

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 AGOSTO DEL 2021
(Valores en lempiras)

Cuent a Conta ble	Descripción		Ejercicio Actual 31 de agosto 2021			Ejercicio Anterior 31 diciembre 2020	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes						
1111	Caja		84,300,760.46			130,844,481.90	
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	482,815.61			496,482.35		1
11112	Caja General	99,000.00			89,000.00		
1112	Bancos	383,815.61			407,482.35		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	83,817,944.85			130,347,999.55		2
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	65,942,975.99			115,583,987.65		
112	Inversiones Financieras Corrientes	17,874,968.86			14,764,011.90		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		3,078,086.49			15,158,279.78	
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,202,579.73			1,395,994.99		3
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	2,202,579.73			1,395,994.99		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	875,506.76			13,762,284.79		4
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	506.76			506.76		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	875,000.00			13,761,778.03		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		186,721,627.93			120,194,120.46	
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,353,981.78			3,909,851.17		5
11319	Reparos	4,352,120.33			3,907,989.72		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	1,861.45			1,861.45		
11321	Transferencias por Cobrar	138,405,612.56			71,733,120.56		6
1136	Otros Anticipos	138,405,612.56			71,733,120.56		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	43,957,033.59			44,546,148.73		7
11362	Anticipos de Sueldos	7,137,067.48			8,194,062.95		
11367	Otros Anticipos	1,367,766.36			899,886.03		
1138	Garantías	35,452,199.75			35,452,199.75		
11382	Garantías Varias	5,000.00			5,000.00		
114	Fondos en Fideicomiso	5,000.00			5,000.00		
1141	Fondos en Fideicomiso		7,532,360.96			7,532,360.96	
11411	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96			7,532,360.96		8
115	Inventarios	7,532,360.96			7,532,360.96		
1151	Bienes Inventariables		6,392,930.00			6,392,930.00	
11512	Materiales y Suministros	6,392,930.00			6,392,930.00		9
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		288,040,765.84			280,137,173.10	
12	Activo no Corriente						
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,513,055.41			325,502,205.41	
1231	Tierras y Terrenos						10
12311	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
1232	Edificios	18,448,595.56			18,448,595.56		
12321	Edificios No Viviendas	307,043,474.06			307,043,474.06		
12322	Depreciaciones Acumuladas de Edificios	407,590,287.88			407,590,287.88		
1235	Instalaciones	L. -100,546,813.82			L. -100,546,813.82		
12351	Instalaciones	L. 20,985.79			L. 10,135.79		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. 4,085,000.83			L. 4,074,150.83		
124	Maquinaria y Equipo	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
1241	Equipos de Oficina		15,725,302.38			15,083,782.56	10
12411	Equipos de Oficina	L. 5,601,934.88			L. 5,659,089.88		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. 17,803,278.97			L. 17,860,433.97		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	L. -12,201,344.09			L. -12,201,344.09		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 201,957.07			L. 201,957.07		
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79			L. 12,046,409.79		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	L. -11,844,452.72			L. -11,844,452.72		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 1,211,922.22			L. 1,211,922.22		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recr	L. 5,741,824.86			L. 5,741,824.86		
1244	Equipos de Transporte	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64		
12441	Equipos de Transporte	L. 3,839,365.30			L. 3,839,365.30		
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. 17,647,582.37			L. 17,647,582.37		
1245	Equipos de Producción	L. -13,808,217.07			L. -13,808,217.07		
12451	Equipos de Producción	L. 1,618,934.63			L. 964,365.76		
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. 9,811,020.84			L. 9,156,451.97		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. -8,192,086.21			L. -8,192,086.21		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 297,957.80			L. 300,234.60		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. 1,493,971.12			L. 1,496,248.12		
1247	Equipos de Informática	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52		
12471	Equipos de Informática	L. 2,953,230.68			L. 2,906,847.73		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. 20,765,706.06			L. 20,719,323.11		
126	Otros Bienes	L. -17,812,475.38			L. -17,812,475.38		
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento		4,830,978.98			4,827,979.78	10
		L. 140,295.71			L. 140,295.71		

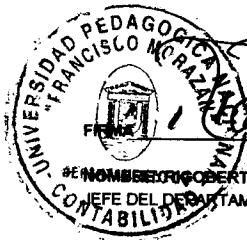
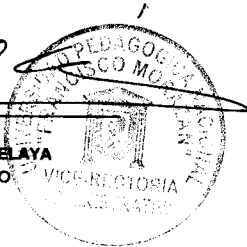
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 AGOSTO DEL 2021
(Valores en lempiras)

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		
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L.	4,442,327.53		L.	4,442,327.53		
1265	Herramientas Mayores	L.	248,356.74		L.	245,356.54		
12651	Herramientas Mayores	L.	8,392,278.72		L.	8,389,279.52		
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98		
128	Construcciones			352,830,363.84			340,833,833.29	10
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	352,830,363.84		L.	340,833,833.29		
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	347,791,657.20		L.	336,973,241.93		
12812	Dominio Privado	L.	5,038,706.64		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			698,984,067.55			686,332,167.98	
	TOTAL DEL ACTIVO			987,024,833.39			966,469,341.08	
2	PASIVO							
21	PASIVO CORRIENTE							
211	Cuentas por Pagar			152,770,712.12			201,998,314.85	
2111	Cuentas por Pagar		4,407,074.64			3,282,178.04		11
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		4,259,202.28			3,159,751.48		
2112	Remuneraciones por Pagar		2,394,177.55			7,301,156.13		12
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		2,394,177.55			7,301,156.13		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		12,101,440.27			24,319,080.69		13
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		313,932.74			6,334,050.33		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		343,215.50			343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		11,444,292.03			17,641,814.86		
2114	Cargas Fiscales		288,405.63			107,608.84		
21141	Impuestos por Pagar		288,405.63			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		
2119	Otras Cuentas por Pagar		133,336,166.40			166,743,243.52		14
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		118,292,271.88			128,712,689.74		
21196	Otras Cuentas por Pagar		15,043,894.52			38,030,553.78		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			152,770,712.12			201,998,314.85	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			0.00			0.00	
	TOTAL PASIVO			152,770,712.12			201,998,314.85	
3	PATRIMONIO							
314	Resultados			834,254,121.27			764,471,026.23	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		771,947,020.41			729,724,981.73		15
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		771,947,020.41			729,724,981.73		
3142	Resultados del ejercicio		62,307,100.86			34,746,044.50		
31421	Resultados del ejercicio		62,307,100.86			34,746,044.50		
	TOTAL PATRIMONIO			834,254,121.27			764,471,026.23	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			987,024,833.39			966,469,341.08	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

211	Cuentas por Pagar					L. 152,770,712.12
2111	Cuentas por Pagar				L. 4,407,074.64	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 4,259,202.28			
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		L. 147,872.36			
2112	Remuneraciones por Pagar				L. 2,394,177.55	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 2,394,177.55			
2113	Aportes y Retenciones por Pagar				L. 12,101,440.27	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. 313,932.74			
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 343,215.50			
21134	Deducciones por Pagar		L. 11,444,292.03			
2114	Cargas Fiscales				L. 288,405.63	
21141	Impuestos por Pagar		L. 288,405.63			
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. 133,336,166.40	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 118,292,271.88			
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 15,043,894.52			

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ 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 31 DE AGOSTO DE 2021

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000108	31/08/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORAS Y OFICINAS, S.A	1	L. 101,488.69
CP-000057	31/08/2021	AUTOS V & R - PAGO A FAVOR DE AUTOS V & R, POR LA REPARACIÓN DEL MOTOR, EN EL VE	1	L. 217,350.00
CP-000061	31/08/2021	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE INTERCONEXION DE DAT	1	L. 285,292.00
CP-000032	31/08/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS S. DE R.L., POR LA COMPRA DE 6 UNIDA	1	L. 38,924.54
CP-000001	31/08/2021	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTRO DE AUTOMATIZACION DE OFICIN	1	L. 46,278.30
CP-000031	31/08/2021	COMERCIAL FERRETERIA SANCHEZ COFERSA #2 - PAGO A FAVOR DE COMERCIAL FERRETERA	1	L. 23,060.42
CP-000028	31/08/2021	COMPUTADORAS Y SERVICIOS S DE RL (COMPUSER) - PAGO A FAVOR DE COMPUTADORAS Y	1	L. 18,558.56
CP-000051	31/08/2021	CONEXA - PAGO A FAVOR DE CONEXA, POR COMPRA DE 10 METROS DE ARENA DE RIO Y 10	1	L. 14,375.00
CP-000133	31/08/2021	CONSTRUCCIONES ELECTROMECHANICAS TRUJILLO S.DE.R.L. - PAGO A FAVOR DE	1	L. 108,675.00
CP-000048	31/08/2021	DISTRIBUCIONES VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/DISTRIB	1	L. 82,074.12
CP-000138	31/08/2021	DISTRIBUCIONES Y REPRESENTACIONES VARIAS - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUCIONES Y REPI	1	L. 7,935.00
CP-000084	31/08/2021	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE OFICINA Y ASEO (DISPROA) - PAGO A FAVOR DE DISPRO	1	L. 414.00
CP-000039	31/08/2021	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE OFICINA Y ASEO (DISPROA) - PAGO A FAVOR DE DISPRO	1	L. 5,647.00
CP-000113	31/08/2021	DISTRIBUIDORA UNIVERSAL - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUIDORA UNIVERSAL, POR LA COMP	1	L. 46,879.00
CP-000014	31/08/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA / DISTRIB	1	L. 258.11
CP-000035	31/08/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTRIB	1	L. 258.11
CP-000048	31/08/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTRIB	1	L. 23,647.25
CP-000035	31/08/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/DISTRIB	1	L. 485.19
CP-000047	31/08/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/DISTRIB	1	L. 408.20
CP-000124	31/08/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL	1	L. 136,018.22
CP-000115	31/08/2021	ELECTROLLANTAS S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE ELECTROLLANTAS, S. DE R.L., POR LA COMP	1	L. 21,900.05
CP-000033	31/08/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA 750 UNIDADES C	1	L. 3,751.88
CP-000117	31/08/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA DE 187 UNIDADE	1	L. 935.47
CP-000031	31/08/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA DE 750 UNIDADE	1	L. 3,751.88
CP-000126	31/08/2021	EMPRESA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO "ZOE" - PAGO POR CONCEPTO DE PRESTAR SUS	1	L. 1,556,700.00
CP-000134	31/08/2021	ENCUADERNACION SOTO - PAGO A FAVOR DE ENCUADERNACION SOTO, POR CONCEPTO D	1	L. 11,500.00
CP-000066	31/08/2021	EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. DE C.V	1	L. 25,737.00
CP-000137	31/08/2021	EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE EQUIPOS Y SISTEMAS, S. DE R.L. DE C.V	1	L. 529.00
CP-000139	31/08/2021	EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE EQUIPOS Y SISTEMAS, S. DE R.L. POR C	1	L. 1,322.50
CP-000125	31/08/2021	GARDEN PARADISE - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE AREAS VE	1	L. 351,000.00
CP-000109	31/08/2021	GERMAR FERRETERIA - PAGO A FAVOR DE GERMAR FERRETERIA, POR CONCEPTO DE COMPI	1	L. 14,363.50
CP-000112	31/08/2021	INVERSIONES H&D - PAGO A FAVOR DE INVERSIONES H&D, POR LA COMPRA DE 11 BALDES	1	L. 19,748.40
CP-000029	31/08/2021	INVERSIONES H&D - PAGO A FAVOR DE INVERSIONES H&D, POR LA COMPRA DE 33 GALONE	1	L. 3,795.00
CP-000111	31/08/2021	INVERSIONES M Y F - PAGO A FAVOR DE INVERSIONES M Y F, POR LA COMPRA DE 8 BALONES	1	L. 5,980.00
CP-000020	31/08/2021	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JESTEREO S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE COMF	1	L. 455.63
CP-000118	31/08/2021	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JETSTEREO, S.A. DE C.V. POR LA COMPRA DE 2 C	1	L. 2,037.41
CP-000033	31/08/2021	K-DIPROVA - PAGO A FAVOR DE K-DIPROVA, POR COMPRA DE PRODUCTOS Y COMESTIBLES	1	L. 17,876.20
CP-000034	31/08/2021	MANUEL DE JESUS SUAZO - VALOR QUE SE ASIGA AL SR. MANUEL DE JESUS SUAZO CHAVAR	1	L. 4,200.00
CP-000089	31/08/2021	MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA - PAGO A LA MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA LO	1	L. 7,955.12
CP-000034	31/08/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S. DE C.V, POR COMPRA DE 10 PAQUETES	1	L. 827.43
CP-000037	31/08/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S. DE C.V, POR COMPRA DE 7 UNIDADES DE	1	L. 7,118.40
CP-000022	31/08/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S. DE R.L. POR COMPRA DE 7 PAQUETES D	1	L. 666.14
CL-000001	31/08/2021	PAGO A FAVOR DE HONDUTEL POR CONCEPTO DE CONSUMO DE TELEFONIA FIJA DEL CENTI	1	L. 1,315.00
CP-000054	31/08/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERIA HONDURAS, S. DE R.L, PO	1	L. 52,932.03
CP-000121	31/08/2021	RANDOM INDUSTRIAL S DE RL DE CV - PAGO A FAVOR DE RANDOM INDUSTRIAL S. DE R.L. DI	1	L. 11,845.00
CP-000036	31/08/2021	RANDOM INDUSTRIAL S DE RL DE CV - PAGO A FAVOR DE RANDOM INDUSTRIAL, S. DE R.L. D	1	L. 3,680.00
CP-000038	31/08/2021	REDIPO - PAGO A FAVOR DE REDIPO POR LA COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL	1	L. 69.23
CP-000074	31/08/2021	RENDI LLANTAS SA DE CV - PAGO A FAVOR DE RENDILLANTAS, S.A. DE C.V., POR LA COMPRA	1	L. 77,749.20
CP-000088	31/08/2021	REPRESENTACIONES LUFERGO S DE R.L - PAGO A FAVOR DE REPRESENTACIONES LUFERGO S	1	L. 31,009.75
CP-000076	31/08/2021	RILMAC IMPRESORES S DE R.L DE C.V - PAGO A FAVOR DE RILMAC IMPRESORES, S. DE R.L. D	1	L. 14,634.09
CP-000053	31/08/2021	SERVICIOS ESTRATEGICOS AMERICANOS S. DE R.L. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS REA	1	L. 28,420.26
CP-000003	31/08/2021	SOLUCIONES Y SERVICIOS HN S DE RL - PAGO A FAVOR DE SOLUCIONES Y SERVICIOS HN, S. D	1	L. 28,520.00
CP-000132	31/08/2021	VARIOS NOMINADOS - PAGO DE PLANILLA A DOCENTES POR HORA DEL CURSPS	1	L. 788,850.00
SUMA TOTAL				L. 4,259,202.28

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

codigo conta 21112 **Cuentas por Pagar Contratistas**

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
VC-000044	31/08/2021	DICONSET, S.A. DE C.V.	1	L. 147,872.36
SUMA TOTAL				L. 147,872.36

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICEIRECTOR ADMINSTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-ago.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salarios
		L. 313,932.74
	SUMA TOTAL	L. 313,932.74

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERECTOR ADMINSTRATIVO



Roberto Ramirez Velasquez

NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

Jefe del Departamento de Contabilidad

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

codigo conta **2112**

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31/08/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 16,917.94
31/08/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 18,205.51
31/08/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIAL	L. 1,278,484.17
31/08/2021	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL EMPLEADO	Servicios profesionales	L. 1,000,402.15
31/08/2021	VARIOS NOMINADOS REF. 474801497 PAGO POR HORA	Hora clase III periodo	L. 6,703.51
31/08/2021	VARIOS NOMINADOS REF. 4748001528 PAGO DE VOUCHER	Hora clase III periodo	L. 23,867.52
31/08/2021	REGISTRO DE PLANILLA DE EMPLEADOS POR CONTRATO	PLANILLA CONTRATOS ESPECIAL	L. 29,174.63
31/08/2021	Sueldos y salarios por pagar julio 2021	Planilla de salario sueldos basicos	L. 5,572.12
31/08/2021	Sueldos y salarios por pagar Agosto 2021	Planilla de salario sueldos basicos	L. 14,850.01
	SUMA TOTAL		L. 2,394,177.56

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 31 DE AGOSTO DE 2021**

codigo conta **21134**

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
31-ago.-21	ANDEPH	Planilla de salario	L. 4,820.00
31-ago.-21	ASOC. EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 32,759.99
31-ago.-21	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Planilla de salario	L. 196,849.04
31-ago.-21	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. 56,220.00
31-ago.-21	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 8,550.00
31-ago.-21	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 550.00
31-ago.-21	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
31-ago.-21	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 21,107.32
31-ago.-21	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 3,983,148.59
31-ago.-21	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 42,624.76
31-ago.-21	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 178,019.69
31-ago.-21	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. 245,420.50
31-ago.-21	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 10,673.17
31-ago.-21	COPEMH	Planilla de salario	L. 9,100.00
31-ago.-21	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
31-ago.-21	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
31-ago.-21	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
31-ago.-21	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 218,830.21
31-ago.-21	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 22,718.42
31-ago.-21	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 1,870.00
31-ago.-21	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 836.00
31-ago.-21	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 138,650.00
31-ago.-21	INJUPEMP	Planilla de salario	L. 290,397.84
31-ago.-21	INJUPEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 91,264.47
31-ago.-21	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 602,985.83
31-ago.-21	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 521.95
31-ago.-21	INPREMA	Planilla de salario	L. 1,729,547.89
31-ago.-21	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 42,797.26
31-ago.-21	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 483,766.81
31-ago.-21	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 2,523,456.92
31-ago.-21	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 39,750.75
31-ago.-21	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
31-ago.-21	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
31-ago.-21	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 9,360.84
31-ago.-21	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
31-ago.-21	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 271,176.85
31-ago.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 50,580.79
31-ago.-21	SINDICATO	Planilla de salario	L. 16,741.72
31-ago.-21	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 5,925.00
31-ago.-21	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 1,477.52
31-ago.-21	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	L. -0.70
			L. 11,444,292.03

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

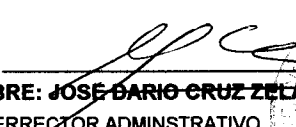
Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

codigo conta **21141**

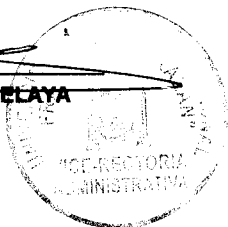
Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/08/2021	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 288,409.16
SUMA TOTAL		L. 288,409.16

FIRMA


NOMBRE: JOSE MARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO




NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

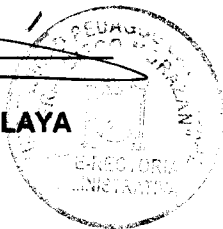
Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	875,506.76
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	506.76
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L.	875,000.00
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L.	186,721,627.93
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	4,352,120.33
11319	Reparos	L.	1,861.45
11321-11321	Transferencias por cobrar Corrientes	L.	138,405,612.56
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	7,137,067.48
11362	Anticipos de Sueldos	L.	1,367,766.36
11367	Otros Anticipos	L.	35,452,199.75
1138	Garantías	L.	5,000.00

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

codigo conta **21191**

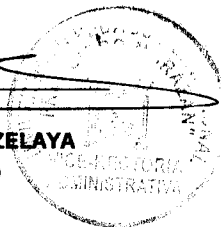
Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRICPCION	FACTURA
31-ago.-21	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 118,292,271.88
SUMA TOTAL			L. 118,292,271.88

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

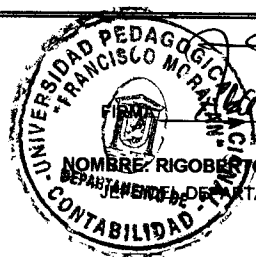
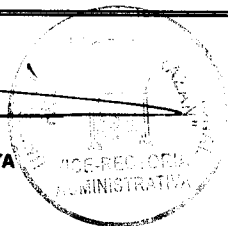
codigo conta **21155**

Transferencias por Pagar al Sector Privado

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

FIRMA

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



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

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2021**

codigo contab **21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-ago.-21	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
31-ago.-21	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
31-ago.-21	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
31-ago.-21	Calvin College	L. 633,544.89
31-ago.-21	Centro de idiomas	L. 314,872.03
31-ago.-21	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 384,152.50
31-ago.-21	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 47,973.84
31-ago.-21	Cruz del Sur	L. 21,210.10
31-ago.-21	David orlando marin	L. 32,232.65
31-ago.-21	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
31-ago.-21	Direccion de Programas Especiales	L. 664,124.20
31-ago.-21	Edna Gamero	L. 3,018.75
31-ago.-21	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
31-ago.-21	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
31-ago.-21	INIIES / BERKELEY	L. 293,769.88
31-ago.-21	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
31-ago.-21	INPREMA	L. 41,286.51
31-ago.-21	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
31-ago.-21	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
31-ago.-21	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
31-ago.-21	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
31-ago.-21	Joven del BID / UMCE	L. 1,811,417.98
31-ago.-21	Libreria UPNFM	L. 29,495.37
31-ago.-21	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
31-ago.-21	Matematica educativa COMEVIII	L. 49,500.00
31-ago.-21	Mayanet proyecto	L. 554.66
31-ago.-21	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
31-ago.-21	Oficina Naciones	L. 1,761,839.60
31-ago.-21	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 1,751,759.22
31-ago.-21	Post Grado	L. 525,321.53
31-ago.-21	Proyecto (CEPRENDENAC)	L. 348,000.00
31-ago.-21	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
31-ago.-21	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 2,537,338.78
31-ago.-21	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 12,042.91
31-ago.-21	RR HH	L. 90,906.63
31-ago.-21	SUMMA	L. 317,512.84
31-ago.-21	Varios Becarios	L. 135.34
31-ago.-21	Varios Ivestigacion	L. 159,123.50
31-ago.-21	Varios nominados	L. 925,873.44
31-ago.-21	Varios Programas	L. 231,928.83
31-ago.-21	WEBINAR	L. 7,746.33
31-ago.-21	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
31-ago.-21	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,982.89
SUMA TOTAL		L. 15,043,894.52

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

