

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

Cuent a Conta ble	Descripción		Ejercicio Actual 31 de octubre 2021			Ejercicio Anterior 31 diciembre 2020	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		88,354,271.83			130,844,481.90	
1111	Caja						
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	443,557.11			496,482.35		1
11112	Caja General	25,000.00			89,000.00		
1112	Bancos	418,557.11			407,482.35		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	87,910,714.72			130,347,999.55		2
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	69,330,879.68			115,583,987.65		
112	Inversiones Financieras Corrientes	18,579,835.04			14,764,011.90		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		11,018,201.19			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	8,815,621.46			13,762,284.79		4
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	506.76			506.76		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	8,815,114.70			13,761,778.03		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		143,037,137.67			120,194,120.46	
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,362,779.13			3,908,851.17		5
11319	Reparos	4,360,917.68			3,907,989.72		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	1,861.45			1,861.45		
11321	Transferencias por Cobrar	95,307,805.56			71,733,120.56		6
1136	Otros Anticipos	95,307,805.56			71,733,120.56		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	43,361,552.98			44,546,148.73		7
11362	Anticipos de Sueldos	6,892,668.27			8,194,062.95		
11367	Otros Anticipos	1,016,684.96			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		8
11411	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96			7,532,360.96		
115	Inventarios		6,392,930.00		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	15,000.00	
1161	Otros Activos Corrientes	15,000.00			15,000.00		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00		
12	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		256,349,901.65			280,137,173.10	
123	Activo no Corriente						
1231	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,513,055.41			325,502,205.41	10
12311	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
12312	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		16,768,226.59			15,083,782.56	10
12411	Equipos de Oficina	L. 5,717,422.48			L. 5,659,089.88		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. 17,918,766.57			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. 2,011,119.91			L. 1,211,922.22		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	L. 6,541,022.55			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. 1,624,234.62			L. 964,365.76		
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. 9,816,320.83			L. 9,156,451.97		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. -8,192,086.21			L. -8,192,086.21		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 297,957.60			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. 3,076,169.61			L. 2,906,847.73		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. 20,888,644.99			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 OCTUBRE 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.	248,355.74		L.	248,355.74		
12651	Herramientas Mayores	L.	8,392,278.72		L.	8,392,278.72		
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98		
128	Construcciones			354,083,106.31			340,833,833.29	10
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	354,083,106.31		L.	340,833,833.29		
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	348,913,228.35		L.	336,973,241.93		
12812	Dominio Privado	L.	5,169,877.96		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			701,279,734.23			686,332,167.98	
	TOTAL DEL ACTIVO			957,629,635.88			966,469,341.08	
2	PASIVO							
21	PASIVO CORRIENTE							
211	Cuentas por Pagar			136,409,444.39			201,998,314.85	
2111	Cuentas por Pagar							
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		1,708,546.14			3,282,178.04		11
2112	Remuneraciones por Pagar		1,708,546.14			3,159,751.48		
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		2,302,955.99			7,301,156.13		12
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		2,302,955.99			7,301,156.13		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		-3,292,702.49			24,319,080.69		13
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		-3,895,332.94			6,334,050.33		
21134	Deducciones por Pagar		143,940.37			343,215.50		
2114	Cargas Fiscales		458,690.08			17,641,814.86		
21141	Impuestos por Pagar		310,390.70			107,608.84		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		310,390.70			107,608.84		
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		241,847.63			245,047.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar		241,847.63			245,047.63		
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		135,138,406.42			166,743,243.52		14
21196	Otras Cuentas por Pagar		124,972,986.58			128,712,689.74		
			10,165,419.84			38,030,553.78		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			136,409,444.39			201,998,314.85	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			0.00			0.00	
	TOTAL PASIVO			136,409,444.39			201,998,314.85	
3	PATRIMONIO							
314	Resultados			821,220,191.49			764,471,026.23	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		756,441,415.89			729,724,981.73		
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		756,441,415.89			729,724,981.73		
3142	Resultados del ejercicio		64,778,775.60			34,746,044.50		15
31421	Resultados del ejercicio		64,778,775.60			34,746,044.50		
	TOTAL PATRIMONIO			821,220,191.49			764,471,026.23	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			957,629,635.88			966,469,341.08	

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE NOVIEMBRE 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 OCTUBRE DE 2021**

211	Cuentas por Pagar	L. 136,409,444.39			
2111	Cuentas por Pagar			L. 1,708,546.14	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 1,708,546.14		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		L. -0.00		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 2,302,955.99	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 2,302,955.99		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. -3,292,702.49	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. -3,895,332.94		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 143,940.37		
21134	Deducciones por Pagar		L. 458,690.08		
2114	Cargas Fiscales			L. 310,390.70	
21141	Impuestos por Pagar		L. 310,390.70		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 241,847.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		L. 241,847.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 135,138,406.42	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 124,972,986.58		
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 10,165,419.84		

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000006	31/10/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL	1	L 132,782.18
CP-000034	31/10/2021	MANUEL DE JESUS SUAZO - VALOR QUE SE ASIGA AL SR. MANUEL DE JESUS SUAZO CHAVAR	1	L 4,200.00
CP-000020	31/10/2021	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JESTEREO S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE COMI	1	L 455.63
CP-000035	31/10/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTRIB	1	L 258.11
CP-000033	31/10/2021	K-DIPROVA - PAGO A FAVOR DE K-DIPROVA, POR COMPRA DE PRODUCTOS Y COMESTIBLES	1	L 17,876.20
CP-000038	31/10/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORAS Y OFICINAS, S.A	1	L 58,012.72
CP-000047	31/10/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/DISTRIB	1	L 408.20
CP-000048	31/10/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTRIB	1	L 23,647.25
CP-000038	31/10/2021	REDIPO - PAGO A FAVOR DE REDIPO POR LA COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL	1	L 69.23
CP-000048	31/10/2021	DISTRIBUCIONES VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/DISTRIB	1	L 82,074.12
CP-000089	31/10/2021	MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA - PAGO A LA MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA LO	1	L 7,955.12
CL-000001	31/10/2021	PAGO A FAVOR DE HONDUTEL POR CONCEPTO DE CONSUMO DE TELEFONIA FIJA DEL CENTR	1	L 1,315.00
CP-000014	31/10/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA / DISTRIB	1	L 258.11
CP-000084	31/10/2021	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE OFICINA Y ASEO (DISPROA) - PAGO A FAVOR DE DISPRO	1	L 414.00
CP-000002	31/10/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERIA HONDURAS, S. DE R.L. PO	1	L 35,234.46
CP-000022	31/10/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S. DE R.L. POR COMPRA DE 7 PAQUETES D	1	L 666.14
CP-000035	31/10/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/DISTRIB	1	L 485.19
CP-000034	31/10/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S. DE C.V, POR COMPRA DE 10 PAQUETES	1	L 827.43
CP-000030	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS, S. DE R.L, POR COMPRA DE 8 UNIDADE	1	L 1,839.91
CP-000033	31/10/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA 750 UNIDADES D	1	L 3,751.88
CP-000039	31/10/2021	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE OFICINA Y ASEO (DISPROA) - PAGO A FAVOR DE DISPRO	1	L 5,647.00
CP-000037	31/10/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S. DE C.V, POR COMPRA DE 7 UNIDADES DI	1	L 7,118.40
CP-000032	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS S. DE R.L., POR LA COMPRA DE 6 UNIDA	1	L 14,462.40
CP-000017	31/10/2021	AUTOS V & R - PAGO A FAVOR DE AUTOS V&R, POR EL MANTENIMIENTO Y REPARACION DE	1	L 16,100.00
CP-000057	31/10/2021	AUTOS V & R - PAGO A FAVOR DE AUTOS V & R, POR LA REPARACIÓN DEL MOTOR, EN EL VE	1	L 201,250.00
CP-000073	31/10/2021	COMERCIAL FERRETERIA SANCHEZ COFERSA #2 - PAGO A FAVOR DE COMERCIAL Y FERRETE	1	L 1,454.97
CP-000107	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS, S. DE R.L, POR COMPRA DI	1	L 2,410.40
CP-000117	31/10/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA DE 187 UNIDADE	1	L 935.47
CP-000118	31/10/2021	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-000116	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS, S. DE R.L. POR LA COMPRA DE 6 CARTU	1	L 5,267.58
CP-000108	31/10/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORAS Y OFICINAS, S.A	1	L 9,424.25
CP-000106	31/10/2021	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC, S.A, POR COMPRA DE PAQ	1	L 11,044.60
CP-000120	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS, S. DE R.L. POR LA COMPRA DE UNA IM	1	L 14,944.25
CP-000134	31/10/2021	ENCUADERNACION SOTO - PAGO A FAVOR DE ENCUADERNACION SOTO, POR CONCEPTO D	1	L 11,500.00
CP-000008	31/10/2021	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS HONDURAS - PAGO A FAVOR DE PRODUCTIVE BUSINESS	1	L 23,613.43
CP-000009	31/10/2021	CONSEJO CENTROAMERICANO DE ACREDITACIÓN DE LA EDUCACION SUPERIOR CCA - PAGO	1	L 71,974.92
CP-000034	31/10/2021	BUSINESS SUPPLY - AGO A FAVOR DE BUSINESS SUPPLY, POR LA COMPRA DE PRODUCTOS D	1	L 102,223.50
CP-000078	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS, S. DE R.L, POR COMPRA DE 5 UNIDADE	1	L 1,149.94
CP-000076	31/10/2021	EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. DE C.V	1	L 1,851.50
CP-000074	31/10/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTRIB	1	L 2,011.12
CP-000075	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS S. DE R.L. POR LA COMPRA DE 6 CARTU	1	L 2,455.60
CP-000077	31/10/2021	XMEDIA S. DE R.L. DE C.V. - PAGO A FAVOR DE XMEDIA, S. DE R.L. POR IMPRESION DE 2900	1	L 4,447.05
CP-000079	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS S. DE R.L., POR CONCEPTO DE COMPRA	1	L 6,005.51
CP-000087	31/10/2021	SERVICIOS ESTRATEGICOS AMERICANOS S. DE R.L. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS REA	1	L 25,500.00
CP-000089	31/10/2021	SOFTWARE SHOP.COM - PAGO POR LA SUSCRIPCION DEL LICENCIAMIENTO DE LA BASE DE D	1	L 95,115.24
CP-000100	31/10/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERÍA HONDURAS, S. DE R.L., PC	1	L 1,535.25
CP-000099	31/10/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORAS Y OFICINAS S.A.	1	L 2,540.76
CP-000096	31/10/2021	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS HONDURAS - PAGO A FAVOR DE PRODUCTIVE BUSINESS	1	L 2,972.84
CP-000095	31/10/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR CONCEPTO DE COMPRA D	1	L 3,001.50
CP-000102	31/10/2021	COMERCIAL FERRETERIA SANCHEZ COFERSA #2 - PAGO A FAVOR DE COMERCIAL Y FERRETE	1	L 5,299.99
CP-000097	31/10/2021	PUBLIGRAFICAS, S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE PUBLIGRAFICAS, S. DE R.L. POR IMPRESION	1	L 7,130.00
CP-000098	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS S. DE R.L., POR CONCEPTO DE COMPRA	1	L 8,279.59
CP-000101	31/10/2021	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC S.A. POR LA COMPRA DE DOS FOTOC	1	L 37,950.00
CP-000090	31/10/2021	GRUPO RIO, S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE GRUPO RIO, POR CONCEPTO DE MAN	1	L 94,049.88
CP-000091	31/10/2021	XMEDIA S. DE R.L. DE C.V. - PAGO A FAVOR DE XMEDIA, S. DE R.L., POR 1500, FOT	1	L 2,415.00
ME-000006	31/10/2021	TERMO AIRE S. DE R.L. AJUSTE POR DIFERENCIA SE YEBO A PAGOS EN TRANSITO	1	L 42,665.00
CP-000049	31/10/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORAS Y OFICINAS S.A	1	L 11,715.57
CP-000068	31/10/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADOTA Y OFICINAS, S.A.	1	L 5,745.31
CP-000069	31/10/2021	BANCO DE OCCIDENTE - PAGO A FAVOR DE BANCO DE OCCIDENTE S.A., EN CONCEPTO DE C	1	L 141,900.00
CP-000054	31/10/2021	BUSINESS SUPPLY - PAGO A FAVOR DE BUSINESS SUPPLY, S. DE R.L. POR LA COMPRA DE 2 BO	1	L 99,325.50
CP-000045	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS S. DE R.L. POR CONCEPTO DE COMPRA	1	L 1,149.94
CP-000050	31/10/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS, S. DE R.L, POR COMPRA DE 3 UNIDADE	1	L 4,999.02

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2021**

codigo contz **21111** **Cuentas por Pagar Comerciales**

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000047	31/10/2021	COMERCIAL FERRETERIA SANCHEZ COFERSA #2 - PAGO A FAVOR DE COMERCIAL Y FERRETE	1	L. 55,529.19
CP-000051	31/10/2021	COMPUTADORAS Y SERVICIOS S DE RL (COMPUSER) - PAGO A FAVOR DE COMPUTADORAS Y	1	L. 2,740.96
CP-000048	31/10/2021	EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. DE C.V	1	L. 3,944.50
CP-000046	31/10/2021	GERMAR FERRETERIA - PAGO A FAVOR DE GERMAR FERRETERIA, S. DE R.L, POR COMPRA DE	1	L. 8,618.10
CP-000070	31/10/2021	INDUSTRIAS METALICAS ROJAS NUÑEZ - PAGO A FAVOR DE INDUSTRIAS METALICAS ROJAS	1	L. 70,062.60
CP-000071	31/10/2021	INDUSTRIAS METALICAS ROJAS NUÑEZ - PAGO A FAVOR DE INDUSTRIAS METÁLICAS ROJAS	1	L. 1,725.00
CP-000055	31/10/2021	INDUSTRIAS METALICAS ROJAS NUÑEZ - PAGO A FAVOR DE INDUSTRIAS METALICAS ROJAS	1	L. 5,738.50
CP-000052	31/10/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERÍA HONDURAS, POR LA COM	1	L. 67,561.72
CP-000056	31/10/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERIA HONDURAS, S. DE R.L, PO	1	L. 7,475.00
SUMA TOTAL				L. 1,708,546.14

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

DEFENSOR DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2021**

codigo cont 21132

		Prestaciones Sociales por Pagar	
FECHA	DEUDOR		SALDO
31-oct.-21	MARIA DIONICIA ROMERO GUTIERREZ		
31-oct.-21	JULIAN ALFREDO LOPEZ	Prestaciones Sociales	L. 143,939.18
SUMA TOTAL			L. 1.19
			L. 143,940.37

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 OCTUBRE DE 2021**

codigo conta **2112**

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDO
31/10/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos L. 16,917.94
31/10/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos L. 18,205.51
31/10/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIAL L. 1,278,484.17
31/10/2021	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL EMPLEADO	Servicios profesionales L. 988,119.74
31/10/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2021	Servicios BASICOS L. 1,228.64
	SUMA TOTAL	L. 2,302,956.00

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 OCTUBRE DE 2021**

codigo conta **21134**

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
31-oct.-21	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. -0.01
31-oct.-21	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. -19,100.00
31-oct.-21	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 5,700.00
31-oct.-21	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. -1,925.00
31-oct.-21	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 20,707.32
31-oct.-21	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. -18,782.24
31-oct.-21	COLEGIO PROFES.TRABAJO SOCIAL	Planilla de salario	L. -350.00
31-oct.-21	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. -79,061.99
31-oct.-21	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. -16,602.67
31-oct.-21	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. -2,971.00
31-oct.-21	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. -26.83
31-oct.-21	COPEMH	Planilla de salario	L. 50.00
31-oct.-21	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
31-oct.-21	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
31-oct.-21	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
31-oct.-21	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 252,382.00
31-oct.-21	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
31-oct.-21	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. -430.00
31-oct.-21	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 856.00
31-oct.-21	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 138,150.00
31-oct.-21	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. -1,346.86
31-oct.-21	INJUPEMP	Planilla de salario	L. -307,356.61
31-oct.-21	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. -1,107,732.42
31-oct.-21	INJUPEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. -536,103.19
31-oct.-21	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 511,721.34
31-oct.-21	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 0.04
31-oct.-21	INPREMA	Planilla de salario	L. -268,995.77
31-oct.-21	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 23,464.31
31-oct.-21	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 1,130,700.72
31-oct.-21	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 229,467.58
31-oct.-21	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 39,750.75
31-oct.-21	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
31-oct.-21	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
31-oct.-21	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 9,360.84
31-oct.-21	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
31-oct.-21	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 268,773.13
31-oct.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 49,349.59
31-oct.-21	SINDICATO	Planilla de salario	L. 26.83
31-oct.-21	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 5,925.00
31-oct.-21	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	L. -0.70
			L. 458,690.08

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 OCTUBRE DE 2021**

codigo conta **21141**

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/10/2021	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 310,390.70
SUMA TOTAL		L. 310,390.70

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 OCTUBRE DE 2021**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		L. 8,815,621.46
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 506.76	
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L. 8,815,114.70	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		L. 143,037,137.67
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 4,360,917.68	
11319	Reparos	L. 1,861.45	
11321-11322	Transferencias por cobrar Capital	L. -	
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 6,892,668.27	
11362	Anticipos de Sueldos	L. 1,016,684.96	
11367	Otros Anticipos	L. 35,452,199.75	
1138	Garantías	L. 5,000.00	

FIRMA



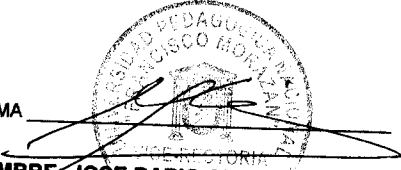
NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

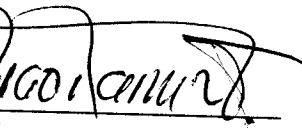


NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**
Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**
Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2021**
codigo conta **21191**

Préstamos al Sector Privado por Pagar			
FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
31-oct.-21	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 124,972,986.58
SUMA TOTAL			L. 124,972,986.58

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 OCTUBRE DE 2021

codigo conta 21155

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-oct.-21	Varios nominados	
	Becas a estudiantes	
SUMA TOTAL		L 241,847.63
		L 241,847.63

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 31 DE OCTUBRE DE 2021**

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-oct.-21	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
31-oct.-21	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
31-oct.-21	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
31-oct.-21	Banco Mundial	L. 916,119.23
31-oct.-21	Calvin College	L. 633,544.89
31-oct.-21	Centro de idiomas	L. 314,872.03
31-oct.-21	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 166,669.91
31-oct.-21	CNE / ANDRES CRUZ	L. -6,586.50
31-oct.-21	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 47,973.84
31-oct.-21	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L. -91,669.10
31-oct.-21	Cruz del Sur	L. 71,578.64
31-oct.-21	David orlando marin	L. 32,232.65
31-oct.-21	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
31-oct.-21	Direccion de Programas Especiales	L. 664,124.20
31-oct.-21	Edna Gamero	L. 3,018.75
31-oct.-21	FAO	L. -6,216.16
31-oct.-21	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. -8,084,955.49
31-oct.-21	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
31-oct.-21	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
31-oct.-21	FUNDACION	L. -45,851.43
31-oct.-21	INIIES	L. -164,716.45
31-oct.-21	INIIES / BERKELEY	L. 293,769.88
31-oct.-21	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
31-oct.-21	INPREMA	L. 54,048.04
31-oct.-21	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
31-oct.-21	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
31-oct.-21	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
31-oct.-21	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
31-oct.-21	Joven del BID / UMCE	L. 2,484,023.21
31-oct.-21	Libreria UPNFM	L. 31,368.53
31-oct.-21	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
31-oct.-21	Matematica educativa COMEVI	L. 49,500.00
31-oct.-21	Mayanet proyecto	L. 554.66
31-oct.-21	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
31-oct.-21	Mirna Lacayo	L. -655.96
31-oct.-21	Oficina Naciones	L. 1,761,839.60
31-oct.-21	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 2,488,557.03
31-oct.-21	Post Grado	L. 407,747.59
31-oct.-21	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L. -276,024.04
31-oct.-21	Proyecto Desercion Educativa y acoso escolar	L. 348,000.00
31-oct.-21	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
31-oct.-21	Proyecto PEACE	L. -31,099.10
31-oct.-21	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 4,022,780.78
31-oct.-21	Proyecto Red CA	L. 1,042,724.54
31-oct.-21	Proyecto Sello Verde	L. 271,467.96
31-oct.-21	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. -163,030.63
31-oct.-21	RR HH	L. 90,906.63
31-oct.-21	SUMMA	L. 56,342.71
31-oct.-21	Varios Becarios	L. 135.34
31-oct.-21	Varios Ivestigacion	L. 92,132.84
31-oct.-21	Varios nominados	L. 25,923.48
31-oct.-21	Varios Programas	L. 35,187.19

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2021**

codigo contab **21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-oct.-21	VISION MUNDIAL	L. 574,122.00
31-oct.-21	WEBINAR	L. 7,746.33
31-oct.-21	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
31-oct.-21	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,982.89
SUMA TOTAL		L. 10,165,419.84

FIRMA


NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO


NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

