

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024
(Valores en lempiras)

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 30 de Junio de 2024		Ejercicio Anterior 30 Junio 2023	Nota
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		39,054,381.04		138,539,595.05	
1111	Caja	20,543.48		42,119.97		
1112	Bancos	39,033,837.56		138,497,475.08		1,2
1113	Tenencias de Unidades Internacionales de Cuenta	0.00		0.00		3,4
1114	Billetes y Monedas Extranjeras	0.00		0.00		
1115	Depositos en el exterior	0.00		0.00		
112	Inversiones Financieras Corrientes		39,849,379.22		23,141,121.43	
1121	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00		0.00		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,548,762.58		2,102,353.11		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	38,300,616.64		21,038,768.32		5
1124	Prestamos a Instituciones del Sector Publico de Corto Plazo	0.00		0.00		6
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		120,090,937.18		39,983,877.79	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	572,102.28		549,319.85		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	78,638,486.00		0.00		7
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	0.00		0.00		8
1134	Aportaciones y Cotizaciones por Cobrar a Insitituciones de Seguridad	0.00		0.00		
1135	Anticipos a Instituciones	0.00		0.00		
1136	Otros Anticipos	40,875,348.90		39,429,557.94		9
1137	Deudores por Avales	0.00		0.00		
1138	Garantías	5,000.00		5,000.00		
1139	Valores por Regularizar	0.00		0.00		
114	Fondos en Fideicomiso		7,532,360.96		7,532,360.96	
1141	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96		7,532,360.96		
1142	Fondos en Fideicomiso Empresas Públicas	0.00		0.00		
1143	Fondos en Fideicomisos Instituciones de Seguridad Social	0.00		0.00		
115	Inventarios		6,392,930.00		6,392,930.00	
1151	Bienes Inventariables	6,392,930.00		6,392,930.00		
1152	Inventarios de Bienes en Producción	0.00		0.00		
1153	Valores y Documentos	0.00		0.00		
1154	Previsiones para inventario	0.00		0.00		
116	Otros Activos Corrientes		15,000.00		15,000.00	
1161	Otros Activos Corrientes	15,000.00		15,000.00		
1162	Activos pendientes de Liquidar	0.00		0.00		
1163	Costos y Valores Diferidos	0.00		0.00		
117	Fondos por Reintegrar		0.00		0.00	
1171	Fondos por Reintegrar	0.00		0.00		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		212,934,988.40		215,604,885.23	
12	Activo no Corriente					
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		589,033,379.89		589,033,379.89	
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56		18,448,595.56		
1232	Edificios	570,563,798.54		570,563,798.54		
1233	Viviendas para el Personal	0.00		0.00		10
1234	Bienes Historicos y Cultura	0.00		0.00		
1235	Instalaciones	20,985.79		20,985.79		
1236	Muelles	0.00		0.00		
1237	Equipo de Navegación	0.00		0.00		
1238	Viviendas Populares	0.00		0.00		
124	Maquinaria y Equipo		37,292,526.31		21,989,255.77	
1241	Equipos de Oficina	10,383,224.46		7,790,151.74		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	248,819.57		201,957.07		11
1243	Equipos Educacionales y Recreativos	3,384,094.72		2,257,078.52		12
1244	Equipos de Transporte	5,217,601.35		3,622,601.35		
1245	Equipos de Producción	2,210,878.80		1,763,790.05		
1246	Equipos de Comunicaciones	1,292,718.68		505,922.69		
1247	Equipos de Informática	14,555,188.73		5,847,754.35		13
126	Otros Bienes		9,964,371.95		5,101,830.80	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	160,254.20		144,912.53		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,442,327.53		4,442,327.53		
1265	Herramientas Mayores	5,361,790.22		514,590.74		
1266	Equipo para Laboratorio No Médico	0.00		0.00		
127	Bienes de Dominio Público		0.00		0.00	
1271	Aeropuertos	0.00		0.00		
1272	Obras Urbanísticas	0.00		0.00		
1273	Obras Hidráulicas	0.00		0.00		
1274	Carreteras, Calles y Puentes	0.00		0.00		
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		
1282	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	0.00		0.00		
129	Activos Inmateriales		84,366.94		84,366.94	
1291	Activos Intangibles	84,366.94		84,366.94		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		747,264,974.33		727,099,162.64	
	TOTAL DEL ACTIVO		960,199,962.73		942,704,047.87	
2	PASIVO					

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2024
 (Valores en lempiras)

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 30 de Junio de 2024		Ejercicio Anterior 30 Junio 2023	Nota
21	PASIVO CORRIENTE					
211	Cuentas por Pagar		193,107,550.21		146,661,375.45	
2111	Cuentas por Pagar	6,882,365.40		623,787.99		14
2112	Remuneraciones por Pagar	7,144,875.67		717,110.84		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	11,932,190.67		2,807,861.33		15,16
2114	Cargas Fiscales	27,100.44		61,232.60		17
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	330,158.53		309,310.09		
2116	Deuda Pública Interna por Pagar	0.00		0.00		
2117	Deuda Pública Externa por Pagar	0.00		0.00		
2118	Devoluciones por Pagar	0.00		0.00		
2119	Otras Cuentas por Pagar	166,790,859.50		142,142,072.60		18,19
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		193,107,550.21		146,661,375.45	
22	Pasivo no Corriente					
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		0.00		0.00	
	TOTAL PASIVO		193,107,550.21		146,661,375.45	
3	PATRIMONIO					
31	Hacienda Pública					
311	Capital		4,645,052.48		0.00	
3111	Capital	4,645,052.48		0.00		
314	Resultados		762,447,360.04		796,042,672.42	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	720,031,077.01		747,240,534.87		20
3142	Resultados del ejercicio	42,416,283.03		48,802,137.55		
	TOTAL PATRIMONIO		767,092,412.52		796,042,672.42	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		960,199,962.73		942,704,047.87	

TEGUCIGALPA M.D.C. 9 DE JULIO DEL 2024

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



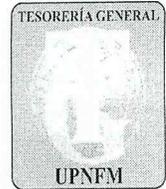
FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
 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-245-2024

Tegucigalpa M.D.C., 09 de julio 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 847,823.82 BAC HONDURAS (Renov. Automática, capitalizable)

Fideicomiso 145 (Fondo de Becas para Estudios de Postgrado)

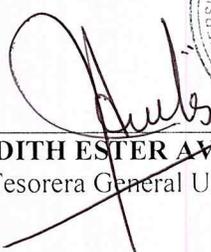
1. Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de junio 2024
2. Estado de cuenta mes de junio 2024 de la cuenta de ahorro no. 915753201

Fideicomiso 146 (Fondo de Apoyo a la Investigación)

1. Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de junio 2024
2. Estado de cuenta mes de junio 2024 de la cuenta de ahorro no. 915754401

Atentamente,




MAE JUDITH ESTER AVÍLEZ LÓPEZ
Tesorera General UPNFM

c. mrs/archivo



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

TESORERIA GENERAL INFORMACIÓN SOBRE EL FIDEICOMISO 146 MES DE JUNIO 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. 5,977.62
		Reintegros por concepto de fondos no liquidados	
		Intereses Certificado de Depósito	L. 23,132.18
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos a los investigadores	
		Comisión Bancaria	L. 5,109.39
		Retención de intereses	L. 2,902.51
		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	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 146		Saldo Inicial	3515837.08
Producto	915754401	LPS	Saldo en Libros	3536934.98
Fecha	01/07/2024 08:39:31		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	3536934.98

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			3515837.08
14/06/2024	61450313	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	2,313.22	0.00	3,513,523.86
14/06/2024	61450314	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	23,132.18	3,536,656.04
26/06/2024	62640725	ET	F146_COMISION FID JUN/24	5,109.39	0.00	3,531,546.65
30/06/2024	63060825	3O	INTERESES	0.00	5,977.62	3,537,524.27
30/06/2024	63060826	3Q	RETENCION DE INTERESES	589.29	0.00	3,536,934.98

		Cuadro de Resumen			
Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
3Q	Intereses Retenidos	2	2,902.51 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 1		23,132.18
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	5,109.39 0		0.00
3O	Intereses	0	0.00 1		5,977.62
Totales		3	8011.90 2		29109.80

* 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 JUNIO 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	L. 362.11
		Intereses Certificado de Depósito	L. 20,806.59
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos de las becas	L. 13,980.50
		Comisión Bancaria	L. 8,333.33
		Tasa de seguridad	
		Retención de intereses	L. 2,111.62
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 Oscar Alexis Ocampo (mes de junio 2024)	L. 13,980.50

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	344687.77
Producto	915753201	LPS	Saldo en Libros	341431.02
Fecha	01/07/2024 08:39:05		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	341431.02

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			344687.77
03/06/2024	60358421	DB	BECA/OSCAR ALEXI OCAM F145-90	13,980.50	0.00	330,707.27
08/06/2024	60838090	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	2,080.66	0.00	328,626.61
08/06/2024	60838091	RL	T/D NUM. 400592621	0.00	20,806.59	349,433.20
26/06/2024	62640724	ET	F145_COMISION FID JUN/24	8,333.33	0.00	341,099.87
30/06/2024	63060823	3O	INTERESES	0.00	362.11	341,461.98
30/06/2024	63060824	3Q	RETENCION DE INTERESES	30.96	0.00	341,431.02

Cuadro de Resumen

Código	Nota de Débito	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
			Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
DB	Nota de Débito		1	13,980.50	0	0.00
3Q	Intereses Retenidos		2	2,111.62	0	0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL		0	0.00	1	20,806.59
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET		1	8,333.33	0	0.00
3O	Intereses		0	0.00	1	362.11
Totales			4	24425.45	2	21168.70

* 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 30 DE JUNIO 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			

FIRMA _____

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA _____

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

