DE LA UPNFM, CORRESPONDIE	1	L. 14,282.52
CP	28/02/2021	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE L	1	L. 116,455.40
CP-000255	28/02/2021	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS. POR C	1	L. 12,650.00
IP	28/02/2021	AGENCIA CENTROAMERICANA DE ACREDITACION DE POSTGRADO / ACAP REF. 504200348	1	L. 24,198.00
VC-000204	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ARTES GRAFICAS (E.N.A.G.) DEVOLUCION POR ACH/ REF.	1	L. 3,277.50
VC-000203	28/02/2021	EMPRESA NACIONAL DE ARTES GRAFICAS (E.N.A.G.) POR ACH/ REF.500700810 SEC	1	L. 3,277.50
SUMA TOTAL				L. 3,694,133.23

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELATA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELAZQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo conta **21112** Cuentas por Pagar Contratistas

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000003	28/02/2021	DICONSET, S.A. DE C.V.	1	L. 1,322,096.03
CP-000037	28/02/2021	INGENIERIA PARA EL DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V.	1	L. 253,597.87
SUMA TOTAL				L. 1,575,693.90

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 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR			SALDO
31-ene.-21	INPREMA	Planilla de salarios	L.	-651,586.58
31-ene.-21	INJUPEMP	Planilla de salarios	L.	-748,899.62
31-ene.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salarios	L.	457,994.92
SUMA TOTAL			L.	-942,491.28

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 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-dic.-20	JOSE ANTONIO QUINTANILLA	Prestaciones Sociales	L. 199,275.10
31-dic.-20	MARIA DIONICIA ROMERO GUTIERREZ	Prestaciones Sociales	L. 143,939.21
31-dic.-20	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 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo conta 2112

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31/01/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 16,917.94
31/01/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Contratos especiales	L. 6,516.00
31/01/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 18,205.51
31/01/2021	Sueldos y salarios por pagar SEPTIEMBRE 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIALES DO	L. 2,114,250.00
31/01/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIALES DO	L. 1,278,484.17
31/01/2021	REGISTRO DE PLANILLA DE CONTRATOS ESPECIAL	Contratos especiales	L. 1,251,709.00
31/01/2021	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL PERSON	Escuelas normales	L. 1,382,159.68
31/01/2021	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL EMPLE	Servicios profesionales	L. 1,000,402.15
31/01/2021	PARTIDA DE NOTA BANCARIA PROV.: VARIOS NOM	Hora clase III periodo	L. 6,703.51
31/01/2021	CLAUDIA VANESA MORALES REF. 47480152 PAGO	Hora clase III periodo	L. 16,500.00
31/01/2021	HAZARIA LISBETH HERNANDEZ REF. 474801503 PA	Hora clase III periodo	L. 10,000.00
	SUMA TOTAL		L. 7,101,847.96

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO RUZ MORALES

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo conta 21134

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
28-feb.-21	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. -0.01
28-feb.-21	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 2,850.00
28-feb.-21	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 0.08
28-feb.-21	COLEGIO PROFES.TRABAJO SOCIAL	Planilla de salario	L. -350.00
28-feb.-21	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. -26.83
28-feb.-21	COPEMH	Planilla de salario	L. 50.00
28-feb.-21	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
28-feb.-21	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
28-feb.-21	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
28-feb.-21	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 271,625.96
28-feb.-21	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
28-feb.-21	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 2,420.00
28-feb.-21	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 776.00
28-feb.-21	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 109,750.00
28-feb.-21	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. 301,848.90
28-feb.-21	INJUPEMP	Planilla de salario	L. -479,836.59
28-feb.-21	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 8,587.83
28-feb.-21	INJUPEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 0.01
28-feb.-21	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. -0.02
28-feb.-21	INPREMA	Planilla de salario	L. -1,560,020.72
28-feb.-21	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 23,464.31
28-feb.-21	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 45,194.36
28-feb.-21	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 2,392,287.32
28-feb.-21	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 39,750.75
28-feb.-21	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
28-feb.-21	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
28-feb.-21	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 9,360.84
28-feb.-21	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
28-feb.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 52,058.23
28-feb.-21	SINDICATO	Planilla de salario	L. 26.83
28-feb.-21	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 5,925.00
28-feb.-21	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	L. -0.70
			L. 1,358,831.47

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 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo conta **21141**

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
28/02/2021	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 301,801.29
SUMA TOTAL		L. 301,801.29

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZEL**

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**
 Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**
 Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2021**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		L.	8,500,506.76
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	506.76	
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L.	8,500,000.00	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		L.	160,362,536.35
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	4,657,816.09	
11319	Reparos	L.	1,861.45	
11321-11321	Transferencias por cobrar Corrientes	L.	111,039,364.56	
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	8,194,062.95	
11362	Anticipos de Sueldos	L.	1,012,231.55	
11367	Otros Anticipos	L.	35,452,199.75	
1138	Garantías	L.	5,000.00	

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELENIA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo conta **21191**

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRICPCION	FACTURA
28-feb.-21	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 118,192,271.88
28-feb.-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 ZEPAYA**
VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA

FIRMA _____
NOMBRE: **ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 28 DE FEBRERO DE 2021

codigo conta 21155

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-ene.-21	Varios nominados	L. 245,047.63
	Becas a estudiantes	
SUMA TOTAL		L. 245,047.63

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ DELA YZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
28-feb.-21	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
28-feb.-21	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 202,515.00
28-feb.-21	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
28-feb.-21	Articulos Promocionales	L. -22,349.10
28-feb.-21	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
28-feb.-21	Bac Honduras	L. -5,658.75
28-feb.-21	Calvin College	L. 633,544.89
28-feb.-21	Centro de idiomas	L. 314,872.03
28-feb.-21	Club Deportivo Lobos Universitarios	L. 150,000.00
28-feb.-21	CNE / ANDRES CRUZ	L. -102,586.50
28-feb.-21	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 281,490.60
28-feb.-21	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L. 481,174.63
28-feb.-21	Cruz del Sur	L. -22,373.15
28-feb.-21	David orlando marin	L. 32,232.65
28-feb.-21	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
28-feb.-21	Direccion de Programas Especiales	L. 664,124.20
28-feb.-21	Emma Elvir Matute Elvir	L. 894.48
28-feb.-21	Edna Gamero	L. 3,018.75
28-feb.-21	ENEE	L. -845,704.21
28-feb.-21	FAO	L. 300,716.16
28-feb.-21	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. 16,532,427.57
28-feb.-21	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
28-feb.-21	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
28-feb.-21	Francisco Garcia UAZ	L. -131,087.88
28-feb.-21	FUNDACION	L. 76,950.06
28-feb.-21	INIIES	L. -257,452.78
28-feb.-21	INIIES / BERKELEY	L. -213,062.76
28-feb.-21	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
28-feb.-21	INPREMA	L. -95,814.07
28-feb.-21	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
28-feb.-21	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
28-feb.-21	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
28-feb.-21	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
28-feb.-21	Joven del BID / UMCE	L. 4,808,967.71
28-feb.-21	Libreria UPNFM	L. -34,442.63
28-feb.-21	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
28-feb.-21	Matematica educativa COMEVI	L. 49,500.00
28-feb.-21	Mayanet proyecto	L. 554.66
28-feb.-21	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
28-feb.-21	Mirna Lacayo	L. -655.96
28-feb.-21	OFAC / Proyecto integracion de ninez	L. 90,000.00
28-feb.-21	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 2,988,557.03
28-feb.-21	Paola Bulnes F-146	L. -50,000.00
28-feb.-21	Post Grado	L. -44,781.11
28-feb.-21	Proyecto (CEPRENENAC)	L. 592,330.52
28-feb.-21	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L. -718,424.04
28-feb.-21	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
28-feb.-21	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 5,581,100.46

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2021**

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
28-feb.-21	Proyecto Red CA	L. -23,819.42
28-feb.-21	Proyecto Sello Verde	L. -217,889.32
28-feb.-21	Proyecto Universidad MUC	L. 16,965.73
28-feb.-21	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 12,042.91
28-feb.-21	RR HH	L. 90,906.63
28-feb.-21	Sonia Patricia Guity	L. -66,491.30
28-feb.-21	Varios Becarios	L. 135.34
28-feb.-21	Varios Investigacion	L. 213,373.50
28-feb.-21	Varios nominados	L. -45,369.61
28-feb.-21	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
28-feb.-21	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,981.88
SUMA TOTAL		L. 33,267,644.13

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELANDIA

VICERECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD