

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

Cuent a Conta ble	Descripción		Ejercicio Actual 30 de junio 2021			Ejercicio anterior 30 de junio 2020	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		86,536,151.17			61,197,881.73	
1111	Caja	486,356.61			488,686.49		1
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	99,000.00			74,000.00		
11112	Caja General	387,356.61			414,686.49		
1112	Bancos	86,049,794.56			60,709,195.24		2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	69,294,534.33			46,519,136.73		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	16,755,260.23			14,190,058.51		
112	Inversiones Financieras Corrientes		8,828,086.49			8,692,696.53	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,202,579.73			3,645,446.57		3
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,202,579.73			3,645,446.57		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	6,625,506.76			5,047,249.96		4
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			506.76		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	6,625,000.00			5,046,743.20		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		181,685,776.71			148,598,450.00	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,235,987.88			4,509,657.81		5
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,234,126.43			4,507,796.36		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	133,696,046.56			99,494,572.56		6
11321	Transferencias por Cobrar	133,696,046.56			99,494,572.56		
1136	Otros Anticipos	43,748,742.27			44,589,219.63		7
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	7,463,849.50			8,194,062.95		
11362	Anticipos de Sueldos	832,693.02			942,956.93		
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		290,990,305.33			232,429,319.22	
12	Activo no Corriente						
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,511,405.41			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	19,335.79			10,135.79		
12351	Instalaciones	4,083,350.83			4,074,150.83		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
124	Maquinaria y Equipo		15,638,241.26			14,999,562.46	10
1241	Equipos de Oficina	5,662,194.88			5,644,014.53		
12411	Equipos de Oficina	17,863,538.97			17,845,358.62		
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	12,046,409.79			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			1,170,452.22		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	5,741,824.86			5,700,354.86		
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	17,647,582.37			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	1,524,645.76			964,365.76		
12451	Equipos de Producción	9,716,731.97			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			299,326.10		
12461	Equipos de Comunicaciones	1,496,248.12			1,495,339.62		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52		
1247	Equipos de Informática	2,897,921.43			2,880,081.48		
12471	Equipos de Informática	20,710,396.81			20,692,556.86		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38			L. -17,812,475.38		
126	Otros Bienes		4,827,979.78			4,821,079.78	10
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 140,295.71		

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 JUNIO 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.	245,356.54		L.	238,456.54	
12651	Herramientas Mayores	L.	8,389,279.52		L.	8,382,379.52	
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98	
128	Construcciones			349,962,577.67		335,367,265.98	10
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	349,962,577.67		L.	335,367,265.98	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	345,186,213.67		L.	331,856,527.74	
12812	Dominio Privado	L.	4,776,364.00		L.	3,510,738.24	
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				696,024,571.06		680,774,480.57	
TOTAL DEL ACTIVO				987,014,876.39		913,203,799.79	
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			165,988,544.81		114,488,757.42	
2111	Cuentas por Pagar		3,573,473.83		5,977,505.82		11
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		3,573,473.83		5,977,505.82		
2112	Remuneraciones por Pagar		2,373,755.42		1,602,216.29		12
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		2,373,755.42		1,602,216.29		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		16,569,592.82		24,709,883.36		13
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		3,959,153.23		4,353,369.19		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		343,215.50		504,891.86		
21134	Deducciones por Pagar		12,257,224.09		19,851,622.31		
2114	Cargas Fiscales		288,403.29		154,255.87		
21141	Impuestos por Pagar		288,403.29		154,255.87		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		243,447.63		248,247.63		
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		243,447.63		248,247.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar		142,949,871.82		81,796,648.45		14
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		123,192,271.88		67,345,589.00		
21196	Otras Cuentas por Pagar		19,757,599.94		14,451,059.45		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE				165,988,544.81		114,488,757.42	
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE				0.00		0.00	
TOTAL PASIVO				165,988,544.81		114,488,757.42	
3	PATRIMONIO						
314	Resultados			821,026,331.58		798,715,042.37	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		772,393,969.86		729,371,173.51		
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		772,393,969.86		729,371,173.51		15
3142	Resultados del ejercicio		48,632,361.72		69,343,868.86		
31421	Resultados del ejercicio		48,632,361.72		69,343,868.86		
TOTAL PATRIMONIO				821,026,331.58		798,715,042.37	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO				987,014,876.39		913,203,799.79	

TEGUCIGALPA M.D.C. 12 DE JULIO DEL 2021

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE JUNIO DE 2021**

211	Cuentas por Pagar				L. 165,988,544.81
2111	Cuentas por Pagar			L. 3,573,473.83	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 3,573,473.83		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		L. -0.00		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 2,373,755.42	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 2,373,755.42		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 16,559,592.82	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. 3,959,153.23		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		L. 12,257,224.09		
2114	Cargas Fiscales			L. 288,403.29	
21141	Impuestos por Pagar		L. 288,403.29		
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. 142,949,871.82	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 123,192,271.88		
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 19,757,599.94		

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 30 DE JUNIO DE 2021

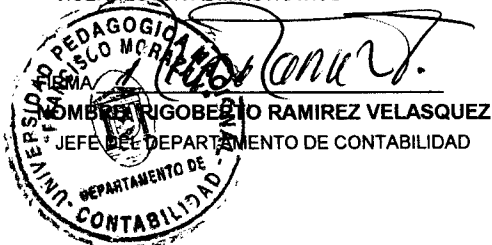
codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000079	30/06/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORAS Y OFICINAS, S.A. DE C.V, P	L.	111,207.25
CP-000029	30/06/2021	ARES - SUN - PAGO POR CONCEPTO DEL SERVICIO DE MONITOREO VIA GPS (SISTEMA DE POSICIONAMIE	L.	556.75
CP-000067	30/06/2021	AUTOS V & R - PAGO A FAVOR DE AUTOS V & R, POR SERVICIO DE PINTADO GENERAL DEL VEHICULO PF	L.	35,937.50
CP-000050	30/06/2021	BUSINESS SUPPLY - PAGO A FAVOR DE BUSINESS SUPPLY, S. DE R.L, POR COMPRA DE 20 UNIDADES DE	L.	177,507.10
CP-000061	30/06/2021	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE INTERCONEXION DE DATOS Y ACCES	L.	285,292.00
CP-000022	30/06/2021	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE C	1 L.	4,874.85
CP-000030	30/06/2021	COMPANIA NACIONAL DE ALARMAS Y SEGURIDAD, S. DE R.L. (CONAL SECURITY) - PAGO POR PRESTAR S	L.	1,120,500.02
CP-000075	30/06/2021	COMPUTADORA Y SERVICIOS S DE R L COMPUSER - PAGO A FAVOR DE COMPUSER, POR LA COMPRA DE	L.	8,418.00
CP-000051	30/06/2021	CONEXA - PAGO A FAVOR DE CONEXA, POR COMPRA DE 10 METROS DE ARENA DE RIO Y 10 METROS DE	L.	14,375.00
CP-000055	30/06/2021	DISTRIBUIDORA DE MATERIALES, S.A DE C.V. - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUIDORA DE MATERIA	L.	137,020.98
CP-000084	30/06/2021	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE OFICINA Y ASEO (DISPROA) - PAGO A FAVOR DE DISPROA, S. DE R.L	L.	414.00
CP-000048	30/06/2021	DISTRIBUIDORA UNIVERSAL - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUIDORA UNIVERSAL, POR DE 20 BOLSAS DE AL	L.	28,260.00
CP-000019	30/06/2021	DISTRIBUCIONES VALENCIA - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUCIONES VALENCIA, POR LA COM	1 L.	109,524.61
CP-000035	30/06/2021	DROGUERIA Y DISTRIBUCIONES DIVERSAS DE CENTROAMERICA S DE RL - PAGO A	1 L.	11,132.80
CP-000006	30/06/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGIA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM,	L.	132,782.18
CP-000031	30/06/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA DE 750 UNIDA	1 L.	3,751.88
CP-000081	30/06/2021	EQUIPO Y MANTENIMIENTO CONTRA INCENDIO - PAGO A EMCI POR RECARGA DE 3 EXTINTORES DE 20	L.	5,796.00
CP-000089	30/06/2021	EQUIPOS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V. - PAGO A FAVOR DE EQUIPOS INDUSTRIALES, S.A DE C.V, POR LA	L.	436,885.00
CP-000038	30/06/2021	GARDEN PARADISE - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES DE LA	L.	351,000.00
CP-000077	30/06/2021	INVERSIONES SAN ANTONIO - PAGO A INVERSIONES SAN ANTONIO POR EL SUMINISTRO DE COMBUSTIE	L.	15,265.74
CP-000020	30/06/2021	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JESTEREO S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE COI	1 L.	10,048.41
CP-000037	30/06/2021	JULIO ADALBERTO BRICEÑO VALLADARES/DIFORMS - PAGO A FAVOR DE JULIO ADALBEERTO BRICEÑO V	L.	298.60
CP-000033	30/06/2021	K-DIPROVA - PAGO A FAVOR DE K-DIPROVA, POR COMPRA DE PRODUCTOS Y COMESTIBLE	1 L.	17,876.20
CP-000061	30/06/2021	LITOGRAFIA SHALOM - PAGO A FAVOR DE LITOGRAFIA SHALOM, POR ELABORACION DE 119 DIPLOMA	L.	5,474.00
CP-000034	30/06/2021	MANUEL DE JESUS SUAZO - VALOR QUE SE ASIGA AL SR. MANUEL DE JESUS SUAZO CHAVA	1 L.	4,200.00
CP-000046	30/06/2021	METALES Y MAS S DE R.L - PAGO A FAVOR DE METALES Y MAS S. DE R.L., POR LA COMPRA DE 10 MANTI	L.	258,304.26
CP-000089	30/06/2021	MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA - PAGO A LA MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA	1 L.	7,955.12
CP-000008	30/06/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S.A. DE C.V, POR COMPRA 1 PAQUETE DE 25 UNIDA	1 L.	157.26
CL-000001	30/06/2021	PAGO A FAVOR DE HONDUTEL POR CONCEPTO DE CONSUMO DE TELEFONIA FIJA DEL CEN	1 L.	1,315.00
CP-000047	30/06/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERIA HONDURAS S, DE R.L, POR COMPRA I	L.	21,088.70
CP-000004	30/06/2021	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS HONDURAS - PAGO A FAVOR DE PRODUCTIVE BUSINE	1 L.	8,855.00
CP-000065	30/06/2021	RANDOM INDUSTRIAL S DE RL DE CV - PAGO A FAVOR DE RANDOM INDUSTRIAL S. DE R.L DE C.V, POR C	L.	67,608.50
CP-000038	30/06/2021	REDIPO - PAGO A FAVOR DE REDIPO POR LA COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL	1 L.	69.23
CP-000088	30/06/2021	REPRESENTACIONES LUFERGO S DE R.L - PAGO A FAVOR DE REPRESENTACIONES LUFERGO S. DE R.L DE	L.	31,009.75
CP-000071	30/06/2021	SERVICIOS ESTRATEGICOS AMERICANOS S. DE R.L. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS REALIZANDO EL	L.	53,921.05
CP-000017	30/06/2021	SUMITEC - PAGO A FAVOR DE SUMITEC, POR CONCEPTO DE COMPRA DE 1 CARTUCHO DE	1 L.	6,325.00
CP-000078	30/06/2021	SUPER TECHOS DE HONDURAS S.A. DE C.V. - PAGO A SUPER TECHOS DE HONDURAS POR LA COMPRA DI	L.	4,305.60
CP-000028	30/06/2021	TECNIREPARACIONES MELENDEZ / JULIO JAVIER MELENDEZ ESCOBAR - PAGO POR PRESTAR SUS SERVIC	L.	15,799.17
CP-000016	30/06/2021	TRAVERSAH, S. DE R. L. - PAGO POR CONCEPTO DE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y I	1 L.	40,910.10
CP-000039	30/06/2021	UNION DE UNIVERSIDADES DE AMERICA LATINA Y EL CARIBE, A.C. - PAGO POR MEMBRESI	1 L.	27,451.22
SUMA TOTAL				L. 3,573,473.83

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: GONZALO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE JUNIO DE 2021**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-jun.-21	INPREMA	Planilla de salarios	L. 2,499,075.42
30-jun.-21	INJUPEMP	Planilla de salarios	L. 571,114.69
30-jun.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salarios	L. 888,963.12
SUMA TOTAL			L. 3,959,153.23

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 30 DE JUNIO DE 2021**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE JUNIO DE 2021**

codigo conta 2112

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30/06/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 16,917.94
30/06/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 18,205.51
30/06/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIAL	L. 1,278,484.17
30/06/2021	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL EMPLEADO	Servicios profesionales	L. 1,000,402.15
30/06/2021	VARIOS NOMINADOS REF. 474801497 PAGO POR HORA	Hora clase III periodo	L. 6,703.51
30/06/2021	VARIOS NOMINADOS REF. 4748001528 PAGO DE VOUCHER	Hora clase III periodo	L. 23,867.52
30/06/2021	REGISTRO DE PLANILLA DE EMPLEADOS POR CONTRATO	PLANILLA CONTRATOS ESPECIAL	L. 29,174.63
	SUMA TOTAL		L. 2,373,755.43

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ VELAZQUEZ

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE JUNIO DE 2021**

codigo conta **21134**

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
30-jun.-21	ANDEPH	Planilla de salario	L. 4,880.00
30-jun.-21	ASOC. EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 33,149.99
30-jun.-21	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Planilla de salario	L. 188,507.14
30-jun.-21	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. 56,220.00
30-jun.-21	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 5,700.00
30-jun.-21	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 400.00
30-jun.-21	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
30-jun.-21	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 21,107.32
30-jun.-21	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 0.08
30-jun.-21	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 4,595,169.57
30-jun.-21	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 39,353.47
30-jun.-21	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 174,482.12
30-jun.-21	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. 267,097.26
30-jun.-21	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 10,673.17
30-jun.-21	COPEMH	Planilla de salario	L. 9,100.00
30-jun.-21	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
30-jun.-21	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
30-jun.-21	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
30-jun.-21	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 190,096.08
30-jun.-21	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
30-jun.-21	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 4,720.00
30-jun.-21	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 816.00
30-jun.-21	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 131,600.00
30-jun.-21	INJUPEMP	Planilla de salario	L. 283,184.85
30-jun.-21	INJUPEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 91,264.47
30-jun.-21	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 591,902.94
30-jun.-21	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 521.95
30-jun.-21	INPREMA	Planilla de salario	L. 1,720,643.14
30-jun.-21	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 42,797.26
30-jun.-21	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 498,086.23
30-jun.-21	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 2,583,806.04
30-jun.-21	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 39,750.75
30-jun.-21	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
30-jun.-21	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
30-jun.-21	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 9,360.84
30-jun.-21	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
30-jun.-21	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 254,706.77
30-jun.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 250,773.91
30-jun.-21	SINDICATO	Planilla de salario	L. 16,498.10
30-jun.-21	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 5,925.00
30-jun.-21	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 1,425.72
			L. 12,257,224.09

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 30 DE JUNIO DE 2021**

codigo conta **21141**

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30/06/2021	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 288,371.63
SUMA TOTAL		L. 288,371.63

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 JUNIO DE 2021**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	6,625,506.76
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 506.76	
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L. 6,625,000.00	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L.	181,685,776.71
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 4,234,126.43	
11319	Reparos	L. 1,861.45	
11321-11321	Transferencias por cobrar Corrientes	L. 133,696,046.56	
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 7,463,849.50	
11362	Anticipos de Sueldos	L. 832,693.02	
11367	Otros Anticipos	L. 35,452,199.75	
1138	Garantías	L. 5,000.00	

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 30 DE JUNIO DE 2021

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRICPCION	FACTURA
30-jun.-21	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 118,192,271.88
30-jun.-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 ZE
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



NOMBRE: GOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE JUNIO DE 2021

codigo conta 21155

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30-jun.-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 ZEL
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE JUNIO DE 2021

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-jun.-21	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
30-jun.-21	Aleyda Linares F 146	L. 34,400.00
30-jun.-21	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
30-jun.-21	Calvin College	L. 633,544.89
30-jun.-21	Centro de idiomas	L. 314,872.03
30-jun.-21	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 146,952.50
30-jun.-21	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 47,973.84
30-jun.-21	David orlando marin	L. 32,232.65
30-jun.-21	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
30-jun.-21	Direccion de Programas Especiales	L. 713,686.39
30-jun.-21	Edna Gamero	L. 3,018.75
30-jun.-21	Emma Elvir Matute Elvir	L. 894.48
30-jun.-21	FAO	L. 300,716.16
30-jun.-21	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. 2,450,233.47
30-jun.-21	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
30-jun.-21	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
30-jun.-21	FUNDACION	L. 76,950.06
30-jun.-21	INIIES / BERKELEY	L. 293,769.88
30-jun.-21	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
30-jun.-21	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
30-jun.-21	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
30-jun.-21	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
30-jun.-21	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
30-jun.-21	Joven del BID / UMCE	L. 2,638,801.20
30-jun.-21	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
30-jun.-21	Matematica educativa COMEVI	L. 49,500.00
30-jun.-21	Mayanet proyecto	L. 554.66
30-jun.-21	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
30-jun.-21	OFAC / Proyecto integracion de niñez	L. 90,000.00
30-jun.-21	Oficina Naciones	L. 1,761,839.60
30-jun.-21	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 2,988,557.03
30-jun.-21	Proyecto (CEPRENENAC)	L. 592,330.52
30-jun.-21	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
30-jun.-21	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 3,864,100.46
30-jun.-21	Proyecto SUMMA	L. 368,689.72
30-jun.-21	Proyecto Universidad MUC	L. 16,965.73
30-jun.-21	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 12,042.91
30-jun.-21	RR HH	L. 90,906.63
30-jun.-21	Varios Becarios	L. 135.34
30-jun.-21	Varios Investigacion	L. 213,373.50
30-jun.-21	WEBINAR	L. 7,746.33
30-jun.-21	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
30-jun.-21	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,981.88
SUMA TOTAL		L. 19,757,599.94

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAY

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD