

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 FEBRERO DEL 2023
(Valores en lempiras)

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 28 de febrero de 2023			Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2022	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes						
1111	Caja		164,263,145.05			130,828,131.16	
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	295,726.11			297,780.11		
11112	Caja General	25,000.00			0.00		
1112	Bancos	270,726.11			297,780.11		1
11122	Cuentas en Moneda Nacional	163,967,418.94			130,530,351.05		2
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	145,209,784.30			114,214,686.67		3
112	Inversiones Financieras Corrientes	18,757,634.64			16,315,664.38		4
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		24,082,482.31			14,135,029.78	
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	21,993,905.53			12,046,453.00		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	168,318.29			1,630.50		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	21,825,587.24			12,044,822.50		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		39,401,015.10			37,685,988.04	5
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	1,225,385.42					
11319	Reparos	1,223,523.97			1,339,128.55		
1136	Otros Anticipos	1,861.45			1,337,267.10		6
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	38,170,629.68			1,861.45		
11362	Anticipos de Sueldos	2,580,570.59			36,341,859.49		
11367	Otros Anticipos	1,899,698.94			2,580,570.59		
1138	Garantías	33,690,360.15			70,928.75		7
11382	Garantías Varias	5,000.00			33,690,360.15		
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		
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		
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	15,000.00			15,000.00		
12	Activo no Corriente		241,686,933.42			196,589,439.94	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,513,055.41			325,513,055.41	
1231	Tierras y Terrenos						
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	L. 20,985.79			L. 20,985.79		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. 4,085,000.83			L. 4,085,000.83		
124	Maquinaria y Equipo	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
1241	Equipos de Oficina		20,633,171.90			20,633,171.90	
12411	Equipos de Oficina	L. 7,166,286.97			L. 7,166,286.97		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. 19,367,631.06			L. 19,367,631.06		
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. 2,206,578.51			L. 2,206,578.51		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	L. 6,736,481.15			L. 6,736,481.15		
1244	Equipos de Transporte	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64		
12441	Equipos de Transporte	L. 3,622,601.35			L. 3,622,601.35		
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. 15,839,338.87			L. 15,839,338.87		
1245	Equipos de Producción	L. -12,216,737.52			L. -12,216,737.52		
12451	Equipos de Producción	L. 1,763,790.05			L. 1,763,790.05		
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. 9,955,876.26			L. 9,955,876.26		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. -8,192,086.21			L. -8,192,086.21		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 297,957.60			L. 297,957.60		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. 1,493,971.12			L. 1,493,971.12		
1247	Equipos de Informática	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52		
12471	Equipos de Informática	L. 5,374,000.35			L. 5,374,000.35		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. 23,186,268.74			L. 23,186,268.74		
126	Otros Bienes	L. -17,812,268.39			L. -17,812,268.39		
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento		5,099,366.78			5,099,366.78	
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		

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 28 FEBRERO DEL 2023
(Valores en lempiras)

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			374,410,653.72			373,734,473.28
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	374,410,653.72		L.	373,734,473.28	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	366,882,034.64		L.	366,508,196.84	
12812	Dominio Privado	L.	7,528,619.08		L.	7,226,276.44	8
129	Bienes Inmateriales			84,366.94			84,366.94
1291	Activos Intangibles	L.	84,366.94		L.	84,366.94	9
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				725,740,614.75		725,064,434.31	
TOTAL DEL ACTIVO				967,427,548.17		921,653,874.25	
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			187,230,571.40		174,241,230.19	
2111	Cuentas por Pagar		5,815,045.04			296,039.07	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		5,815,045.04			296,039.07	
2112	Remuneraciones por Pagar		1,058,138.36			1,060,471.69	10
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		1,058,138.36			1,060,471.69	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		2,976,273.10			2,879,563.98	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		450,378.00			455,094.00	11
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		1,530,605.19			1,530,605.19	
21134	Deducciones por Pagar		995,289.91			893,864.79	12
2114	Cargas Fiscales		298,025.20			249,134.37	13
21141	Impuestos por Pagar		298,025.20			249,134.37	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		283,116.16			253,047.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		253,047.63			253,047.63	14
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		30,068.52			0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar		176,799,973.55			169,502,973.45	15
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		156,281,846.64			151,408,987.99	
21196	Otras Cuentas por Pagar		20,518,126.91			18,093,985.46	16
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE				187,230,571.40		174,241,230.19	
TOTAL PASIVO				187,230,571.40		174,241,230.19	
3	PATRIMONIO						
31	Hacienda Pública						
314	Resultados			780,196,976.77		747,412,644.06	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		747,421,567.77			763,836,185.13	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		747,421,567.77			763,836,185.13	17
3142	Resultados del ejercicio		32,775,409.00			-16,423,541.07	
31421	Resultados del ejercicio		32,775,409.00			-16,423,541.07	
TOTAL PATRIMONIO				780,196,976.77		747,412,644.06	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO				967,427,548.17		921,653,874.25	
				0.00		0.00	

TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE MARZO DEL 2023

FIRMA _____
 NOMBRE: JOSE DARIO GUTZ 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 28 DE FEBRERO DE 2023**

codigo conta **21156**

Transferencias por Pagar al Sector Externo

FECHA	DEUDOR	SALDOS
28-feb.-23	Varios nominados	L. 30,068.52
	Becas a estudiantes	L. 30,068.52
	SUMA TOTAL	L. 30,068.52

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICE-RECTORIA
ADMINISTRATIVA



NOMBRE: **ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 28 DE FEBRERO DE 2023

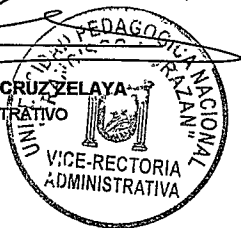
codigo conta 21155

Transferencias por Pagar al Sector Privado

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 28 DE FEBRERO DE 2023

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR		SALDO
28-feb.-23	Alba Rosa Gonzales	L	125,000.00
28-feb.-23	Aleyda Linares F-146	L	34,400.00
28-feb.-23	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L	121,696.06
28-feb.-23	Avistamiento aves urbanas / Mayra Servellon	L	24,792.00
28-feb.-23	Bac Honduras	L	160.00
28-feb.-23	Banco Mundial	L	916,119.23
28-feb.-23	Calvin College	L	730,890.49
28-feb.-23	CEIBAL	L	254,049.03
28-feb.-23	Centro de idiomas	L	314,872.03
28-feb.-23	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L	292,807.41
28-feb.-23	CNE / ANDRES CRUZ	-L	80,721.76
28-feb.-23	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L	47,973.84
28-feb.-23	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	-L	91,569.01
28-feb.-23	Cruz del Sur	L	44,022.64
28-feb.-23	David orlando marin	L	3,981.12
28-feb.-23	Departamento de Matematicas	L	207,600.00
28-feb.-23	Departamento de Recurso Humanos	L	90,906.63
28-feb.-23	Direccion de Programas Especiales	L	713,686.39
28-feb.-23	Edna Gamero	L	3,018.75
28-feb.-23	ELECTROMOVILIDAD	-L	2,143.67
28-feb.-23	Evaluacion Desempeño Estudiantil	L	8,302,581.89
28-feb.-23	FAO	-L	6,216.16
28-feb.-23	Fideicomiso de transformaciones de las normales	-L	12,172,536.50
28-feb.-23	Flora Raquel Medina	L	9,200.00
28-feb.-23	Florencia Rivera F-146	L	23,450.00
28-feb.-23	FUNDACION	L	1,655.55
28-feb.-23	FUNDACION CONSEJO NORUEGA	L	192,294.00
28-feb.-23	INIIES	-L	6,624.00
28-feb.-23	INIIES / BERKELEY	L	14,712.23
28-feb.-23	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L	856,079.03
28-feb.-23	INPREMA	L	54,048.04
28-feb.-23	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L	165,000.00
28-feb.-23	Jaime Hernandez F-146	L	70,320.00
28-feb.-23	Jaime Javier Hernandez Mejia	L	40,200.00
28-feb.-23	Jose Ben-Hur Saravia	L	10,000.00
28-feb.-23	JOVEN BID / UMCE	L	6,254,114.99
28-feb.-23	LENIN GALILEO CENTENO	L	43,347.00
28-feb.-23	LEVI ASTUL CASTRO	L	90,723.43
28-feb.-23	Libreria UPNFM	L	10,480.17
28-feb.-23	LILIAN SUYAPA MORENO	L	38,694.00
28-feb.-23	Luis Armando Ramos Palacios	L	74,952.00
28-feb.-23	Maria Elena Raudales Merlo	L	99,000.00
28-feb.-23	marvin Froilan tabora	L	91,347.00
28-feb.-23	Matematica educativa COMEVIII	L	49,500.00
28-feb.-23	Mayanet proyecto	L	554.66
28-feb.-23	Mirna Lacayo	-L	655.96
28-feb.-23	NACAOME / DOS SALAS MUSEGRAFICAS	L	86,525.00
28-feb.-23	NEW YORK	L	245,094.09
28-feb.-23	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L	1,297,799.98
28-feb.-23	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L	61,697.41
28-feb.-23	Proyecto Desercion Educativa y acoso escolar	L	348,000.00
28-feb.-23	Proyecto Eulalinks	L	50,908.23
28-feb.-23	Proyecto PEACE	L	32,673.94
28-feb.-23	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L	3,667,128.78
28-feb.-23	Proyecto Red CA / RECIE	-L	50,830.31
28-feb.-23	Proyecto Sello Verde	-L	11,715.73
28-feb.-23	Proyecto SHARE	L	5,264,309.81

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 28 DE FEBRERO DE 2023

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
28-feb.-23	PROYECTO VAMOS	L 19,584.44
28-feb.-23	PROYECTOS VARIOS	L 134.41
28-feb.-23	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L 265,672.62
28-feb.-23	Reta / Ruta iniies	L 333,143.42
28-feb.-23	RLA Manufacturing,S de R.L.	L 4,800.00
28-feb.-23	SUMMA	-L 43,709.67
28-feb.-23	Varios Becarios	L 135.34
28-feb.-23	Varios Investigacion	L 413,943.34
28-feb.-23	Varios nominados	L 113,870.55
28-feb.-23	Varios Programas	L 119,261.09
28-feb.-23	VISION MUNDIAL	L 83,693.50
28-feb.-23	WEBINAR	-L 1,811.12
28-feb.-23	Yeni Aminda Eguigure	L 75,073.45
28-feb.-23	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L 84,982.89
SUMA TOTAL		L 20,043,057.66

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELAS

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DEL 2023**

211 Cuentas por Pagar					L. 187,230,571.40
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 5,815,045.04	L. 5,815,045.04	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		L. 0.00		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 1,058,138.36	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 1,058,138.36		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 2,976,273.10	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. 450,378.00		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 1,530,605.19		
21134	Deducciones por Pagar		L. 995,289.91		
2114	Cargas Fiscales			L. 298,025.20	
21141	Impuestos por Pagar		L. 298,025.20		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 283,116.15	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		L. 253,047.63		
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		L. 30,068.52		
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 176,799,973.55	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 156,281,846.64		
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 20,518,126.91		

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 28 DE FEBRERO DE 2023

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CB-000001	28/02/2023	ALICE YANKELLE TURCIOS DIAZ DOCENTE DEL CURSPS POR IMPARTIR EL SEMINARIO DE VID	1	L 2,500.00
CP-000033	28/02/2023	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE INTERCONEXION DE DA	1	L 142,646.00
CP-000038	28/02/2023	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE TELEVISIÓN POR CABLE	1	L 1,400.00
CP-000039	28/02/2023	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE TELEVISIÓN POR CABLE	1	L 1,400.00
CP-000035	28/02/2023	COMPAÑIA NACIONAL DE ALARMAS Y SEGURIDAD, S. DE R.L. (CONAL SECURITY) -	1	L 1,728,834.71
DL-000016	28/02/2023	CONSEJO CENTROAMERICANO DE ACREDITACIÓN DE LA EDUCACION SUPERIOR C	1	-L 74,390.44
DL-000012	28/02/2023	CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO CENTROAMERICANO/CSUCA REF. PAGO A F	1	-L 307,627.79
CP-000048	28/02/2023	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTR	1	L 23,647.25
CP-000046	28/02/2023	EMPRESA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO "ZOE" - PAGO POR CONCEPTO DE PRES	1	L 2,141,339.80
CP-000036	28/02/2023	GARDEN PARADISE - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE AREAS V	1	L 912,538.12
DL-000025	28/02/2023	HERMES ALDUVIN DIAZ LUNA REF. 412400526 PAGO A FAVOR DE HERMES ALDUV	1	-L 51,578.46
CP-000045	28/02/2023	INVERSIONES DINAMIC SOLUTIONS, S. DE R.L. - PAGO POR CONCEPTO DE LA COM	1	L 1,133,321.27
CP-000042	28/02/2023	VARIOS NOMINADOS - PAGO DE VIATICOS, PEAJE Y DIESEL A LA MSC. LEXY CONO	1	L 3,652.00
CP-000010	28/02/2023	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE HOSPEDAJE, VIATICOS Y TRANSPORTE, AL	1	L 157,362.58
SUMA TOTAL				L 5,815,045.04

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2023**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDO	
28-feb.-23	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 450,378.00
SUMA TOTAL		L.	450,378.00

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ MELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DE 2023**

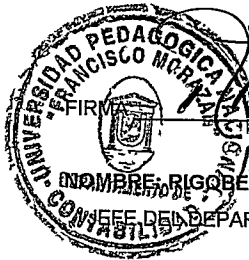
codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
28-feb.-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 ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 28 DE FEBRERO DE 2023

codigo conta 2112

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
28/2/2023	Sueldos y salarios por pagar	Planilla de salario sueldos basicos	L. 1,058,138.36
	SUMA TOTAL		L. 1,058,138.36

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RICOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
DIRECTOR DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 28 DE FEBRERO DE 2023

codigo conta 21134

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
28-feb.-23	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L 129.99
28-feb.-23	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	-L 1,650.00
28-feb.-23	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L 0.08
28-feb.-23	COOAHCREDO UPNFM	Planilla de salario	L 500.00
28-feb.-23	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L 350.00
28-feb.-23	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L 200.00
28-feb.-23	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	-L 500.00
28-feb.-23	COPEMH	Planilla de salario	-L 2,090.00
28-feb.-23	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L 5,584.58
28-feb.-23	EMBARGOS	Planilla de salario	L 233,622.11
28-feb.-23	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L 21,711.32
28-feb.-23	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L 998.00
28-feb.-23	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	-L 2,900.00
28-feb.-23	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L 281,616.20
28-feb.-23	INJUPEMP	Planilla de salario	L 28,976.47
28-feb.-23	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	-L 1.00
28-feb.-23	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	-L 1,324.86
28-feb.-23	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L 0.04
28-feb.-23	INPREMA	Planilla de salario	L 214,486.76
28-feb.-23	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L 23,464.31
28-feb.-23	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	-L 2,751.64
28-feb.-23	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L 34,835.50
28-feb.-23	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L 84,300.00
28-feb.-23	LLEGADAS TARDES	Planilla de salario	L 842.44
28-feb.-23	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L 0.02
28-feb.-23	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L 43,714.45
28-feb.-23	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	-L 34,613.75
28-feb.-23	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L 60,389.59
28-feb.-23	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L 5,400.00
28-feb.-23	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	-L 0.70
			L. 995,289.91

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ-ZELAYA

VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 28 DE FEBRERO DE 2023

codigo conta 21141 Impuestos por pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
28/2/2023	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 298,025.20
SUMA TOTAL		L. 298,025.20

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VECASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**
 Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**
 Periodo: **AL 28 DE FEBRERO DEL 2023**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	21,993,905.53
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	168,318.29
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L.	21,825,587.24
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L.	39,401,015.10
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	1,223,523.97
11319	Reparos	L.	1,861.45
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	2,580,570.59
11362	Anticipos de Sueldos	L.	1,899,698.94
11367	Otros Anticipos	L.	33,690,360.15
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 28 DE FEBRERO DE 2023

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
28-feb.-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



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

