

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

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 30 de Noviembre de 2024		Ejercicio Anterior 31 Diciembre 2023	Nota
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes					
1111	Caja	34,601.63	99,783,170.07	23,600.02	69,585,201.29	
1112	Bancos	99,748,568.44		69,561,601.27		1,2 3,4
112	Inversiones Financieras Corrientes		44,669,379.22		48,848,392.95	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,548,762.58		2,102,353.11		5
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	43,120,616.64		46,746,039.84		6
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		100,061,340.73		36,845,896.35	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	577,329.71		564,451.68		7
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	60,072,067.00		60.00		8
1136	Otros Anticipos	39,406,944.02		36,276,384.67		9
1138	Garantías	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		
115	Inventarios		6,392,930.00		6,392,930.00	
1151	Bienes Inventariables	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		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		258,454,180.98		169,219,781.55	
12	Activo no Corriente					
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		589,033,379.89		589,030,979.89	
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		-2,400.00		10
1235	Instalaciones	20,985.79		20,985.79		
124	Maquinaria y Equipo		40,235,654.40		35,987,586.80	
1241	Equipos de Oficina	11,130,134.05		10,287,693.95		11
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	248,819.57		248,819.57		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	3,572,124.97		3,174,219.72		12
1244	Equipos de Transporte	5,217,601.35		5,217,601.35		
1245	Equipos de Producción	2,388,018.80		2,210,878.80		
1246	Equipos de Comunicaciones	1,748,487.81		1,269,603.68		
1247	Equipos de Informática	15,930,467.85		13,578,769.73		13
126	Otros Bienes		9,984,783.30		9,962,676.95	
1261	Equipo de Hogar/Alojamiento	164,854.20		158,559.20		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,442,327.53		4,442,327.53		
1265	Herramientas Mayores	5,377,601.57		5,361,790.22		
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		
129	Activos Intangibles		84,366.94		84,366.94	
1291	Activos Intangibles	84,366.94		84,366.94		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		750,228,513.77		745,955,939.82	
	TOTAL DEL ACTIVO		1,008,682,694.75		915,175,721.37	
2	PASIVO					
21	PASIVO CORRIENTE					
211	Cuentas por Pagar		206,112,870.99		189,617,465.34	
2111	Cuentas por Pagar	7,766,935.04		7,114,922.60		14
2112	Remuneraciones por Pagar	299,706.80		3,961,449.63		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	24,234,946.62		2,668,980.43		15,16
2114	Cargas Fiscales	169,640.10		17,673.48		17
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	310,997.83		278,647.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar	173,330,644.60		175,575,791.57		18,19
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		206,142,870.99		189,617,465.34	
	TOTAL PASIVO		206,142,870.99		189,617,465.34	
3	PATRIMONIO					
31	Hacienda Publica					
311	Capital		4,645,052.48		4,645,052.48	
3111	Capital	4,645,052.48		4,645,052.48		
314	Resultados		797,894,771.28		720,913,203.55	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	719,517,761.00		746,309,386.23		20
3142	Resultados del ejercicio	78,377,010.28		-25,396,182.68		
	TOTAL PATRIMONIO		802,539,823.76		725,558,256.03	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1,008,682,694.75		915,175,721.37	

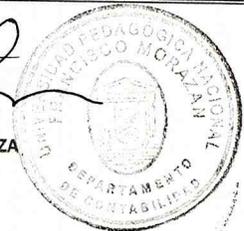


FIRMA

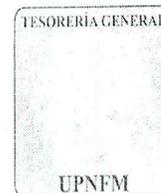
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SACOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



REGISTRO M.D.C. 9 DE DICIEMBRE DEL 2024



No. TG-438-2024

Tegucigalpa M.D.C., 09 de diciembre 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 858,474.74 BAC HONDURAS (Renov. Automática, capitalizable)

Fideicomiso 145 (Fondo de Becas para Estudios de Postgrado)

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

Fideicomiso 146 (Fondo de Apoyo a la Investigación)

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

Atentamente,


MAE JUDITH ESTER AVILEZ LOPEZ
Tesorera General UPNFM

c. mrs/archivo



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

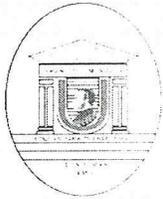
Nombre	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 145	Encabezado	Saldo Inicial	139910 45
Producto	915753201	LPS	Saldo en Libros	134402 23
Fecha	02/12/2024 10:11:14		Retenidos y diferidos	0 00
Mensaje			Saldo Disponible	134402 23

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			139910 45
01/11/2024	110146700	DB	BECA/LUIS R PADILLA F145	15,054 55	0 00	124 855 90
08/11/2024	110840958	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	2,675 13	0 00	122 180 77
08/11/2024	110840959	RL	T/D NUM. 400592621	0 00	26,751 32	148 932 09
08/11/2024	110840960	DB	BECA/LUIS M PAZ C F145	6,287 48	0 00	142 644 61
26/11/2024	112637482	ET	F145_COMISION FID NOV/24	8,333 33	0 00	134 311 28
30/11/2024	113009591	3O	INTERESES	0 00	97 12	134 408 40
30/11/2024	113009592	3Q	RETENCION DE INTERESES	6 17	0 00	134 402 23

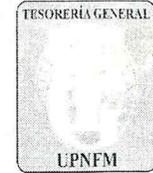
Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
DB	Nota de Débito	2	21,342 03 0		0 00
3Q	Intereses Retenidos	2	2,681 30 0		0 00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0 00 1		26,751 32
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	8,333 33 0		0 00
3O	Intereses	0	0 00 1		97 12
Totales		5	32356 66 2		26848 44

* El balance mostrado es el balance en libros. Este balance puede contener depósitos de cheques de otros bancos, cuyos fondos deben ser confiados. 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 NOVIEMBRE 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. 97.12
		Intereses Certificado de Depósito	L. 26,751.32
		Reintegros	
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos de las becas	L. 21,342.03
		Comisión Bancaria	L. 8,333.33
		Tasa de seguridad	
		Retención de intereses	L. 2,681.30
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 de Luis Rolando Padilla (noviembre 2024)	15,054.55
		Beca de Luis Miguel Paz (noviembre 2024)	6,287.48



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



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

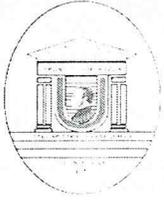
		Encabezado		
Nombre	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 146		Saldo Inicial	3155819.50
Producto	915754401	LPS	Saldo en Libros	3183080.14
Fecha	02/12/2024 10:11:40		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	3183080.14

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			3155819.50
11/11/2024	412408288	TF	TLF DE ASLY MAYTE BERRIOS PALA	0.00	807.25	3,156,626.75
14/11/2024	111439691	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	2,974.14	0.00	3,153,652.61
14/11/2024	111439692	RL	T/D NUM 400593541	0.00	29,741.38	3,183,393.99
26/11/2024	112637483	ET	F146_COMISION FID NOV/24	5,109.39	0.00	3,178,284.60
30/11/2024	113009593	3O	INTERESES	0.00	5,319.06	3,183,603.66
30/11/2024	113009594	3Q	RETENCION DE INTERESES	523.52	0.00	3,183,080.14

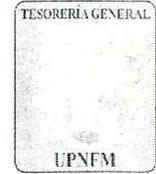
Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
TF	Transferencia de Fondos	0	0.00	1	807.25
3Q	Intereses Retenidos	2	3,497.66	0	0.00
RL	common label bankaccount state XLSReport movement code RI	0	0.00	1	29,741.38
ET	common label bankaccount state XLSReport.movement code EI	1	5,109.39	0	0.00
3O	Intereses	0	0.00	1	5,319.06
Totales		3	8,607.05	3	35,867.69

* 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, referirse a fondos retenidos y diferidos (pantalla Consulta de Saldo)



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN



TESORERIA GENERAL INFORMACIÓN SOBRE EL FIDEICOMISO 146 MES DE NOVIEMBRE 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. 5,319.06
		Reintegros por concepto de fondos no liquidados	L. 807.25
		Intereses Certificado de Depósito	L. 29,741.38
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos a los investigadores	
		Comisión Bancaria	L. 5,109.39
		Retención de intereses	L. 3,497.66
		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)		



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

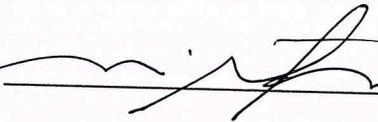
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
PERIODO : DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2024

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			

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

FIRMA 
NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



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

