

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 ENERO DEL 2023
(Valores en lempiras)

Cuenta Contable	Descripción	Ejercicio Actual 31 de enero de 2023	Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2022	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO			
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes	95,686,040.89	130,828,131.16	
1111	Caja			
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	444,169.61	297,780.11	
11112	Caja General	25,000.00	0.00	1
1112	Bancos	419,169.61	297,780.11	2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	95,241,871.28	130,530,361.05	
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	74,818,355.26	114,214,686.67	3
112	Inversiones Financieras Corrientes			
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	23,999,918.67	16,315,664.38	4
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,088,576.78	2,088,576.78	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	2,088,576.78	2,088,576.78	
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	21,911,341.89	12,046,453.00	
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	1,630.50	1,630.50	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	103,838,929.01	12,044,822.50	5
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,317,356.95	1,339,128.55	
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	1,315,495.50	1,337,267.10	6
11319	Reparos	1,861.45	1,861.45	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	65,356,730.00	0.00	
11321	Transferencias por Cobrar	65,356,730.00	0.00	
1136	Otros Anticipos	37,169,842.06	0.00	7
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	2,580,570.59	36,341,859.49	
11362	Anticipos de Sueldos	888,911.32	2,580,570.59	
11367	Otros Anticipos	33,690,360.15	70,928.75	8
1138	Garantías	5,000.00	33,690,360.15	
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	237,465,179.53	196,589,439.94	
12	Activo no Corriente			
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	325,613,055.41	325,613,055.41	
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	L. 4,085,000.83	L. 4,085,000.83	
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04	L. -4,064,015.04	
124	Maquinaria y Equipo	L. 20,633,171.90	20,633,171.90	
1241	Equipos de Oficina	L. 7,166,286.97	L. 7,166,286.97	
12411	Equipos de Oficina	L. 19,367,631.06	L. 19,367,631.06	
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09	L. -12,201,344.09	
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 201,957.07	L. 201,957.07	
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79	L. 12,046,409.79	
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. -11,844,452.72	L. -11,844,452.72	
1243	Equipos Educativos y Recreativos	L. 2,206,578.51	L. 2,206,578.51	
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 6,736,481.15	L. 6,736,481.15	
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	L. -4,529,902.64	L. -4,529,902.64	
1244	Equipos de Transporte	L. 3,622,601.35	L. 3,622,601.35	
12441	Equipos de Transporte	L. 15,839,338.87	L. 15,839,338.87	
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -12,216,737.52	L. -12,216,737.52	
1245	Equipos de Producción	L. 1,763,790.05	L. 1,763,790.05	
12451	Equipos de Producción	L. 9,955,876.26	L. 9,955,876.26	
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -8,192,086.21	L. -8,192,086.21	
1246	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	L. 5,374,000.35	L. 5,374,000.35	
12471	Equipos de Informática	L. 23,186,268.74	L. 23,186,268.74	
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,268.39	L. -17,812,268.39	
126	Otros Bienes	L. 5,099,366.78	L. 5,099,366.78	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 142,448.51	L. 142,448.51	

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 ENERO DEL 2023
(Valores en lempiras)

12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	L.	142,448.51		L.	142,448.51	
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.	514,590.74		L.	514,590.74	
12651	Herramientas Mayores	L.	8,658,513.72		L.	8,658,513.72	
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98	
128	Construcciones			373,885,644.60			373,734,473.28
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	373,885,644.60		L.	373,734,473.28	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	366,508,196.84		L.	366,508,196.84	
12812	Dominio Privado	L.	7,377,447.76		L.	7,226,276.44	
129	Bienes Inmateriales			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				725,215,605.63		725,064,434.31	
TOTAL DEL ACTIVO				962,680,785.16		921,653,874.25	
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			186,833,909.40		174,241,230.19	
2111	Cuentas por Pagar		5,207,539.02			296,039.07	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		5,056,367.70			296,039.07	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		151,171.32			0.00	10
2112	Remuneraciones por Pagar		1,060,471.69			1,060,471.69	11
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		1,060,471.69			1,060,471.69	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		2,664,122.26			2,879,563.98	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		446,618.26			455,094.00	12
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		1,530,605.19			1,530,605.19	
21134	Deducciones por Pagar		686,898.81			893,864.79	13
2114	Cargas Fiscales		301,928.39			249,134.37	
21141	Impuestos por Pagar		301,928.39			249,134.37	14
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		290,633.28			253,047.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		253,047.63			253,047.63	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		37,585.65			0.00	15
2119	Otras Cuentas por Pagar		177,309,214.76			169,502,973.45	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		156,261,846.64			151,408,987.99	16
21196	Otras Cuentas por Pagar		21,027,368.12			18,093,985.46	17
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE				186,833,909.40		174,241,230.19	
TOTAL PASIVO				186,833,909.40		174,241,230.19	
3	PATRIMONIO						
31	Hacienda Pública						
314	Resultados			775,846,875.76		747,412,644.06	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		747,411,826.98			763,836,185.13	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		747,411,826.98			763,836,185.13	
3142	Resultados del ejercicio		28,435,048.78			-16,423,541.07	18
31421	Resultados del ejercicio		28,435,048.78			-16,423,541.07	
TOTAL PATRIMONIO				775,846,875.76		747,412,644.06	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO				962,680,785.16		921,653,874.25	

0.00

0.00

TEGUCIGALPA M.D.C. 07 DE FEBRERO DEL 2023

FIRMA 
 NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO


 NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE ENERO DE 2023

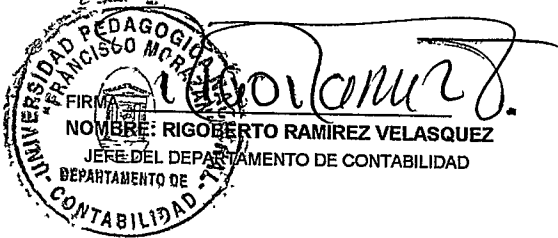
codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000048	31/1/2023	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTR	1	L 23,647.25
CP-000010	31/1/2023	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE HOSPEDAJE, VIATICOS Y TRANSPORTE, AL	1	L 157,362.58
CB-000001	31/1/2023	PAGO A LA MSC ALICE YANKELLE TURCIOS DIAZ DOCENTE DEL CURSPS POR IMPARTIR EL SE	1	L 2,500.00
CP-000006	31/1/2023	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE INTERCONEXION DE DA	1	L 142,646.00
CP-000007	31/1/2023	COMPANIA NACIONAL DE ALARMAS Y SEGURIDAD, S. DE R.L. (CONAL SECURITY) - PAGO PC	1	L 1,728,834.71
CP-000015	31/1/2023	EMPRESA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO "ZOE" - PAGO POR CONCEPTO DE PRES	1	L 2,141,339.80
CP-000019	31/1/2023	GARDEN PARADISE - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE AREAS	1	L 860,038.14
SUMA TOTAL				L 5,056,368.48

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZEPAYA

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN


Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE ENERO DE 2023

codigo conta 21112 Cuentas por Pagar Contratistas

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000005	25/01/2023	INGENIERIA PARA EL DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V. - PAGO POR CONCE	1	L 151,171.32
SUMA TOTAL				L. 151,171.32

FIRMA


NOMBRE: JOSÉ DARIÓ 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 ENERO DE 2023**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar


FECHA	DEUDOR		SALDO
31-ene.-23	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 446,618.26
SUMA TOTAL			L. 446,618.26

FIRMA



NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFATURA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE ENERO DE 2023**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-ene.-23	JULIAN ALFREDO LOPEZ	Prestaciones Sociales	L. 1,530,605.19
SUMA TOTAL			L. 1,530,605.19

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE ENERO DE 2023**

codigo conta **2112**

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31/1/2023	Sueldos y salarios por pagar	Planilla de salario sueldos basicos	L. 1,060,471.70
	SUMA TOTAL		L. 1,060,471.70

FIRMA 

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO




NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD


Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
 Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 Periodo: AL 31 DE ENERO DE 2023

codigo conta 21134

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
31-ene.-23	ASOC. EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L 129.99
31-ene.-23	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	-L 1,650.00
31-ene.-23	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L 0.08
31-ene.-23	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L 350.00
31-ene.-23	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L 200.00
31-ene.-23	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	-L 500.00
31-ene.-23	COPEMH	Planilla de salario	-L 2,090.00
31-ene.-23	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L 5,584.58
31-ene.-23	EMBARGOS	Planilla de salario	L 206,216.58
31-ene.-23	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L 21,711.32
31-ene.-23	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L 992.00
31-ene.-23	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	-L 2,900.00
31-ene.-23	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L 4,428.20
31-ene.-23	INJUPEMP	Planilla de salario	L 28,976.47
31-ene.-23	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L 21,812.49
31-ene.-23	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	-L 1,324.86
31-ene.-23	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L 0.04
31-ene.-23	INPREMA	Planilla de salario	L 209,118.79
31-ene.-23	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L 23,464.31
31-ene.-23	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	-L 2,751.64
31-ene.-23	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L 18,299.19
31-ene.-23	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L 84,300.00
31-ene.-23	LLEGADAS TARDES	Planilla de salario	L 842.44
31-ene.-23	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L 0.02
31-ene.-23	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L 43,714.45
31-ene.-23	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	-L 34,613.75
31-ene.-23	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L 62,438.81
31-ene.-23	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L 150.00
31-ene.-23	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	-L 0.70
			L. 686,898.81

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 ENERO DE 2023

codigo conta 21141 Impuestos por pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS	
31/1/2023	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L.	301,872.16
SUMA TOTAL		L.	301,872.16

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 31 DE ENERO DEL 2023**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		L.	21,911,341.89
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	1,630.50	
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L.	21,909,711.39	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		L.	103,838,929.01
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	1,315,495.50	
11319	Reparos	L.	1,861.45	
11321-11321	Transferencias por cobrar Corrientes	L.	65,356,730.00	
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	2,580,570.59	
11362	Anticipos de Sueldos	L.	888,911.32	
11367	Otros Anticipos	L.	33,690,360.15	
1138	Garantías	L.	5,000.00	

FIRMA



NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN


Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE ENERO DE 2023

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
31-ene.-23	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 156,281,846.64
SUMA TOTAL			L. 156,281,846.64

FIRMA 
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO


NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE ENERO DE 2023

codigo conta 21155

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-ene.-23	Varios nominados	L. 253,047.63
	Becas a estudiantes	L. 253,047.63
SUMA TOTAL		L. 253,047.63

FIRMA



NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE ENERO DE 2023

codigo conta 21156

Transferencias por Pagar al Sector Externo

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-ene.-23	Varios nominados	L. 37,585.65
	Becas a estudiantes	L. 37,585.65
	SUMA TOTAL	L. 37,585.65

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 ENERO DE 2023

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-ene.-23	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L	121,696.06
31-ene.-23	Calvin College	L	730,890.49
31-ene.-23	Centro de idiomas	L	314,872.03
31-ene.-23	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L	292,807.41
31-ene.-23	Cruz del Sur	L	44,022.64
31-ene.-23	David orlando marin	L	3,981.12
31-ene.-23	FAO	-L	6,216.16
31-ene.-23	Mayanet proyecto	L	554.66
31-ene.-23	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L	1,297,799.98
31-ene.-23	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L	61,697.41
31-ene.-23	Proyecto Eulalinks	L	50,908.23
31-ene.-23	Proyecto PEACE	L	32,673.94
31-ene.-23	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L	3,667,128.78
31-ene.-23	Proyecto Red CA / RECIE	-L	50,830.31
31-ene.-23	Proyecto Sello Verde	-L	11,715.73
31-ene.-23	PROYECTO VAMOS	L	19,584.44
31-ene.-23	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L	265,672.62
31-ene.-23	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L	84,982.89
31-ene.-23	Banco Mundial	L	916,119.23
31-ene.-23	CNE / ANDRES CRUZ	-L	80,721.76
31-ene.-23	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L	47,973.84
31-ene.-23	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	-L	91,569.01
31-ene.-23	Evaluacion Desempeño Estudiantil	L	12,210,912.22
31-ene.-23	Fideicomiso de transformaciones de las normales	-L	11,797,620.49
31-ene.-23	INIIES	-L	6,624.00
31-ene.-23	INIIES / BERKELEY	-L	475,472.37
31-ene.-23	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L	856,079.03
31-ene.-23	JOVEN BID / UMCE	L	2,976,172.55
31-ene.-23	PROYECTOS VARIOS	L	134.41
31-ene.-23	Reta / Ruta inies	L	332,773.67
31-ene.-23	SUMMA	-L	34,909.53
31-ene.-23	VISION MUNDIAL	L	83,693.50
31-ene.-23	WEBINAR	-L	1,811.12
31-ene.-23	FUNDACION CONSEJO NORUEGA	L	176,779.52
31-ene.-23	Proyecto SHARE	L	5,530,796.20
31-ene.-23	Alba Rosa Gonzales	L	125,000.00
31-ene.-23	Aleyda Linares F-146	L	34,400.00
31-ene.-23	Bac Honduras	L	160.00
31-ene.-23	Departamento de Matematicas	L	207,600.00
31-ene.-23	Direccion de Programas Especiales	L	713,686.39
31-ene.-23	Edna Gamero	L	3,018.75
31-ene.-23	ELECTROMOVILIDAD	-L	2,143.67
31-ene.-23	Flora Raquel Medina	L	9,200.00
31-ene.-23	Florencia Rivera F-146	L	23,450.00
31-ene.-23	FUNDACION	L	1,655.55
31-ene.-23	INPREMA	L	54,048.04
31-ene.-23	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L	165,000.00
31-ene.-23	Jaime Hernandez F-146	L	70,320.00
31-ene.-23	Jaime Javier Hernandez Mejia	L	40,200.00
31-ene.-23	Jose Ben-Hur Saravia	L	10,000.00
31-ene.-23	LENIN GALILEO CENTENO	L	43,347.00
31-ene.-23	LEVI ASTUL CASTRO	L	90,723.43
31-ene.-23	Librería UPNFM	L	10,480.17
31-ene.-23	LILIAN SUYAPA MORENO	L	38,694.00
31-ene.-23	Luis Armando Ramos Palacios	L	74,952.00
31-ene.-23	Maria Elena Raudales Merlo	L	99,000.00
31-ene.-23	marvin Froilan tabora	L	91,347.00

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE ENERO DE 2023

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-ene.-23	Matematica educativa COMEVIII	L 49,500.00
31-ene.-23	Avistamiento aves urbanas / Mayra Servellon	L 24,792.00
31-ene.-23	Mirna Lacayo	-L 655.96
31-ene.-23	NACAOME / DOS SALAS MUSEGRAFICAS	L 86,525.00
31-ene.-23	NEW YORK	L 245,094.09
31-ene.-23	Proyecto Desercion Educativa y acoso escolar	L 348,000.00
31-ene.-23	Departamento de Recurso Humanos	L 90,906.63
31-ene.-23	Varios Becarios	L 135.34
31-ene.-23	Varios Investigacion	L 413,943.34
31-ene.-23	Yeni Aminda Eguigure	L 75,073.45
31-ene.-23	RLA Manufacturing, S de R.L.	L 4,800.00
31-ene.-23	Varios nominados	L 113,870.55
31-ene.-23	Varios Programas	L 108,029.73
SUMA TOTAL		L 21,027,369.23

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZEAYAN
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO





FIRMA
NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELAZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE ENERO DEL 2023**

211	Cuentas por Pagar				L. 186,833,909.40
2111	Cuentas por Pagar			L. 5,207,539.02	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L.	5,056,367.70		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L.	151,171.32		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 1,060,471.69	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L.	1,060,471.69		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 2,664,122.26	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L.	446,618.26		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L.	1,530,605.19		
21134	Deducciones por Pagar	L.	686,898.81		
2114	Cargas Fiscales			L. 301,928.39	
21141	Impuestos por Pagar	L.	301,928.39		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 290,633.28	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L.	253,047.63		
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L.	37,585.65		
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 177,309,214.76	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L.	156,281,846.64		
21196	Otras Cuentas por Pagar	L.	21,027,368.12		

FIRMA 

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD