

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024
(Valores en lempiras)

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 31 de Diciembre de 2024		Ejercicio Anterior 31 Diciembre 2023	Nota
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		35,721,464.27		69,585,201.29	
1111	Caja	-1,399.98		23,600.02		1,2
1112	Bancos	35,722,864.25		69,561,601.27		3,4
112	Inversiones Financieras Corrientes		47,669,379.22		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	46,120,616.64		46,746,039.84		6
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		36,880,042.82		36,845,896.35	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	589,203.37		564,451.68		7
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	60.00		60.00		8
1136	Otros Anticipos	36,285,779.45		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		134,211,177.27		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		43,754,364.25		35,987,586.80	
1241	Equipos de Oficina	14,148,404.10		10,287,693.95		11
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	248,819.57		248,819.57		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	3,593,004.97		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	1,752,807.81		1,269,603.68		
1247	Equipos de Informática	16,405,707.65		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		753,747,223.62		745,955,939.82	
	TOTAL DEL ACTIVO		887,958,400.89		915,175,721.37	
2	PASIVO					
21	PASIVO CORRIENTE					
211	Cuentas por Pagar		159,259,283.74		189,617,465.34	
2111	Cuentas por Pagar	1,466,984.64		7,114,922.60		14
2112	Remuneraciones por Pagar	3,582,146.59		3,961,449.63		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	7,166,602.03		2,668,980.43		15,16
2114	Cargas Fiscales	148,572.21		17,673.48		17
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	289,847.63		278,647.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar	146,605,130.64		175,575,791.57		18,19
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		159,289,283.74		189,617,465.34	
	TOTAL PASIVO		159,289,283.74		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		
314	Resultados		724,024,064.67		720,913,203.55	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	719,527,761.00		746,309,386.23		20
3142	Resultados del ejercicio	4,496,303.67		-25,396,182.68		
	TOTAL PATRIMONIO		728,669,117.15		725,558,256.03	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		887,958,400.89		915,175,721.37	

TEGUCIGALPA M.D.C. 8 DE ENERO DEL 2025

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
PERIODO : DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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. 8 DE ENERO DE 2024

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD





No. TG-006-2025

Tegucigalpa M.D.C., 20 de enero del 2025

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 860,620.93 BAC HONDURAS (Renov. Automática, capitalizable)

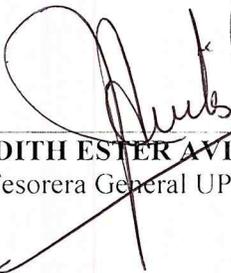
Fideicomiso 145 (Fondo de Becas para Estudios de Postgrado)

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

Fideicomiso 146 (Fondo de Apoyo a la Investigación)

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

Atentamente,


MAE JUDITH ESTER AVILEZ LÓPEZ
Tesorera General UPNFM



c. mrs/archivo



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

Nombre	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 146	Encabezado	Saldo Inicial	3183080.14
Producto	915754401	LPS	Saldo en Libros	3120431.22
Fecha	03/01/2025 08:57:39		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	3120431.22

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			3183080.14
05/12/2024	120541005	DB	II DESEM/MARCO NAVARRO/F-146	45,754.94	0.00	3,137,325.20
05/12/2024	120541006	DB	II DESEM/NESTOR RODRIGU/F-146	43,420.00	0.00	3,093,905.20
14/12/2024	121443872	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	2,974.14	0.00	3,090,931.06
14/12/2024	121443873	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	29,741.39	3,120,672.45
26/12/2024	122638165	ET	F146_COMISION FID DIC/24	5,109.39	0.00	3,115,563.06
31/12/2024	123138039	3O	INTERESES	0.00	5,399.45	3,120,962.51
31/12/2024	123138040	3Q	RETENCION DE INTERESES	531.29	0.00	3,120,431.22

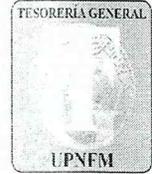
Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
DB	Nota de Débito	2	89,174.94	0	0.00
3Q	Intereses Retenidos	2	3,505.43	0	0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00	1	29,741.39
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	5,109.39	0	0.00
3O	Intereses	0	0.00	1	5,399.45
Totales		5	97,789.76	2	35,140.84

* 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 DICIEMBRE 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. 5,399.45
		Reintegros por concepto de fondos no liquidados	
		Intereses Certificado de Depósito	L. 29,741.39
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos a los investigadores	L. 89,174.94
		Comisión Bancaria	L. 5,109.39
		Retención de intereses	L. 3,505.43
		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)	II desembolso del 40% (Marcos Navarro)	L. 45,754.94
		II desembolso del 40% (Nestor Rodriguez)	L. 43,420.00


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

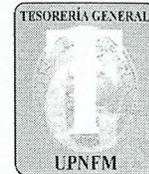


UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

TESORERIA GENERAL

INFORMACIÓN SOBRE EL FIDEICOMISO 145

MES DE DICIEMBRE 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. 93.30
		Intereses Certificado de Depósito	L. 26,751.32
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos de las becas	L. 21,531.80
		Comisión Bancaria	L. 8,333.33
		Tasa de seguridad	
		Retención de intereses	L. 2,680.91
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 Miguel Paz (diciembre 2024)	L. 6,329.60
		Beca de Luis Rolando Padilla (diciembre 2024)	L. 15,202.20


María de la Paz Ramos Sevilla

Oficial Administrativo / Tesorería General UPNFM



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

Nombre	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 145	Encabezado	Saldo Inicial	134402.23
Producto	915753201	LPS	Saldo en Libros	128700.81
Fecha	03/01/2025 08:56:09		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	128700.81

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			134402.23
02/12/2024	120246659	DB	BECA/LUIS M PAZ C F145	6,329.60	0.00	128,072.63
04/12/2024	120438859	DB	BECA/LUIS R PADILLA F145	15,202.20	0.00	112,870.43
08/12/2024	120817653	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	2,675.13	0.00	110,195.30
08/12/2024	120817654	RL	T/D NUM. 400592621	0.00	26,751.32	136,946.62
26/12/2024	122638164	ET	F145_COMISION FID DIC/24	8,333.33	0.00	128,613.29
31/12/2024	123138037	3O	INTERESES	0.00	93.30	128,706.59
31/12/2024	123138038	3Q	RETENCION DE INTERESES	5.78	0.00	128,700.81

Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
DB	Nota de Débito	2	21,531.80	0	0.00
3Q	Intereses Retenidos	2	2,680.91	0	0.00
RI	common label bankaccount state XLSReport movement code RI	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	93.30
Totales		5	32,546.04	2	26,844.62

* 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)