

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

Cuent a Conta ble	Descripción		Ejercicio Actual 30 de septiembre 2021			Ejercicio Anterior 31 diciembre 2020	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		87,194,003.55			130,844,481.90	
1111	Caja						
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	401,181.61			496,482.35		1
11112	Caja General	25,000.00			89,000.00		
1112	Bancos	376,181.61			407,482.35		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	86,792,821.94			130,347,999.55		2
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	69,213,660.56			115,583,987.65		
112	Inversiones Financieras Corrientes	17,579,161.38			14,784,011.90		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		8,212,486.49			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	6,009,906.78			13,762,284.79		4
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	506.76			506.76		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	6,009,400.00			13,761,778.03		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		172,157,070.44			120,194,120.46	
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,358,983.00			3,909,851.17		5
11319	Reparos	4,357,121.55			3,907,989.72		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	1,861.45			1,861.45		
11321	Transferencias por Cobrar	124,392,855.56			71,733,120.56		6
1136	Otros Anticipos	124,392,855.56			71,733,120.56		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	43,400,231.88			44,546,148.73		7
11362	Anticipos de Sueldos	6,991,752.70			8,194,062.95		
11367	Otros Anticipos	956,279.43			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	6,392,930.00			6,392,930.00		
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		281,503,851.44			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	20,985.79			10,135.79		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	4,085,000.83			4,074,150.83		
124	Maquinaria y Equipo	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
1241	Equipos de Oficina		15,792,165.80			15,083,782.56	10
12411	Equipos de Oficina	L. 5,639,884.88			L. 5,659,089.88		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. 17,841,228.97			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 Equipos 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 Recreativos	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. 1,624,234.62			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. 2,976,844.11			L. 2,906,847.73		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. 20,789,319.49			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 30 SEPTIEMBRE 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.	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			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			700,303,673.44			686,332,167.98	
	TOTAL DEL ACTIVO			981,807,524.88			966,469,341.08	
2	PASIVO							
21	PASIVO CORRIENTE							
211	Cuentas por Pagar			152,301,536.65			201,998,314.85	
2111	Cuentas por Pagar		1,824,756.01			3,282,178.04		11
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		1,824,756.01			3,159,751.48		
2112	Remuneraciones por Pagar		2,301,727.35			7,301,156.13		12
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		2,301,727.35			7,301,156.13		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		13,002,688.01			24,319,080.69		13
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		280,419.40			6,334,050.33		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		343,215.50			343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		12,379,053.11			17,641,814.86		
2114	Cargas Fiscales		303,817.85			107,608.84		
21141	Impuestos por Pagar		303,817.85			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		134,625,099.80			166,743,243.52		14
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		121,792,271.88			128,712,689.74		
21196	Otras Cuentas por Pagar		12,832,827.92			38,030,553.78		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			152,301,536.65			201,998,314.85	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			0.00			0.00	
	TOTAL PASIVO			152,301,536.65			201,998,314.85	
3	PATRIMONIO							
314	Resultados			829,505,988.23			764,471,026.23	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		771,553,263.57			729,724,981.73		
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		771,553,263.57			729,724,981.73		15
3142	Resultados del ejercicio		57,952,724.66			34,746,044.50		
31421	Resultados del ejercicio		57,952,724.66			34,746,044.50		
	TOTAL PATRIMONIO			829,505,988.23			764,471,026.23	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			981,807,524.88			966,469,341.08	

TEGUCIGALPA M.D.C. 11 DE OCTUBRE DEL 2021

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**

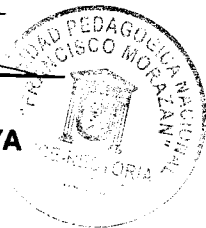
Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
					L. 152,301,536.65
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 1,824,756.01	L. 1,824,756.01	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		L. -0.00		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 2,301,727.35	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 2,301,727.35		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 13,002,688.01	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. 280,419.40		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		L. 12,379,053.11		
2114	Cargas Fiscales				
21141	Impuestos por Pagar		L. 303,817.85	L. 303,817.85	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar				
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		L. 243,447.63	L. 243,447.63	
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 134,625,099.80	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 121,792,271.88		
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 12,832,827.92		

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 SEPTIEMBRE DE 2021**

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

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000108	30/09/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORAS Y OFICINAS, S.A	1	L. 77,804.58
CP-000057	30/09/2021	AUTOS V & R - PAGO A FAVOR DE AUTOS V & R, POR LA REPARACIÓN DEL MOTOR, EN EL VE	1	L. 217,350.00
CP-000034	30/09/2021	BUSINESS SUPPLY - AGO A FAVOR DE BUSINESS SUPPLY, POR LA COMPRA DE PRODUCTOS D	1	L. 230,095.45
CP-000075	30/09/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS S. DE R.L. POR LA COMPRA DE 6 CARTU	1	L. 56,815.18
CP-000001	30/09/2021	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTRO DE AUTOMATIZACION DE OFICIN	1	L. 79,353.45
CP-000073	30/09/2021	COMERCIAL FERRETERIA SANCHEZ COFERSA #2 - PAGO A FAVOR DE COMERCIAL Y FERRETE	1	L. 6,754.96
CP-000119	30/09/2021	COMPUTADORAS Y SERVICIOS S DE RL (COMPUSER) - PAGO A FAVOR DE COMPUTADORAS Y	1	L. 16,274.43
CP-000009	30/09/2021	CONSEJO CENTROAMERICANO DE ACREDITACIÓN DE LA EDUCACION SUPERIOR CCA - PAGO	1	L. 71,974.92
CP-000065	30/09/2021	CONSTRURET, S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE CONSTRURET, S. DE R.L (CONSTRUCCION, RE	1	L. 248,609.50
CP-000048	30/09/2021	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE OFICINA Y ASEO (DISPROA) - PAGO A FAVOR DE DISPRO	1	L. 6,061.00
CP-000039	30/09/2021	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA / DISTRI	1	L. 109,142.10
CP-000006	30/09/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL	1	L. 132,782.18
CP-000033	30/09/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA 750 UNIDADES D	1	L. 7,688.85
CP-000134	30/09/2021	ENCUADERNACION SOTO - PAGO A FAVOR DE ENCUADERNACION SOTO, POR CONCEPTO D	1	L. 11,500.00
CP-000076	30/09/2021	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-000109	30/09/2021	GERMAR FERRETERIA - PAGO A FAVOR DE GERMAR FERRETERIA, POR CONCEPTO DE COMPI	1	L. 14,363.50
CP-000090	30/09/2021	GRUPO RIO, S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE GRUPO RIO, POR CONCEPTO DE MAN	1	L. 94,049.88
CP-000001	30/09/2021	INTERNATIONAL TECHNOLOGY GROUP - PAGO A FAVOR DE INTERNATIONAL TECH	1	L. 21,505.00
CP-000020	30/09/2021	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JESTEREO S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE COMF	1	L. 2,493.04
CP-000033	30/09/2021	K-DIPROVA - PAGO A FAVOR DE K-DIPROVA, POR COMPRA DE PRODUCTOS Y COMESTIBLES	1	L. 17,876.20
CP-000034	30/09/2021	MANUEL DE JESUS SUAZO - VALOR QUE SE ASIGA AL SR. MANUEL DE JESUS SUAZO CHAVAR	1	L. 4,200.00
CP-000089	30/09/2021	MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA - PAGO A LA MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA LO	1	L. 7,955.12
CP-000034	30/09/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S. DE C.V, POR COMPRA DE 10 PAQUETES	1	L. 8,611.97
CL-000001	30/09/2021	PAGO A FAVOR DE HONDUTEL POR CONCEPTO DE CONSUMO DE TELEFONIA FIJA DEL CENTI	1	L. 1,315.00
CP-000002	30/09/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERIA HONDURAS, S. DE R.L. PO	1	L. 36,769.71
CP-000096	30/09/2021	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS HONDURAS - PAGO A FAVOR DE PRODUCTIVE BUSINESS	1	L. 31,728.56
CP-000097	30/09/2021	PUBLIGRAFICAS, S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE PUBLIGRAFICAS, S. DE R.L, POR IMPRESION	1	L. 7,130.00
CP-000121	30/09/2021	RANDOM INDUSTRIAL S DE RL DE CV - PAGO A FAVOR DE RANDOM INDUSTRIAL S. DE R.L. DE	1	L. 15,525.00
CP-000038	30/09/2021	REDIPO - PAGO A FAVOR DE REDIPO POR LA COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL	1	L. 69.23
CP-000074	30/09/2021	RENDI LLANTAS SA DE CV - PAGO A FAVOR DE RENDILLANTAS, S.A. DE C.V., POR LA COMPRA	1	L. 77,749.20
CP-000087	30/09/2021	SERVICIOS ESTRATEGICOS AMERICANOS S. DE R.L. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS REA	1	L. 25,500.00
CP-000089	30/09/2021	SOFTWARE SHOP.COM - PAGO POR LA SUSCRIPCION DEL LICENCIAMIENTO DE LA BASE DE D	1	L. 95,115.24
CP-000073	30/09/2021	SUMGER - PAGO A FAVOR DE SUMINISTROS GENERALES, POR LA COMPRA DE MA	1	L. 39,215.00
ME-000006	30/09/2021	TERMO AIRE S. DE R.L. AJUSTE POR DIFERENCIA SE YEBO A PAGOS EN TRANSITO	1	L. 42,665.00
CP-000077	30/09/2021	XMEDIA S. DE R.L DE C.V. - PAGO A FAVOR DE XMEDIA, S. DE R.L. POR IMPRESION DE 2900	1	L. 6,862.05
SUMA TOTAL				L. 1,824,756.80

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**

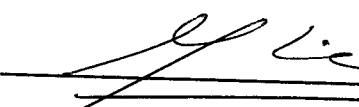
Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

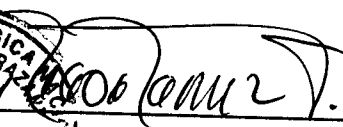
FECHA	DEUDOR	SALDO	
30-sep.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salarios	L. 280,419.40
SUMA TOTAL			L. 280,419.40

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 SEPTIEMBRE DE 2021**

codigo cont 21132

Prestaciones Sociales por Pagar

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

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

codigo conta **2112**

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30/09/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 16,917.94
30/09/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 18,205.51
30/09/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIAL	L. 1,278,484.17
30/09/2021	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL EMPLEADO	Servicios profesionales	L. 988,119.74
	SUMA TOTAL		L. 2,301,727.36

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

[Handwritten signature of Rigoberto Ramirez Velasquez]

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

codigo conta **21134**

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
30-sep.-21	ANDEPH	Planilla de salario	L. 4,780.00
30-sep.-21	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 32,499.99
30-sep.-21	BANCO DAVIVIENDA S.A. HONDURAS	Planilla de salario	L. 757,321.20
30-sep.-21	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Planilla de salario	L. 178,961.36
30-sep.-21	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. 56,220.00
30-sep.-21	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 8,550.00
30-sep.-21	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 550.00
30-sep.-21	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
30-sep.-21	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 21,107.32
30-sep.-21	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 5,143,839.41
30-sep.-21	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 46,528.60
30-sep.-21	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 181,510.83
30-sep.-21	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. 248,271.50
30-sep.-21	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 10,673.17
30-sep.-21	COPEMH	Planilla de salario	L. 9,050.00
30-sep.-21	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
30-sep.-21	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
30-sep.-21	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
30-sep.-21	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 252,679.37
30-sep.-21	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 29,291.91
30-sep.-21	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 1,850.00
30-sep.-21	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 846.00
30-sep.-21	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 142,150.00
30-sep.-21	INUJEMP	Planilla de salario	L. 288,226.95
30-sep.-21	INUJEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 1,149,568.64
30-sep.-21	INUJEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 521.95
30-sep.-21	INPREMA	Planilla de salario	L. 247,343.99
30-sep.-21	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 42,797.26
30-sep.-21	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 1,561,910.39
30-sep.-21	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 1,458,017.45
30-sep.-21	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 39,750.75
30-sep.-21	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
30-sep.-21	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
30-sep.-21	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 9,360.84
30-sep.-21	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
30-sep.-21	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 269,070.82
30-sep.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 49,842.07
30-sep.-21	SINDICATO	Planilla de salario	L. 16,766.22
30-sep.-21	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 5,925.00
30-sep.-21	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 1,477.52
			L. 12,379,053.11

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

codigo conta **21141**

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30/09/2021	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 303,787.17
SUMA TOTAL		L. 303,787.17

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO



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

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

codigo conta **11231**

		Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	
FECHA	DEUDOR	DESCRICPCION	SALDO
30-sep.-21	Jessica Maried montejo	beca prestamo	L. 506.76
SUMA TOTAL			L. 506.76

FIRMA

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



FIRMA

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



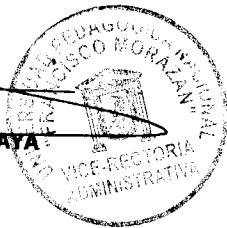
Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**
Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**
Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**
codigo conta **21191**

Préstamos al Sector Privado por Pagar			
FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
30-sep.-21	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 121,792,271.88
SUMA TOTAL			L. 121,792,271.88

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



NOMBRE: **RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ**

DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

codigo conta **21155**

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30-sep.-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**

VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA



NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Rigoberto Ramirez Velasquez

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

codigo contab **21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-sep.-21	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
30-sep.-21	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
30-sep.-21	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
30-sep.-21	Bac Honduras	L. -8,596.13
30-sep.-21	Banco Mundial	L. -1,367,556.48
30-sep.-21	Calvin College	L. 633,544.89
30-sep.-21	Centro de idiomas	L. 314,872.03
30-sep.-21	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 384,152.50
30-sep.-21	CNE / ANDRES CRUZ	L. -6,586.50
30-sep.-21	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 47,973.84
30-sep.-21	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L. -91,669.10
30-sep.-21	Cruz del Sur	L. 108,517.14
30-sep.-21	David orlando marin	L. 32,232.65
30-sep.-21	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
30-sep.-21	Direccion de Programas Especiales	L. 664,124.20
30-sep.-21	Edna Gamero	L. 3,018.75
30-sep.-21	ENEE	L. -845,704.21
30-sep.-21	FAO	L. -6,216.16
30-sep.-21	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. -4,965,711.29
30-sep.-21	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
30-sep.-21	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
30-sep.-21	FUNDACION	L. -45,851.43
30-sep.-21	INIIES	L. -164,716.45
30-sep.-21	INIIES / BERKELEY	L. 293,769.88
30-sep.-21	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
30-sep.-21	INPREMA	L. 54,048.04
30-sep.-21	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
30-sep.-21	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
30-sep.-21	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
30-sep.-21	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
30-sep.-21	Joven del BID / UMCE	L. 2,789,950.74
30-sep.-21	LBTR	L. 904,463.28
30-sep.-21	Libreria UPNFM	L. 31,368.53
30-sep.-21	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
30-sep.-21	Matematica educativa COMEVI	L. 49,500.00
30-sep.-21	Mayanet proyecto	L. 554.66
30-sep.-21	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
30-sep.-21	Mirna Lacayo	L. -655.96
30-sep.-21	Oficina Naciones	L. 1,761,839.60
30-sep.-21	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 2,988,557.03
30-sep.-21	Paola Bulnes F-146	L. -50,000.00
30-sep.-21	Post Grado	L. 525,321.53
30-sep.-21	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L. -276,024.04
30-sep.-21	Proyecto Desercion Educativa y acoso escolar	L. 348,000.00
30-sep.-21	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
30-sep.-21	Proyecto PEACE	L. -31,099.10
30-sep.-21	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 4,130,780.78
30-sep.-21	Proyecto Red CA	L. 1,042,724.54
30-sep.-21	Proyecto Sello Verde	L. 63,197.75
30-sep.-21	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 12,042.91
30-sep.-21	RR HH	L. 90,906.63
30-sep.-21	Sonia Patricia Guity	L. -66,491.30
30-sep.-21	SUMMA	L. 56,342.71
30-sep.-21	Varios Becarios	L. 135.34

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**

codigo contab **21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-sep.-21	Varios Ivestigacion	L. 159,123.50
30-sep.-21	Varios nominados	L. 925,873.44
30-sep.-21	Varios Programas	L. 287,811.64
30-sep.-21	WEBINAR	L. 7,746.33
30-sep.-21	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
30-sep.-21	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,982.89
SUMA TOTAL		L. 12,832,828.93

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD