

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 SEPTIEMBRE DEL 2022
(Valores en lempiras)

Cuent a Conta ble	Descripción		Ejercicio Actual 30 de septiembre 2022			Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2021	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		123,559,532.98			127,822,026.84	
1111	Caja	433,910.11			404,985.11		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	25,000.00			0.00		1
11112	Caja General	408,910.11			404,985.11		2
1112	Bancos	123,125,622.87			127,417,041.73		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	105,227,554.12			107,042,717.82		3
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	17,898,068.75			20,374,323.91		4
112	Inversiones Financieras Corrientes		16,335,582.68			20,535,945.05	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,088,576.78			2,225,928.89		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,088,576.78			2,225,928.89		5
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	14,247,005.90			18,310,016.16		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	1,630.50			506.76		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	14,245,375.40			18,309,509.40		6
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		108,195,559.05			44,482,177.59	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,837,944.60			6,014,582.16		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,836,083.15			6,012,720.71		7
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	65,404,066.00			0.00		
11321	Transferencias por Cobrar	65,404,066.00			0.00		8
1136	Otros Anticipos	37,948,548.45			38,462,595.43		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	3,229,813.74			4,128,952.37		9
11362	Anticipos de Sueldos	1,028,374.56			643,282.91		10
11367	Otros Anticipos	33,690,360.15			33,690,360.15		11
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		
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		
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		282,030,065.67			208,780,440.44	
12	Activo no Corriente						
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,513,055.41			325,513,055.41	
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. 20,985.79			L. 20,985.79		
12351	Instalaciones	4,065,000.83			4,065,000.83		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
124	Maquinaria y Equipo		17,956,648.69			17,588,314.28	
1241	Equipos de Oficina	L. 6,052,903.93			L. 5,988,043.93		
12411	Equipos de Oficina	L. 18,254,248.02			L. 18,189,388.02		12
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						
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 2,097,312.41			L. 2,097,312.41		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	L. 6,627,215.05			L. 6,627,215.05		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64		
1244	Equipos de Transporte						
12441	Equipos de Transporte	L. 3,826,300.08			L. 3,839,365.30		
12441	Equipos de Transporte	L. 16,341,059.87			L. 17,647,582.37		13
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -12,514,759.79			L. -13,808,217.07		
1245	Equipos de Producción						
12451	Equipos de Producción	L. 1,690,790.05			L. 1,678,510.05		
12451	Equipos de Producción	L. 9,882,876.26			L. 9,870,596.26		14
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -8,192,086.21			L. -8,192,086.21		
1246	Equipos de Comunicaciones						
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 297,957.60			L. 297,957.60		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,493,971.12			L. 1,493,971.12		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52		
1247	Equipos de Informática						
12471	Equipos de Informática	L. 3,789,427.55			L. 3,485,167.92		
12471	Equipos de Informática	L. 21,601,902.93			L. 21,297,643.30		15
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38			L. -17,812,475.38		
126	Otros Bienes						
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 140,295.71		

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 SEPTIEMBRE DEL 2022
(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.	391,205.74		L.	391,205.74	
12651	Herramientas Mayores	L.	8,535,128.72		L.	8,535,128.72	
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98	
128	Construcciones			368,697,471.75		359,828,495.46	
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	368,697,471.75		L.	359,828,495.46	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	361,924,709.27		L.	354,396,274.86	16
12812	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	6,772,762.48		L.	5,432,220.60	17
129	Bienes Inmateriales	L.	84,366.94	L.	84,366.94	84,366.94	
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				717,225,871.77		707,668,691.07	
TOTAL DEL ACTIVO				979,256,337.44		914,768,501.51	
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			177,065,701.47		145,551,563.32	
2111	Cuentas por Pagar		5,276,955.36			622,491.46	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		5,107,352.07			622,491.46	18
2112	Remuneraciones por Pagar		90,637.85			2,306,391.41	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		90,637.85			2,306,391.41	19
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		1,265,935.81			2,181,954.16	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		484,997.26			428,051.52	20
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		1.16			143,940.37	
21134	Deducciones por Pagar		780,937.39			1,609,962.27	21
2114	Cargas Fiscales		204,128.83			284,497.89	
21141	Impuestos por Pagar		204,128.83			284,497.89	22
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		332,638.18			243,447.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		245,647.62			243,447.63	23
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		85,990.55			0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar		169,895,405.44			139,912,780.77	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		156,639,011.33			134,053,701.28	24
21196	Otras Cuentas por Pagar		13,256,394.11			5,859,079.49	25
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE				177,065,701.47		145,551,563.32	
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE				0.00		0.00	
TOTAL PASIVO				177,065,701.47		145,551,563.32	
3	PATRIMONIO						
314	Resultados			802,190,635.97		769,216,938.19	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		766,209,494.74			746,815,100.17	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		766,209,494.74			746,815,100.17	26
3142	Resultados del ejercicio		35,981,141.23			22,401,838.02	
31421	Resultados del ejercicio		35,981,141.23			22,401,838.02	
TOTAL PATRIMONIO				802,190,635.97		769,216,938.19	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO				979,256,337.44		914,768,501.51	

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DEL 2022

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ
 VICERRECTOR 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 2022

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000020	30/9/2022	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JESTEREO S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE COM	1	L 455.63
VC-000056	30/9/2022	DEVOLUCION POR AHC A FAVOR DE EMPRESA DE CORREOS DE HONDURAS (HONDCOR)	1	L 900.00
CP-000061	30/9/2022	COMERCIAL ARCE - PAGO A FAVOR DE COMERCIAL ARCE, POR LA COMPRA DE 1 UNIDAD D	1	L 1,552.50
CP-000088	30/9/2022	GRUPO ROCA HONDURAS - PAGO A FAVOR DE GRUPO ROCA HONDURAS, POR EL	1	L 2,645.00
CP-000019	30/9/2022	COMERCIAL ARCE - PAGO A FAVOR DE COMERCIAL ARCE, POR LA COMPRA DE 18 YARDAS	1	L 3,672.50
CP-000009	30/9/2022	DOT LIB INFORMATION LLC - PAGO POR LA SUSCRIPCIÓN ANUAL DE LA LICENCIA JSTOR, PC	1	L 13,322.62
CP-000048	30/9/2022	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTR	1	L 23,647.25
CP-000022	30/9/2022	GRUPO RIO, S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE GRUPO RIO, S. DE R.L. EN CONCEPTO	1	L 58,533.74
CP-000053	30/9/2022	AUTOS V & R - PAGO A FAVOR DE AUTOS V & R, POR CONCEPTO DE MANTENIMIENTO Y RE	1	L 97,865.00
CP-000010	30/9/2022	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE HOSPEDAJE, VIATICOS Y TRANSPORTE, AL	1	L 157,362.58
CP-000003	30/9/2022	RILMAC IMPRESORES S DE R.L DE C.V - PAGO A FAVOR DE RELMAC IMPRESORES, S. DE R.L.	1	L 345.00
CP-000017	30/9/2022	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES HO	1	L 175.00
TJ-000001	30/9/2022	EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES HONDUTEL POR CONSUMO CORRESPON	1	L 175.00
CP-000051	30/9/2022	FLORISTERIA LEONTE'S - PAGO A FAVOR DE FLORISTERIA LEONTE'S POR LA COMPRA DE UN	1	L 17,825.00
CP-000064	30/9/2022	COMPAÑIA NACIONAL DE ALARMAS Y SEGURIDAD, S. DE R.L. (CONAL SECURITY) - PAGO PO	1	L 1,728,834.71
CP-000065	30/9/2022	GARDEN PARADISE - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE AREAS V	1	L 860,038.14
CP-000068	30/9/2022	EMPRESA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO "ZOE" - PAGO POR CONCEPTO DE PRESTAR SUS	1	L 2,051,046.74
CP-000078	30/9/2022	IMPRESA SE-RO - PAGO A FAVOR DE IMPRESA SERO, EN CONCEPTO DE EMPASTADO DE	1	L 5,232.50
CP-000080	30/9/2022	TULIPANES ALIMENTOS Y SERVICIOS, S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE TULIPANES ALIMENTOS	1	L 3,967.50
CP-000081	30/9/2022	CONCLASE EVENTOS Y ALQUILERES - PAGO A FAVOR DE CON CLASE, POR LA COMPRA DE 4	1	L 6,152.04
CP-000082	30/9/2022	CONCLASE EVENTOS Y ALQUILERES - PAGO A FAVOR DE CON CLASE, POR LA COMPRA DE 4	1	L 8,740.06
CP-000083	30/9/2022	CONCLASE EVENTOS Y ALQUILERES - PAGO A FAVOR DE CON CLASE, POR LA COMPRA DE 4	1	L 7,820.00
CP-000084	30/9/2022	INVERSIONES G S DE RL - PAGO A FAVOR DE INVERSIONES G. S. DE R. L. POR LA COMPRA D	1	L 56,113.56
CP-000093	30/9/2022	VARIOS NOMINADOS - PAGO DE VIATICOS Y PEAJES A LA MSC LEXY C MEDINA, VIA	1	L 930.00
SUMA TOTAL				L 5,107,352.07

FIRMA

NOMBRE: JOSE 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

codigo conta **21112** **Cuentas por Pagar Contratistas**

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000023	05/09/2022	DICONSET, S.A. DE C.V. - PAGO POR CONCEPTO DEL RECONOCIMIENTO D	1	L 169,603.29
SUMA TOTAL				L. 169,603.29

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAZ**

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 SEPTIEMBRE DE 2022**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-sep.-22	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 484,997.26
SUMA TOTAL			L. 484,997.26

FIRMA

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



FIRMA

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



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-sep.-22	JULIAN ALFREDO LOPEZ	Prestaciones Sociales	L. 1.16
SUMA TOTAL			L. 1.16

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 2022**

codigo conta 2112

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDO	
30/9/2022	Sueldos y salarios por pagar	Planilla de salario sueldos basicos	L. 90,637.85
	SUMA TOTAL		L. 90,637.85

FIRMA



NOMBRE: JOSE 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

codigo conta 21134

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
30-sep.-22	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 129.99
30-sep.-22	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. -1,650.00
30-sep.-22	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 0.08
30-sep.-22	COOAHCREDO UPNFM	Planilla de salario	L. 25,300.00
30-sep.-22	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. -319,722.37
30-sep.-22	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 200.00
30-sep.-22	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. -153,672.40
30-sep.-22	COPEMH	Planilla de salario	L. 50.00
30-sep.-22	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 3,361.55
30-sep.-22	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 463,431.78
30-sep.-22	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
30-sep.-22	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 964.00
30-sep.-22	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. -2,900.00
30-sep.-22	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. 4,428.20
30-sep.-22	INJUPEMP	Planilla de salario	L. 28,976.47
30-sep.-22	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 21,812.49
30-sep.-22	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. -1,324.86
30-sep.-22	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 0.04
30-sep.-22	INPREMA	Planilla de salario	L. 219,366.24
30-sep.-22	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 23,464.31
30-sep.-22	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. -2,751.64
30-sep.-22	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 34,835.50
30-sep.-22	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 84,300.00
30-sep.-22	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
30-sep.-22	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 43,714.45
30-sep.-22	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 235,070.50
30-sep.-22	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 51,692.42
30-sep.-22	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 150.00
30-sep.-22	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	L. -0.70
			L. 780,937.39

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAZA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

codigo conta 21141

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30/9/2022	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 204,128.83
SUMA TOTAL		L. 204,128.83

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZEPEDA

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 2022**

codigo conta **11231**

Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo

FECHA	DEUDOR	DESCRICPCION	SALDO
30-sep.-22	Jessica Maried montejo	beca prestamo	L. 1,630.50
SUMA TOTAL			L. 1,630.50

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZEL
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



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 2022

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
30-sep.-22	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 156,639,011.33
SUMA TOTAL			L. 156,639,011.33

FIRMA

NOMBRE: JOSE 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

codigo conta **21156**

Transferencias por Pagar al Sector Externo

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30-sep.-02	JONATAN RODRIGUEZ	L. 85,990.55
	BECA	L. 85,990.55
	SUMA TOTAL	

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

codigo conta **21155**

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30-sep.-22	Varios nominados	L. 264,247.63
	Becas a estudiantes	L. 264,247.63
	SUMA TOTAL	L. 264,247.63

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELA
VICERRECTOR 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 DEL 2022**

211		Cuentas por Pagar		L. 177,065,701.47	
2111	Cuentas por Pagar			L. 5,276,955.36	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 5,107,352.07		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		L. 169,603.29		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 90,637.85	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 90,637.85		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 1,265,935.81	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. 484,997.26		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 1.16		
21134	Deducciones por Pagar		L. 780,937.39		
2114	Cargas Fiscales			L. 204,128.83	
21141	Impuestos por Pagar		L. 204,128.83		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 332,638.18	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		L. 246,647.63		
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		L. 85,990.55		
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 169,895,405.44	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 156,639,011.33		
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 13,256,394.11		

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-sep.-22	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
30-sep.-22	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
30-sep.-22	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
30-sep.-22	Bac Honduras	L. 160.00
30-sep.-22	Banco Mundial	L. 916,119.23
30-sep.-22	Calvin College	L. 730,890.49
30-sep.-22	Centro de idiomas	L. 314,872.03
30-sep.-22	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 142,807.41
30-sep.-22	CNE / ANDRES CRUZ	L. -380,721.76
30-sep.-22	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 47,973.84
30-sep.-22	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L. -91,669.10
30-sep.-22	Cruz del Sur	L. 44,022.64
30-sep.-22	David orlando marin	L. 32,232.65
30-sep.-22	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
30-sep.-22	Direccion de Programas Especiales	L. 863,686.39
30-sep.-22	Edna Gamero	L. 3,018.75
30-sep.-22	FAO	L. -6,216.16
30-sep.-22	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. -8,391,468.47
30-sep.-22	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
30-sep.-22	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
30-sep.-22	FUNDACION	L. 1,655.55
30-sep.-22	FUNDACION CONSEJO NORUEGA	L. 266,905.80
30-sep.-22	INIIES / BERKELEY	L. 50,749.32
30-sep.-22	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
30-sep.-22	INPREMA	L. 54,048.04
30-sep.-22	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
30-sep.-22	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
30-sep.-22	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
30-sep.-22	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
30-sep.-22	JOVEN BID / UMCE	L. 4,252,572.79
30-sep.-22	LENIN GALILEO CENTENO	L. 43,347.00
30-sep.-22	LEVI ASTUL CASTRO	L. 90,723.43
30-sep.-22	Libreria UPNFM	L. 10,480.17
30-sep.-22	LILIAN SUYAPA MORENO	L. 38,694.00
30-sep.-22	Luis Armando Ramos Palacios	L. 74,952.00
30-sep.-22	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
30-sep.-22	marvin Froilan tabora	L. 91,347.00
30-sep.-22	Matematica educativa COMEVI	L. 49,500.00
30-sep.-22	Mayanet proyecto	L. 554.66
30-sep.-22	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 24,792.00
30-sep.-22	Mirna Lacayo	L. -655.96
30-sep.-22	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 2,217,497.63
30-sep.-22	Post Grado	L. 1,679,622.63
30-sep.-22	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L. -392,336.04
30-sep.-22	Proyecto Desercion Educativa y acoso escolar	L. 348,000.00
30-sep.-22	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
30-sep.-22	Proyecto PEACE	L. 32,673.94
30-sep.-22	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 3,690,048.78
30-sep.-22	Proyecto Red CA / RECIE	L. -50,830.31
30-sep.-22	Proyecto Sello Verde	L. 54,080.43
30-sep.-22	Proyecto SHARE	L. 2,589,149.18
30-sep.-22	PROYECTO VAMOS	L. -293,238.63
30-sep.-22	PROYECTOS VARIOS	L. 134.41
30-sep.-22	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 372,262.41
30-sep.-22	Reta / Ruta iniies	L. 8,900.19
30-sep.-22	RR HH	L. 90,906.63
30-sep.-22	SUMMA	L. 915,696.58

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-sep.-22	Varios Becarios	L. 135.34
30-sep.-22	Varios Investigacion	L. 413,943.34
30-sep.-22	Varios nominados	L. -190,624.48
30-sep.-22	Varios Programas	L. 284,881.09
30-sep.-22	VISION MUNDIAL	L. 239,019.81
30-sep.-22	WEBINAR	L. -1,811.12
30-sep.-22	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,073.45
30-sep.-22	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,981.78
SUMA TOTAL		L. 13,256,394.11

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZEPAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELAS

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

