

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

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 31 de marzo de 2023			Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2022	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		129,932,629.22			130,828,131.16	
1111	Caja						
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	240,665.41			297,780.11		
11112	Caja General	25,000.00			0.00		
1112	Bancos	215,665.41			297,780.11		1
11122	Cuentas en Moneda Nacional	129,691,963.81			130,530,351.05		2
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	110,940,682.43			114,214,686.67		3
112	Inversiones Financieras Corrientes	18,751,281.38			16,315,664.38		4
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		23,814,974.29			14,135,029.78	
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,088,576.78			2,088,576.78		
1123	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	2,088,576.78			2,088,576.78		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	21,726,397.51			12,046,453.00		
11234	Préstamos con Fondos de Programas Especiales	168,318.29			1,630.50		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	21,558,079.22			12,044,822.50		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		38,991,980.77			37,685,988.04	5
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	569,552.19			1,339,128.55		
11319	Reparos	567,690.74			1,337,267.10		6
1136	Otros Anticipos	1,861.45			1,861.45		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	38,417,428.58			36,341,859.49		
11362	Anticipos de Sueldos	2,580,570.59			2,580,570.59		
11367	Otros Anticipos	2,146,497.84			70,928.75		7
1138	Garantías	33,690,360.15			33,690,360.15		
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		
115	Inventarios		6,392,930.00			6,392,930.00	
1151	Bienes Inventariables						
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		206,679,875.24			196,589,439.94	
12	Activo no Corriente						
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		L. 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		L. 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 31 MARZO 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	8
12812	Dominio Privado	L.	7,528,619.08		L.	7,226,276.44	9
129	Bienes Inmateriales			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			725,740,614.75			725,064,434.31
	TOTAL DEL ACTIVO			932,420,489.99			921,653,874.25
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			165,439,651.10			174,241,230.19
2111	Cuentas por Pagar					296,039.07	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	1,289,663.38				296,039.07	10
2112	Remuneraciones por Pagar	1,289,663.38				1,060,471.69	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	719,822.83				2,879,563.98	11
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	719,822.83				455,094.00	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	2,903,254.87				1,530,605.19	12
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	461,578.50				893,864.79	13
21134	Deducciones por Pagar	1,530,605.19				249,134.37	
2114	Cargas Fiscales	911,071.18				253,047.63	14
21141	Impuestos por Pagar	301,299.45				0.00	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	301,299.45				169,502,973.45	15
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	285,199.02				151,408,987.99	16
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	262,647.63				18,093,985.46	17
2119	Otras Cuentas por Pagar	22,551.39					
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	169,940,411.65					
21196	Otras Cuentas por Pagar	152,492,717.90					
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	7,447,693.65					
	TOTAL PASIVO			165,439,651.10			174,241,230.19
3	PATRIMONIO			165,439,651.10			174,241,230.19
31	Hacienda Pública						
314	Resultados			766,980,838.89			747,412,644.06
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	747,456,681.36				763,836,185.13	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	747,456,681.36				763,836,185.13	18
3142	Resultados del ejercicio	19,524,157.53				-16,423,541.07	
31421	Resultados del ejercicio	19,524,157.53				-16,423,541.07	
	TOTAL PATRIMONIO			766,980,838.89			747,412,644.06
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			932,420,489.99			921,653,874.25

0.00

0.00

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

FIRMA

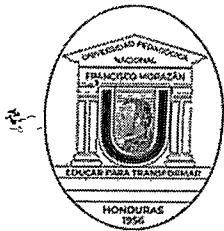
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELATY
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL
FRANCISCO MORAZAN
VICE-RECTORIA
ADMINISTRATIVA

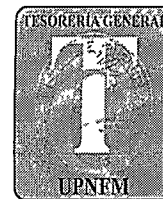
FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL
FRANCISCO MORAZAN
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-150-2023

Tegucigalpa M.D.C., 12 de abril 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

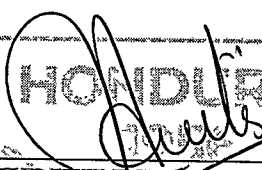
Fideicomiso 145 (Fondo de Becas para Estudios de Postgrado)

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

Fideicomiso 146 (Fondo de Apoyo a la Investigación)

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

Atentamente,


MAE JUDITH ESTER AVILEZ LOPEZ
Tesorera General UPNFM

c. mrs/archivo



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

TESORERIA GENERAL INFORMACIÓN SOBRE EL FIDEICOMISO 146 MES DE MARZO 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. 6,321.76
		Reintegros por concepto de fondos no liquidados	
		Intereses Certificado de Depósito	L. 16,963.60
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos a los investigadores	L. 209,066.59
		Comisión Bancaria	L. 5,109.39
		Retención de intereses	L. 2,319.76
		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)	Segundo desembolso del 40% (Elma Barahona Henry)	64,609.20
		Segundo desembolso del 40% (Lilian Suyapa Moreno)	25,796.00
		Segundo desembolso del 40% (Guillermo Pineda)	28,865.39
		Segundo desembolso del 40% (Marvin F. Tabora)	60,898.00
		Segundo desembolso del 40% (Lenin Centeno)	28,898.00


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



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

Nombre	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 146	Encabezado	Saldo Inicial	3633970.33
Producto	915754401	LPS	Saldo en Libros	3440759.95
Fecha	03/04/2023 09:25:13		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	3440759.95

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			3633970.33
14/03/2023	31435438	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	1,696.36	0.00	3,632,273.97
14/03/2023	31435439	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	16,963.60	3,649,237.57
21/03/2023	32138104	DB	I DESEM/ELMA/BARAHONA/F-146	64,609.20	0.00	3,584,628.37
21/03/2023	32138105	DB	I DESEM/LILIAN/MORENO/F-146	25,796.00	0.00	3,558,832.37
29/03/2023	32937288	ET	F146_COMISION FID MAR/23	5,109.39	0.00	3,553,722.98
30/03/2023	33041912	DB	II DESEM/GUILLERMO/PINE/F-146	28,865.39	0.00	3,524,857.59
30/03/2023	33041913	DB	II DESEM/MARVIN/TABORA/F-146	60,898.00	0.00	3,463,959.59
30/03/2023	33041914	DB	II DESEM/Lenin/CENTENO/F-146	28,898.00	0.00	3,435,061.59
31/03/2023	33168757	3Q	INTERESES	0.00	6,321.76	3,441,383.35
31/03/2023	33168758	3Q	RETENCION DE INTERESES	623.40	0.00	3,440,759.95

Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
3Q	Intereses Retenidos	2	2,319.76 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 1		16,963.60
DB	Nota de Débito	5	209,066.59 0		0.00
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	5,109.39 0		0.00
3Q	Intereses	0	0.00 1		6,321.76
Totales		8	216495.74 2		23285.36

* 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 MARZO 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. 429.73
		Intereses Certificado de Depósito	L. 15,803.10
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos de las becas	L. 57,454.94
		Comisión Bancaria	L. 8,333.33
		Tasa de seguridad	
		Retención de intereses	L. 1,617.66
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 marzo 23 (Oscar Velásquez)	8,408.04
		Maritza Alejandra(15-30/sept y del 01/10 al 31/12/22	49,046.90


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



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

		Encabezado		
Nombre	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 145		Saldo Inicial	429237.59
Producto	915753201	LPS	Saldo en Libros	378064.49
Fecha	03/04/2023 09:24:39		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	378064.49

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			429237.59
01/03/2023	30140356	DB	BECA/OSCAR VELASQUEZ F145-79	8,408.04	0.00	420,829.55
01/03/2023	30140357	DB	BECA/MARITZA GOMEZ F145-82	49,046.90	0.00	371,782.65
08/03/2023	30832491	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	1,580.31	0.00	370,202.34
08/03/2023	30832492	RL	T/D NUM. 400592621	0.00	15,803.10	386,005.44
29/03/2023	32937287	ET	F145_COMISION FID MAR/23	8,333.33	0.00	377,672.11
31/03/2023	33168755	3O	INTERESES	0.00	429.73	378,101.84
31/03/2023	33168756	3Q	RETENCION DE INTERESES	37.35	0.00	378,064.49

Cuadro de Resumen

		Débitos		Créditos	
Código	Código Movimiento	Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
DB	Nota de Débito	2	57,454.94 0		0.00
3Q	Intereses Retenidos	2	1,617.66 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 1		15,803.10
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	8,333.33 0		0.00
3O	Intereses	0	0.00 1		429.73
Totales		5	67405.93 2		16232.83

* 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 31 DE MARZO 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 ADMINSTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD