

No. TG-391-2023

Tegucigalpa M.D.C., 10 de octubre 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 831,056.53 BAC HONDURAS (Renov. Automática, capitalizable)

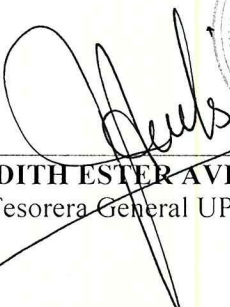
Fideicomiso 145 (Fondo de Becas para Estudios de Postgrado)

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

Fideicomiso 146 (Fondo de Apoyo a la Investigación)

1. Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de septiembre 2023
2. Estado de cuenta mes de septiembre 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 145

MES DE SEPTIEMBRE 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. 134.20
		Intereses Certificado de Depósito	L. 17,239.74
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos de las becas	L. 57,640.83
		Comisión Bancaria	L. 8,333.33
		Retención de intereses	L. 1,733.38
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)	Beca mes de sept 23 (Luis Miguel Corrales)	L. 6,182.68
		Beca mes de sept 23 (Luis Rolando Padilla)	L. 14,343.80
		Carlos A. Chavarría Hernández (pago único)	L. 37,114.35


María de la Paz Ramos Sevilla

Oficial Administrativo / Tesorería General UPNFM



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

Nombre FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 146
Producto 915754401
Fecha 02/10/2023 09:03:45
Mensaje

Encabezado

LPS

Saldo Inicial 3457128.91
Saldo en Libros 3473961.36
Retenidos y diferidos 0.00
Saldo Disponible 3473961.36

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			3457128.91
14/09/2023	91453492	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	1,850.58	0.00	3,455,278.33
14/09/2023	91453493	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	18,505.75	3,473,784.08
26/09/2023	92639925	ET	F146_COMISION FID SEP/23	5,109.39	0.00	3,468,674.69
30/09/2023	93009598	3O	INTERESES	0.00	5,864.68	3,474,539.37
30/09/2023	93009599	3Q	RETENCION DE INTERESES	578.01	0.00	3,473,961.36

Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
3Q	Intereses Retenidos	2	2,428.59 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 1		18,505.75
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	5,109.39 0		0.00
3O	Intereses	0	0.00 1		5,864.68
Totales		3	7537.98 2		24370.43

* 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)

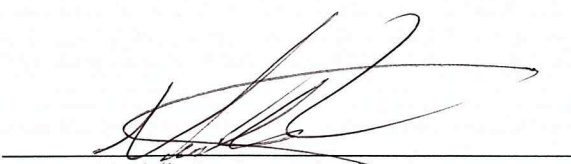


UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN



TESORERIA GENERAL INFORMACIÓN SOBRE EL FIDEICOMISO 146 MES DE SEPTIEMBRE 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. 5,864.68
		Reintegros por concepto de fondos no liquidados	
		Intereses Certificado de Depósito	L. 18,505.75
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos a los investigadores	
		Comisión Bancaria	L. 5,109.39
		Retención de intereses	L. 2,428.59
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)		


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	199476.11
Producto	915753201	LPS	Saldo en Libros	149142.51
Fecha	02/10/2023 09:03:03		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	149142.51

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			199476.11
01/09/2023	90143402	DB	BECA/LUIS PAZ CORRALES F145	6,182.68	0.00	193,293.43
01/09/2023	90143403	DB	BECA/LUIS PADILLA PALMA F145	14,343.80	0.00	178,949.63
08/09/2023	90842798	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	1,723.97	0.00	177,225.66
08/09/2023	90842799	RL	T/D NUM. 400592621	0.00	17,239.74	194,465.40
13/09/2023	900465972	MD	ACH PRONTO 20000003200977308	37,074.35	0.00	157,391.05
13/09/2023	900465972	59	COMISION ACH PRONTO 200000032	40.00	0.00	157,351.05
26/09/2023	92639924	ET	F145_COMISION FID SEP/23	8,333.33	0.00	149,017.72
30/09/2023	93009596	3O	INTERESES	0.00	134.20	149,151.92
30/09/2023	93009597	3Q	RETENCION DE INTERESES	9.41	0.00	149,142.51

Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
DB	Nota de Débito	2	20,526.48 0		0.00
3Q	Intereses Retenidos	2	1,733.38 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 1		17,239.74
MD	Débito Misceláneo	1	37,074.35 0		0.00
59	Comisión de Débitos	1	40.00 0		0.00
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	8,333.33 0		0.00
3O	Intereses	0	0.00 1		134.20
Totales		7	67707.54 2		17373.94

* El balance mostrado es el balance en libros. Este balance puede contener depósitos de cheques de otros bancos, cuyos fondos deben ser confirmados. 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 30 DE SEPTIEMBRE 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



FIRMA _____

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD





Republica de Honduras

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

(Valores en Lempiras)

12/10/2023 05:23:41 p.m.
Gestión:2023
r_efc_eeff_001
Pagina 1 de 3

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 30/9/2023	Ejercicio Anterior 30/9/2022	Nota
1 ACTIVO			
11 Activo Corriente			
111 Efectivo y Equivalentes	135,858,989.13	130,828,131.16	
1111 Caja	35,788.33	297,780.11	
11111 Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	25,000.00	0.00	
11112 Caja General	10,788.33	297,780.11	1
1112 Bancos	135,823,200.80	130,530,351.05	
11122 Cuentas en Moneda Nacional	122,581,731.62	114,214,686.67	
11123 Cuentas en Moneda Extranjera	13,241,469.18	16,315,664.38	2
112 Inversiones Financieras Corrientes	24,931,077.66	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	
1123 Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	22,828,724.55	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	22,706,773.42	12,044,822.50	3
113 Cuentas a Cobrar Corrientes	38,712,468.68	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	
11319 Reparos	1,861.45	1,861.45	
1132 Transferencias y otras cuentas por Cobrar	60.00	0.00	
11321 Transferencias por Cobrar	60.00	0.00	4
1136 Otros Anticipos	38,151,664.75	36,341,859.49	
11361 Anticipos a Proveedores y Contratistas	2,580,570.59	2,580,570.59	
11362 Anticipos de Sueldos	1,880,734.01	70,928.75	5
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	213,442,826.43	196,589,439.94	
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	
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	22,350,181.02	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	



Republica de Honduras

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

(Valores en Lempiras)

12/10/2023 05:23:41 p.m.

Gestión: 2023

r_efc_eeff_001

Página 2 de 3

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 30/9/2023	Ejercicio Anterior 30/9/2022	Nota
1241 Equipos de Oficina	7,790,151.74	7,166,286.97	
12412 Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	-12,201,344.09	-12,201,344.09	
1242 Equipos Médicos y Sanitarios	248,819.57	201,957.07	
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	
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	
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	1,834,210.30	1,763,790.05	
12451 Equipos de Producción	10,026,296.51	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	
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	6,091,396.85	5,374,000.35	
12471 Equipos de Informática	23,903,665.24	23,186,268.74	
12472 Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	-17,812,268.39	-17,812,268.39	6
126 Otros Bienes			
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	704,766.24	514,590.74	
12651 Herramientas Mayores	8,848,689.22	8,658,513.72	
12652 Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	-8,143,922.98	-8,143,922.98	
128 Construcciones			
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			
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	727,650,263.39	725,064,434.31	
TOTAL ACTIVO	941,093,089.82	921,653,874.25	
2 PASIVO			
21 Pasivo Corriente			
211 Cuentas por Pagar			
2111 Cuentas por Pagar	156,626,275.40	174,241,230.19	
21111 Cuentas por Pagar Comerciales	332,025.45	296,039.07	
21112 Remuneraciones por Pagar	332,025.45	296,039.07	7
21121 Sueldos y Salarios por Pagar	691,940.84	1,060,471.69	
2113 Aportes y Retenciones por Pagar	2,717,833.42	2,879,563.98	8
21131 Contribuciones Patronales por Pagar	522,886.50	455,094.00	
21132 Prestaciones Sociales por Pagar	1,530,605.19	1,530,605.19	
21134 Deducciones por Pagar	664,341.73	893,864.79	
2114 Cargas Fiscales	120,316.48	249,134.37	
21141 Impuestos por Pagar	120,316.48	249,134.37	



Republica de Honduras

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

(Valores en Lempiras)

12/10/2023 05:23:41 p.m.

Gestión:2023

r_efc_eeff_001

Página 3 de 3

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 30/9/2023	Ejercicio Anterior 30/9/2022	Nota
2115 Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	334,780.52	253,047.63	
21155 Transferencias por Pagar al Sector Privado	275,447.63	253,047.63	
21156 Transferencias por Pagar al Sector Externo	59,332.89	0.00	9
2119 Otras Cuentas por Pagar	152,429,378.69	169,502,973.45	
21191 Préstamos al Sector Privado por Pagar	142,032,430.92	151,408,987.99	10
21196 Otras Cuentas por Pagar	10,396,947.77	18,093,985.46	11
Total Pasivo Corriente	156,626,275.40	174,241,230.19	
TOTAL PASIVO	156,626,275.40	174,241,230.19	
3 PATRIMONIO			
31 Hacienda Pública			
314 Resultados	784,466,814.42	747,412,644.06	
3141 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	745,607,027.38	763,836,185.13	
31411 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	745,607,027.38	763,836,185.13	12
3142 Resultados del Ejercicio	38,859,787.04	-16,423,541.07	
31421 Resultados del Ejercicio	38,859,787.04	-16,423,541.07	
TOTAL PATRIMONIO	784,466,814.42	747,412,644.06	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	941,093,089.82	921,653,874.25	



Lugar Tegucigalpa M.D.C.

Fecha 12 de octubre de 2023

CONTADOR INSTITUCIONAL

MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL-RECTORIA

ADMINISTRATIVA