

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	16
21196	Otras Cuentas por Pagar		20,518,126.91			18,093,985.46	
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	17
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		747,421,567.77			763,836,185.13	
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	

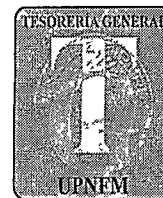
TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE MARZO DEL 2023

FIRMA _____
 NOMBRE: JOSE DARIO GUTZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA _____
 NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Universidad Pedagógica Nacional
Francisco Morazán
Departamento de Tesorería General
Extensión no. 1268, 1269, 1270, Teléfono directo 2232-20-49
www.upnfm.edu.hn



No. TG-086-2023

Tegucigalpa M.D.C., 06 de marzo del 2023

MSc

SANTOS MODESTO MEDINA

Oficial de Información Pública UPNFM

Su oficina

Estimado MSc **MEDINA**:

Por este medio le remito la información y documentación referente al **Fideicomiso 145** (*Fondo de Becas para Estudios de Postgrado*) y el **Fideicomiso 146** (*Fondo de Apoyo a la Investigación*) así como el detalle de las inversiones que la UPNFM tiene con diferentes Instituciones Bancarias.

A continuación, se detallan la documentación remitida:

Inversiones, Certificados de Depósito a Plazo Fijo

400566511	L	829,221.32	BAC HONDURAS (Renov. Automática, capitalizable)
40048889	L	104,861.93	DAVIVIENDA

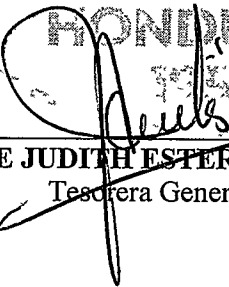
Fideicomiso 145 (Fondo de Becas para Estudios de Postgrado)

1. Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de febrero 2023
2. Estado de cuenta mes de febrero 2023 de la cuenta de ahorro no. 915753201

Fideicomiso 146 (Fondo de Apoyo a la Investigación)

1. Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de febrero 2023
2. Estado de cuenta mes de febrero 2023 de la cuenta de ahorro no. 915754401

Atentamente,


MAE JUDITH ESTER AVILEZ LÓPEZ
Tesorera General UPNFM

c. mrs/archivo

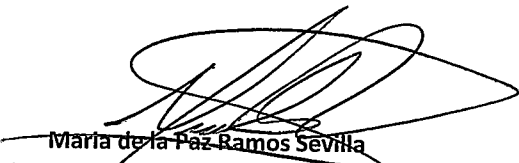


UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

TESORERIA GENERAL INFORMACIÓN SOBRE EL FIDEICOMISO 146 MES DE FEBRERO 2023



No.	Descripción	Detalle	
1	Fideicomiso	Certificado de Depósito a Plazo Fijo	
2	Nombre del Fideicomiso	Fondo de Apoyo a la Investigación (Fideicomiso 146)	
3	Ingresos de recursos públicos, incluyendo rendimientos financieros	Capital del Certificado de Depósito no. 400593541	L. 3,965,517.86
		Cuenta de ahorro no. 915754401, intereses	L. 5,749.55
		Reintegros por concepto de fondos no liquidados	
		Intereses Certificado de Depósito	L. 19,386.98
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos a los investigadores	
		Comisión Bancaria	L. 5,109.39
		Retención de intereses	L. 2,505.73
		Tasa de seguridad	
5	Monto otorgado a Fideicomiso	L. 3,965,517.86	
6	Programa al que está vinculado el contrato del Fideicomiso	BAC-Honduras	
7	Partida Presupuestaria con cargo a la cual se otorgaron los recursos	Fondos de la Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	
8	Institución bancaria responsable de administrar el Fideicomiso	BAC-Honduras	
9	Ejecución del Fideicomiso (Fideicomisarios)		


Maria de la Paz Ramos Sevilla
Oficial Administrativo / Tesorería General UPNFM



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

		Encabezado		
Nombre	FIDEICOMISQ BAC CREDOMATIC N 146		Saldo Inicial	3616448.92
Producto	915754401	LPS	Saldo en Libros	3633970.33
Fecha	02/03/2023 17:02:24		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	3633970.33

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			3616448.92
14/02/2023	21434221	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	1,817.53	0.00	3,614,631.39
14/02/2023	21434222	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	18,175.30	3,632,806.69
16/02/2023	21636678	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	121.17	0.00	3,632,685.52
16/02/2023	21636679	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	1,211.68	3,633,897.20
28/02/2023	22856253	ET	F146_COMISION FID FEB/23	5,109.39	0.00	3,628,787.81
28/02/2023	22856437	3O	INTERESES	0.00	5,749.55	3,634,537.36
28/02/2023	22856438	3Q	RETENCION DE INTERESES	567.03	0.00	3,633,970.33

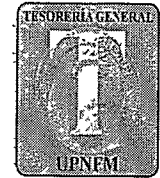
Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
3Q	Intereses Retenidos	3	2,505.73 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 2		19,386.98
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	5,109.39 0		0.00
3O	Intereses	0	0.00 1		5,749.55
Totales		4	7615.12 3		25136.53

* El balance mostrado es el balance en libros. Este balance puede contener depósitos de cheques de otros bancos, cuyos fondos deben ser conf
Para ver el detalle de dichos depósitos, refiérase a fondos retenidos y diferidos (pantalla Consulta de Saldo)



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
TESORERIA GENERAL



INFORMACIÓN SOBRE EL FIDEICOMISO 145

MES DE FEBRERO 2023

No.	Descripción	Detalle	
1	Fideicomiso	Certificado de Depósito a Plazo Fijo	
2	Nombre del Fideicomiso	Fondo de Becas para Estudios de Postgrado (Fideicomiso 145)	
3	Ingresos de recursos públicos, incluyendo rendimientos financieros	Capital del Certificado de Depósito no. 400592621	L. 3,566,843.10
		cuenta de ahorro no. 915753201, intereses	L. 457.09
		Intereses Certificado de Depósito	L. 16,892.97
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos de las becas	L. 8,513.70
		Comisión Bancaria	L. 8,333.33
		Tasa de seguridad	
		Retención de intereses	L. 1,729.72
5	Monto otorgado a Fideicomiso	L. 3,566,843.10	
6	Programa al que está vinculado el contrato del Fideicomiso	BAC-Honduras	
7	Partida Presupuestaria con cargo a la cual se otorgaron los recursos	Fondos de la Universidad Pedagógica Nacional Francisco Morazán	
8	Institución bancaria responsable de administrar el Fideicomiso	BAC-Honduras	
9	Ejecución del Fideicomiso (fideicomisarios)	Becas mes de febrero 23 (Oscar Velásquez)	8,513.70


Maria de la Paz Ramos Sevilla

Oficial Administrativo / Tesorería General UPNFM



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

Nombre	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 145	Encabezado	Saldo Inicial	430464.28
Producto	915753201	LPS	Saldo en Libros	371782.65
Fecha	02/03/2023 17:01:01		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	371782.65

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			430464.28
02/02/2023	20235529	DB	BECA/OSCAR VELASQUEZ F145-79	8,513.70	0.00	421,950.58
08/02/2023	20834787	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	1,634.80	0.00	420,315.78
08/02/2023	20834788	RL	T/D NUM. 400592621	0.00	16,348.03	436,663.81
09/02/2023	20931858	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	54.49	0.00	436,609.32
09/02/2023	20931859	RL	T/D NUM. 400592621	0.00	544.94	437,154.26
28/02/2023	22856252	ET	F145_COMISION FID FEB/23	8,333.33	0.00	428,820.93
28/02/2023	22856435	3O	INTERESES	0.00	457.09	429,278.02
28/02/2023	22856436	3Q	RETENCION DE INTERESES	40.43	0.00	429,237.59

Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
DB	Nota de Débito	1	8,513.70 0		0.00
3Q	Intereses Retenidos	3	1,729.72 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 2		16,892.97
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	8,333.33 0		0.00
3O	Intereses	0	0.00 1		457.09
Totales		5	18576.75 3		17350.06

* El balance mostrado es el balance en libros. Este balance puede contener depósitos de cheques de otros bancos, cuyos fondos deben ser conf
Para ver el detalle de dichos depósitos, refiérase a fondos retenidos y diferidos (pantalla Consulta de Saldo)

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
PERIODO : DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2023

Fideicomisos de Becas e Investigacion					
No Documento	Fecha de Inversion	Fecha Vencimiento	Valor en Lempiras	Tasa Invertida%	Institucion Financiera
400592621	5-ago.-16	7-ago.-20	L. 3,566,843.10	8.50%	Bac Honduras
400593541	12-ago.-16	14-ago.-20	L. 3,965,517.86	8.50%	Bac Honduras
SUMA TOTAL			L. 7,532,360.96		

FIRMA _____

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD