

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

			Ejercicio Actual 31 de mayo 2021			Ejercicio Anterior 31 diciembre 2020	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		70,396,377.72			130,844,481.90	
1111	Caja	509,469.61			496,482.35		1
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	99,000.00			89,000.00		
11112	Caja General	410,469.61			407,482.35		
1112	Bancos	69,886,908.11			130,347,999.65		2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	52,950,776.66			115,583,987.65		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	16,935,131.45			14,764,011.90		
112	Inversiones Financieras Corrientes		9,203,086.49			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	7,000,506.76			13,762,284.79		4
11231	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			506.76		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	7,000,000.00			13,761,778.03		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		192,621,055.80			120,194,120.46	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,334,848.10			3,909,851.17		5
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,332,986.65			3,907,989.72		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	143,854,519.56			71,733,120.56		6
11321	Transferencias por Cobrar	143,854,519.56			71,733,120.56		
1136	Otros Anticipos	44,426,688.14			44,546,148.73		7
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	7,590,373.27			8,194,062.95		
11362	Anticipos de Sueldos	1,384,115.12			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		286,159,810.97			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	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		L. 14,954,767.51			15,083,782.56	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 Recreativos	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		L. 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 31 MAYO 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			348,987,914.57			340,833,833.29	10
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	348,987,914.57		L.	340,833,833.29		
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	344,342,721.89		L.	336,973,241.93		
12812	Dominio Privado	L.	4,645,192.68		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			684,357,234.21			686,332,167.98	
	TOTAL DEL ACTIVO			980,517,045.18			966,469,341.08	
2	PASIVO							
21	PASIVO CORRIENTE							
211	Cuentas por Pagar			167,089,346.41			201,998,314.85	
2111	Cuentas por Pagar		2,848,016.67			3,282,178.04		11
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		2,848,016.67			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		12,689,186.52			24,319,080.69		13
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		-510,453.68			6,334,050.33		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		343,215.50			343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		12,856,424.70			17,641,814.86		
2114	Cargas Fiscales		294,361.02			107,608.84		
21141	Impuestos por Pagar		294,361.02			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		148,638,974.78			166,743,243.52		14
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		126,492,271.88			128,712,689.74		
21196	Otras Cuentas por Pagar		22,146,702.90			38,030,553.78		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			167,089,346.41			201,998,314.85	
	TOTAL PASIVO			167,089,346.41			201,998,314.85	
3	PATRIMONIO							
31	Hacienda Pública							
314	Resultados			813,427,698.77			764,471,026.23	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		773,302,636.38			729,724,981.73		16
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		773,302,636.38			729,724,981.73		
3142	Resultados del ejercicio		40,125,062.39			34,746,044.50		
31421	Resultados del ejercicio		40,125,062.39			34,746,044.50		
	TOTAL PATRIMONIO			813,427,698.77			764,471,026.23	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			980,517,045.18			966,469,341.08	

0.00

0.00

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

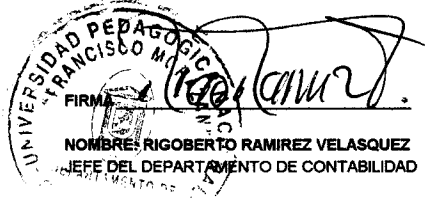
FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELENIA
VICE-RECTOR 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 MAYO DE 2021**

211	Cuentas por Pagar	L. 167,089,346.41			
2111	Cuentas por Pagar			L. 2,848,015.67	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L.	2,848,015.67		
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. 12,689,186.52	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L.	-510,453.68		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L.	343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar	L.	12,856,424.70		
2114	Cargas Fiscales			L. 294,361.02	
21141	Impuestos por Pagar	L.	294,361.02		
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. 148,638,974.78	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L.	126,492,271.88		
21196	Otras Cuentas por Pagar	L.	22,146,702.90		

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 MAYO DE 2021

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000032	31/05/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORA Y OFICINA S.A.	1	L. 92,292.75
CP-000029	31/05/2021	ALEMA INVERSIONES - PAGO A FAVOR DE ALEMA INVERSIONES, POR SERVICIO DE MANTE	1	L. 20,412.50
CP-000067	31/05/2021	AUTOS V & R - PAGO A FAVOR DE AUTOS V & R, POR SERVICIO DE PINTADO GENERAL DEL	1	L. 35,937.50
CP-000035	31/05/2021	BUSINESS SUPPLY - PAGO A FAVOR DE BUSINESS SUPPLY, S, DE R.L, POR COMPRA DE 4 UN	1	L. 213,308.11
CP-000061	31/05/2021	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE INTERCONEXION DE D,	1	L. 142,646.00
CP-000022	31/05/2021	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE C	1	L. 14,624.55
CP-000019	31/05/2021	DISTRIBUCIONES VALENCIA - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUCIONES VALENCIA, POR LA COM	1	L. 84,952.94
CP-000037	31/05/2021	DISTRIBUCIONES Y REPRESENTACIONES VARIAS - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUCIONES Y RE	1	L. 8,901.00
CP-000038	31/05/2021	DISTRIBUIDORA UNIVERSAL - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUIDORA UNIVERSAL, S. DE R.L. PC	1	L. 25,290.00
CP-000014	31/05/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA / DIST	1	L. 24,571.67
CP-000035	31/05/2021	DROGUERIA Y DISTRIBUCIONES DIVERSAS DE CENTROAMERICA S DE RL - PAGO A	1	L. 1,416.80
CP-000006	31/05/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL D	1	L. 132,782.18
CP-000031	31/05/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA DE 750 UNIDA	1	L. 3,751.88
CP-000057	31/05/2021	EMPRESA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO "ZOE" - PAGO POR CONCEPTO DE PRESTAR SU	1	L. 1,556,700.00
CP-000041	31/05/2021	EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE EQUIPOS Y SISTEMAS S DE R.L. DE C	1	L. 6,596.40
CP-000060	31/05/2021	GARDEN PARADISE - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE AREAS	1	L. 351,000.00
CP-000020	31/05/2021	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JESTEREO S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE CO	1	L. 10,048.41
CP-000016	31/05/2021	JULIO ADALBERTO BRICEÑO VALLADARES/DIFORMS - PAGO A FAVOR DE JULIO ADALBERT	1	L. 1,113.20
CP-000033	31/05/2021	K-DIPROVA - PAGO A FAVOR DE K-DIPROVA, POR COMPRA DE PRODUCTOS Y COMESTIBLE	1	L. 17,876.20
CP-000034	31/05/2021	MANUEL DE JESUS SUAZO - VALOR QUE SE ASIGA AL SR. MANUEL DE JESUS SUAZO CHAVA	1	L. 4,200.00
CP-000089	31/05/2021	MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA - PAGO A LA MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA	1	L. 7,955.12
CP-000062	31/05/2021	ORGANIZACION PUBLICITARIA S.A. / DIARIO LA PRENSA - PAGO A ORGANIZACION PUBLICI	1	L. 2,501.00
CP-000008	31/05/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S.A. DE C.V, POR COMPRA 1 PAQUETE DE 25 UNIDA	1	L. 157.26
CL-000001	31/05/2021	PAGO A FAVOR DE HONDUTEL POR CONCEPTO DE CONSUMO DE TELEFONIA FIJA DEL CEN	1	L. 1,315.00
CP-000007	31/05/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERIA HONDURAS, S. DE R.L,	1	L. 4,054.65
CP-000004	31/05/2021	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS HONDURAS - PAGO A FAVOR DE PRODUCTIVE BUSINE	1	L. 8,855.00
CP-000038	31/05/2021	REDIPO - PAGO A FAVOR DE REDIPO POR LA COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL	1	L. 69.23
CP-000017	31/05/2021	SUMITEC - PAGO A FAVOR DE SUMITEC, POR CONCEPTO DE COMPRA DE 1 CARTUCHO DE	1	L. 6,325.00
CP-000016	31/05/2021	TRAVERSAH, S. DE R. L. - PAGO POR CONCEPTO DE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y	1	L. 40,910.10
CP-000039	31/05/2021	UNION DE UNIVERSIDADES DE AMERICA LATINA Y EL CARIBE, A.C. - PAGO POR MEMBRES	1	L. 27,451.22
SUMA TOTAL				L. 2,848,015.67

FIRMA

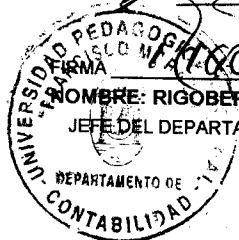
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

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 MAYO DE 2021**

codigo conta 21131

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR			SALDO
31-may.-21	INPREMA	Planilla de salarios	L.	-651,586.58
31-may.-21	INJUPEMP	Planilla de salarios	L.	-748,899.62
31-may.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salarios	L.	890,032.52
SUMA TOTAL			L.	-510,453.68

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 MAYO DE 2021**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE MAYO DE 2021**

codigo conta 2112

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31/05/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 16,917.94
31/05/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 18,205.51
31/05/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIAL	L. 1,278,484.17
31/05/2021	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL EMPLEADO	Servicios profesionales	L. 1,000,402.15
31/05/2021	VARIOS NOMINADOS REF. 474801497 PAGO POR HORA CLASE III periodo	Hora clase III periodo	L. 6,703.51
31/05/2021	VARIOS NOMINADOS REF. 4748001528 PAGO DE HORA CLASE III periodo	Hora clase III periodo	L. 23,867.52
31/05/2021	REGISTRO DE PLANILLA DE EMPLEADOS POR CONTRATO	PLANILLA CONTRATOS ESPECIAL	L. 30,780.00
	SUMA TOTAL		L. 2,375,360.80

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 MAYO DE 2021**

codigo conta **21134**

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
31-may.-21	ANDEPH	Planilla de salario	L. 4,880.00
31-may.-21	ASOC. EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 33,149.99
31-may.-21	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Planilla de salario	L. 191,053.37
31-may.-21	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. 56,220.00
31-may.-21	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 5,700.00
31-may.-21	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 400.00
31-may.-21	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
31-may.-21	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 21,107.32
31-may.-21	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 0.08
31-may.-21	COLEGIO PROFES. TRABAJO SOCIAL	Planilla de salario	L. -350.00
31-may.-21	COMPAÑIA SEGUROS PAN AMERICAN LI	Planilla de salario	L. 110,881.00
31-may.-21	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 10,197,188.53
31-may.-21	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 38,350.22
31-may.-21	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 177,766.04
31-may.-21	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. 260,742.26
31-may.-21	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 10,673.17
31-may.-21	COPEMH	Planilla de salario	L. 9,100.00
31-may.-21	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
31-may.-21	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
31-may.-21	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
31-may.-21	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 254,107.67
31-may.-21	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
31-may.-21	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 4,720.00
31-may.-21	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 806.00
31-may.-21	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 128,050.00
31-may.-21	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. -1,346.86
31-may.-21	INJUPEMP	Planilla de salario	L. -479,836.59
31-may.-21	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 8,587.83
31-may.-21	INJUPEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 0.01
31-may.-21	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. -24,381.82
31-may.-21	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. -0.02
31-may.-21	INPREMA	Planilla de salario	L. -268,995.77
31-may.-21	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 23,464.31
31-may.-21	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 45,194.36
31-may.-21	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 1,314,973.94
31-may.-21	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 39,750.75
31-may.-21	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 24,440.14
31-may.-21	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
31-may.-21	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 9,360.84
31-may.-21	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
31-may.-21	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 252,083.18
31-may.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 251,266.39
31-may.-21	SINDICATO	Planilla de salario	L. 16,464.44
31-may.-21	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 5,925.00
31-may.-21	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 1,425.72
31-may.-21	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	L. -0.70
			L. 12,856,424.70

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICE-RECTOR 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 MAYO DE 2021**

codigo conta **21141**

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/05/2021	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 294,329.62
SUMA TOTAL		L. 294,329.62

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELATA**

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

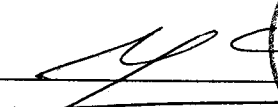
Periodo: **AL 31 DE MAYO DE 2021**

codigo conta **11231**

Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo

FECHA	DEUDOR	DESCRICPCION	SALDO
31-may.-21	Jessica Maried montejo	beca prestamo	L. 506.76
SUMA TOTAL			L. 506.76

FIRMA



VICE-RECTORIA
ADMINISTRATIVA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

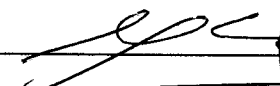
NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
Periodo: AL 31 DE MAYO DE 2021

codigo conta 21191 Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRICPCION	FACTURA
31-may.-21	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 118,192,271.88
31-may.-21	Fideicomiso de las Normales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 5,000,000.00
31-may.-21	Direccion de Post Grado	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 3,300,000.00
SUMA TOTAL			L. 126,492,271.88

FIRMA 
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA


FIRMA 
NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
Periodo: AL 31 DE MAYO DE 2021
codigo conta 21155

Transferencias por Pagar al Sector Privado			
FECHA	DEUDOR	SALDOS	
31-may.-21	Varios nominados	Becas a estudiantes	L. 243,447.63
SUMA TOTAL			L. 243,447.63

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 31 DE MAYO DE 2021

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-may.-21	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
31-may.-21	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
31-may.-21	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
31-may.-21	Calvin College	L. 633,544.89
31-may.-21	Centro de idiomas	L. 314,872.03
31-may.-21	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 146,952.50
31-may.-21	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 47,973.84
31-may.-21	David orlando marin	L. 32,232.65
31-may.-21	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
31-may.-21	Direccion de Programas Especiales	L. 713,686.39
31-may.-21	Edna Gamero	L. 3,018.75
31-may.-21	Emma Elvir Matute Elvir	L. 894.48
31-may.-21	FAO	L. 300,716.16
31-may.-21	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. 4,896,332.16
31-may.-21	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
31-may.-21	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
31-may.-21	FUNDACION	L. 76,950.06
31-may.-21	INIIES / BERKELEY	L. 293,769.88
31-may.-21	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
31-may.-21	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
31-may.-21	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
31-may.-21	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
31-may.-21	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
31-may.-21	Joven del BID / UMCE	L. 3,925,734.88
31-may.-21	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
31-may.-21	Matematica educativa COMEVI	L. 49,500.00
31-may.-21	Mayanet proyecto	L. 554.66
31-may.-21	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
31-may.-21	OFAC / Proyecto integracion de ninez	L. 90,000.00
31-may.-21	Oficina Naciones	L. 1,761,839.60
31-may.-21	Proyecto (CEPRENENAC)	L. 592,330.52
31-may.-21	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
31-may.-21	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 5,268,460.07
31-may.-21	Proyecto SUMA	L. 608,956.72
31-may.-21	Proyecto Universidad MUC	L. 16,965.73
31-may.-21	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 12,042.91
31-may.-21	RR HH	L. 90,906.63
31-may.-21	Varios Becarios	L. 135.34
31-may.-21	Varios Ivestigacion	L. 213,373.50
31-may.-21	WEBINAR	L. 7,746.33
31-may.-21	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
31-may.-21	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,982.89
SUMA TOTAL		L. 22,146,702.90

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

