

Republica de Honduras

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO 2023

(Valores en Lempiras)

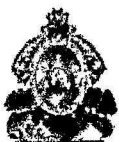
09/09/2023 08:02:22 a.m.

Gestión: 2023

r_efc_eff_001

Página 1 de 3

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 31/8/2023	Ejercicio Anterior 31/8/2022	Nota
1 ACTIVO			
11 Activo Corriente			
111 Efectivo y Equivalentes	156,226,800.57	130,828,131.16	
1111 Caja	262,576.32	297,780.11	
11111 Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	25,000.00	0.00	
11112 Caja General	237,576.32	297,780.11	1
1112 Bancos	155,964,224.25	130,530,351.05	
11122 Cuentas en Moneda Nacional	141,648,475.54	114,214,686.67	2
11123 Cuentas en Moneda Extranjera	14,315,748.71	16,315,664.38	3
112 Inversiones Financieras Corrientes	25,238,036.66	14,135,029.78	
1122 Otras Inversiones de Corto Plazo	2,102,353.11	2,088,576.78	
11221 Otras Inversiones de Corto Plazo	2,102,353.11	2,088,576.78	4
1123 Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	23,135,683.55	12,046,453.00	
11231 Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	121,951.13	1,630.50	
11234 Prestamos con Fondos de Programas Especiales	23,013,732.42	12,044,822.50	5
113 Cuentas a Cobrar Corrientes	39,005,117.73	37,685,988.04	
1131 Cuentas a Cobrar Corrientes	555,743.93	1,339,128.55	
11316 Cuentas por Cobrar Corrientes	553,882.48	1,337,267.10	6
11319 Reparos	1,861.45	1,861.45	
1136 Otros Anticipos	38,444,373.80	36,341,859.49	
11361 Anticipos a Proveedores y Contratistas	2,580,570.59	2,580,570.59	
11362 Anticipos de Sueldos	2,173,443.06	70,928.75	7
11367 Otros Anticipos	33,690,360.15	33,690,360.15	
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 Activo Corriente	234,410,245.92	196,689,439.94	
12 Activo no Corriente			
123 Propiedad, Planta y Equipo No concesionada	589,033,379.89	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	570,563,798.54	307,043,474.06	
12321 Edificios No Viviendas	671,110,612.36	407,590,287.88	8
12322 Depreciaciones Acumuladas de Edificios	-100,546,813.82	-100,546,813.82	
1235 Instalaciones	20,985.79	20,985.79	
12351 Instalaciones	4,085,000.83	4,085,000.83	
12352 Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	-4,064,015.04	-4,064,015.04	
124 Maquinaria y Equipo	22,162,100.77	20,633,171.90	
1241 Equipos de Oficina	7,790,151.74	7,166,286.97	
12411 Equipos de Oficina	19,991,495.83	19,367,631.06	9
12412 Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	-12,201,344.09	-12,201,344.09	

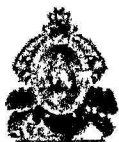


Republica de Honduras

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO 2023
(Valores en Lempiras)

09/09/2023 08:02:22 a.m.
Gestión:2023
r_efc_eff_001
Pagina 2 de 3

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 31/8/2023	Ejercicio Anterior 31/8/2022	Nota
1242 Equipos Médicos y Sanitarios	248,819.57	201,957.07	10
12421 Equipos Médicos y Sanitarios	12,093,272.29	12,046,409.79	
12422 Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	-11,844,452.72	-11,844,452.72	
1243 Equipos Educativos y Recreativos	2,257,078.52	2,206,578.51	11
12431 Equipos Educativos y Recreativos	6,786,981.16	6,736,481.15	
12432 Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	-4,529,902.64	-4,529,902.64	
1244 Equipos de Transporte	3,622,601.35	3,622,601.35	12
12441 Equipos de Transporte	15,839,338.87	15,839,338.87	
12442 Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	-12,216,737.52	-12,216,737.52	
1245 Equipos de Producción	1,763,790.05	1,763,790.05	13
12451 Equipos de Producción	9,955,876.26	9,955,876.26	
12452 Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	-8,192,086.21	-8,192,086.21	
1246 Equipos de Comunicaciones	505,922.69	297,957.60	14
12461 Equipos de Comunicaciones	1,701,936.21	1,493,971.12	
12462 Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	-1,196,013.52	-1,196,013.52	
1247 Equipos de Informática	5,973,736.85	5,374,000.35	15
12471 Equipos de Informática	23,786,005.24	23,186,268.74	
12472 Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	-17,812,268.39	-17,812,268.39	
126 Otros Bienes	5,101,830.80	5,099,366.78	
1261 Equipo de Hogar /Alojamiento	144,912.53	142,448.51	
12611 Equipo de Hogar /Alojamiento	144,912.53	142,448.51	
1262 Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,442,327.53	4,442,327.53	
12621 Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,442,327.53	4,442,327.53	
1265 Herramientas Mayores	514,590.74	514,590.74	
12651 Herramientas Mayores	8,658,513.72	8,658,513.72	
12652 Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	-8,143,922.98	-8,143,922.98	
128 Construcciones	110,890,329.24	373,734,473.28	
1281 Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	110,890,329.24	373,734,473.28	
12811 Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	103,361,710.16	366,508,196.84	
12812 Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	7,528,619.08	7,226,276.44	
129 Activos Intangibles	84,366.94	84,366.94	
1291 Activos Intangibles	84,366.94	84,366.94	
12911 Activos Intangibles	789,279.26	789,279.26	
12912 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-704,912.32	-704,912.32	
Total Activo no Corriente	727,272,007.64	725,064,434.31	
TOTAL ACTIVO	961,682,253.56	921,653,874.25	
2 PASIVO			
21 Pasivo Corriente			
211 Cuentas por Pagar	161,707,613.65	174,241,230.19	
2111 Cuentas por Pagar	798,403.17	296,039.07	
21111 Cuentas por Pagar Comerciales	798,403.17	296,039.07	
2112 Remuneraciones por Pagar	777,975.84	1,060,471.69	
21121 Sueldos y Salarios por Pagar	777,975.84	1,060,471.69	
2113 Aportes y Retenciones por Pagar	10,623,603.11	2,879,563.98	
21131 Contribuciones Patronales por Pagar	4,129,082.01	455,094.00	
21132 Prestaciones Sociales por Pagar	1,530,605.19	1,530,605.19	
21134 Deducciones por Pagar	4,963,915.91	893,864.79	
2114 Cargas Fiscales	36,403.66	249,134.37	
21141 Impuestos por Pagar	36,403.66	249,134.37	
2115 Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	352,958.15	253,047.63	
21155 Transferencias por Pagar al Sector Privado	273,847.63	253,047.63	



Republica de Honduras

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO 2023

(Valores en Lempiras)

09/09/2023 08:02:22 a.m.

Gestión:2023

r_efc_eeff_001

Página 3 de 3

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 31/8/2023	Ejercicio Anterior 31/8/2022	Nota
2115 Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	352,958.15	253,047.63	
21156 Transferencias por Pagar al Sector Externo	79,110.52	0.00	23
2119 Otras Cuentas por Pagar	149,118,269.72	169,502,973.45	
21191 Préstamos al Sector Privado por Pagar	132,081,002.80	151,408,987.99	24
21196 Otras Cuentas por Pagar	17,037,266.92	18,093,985.46	25
Total Pasivo Corriente	161,707,613.65	174,241,230.19	
TOTAL PASIVO	161,707,613.65	174,241,230.19	
3 PATRIMONIO			
31 Hacienda Pública			
314 Resultados	799,974,639.91	747,412,644.06	
3141 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	747,259,463.37	763,836,185.13	
31411 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	747,259,463.37	763,836,185.13	26
3142 Resultados del Ejercicio	52,715,176.54	-16,423,541.07	
31421 Resultados del Ejercicio	52,715,176.54	-16,423,541.07	
TOTAL PATRIMONIO	799,974,639.91	747,412,644.06	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	961,682,253.56	921,653,874.25	



Lugar Tegucigalpa M.D.C.

Fecha 9 de septiembre de 2023

CONTADOR INSTITUCIONAL

MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE AGOSTO DE 2023

codigo conta **21156**

Transferencias por Pagar al Sector Externo

FECHA	DEUDOR		SALDOS
31-ago.-23	LUIS ROLANDO PADILLA PALMA	Becas a estudiantes	L. 79,110.52
	SUMA TOTAL		L. 79,110.52

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2023**

codigo conta **21155**

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-ago.-23	Varios nominados	L. 272,247.63
	Becas a estudiantes	
	SUMA TOTAL	

FIRMA

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



FIRMA

NOMBRE: **JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA**
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



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

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-ago.-23	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L	121,696.06
31-ago.-23	Calvin College	L	730,890.49
31-ago.-23	Centro de idiomas	L	314,872.03
31-ago.-23	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L	50,451.17
31-ago.-23	Cruz del Sur	L	44,022.64
31-ago.-23	David orlando marin	L	3,981.12
31-ago.-23	FAO	-L	6,216.16
31-ago.-23	Mayanet proyecto	L	554.66
31-ago.-23	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L	1,466,636.21
31-ago.-23	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L	60,082.81
31-ago.-23	Proyecto Eulalinks	L	50,908.23
31-ago.-23	Proyecto PEACE	L	32,673.94
31-ago.-23	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L	3,667,128.78
31-ago.-23	Proyecto Red CA / RECIE	-L	50,830.31
31-ago.-23	Proyecto Sello Verde	-L	11,715.73
31-ago.-23	PROYECTO VAMOS	L	59,786.91
31-ago.-23	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L	265,672.62
31-ago.-23	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L	84,982.89
31-ago.-23	Banco Mundial	L	916,119.23
31-ago.-23	CNE / ANDRES CRUZ	-L	80,721.76
31-ago.-23	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L	47,973.84
31-ago.-23	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	-L	91,569.01
31-ago.-23	Evaluacion Desempeño Estudiantil	L	10,506,384.92
31-ago.-23	Fideicomiso de transformaciones de las normales	-L	22,812,961.64
31-ago.-23	INIIES	-L	364.63
31-ago.-23	INIIES / BERKELEY	L	403,943.71
31-ago.-23	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L	856,079.03
31-ago.-23	JOVEN BID / UMCE	L	6,709,621.53
31-ago.-23	PROYECTOS VARIOS	L	134.41
31-ago.-23	Reta / Ruta iniies	L	589,114.93
31-ago.-23	SUMMA	-L	43,709.67
31-ago.-23	VISION MUNDIAL	L	83,693.50
31-ago.-23	WEBINAR	-L	1,811.12
31-ago.-23	FUNDACION CONSEJO NORUEGA	L	361,044.00
31-ago.-23	Proyecto SHARE	L	3,876,584.19
31-ago.-23	Alba Rosa Gonzales	L	171,900.00
31-ago.-23	Aleyda Linares F-146	L	34,400.00
31-ago.-23	Bac Honduras	L	160.00
31-ago.-23	Departamento de Matematicas	L	207,600.00
31-ago.-23	Direccion de Programas Especiales	L	713,686.39
31-ago.-23	Edna Gamero	L	3,018.75
31-ago.-23	ELECTROMOVILIDAD	-L	2,143.67
31-ago.-23	ENEE	L	-
31-ago.-23	Flora Raquel Medina	L	9,200.00
31-ago.-23	Florencia Rivera F-146	L	23,450.00
31-ago.-23	FUNDACION	L	1,655.55
31-ago.-23	INPREMA	L	54,048.04
31-ago.-23	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L	165,000.00
31-ago.-23	Jaime Hernandez F-146	L	70,320.00
31-ago.-23	Jaime Javier Hernandez Mejia	L	40,200.00
31-ago.-23	Jose Ben-Hur Saravia	L	10,000.00
31-ago.-23	LENIN GALILEO CENTENO	L	43,347.00
31-ago.-23	LEVI ASTUL CASTRO	L	90,723.43
31-ago.-23	Librería UPNFM	L	10,480.17
31-ago.-23	LILIAN SUYAPA MORENO	L	38,694.00
31-ago.-23	Luis Armando Ramos Palacios	L	74,952.00
31-ago.-23	Maria Elena Raudales Merlo	L	99,000.00

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE AGOSTO DE 2023

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-ago.-23	marvin Froilan tabora	L 91,347.00
31-ago.-23	Matematica educativa COMEVI	L 49,500.00
31-ago.-23	Avistamiento aves urbanas / Mayra Servellon	L 24,792.00
31-ago.-23	Mirna Lacayo	-L 655.96
31-ago.-23	NACAOME / DOS SALAS MUSEGRAFICAS	L 33,500.00
31-ago.-23	Post Grado	L 523,236.62
31-ago.-23	Proyecto Desercion Educativa y acoso escolar	L 348,000.00
31-ago.-23	Departamento de Recurso Humanos	L 90,906.63
31-ago.-23	Varios Becarios	L 135.34
31-ago.-23	Varios Ivestigacion	L 252,410.39
31-ago.-23	Yeni Aminda Eguigure	L 75,073.45
31-ago.-23	RLA Manufacturing,S de R.L	L 4,800.00
31-ago.-23	CEIBAL	L 197,682.26
31-ago.-23	Universidad Defensa Honduras	L 97,080.00
31-ago.-23	Varios nominados	L 4,187,749.51
31-ago.-23	Varios Programas OCPX	L 74,322.25
31-ago.-23	Varios Programas	L 922,562.69
SUMA TOTAL		L 17,037,267.67

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

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

211	Cuentas por Pagar	L. 161,706,013.65			
2111	Cuentas por Pagar			L. 798,403.17	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 798,403.17		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 777,975.84	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 777,975.84		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 10,623,603.11	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. 4,129,082.01		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 1,530,605.19		
21134	Deducciones por Pagar		L. 4,963,915.91		
2114	Cargas Fiscales			L. 36,403.66	
21141	Impuestos por Pagar		L. 36,403.66		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 351,358.15	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		L. 272,247.63		
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		L. 79,110.52		
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 149,118,269.72	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 132,081,002.80		
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 17,037,266.92		

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2023**

codigo conta 21111

Cuentas por Pagar Comerciales

FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
31-ago-23	CABLECOLOR	1	L 2,800.00
31-ago-23	DISTRIBUIDORA VALENCIA	1	L 23,647.25
31-ago-23	ACOSA	1	L 4,819.64
31-ago-23	DISTRIBUIDORA DE MATERIALES S.A DE C.V.	1	L 281,443.38
31-ago-23	INDUSTRIAS GRAFICAS MICHELL	1	L 131,463.40
31-ago-23	DISTRIBUIDORA UNIVERSAL	1	L 110,380.85
31-ago-23	FLORERIA BONSAI S. DE R.L.	1	L 3,450.00
31-ago-23	COMERCIAL Y DISTRIBUIDORA JAZ S. DE R.L.	1	L 517.50
31-ago-23	HEYDI YESSSENIA HERNANDEZ GOMEZ	1	L 6,762.00
31-ago-23	VARIOS	1	L 14,373.00
31-ago-23	HONDUTEL	1	L 1,385.12
31-ago-23	INVERSIONES M YF	1	L 167,716.00
31-ago-23	SUPERMERCADO CANTON S DE RL	1	L 9,991.20
31-ago-23	MULTISERVICIOS ASDRUBAL	1	L 598.00
31-ago-23	EMBOTELLADORA DE SULA	1	L 36,910.98
31-ago-23	BCD TRAVEL SA DE CV	1	-L 600.00
31-ago-23	RILMAC IMPRESORES S DE R.L DE CV	1	L 2,745.63
SUMA TOTAL			L 798,403.95

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELATA**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: **JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2023**

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

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
SUMA TOTAL				L. -

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2023**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-ago.-23	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 4,129,082.01
	SUMA TOTAL		L. 4,129,082.01

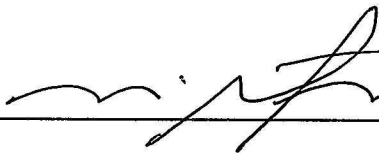
FIRMA



NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA



NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2023**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

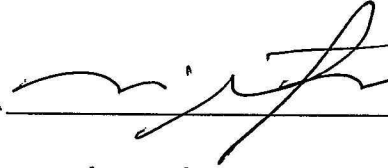
FECHA	DEUDOR		SALDO
31-ago.-23	JULIAN ALFREDO LOPEZ	Prestaciones Sociales	L. 1,530,605.19
SUMA TOTAL			L. 1,530,605.19

FIRMA



NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

FIRMA



NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE AGOSTO DE 2023**

codigo conta **2112**

Remuneraciones por Pagar

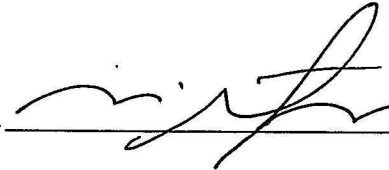
FECHA	DEUDOR	SALDO	
31/8/2023	Sueldos y salarios por pagar	Planilla de salario sueldos basicos	L. 777,975.84
	SUMA TOTAL		L. 777,975.84

FIRMA



NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELATA
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

FIRMA



NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LORA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE AGOSTO DE 2023

codigo conta 21134

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
31-ago.-23	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L 269,394.15
31-ago.-23	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L 72,541.44
31-ago.-23	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	-L 1,324.86
31-ago.-23	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L 0.04
31-ago.-23	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L 350.00
31-ago.-23	EMBARGOS	Planilla de salario	L 188,574.30
31-ago.-23	COPEMH	Planilla de salario	L 58.00
31-ago.-23	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L 363,196.32
31-ago.-23	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L 1,304,249.80
31-ago.-23	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	-L 0.00
31-ago.-23	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L 0.08
31-ago.-23	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L 200.00
31-ago.-23	REINTEGRO DE SUELDO	Planilla de salario	L 4,399.92
31-ago.-23	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L -
31-ago.-23	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L 1,032.00
31-ago.-23	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L 129.99
31-ago.-23	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	-L 2,900.00
31-ago.-23	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L 21,711.32
31-ago.-23	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L 43,714.45
31-ago.-23	LLEGADAS TARDES	Planilla de salario	L 842.44
31-ago.-23	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L 0.02
31-ago.-23	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	-L 1,650.00
31-ago.-23	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L 38,062.66
31-ago.-23	INJUPEMP	Planilla de salario	L 28,976.47
31-ago.-23	INPREMA	Planilla de salario	L 2,524,997.82
31-ago.-23	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L 18,483.00
31-ago.-23	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L 4,428.25
31-ago.-23	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L 150.00
31-ago.-23	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	-L 0.70
31-ago.-23	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	-L 1.00
31-ago.-23	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L 84,300.00
			L. 4,963,915.91

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE AGOSTO DE 2023

codigo conta 21141 Impuestos por pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/8/2023	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 36,403.66
SUMA TOTAL		L. 36,403.66

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE AGOSTO DE 2023

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
31-ago.-23	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 132,081,002.80
SUMA TOTAL			L. 132,081,002.80

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

