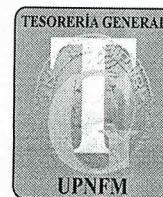


Universidad Pedagógica Nacional
Francisco Morazán
Departamento de Tesorería General
Extensión no. 1268, 1269, 1270, Teléfono directo 2232-20-49
www.upnfm.edu.hn



No. TG-102-2024

Tegucigalpa M.D.C., 07 de marzo del 2024

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 839,398.31 BAC HONDURAS (Renov. Automática, capitalizable)

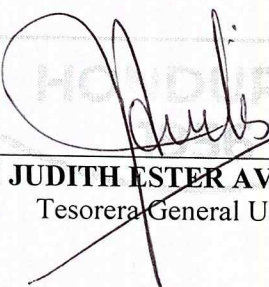
Fideicomiso 145 (Fondo de Becas para Estudios de Postgrado)

1. Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de febrero 2024
2. Estado de cuenta mes de febrero 2024 de la cuenta de ahorro no. 915753201

Fideicomiso 146 (Fondo de Apoyo a la Investigación)

1. Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de febrero 2024
2. Estado de cuenta mes de febrero 2024 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 2024



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. 21,149.43
		Reintegros por concepto de fondos no liquidados	L. 2,584.20
		Intereses Certificado de Depósito	L. 5,676.39
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos a los investigadores	L. 12,898.00
		Comisión Bancaria	L. 5,109.39
		Retención de intereses	L. 2,674.40
		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)	III desembolso del 20% a Lilian Suyapa Moreno	12,898.00


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



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

Nombre FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 146
Producto 915754401
Fecha 01/03/2024 11:53:12
Mensaje

Encabezado

Saldo Inicial 3469367.51
Saldo en Libros 3478095.74
Retenidos y diferidos 0.00
Saldo Disponible 3478095.74

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			3469367.51
08/02/2024	20841072	DB	III DESEM/LILIAN MORENO/F-146	12,898.00	0.00	3,456,469.51
14/02/2024	21443466	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	1,982.76	0.00	3,454,486.75
14/02/2024	21443467	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	19,827.59	3,474,314.34
16/02/2024	21650648	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	132.18	0.00	3,474,182.16
16/02/2024	21650649	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	1,321.84	3,475,504.00
27/02/2024	22744459	ET	F146_COMISION FID FEB/24	5,109.39	0.00	3,470,394.61
27/02/2024	412401386	TF	TEF DE:PAOLA CAROLINA BULNES G	0.00	2,584.20	3,472,978.81
29/02/2024	22952611	3O	INTERESES	0.00	5,676.39	3,478,655.20
29/02/2024	22952612	3Q	RETENCION DE INTERESES	559.46	0.00	3,478,095.74

Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
DB	Nota de Débito	1	12,898.00 0		0.00
3Q	Intereses Retenidos	3	2,674.40 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 2		21,149.43
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	5,109.39 0		0.00
TF	Transferencia de Fondos	0	0.00 1		2,584.20
3O	Intereses	0	0.00 1		5,676.39
Totales		5	20681.79 4		29410.02

* 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 2024

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	
		Intereses Certificado de Depósito	L. 18,428.69
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos de las becas	L. -
		Comisión Bancaria	L. 8,333.33
		Tasa de seguridad	
		Retención de intereses	L. 1,842.87
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)		


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	32195.62
Producto	915753201	LPS	Saldo en Libros	40448.11
Fecha	01/03/2024 11:53:36		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	40448.11

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			32195.62
08/02/2024	20841070	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	1,783.42	0.00	30,412.20
08/02/2024	20841071	RL	T/D NUM. 400592621	0.00	17,834.21	48,246.41
09/02/2024	20943602	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	59.45	0.00	48,186.96
09/02/2024	20943603	RL	T/D NUM. 400592621	0.00	594.48	48,781.44
27/02/2024	22744458	ET	F145_COMISION FID FEB/24	8,333.33	0.00	40,448.11

Cuadro de Resumen				Débitos		Créditos	
Código		Código Movimiento		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
3Q	Intereses Retenidos			2	1,842.87 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL			0	0.00 2		18,428.69
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET			1	8,333.33 0		0.00
Totales				3	10176.20 2		18428.69

* 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 29 DE FEBRERO DEL 2024

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		

6 de marzo de 2024

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 29 DE FEBRERO 2024
(Valores en Lempiras)

08/03/2024 10:14:23 a.m.
Gestión:2024
r_efc_eeff_001
Página 1 de 3

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 29/2/2024	Ejercicio Anterior 29/2/2023	Nota
1 ACTIVO			
11 Activo Corriente			
111 Efectivo y Equivalentes	111,573,600.23	69,585,201.29	
1111 Caja	31,091.40	23,600.02	
11111 Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	15,000.00	25,000.00	1
11112 Caja General	16,091.40	-1,399.98	2
1112 Bancos	111,542,508.83	69,561,601.27	
11122 Cuentas en Moneda Nacional	96,369,456.48	54,249,231.97	3
11123 Cuentas en Moneda Extranjera	15,173,052.35	15,312,369.30	4
112 Inversiones Financieras Corrientes	48,788,392.95	48,848,392.95	
1122 Otras Inversiones de Corto Plazo	2,102,353.11	2,102,353.11	
11221 Otras Inversiones de Corto Plazo	2,102,353.11	2,102,353.11	
1123 Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	46,686,039.84	46,746,039.84	
11231 Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	121,951.13	121,951.13	
11234 Prestamos con Fondos de Programas Especiales	46,564,088.71	46,624,088.71	5
113 Cuentas a Cobrar Corrientes	38,720,089.67	36,845,896.35	
1131 Cuentas a Cobrar Corrientes	579,301.22	564,451.68	
11316 Cuentas por Cobrar Corrientes	577,439.77	562,590.23	6
11319 Reparos	1,861.45	1,861.45	
1132 Transferencias y otras cuentas por Cobrar	60.00	60.00	
11321 Transferencias por Cobrar	60.00	60.00	7
1136 Otros Anticipos	38,135,728.45	36,276,384.67	
11361 Anticipos a Proveedores y Contratistas	2,580,570.59	2,580,570.59	
11362 Anticipos de Sueldos	1,864,797.71	5,453.93	8
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	213,022,373.81	169,219,781.55	
12 Activo no Corriente			
123 Propiedad, Planta y Equipo No concesionada	589,033,379.89	589,030,979.89	
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	570,563,798.54	
12321 Edificios No Viviendas	671,110,612.36	671,110,612.36	
12322 Depreciaciones Acumuladas de Edificios	-100,546,813.82	-100,546,813.82	
1233 Viviendas para el Personal	0.00	-2,400.00	
12331 Viviendas para el Personal	0.00	-2,400.00	9
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	36,078,486.52	35,987,586.80	



Republica de Honduras

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO 2024

(Valores en Lempiras)

08/03/2024 10:14:23 a.m.

Gestión:2024

r_efc_eeff_001

Página 2 de 3

Cuenta Contable		Ejercicio Actual 29/2/2024	Ejercicio Anterior 29/2/2023	Nota
1241	Equipos de Oficina	10,362,493.67	10,287,693.95	
12411	Equipos de Oficina	22,563,837.76	22,489,038.04	10
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	-12,201,344.09	-12,201,344.09	
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	248,819.57	248,819.57	
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	12,093,272.29	12,093,272.29	
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	-11,844,452.72	-11,844,452.72	
1243	Equipos Educativos y Recreativos	3,174,219.72	3,174,219.72	
12431	Equipos Educativos y Recreativos	7,704,122.36	7,704,122.36	
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	-4,529,902.64	-4,529,902.64	
1244	Equipos de Transporte	5,217,601.35	5,217,601.35	
12441	Equipos de Transporte	17,434,338.87	17,434,338.87	
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	-12,216,737.52	-12,216,737.52	
1245	Equipos de Producción	2,210,878.80	2,210,878.80	
12451	Equipos de Producción	10,402,965.01	10,402,965.01	
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	-8,192,086.21	-8,192,086.21	
1246	Equipos de Comunicaciones	1,269,603.68	1,269,603.68	
12461	Equipos de Comunicaciones	2,465,617.20	2,465,617.20	
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	-1,196,013.52	-1,196,013.52	
1247	Equipos de Informática	13,594,869.73	13,578,769.73	
12471	Equipos de Informática	31,407,138.12	31,391,038.12	11
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	-17,812,268.39	-17,812,268.39	
126	Otros Bienes	9,964,371.95	9,962,676.95	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	160,254.20	158,559.20	
12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	160,254.20	158,559.20	
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	5,361,790.22	5,361,790.22	
12651	Herramientas Mayores	13,505,713.20	13,505,713.20	
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	-8,143,922.98	-8,143,922.98	
128	Construcciones	110,890,329.24	110,890,329.24	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	110,890,329.24	110,890,329.24	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	103,361,710.16	103,361,710.16	
12812	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	7,528,619.08	7,528,619.08	
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		746,050,934.54	745,955,939.82	
TOTAL ACTIVO		959,073,308.35	915,175,721.37	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar	200,512,322.33	189,617,465.34	
2111	Cuentas por Pagar	5,784,621.28	7,114,922.60	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	5,784,621.28	7,114,922.60	12
2112	Remuneraciones por Pagar	3,961,449.63	3,961,449.63	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	3,961,449.63	3,961,449.63	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	3,309,663.65	2,668,980.43	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	930,329.29	535,167.68	13
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	1,530,605.19	1,530,605.19	
21134	Deducciones por Pagar	848,729.17	603,207.56	14



Republica de Honduras

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 29 DE FEBRERO 2024
(Valores en Lempiras)

08/03/2024 10:14:23 a.m.
Gestión:2024
r_efc_eeff_001
Pagina 3 de 3

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 29/2/2024	Ejercicio Anterior 29/2/2023	Nota
2114 Cargas Fiscales	35,356.15	17,673.48	
21141 Impuestos por Pagar	35,356.15	17,673.48	15
2115 Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	278,647.63	278,647.63	
21155 Transferencias por Pagar al Sector Privado	278,647.63	278,647.63	
2119 Otras Cuentas por Pagar	187,142,583.99	175,575,791.57	
21191 Préstamos al Sector Privado por Pagar	156,381,968.60	151,599,256.04	16
21196 Otras Cuentas por Pagar	30,760,615.39	23,976,535.53	17
Total Pasivo Corriente	200,512,322.33	189,617,465.34	
TOTAL PASIVO	200,512,322.33	189,617,465.34	
3 PATRIMONIO			
31 Hacienda Pública			
311 Capital	4,645,052.48	4,645,052.48	
3111 Capital	4,645,052.48	4,645,052.48	
31111 Capital	4,645,052.48	4,645,052.48	
314 Resultados	753,915,933.54	720,913,203.55	
3141 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	720,296,498.83	746,309,386.23	
31411 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	720,296,498.83	746,309,386.23	18
3142 Resultados del Ejercicio	33,619,434.71	-25,396,182.68	
31421 Resultados del Ejercicio	33,619,434.71	-25,396,182.68	
TOTAL PATRIMONIO	758,560,986.02	725,558,256.03	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	959,073,308.35	915,175,721.37	

Lugar Tegucigalpa M.D.C. , Fecha 8 de marzo de 2024 .



CONTADOR INSTITUCIONAL

MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL