

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2025**  
(Valores en lempiras )

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 31 de Enero de 2025		Ejercicio Anterior 31 Diciembre 2024	Nota
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>					
<b>11</b>	<b>Activo Corriente</b>					
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>52,841,139.74</b>		<b>35,721,464.27</b>	
1111	Caja	77,494.52		-1,399.98		1
1112	Bancos	52,763,645.22		35,722,864.25		2,3
<b>112</b>	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>		<b>47,669,379.22</b>		<b>47,669,379.22</b>	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,548,762.58		1,548,762.58		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	46,120,616.64		46,120,616.64		
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		<b>38,368,693.24</b>		<b>36,880,042.82</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	588,679.37		589,203.37		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	60.00		60.00		
1136	Otros Anticipos	37,774,953.87		36,285,779.45		4
1138	Garantías	5,000.00		5,000.00		
<b>114</b>	<b>Fondos en Fideicomiso</b>		<b>7,532,360.96</b>		<b>7,532,360.96</b>	
1141	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96		7,532,360.96		
<b>115</b>	<b>Inventarios</b>		<b>6,392,930.00</b>		<b>6,392,930.00</b>	
1151	Bienes Inventariables	6,392,930.00		6,392,930.00		
<b>116</b>	<b>Otros Activos Corrientes</b>		<b>15,000.00</b>		<b>15,000.00</b>	
1161	Otros Activos Corrientes	15,000.00		15,000.00		
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>152,819,503.16</b>		<b>134,211,177.27</b>	
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>					
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>		<b>589,033,379.89</b>		<b>589,033,379.89</b>	
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56		18,448,595.56		
1232	Edificios	570,563,798.54		570,563,798.54		
1235	Instalaciones	20,985.79		20,985.79		
<b>124</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>		<b>43,754,364.25</b>		<b>43,754,364.25</b>	
1241	Equipos de Oficina	14,148,404.10		14,148,404.10		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	248,819.57		248,819.57		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	3,593,004.97		3,593,004.97		
1244	Equipos de Transporte	5,217,601.35		5,217,601.35		
1245	Equipos de Producción	2,388,018.80		2,388,018.80		
1246	Equipos de Comunicaciones	1,752,807.81		1,752,807.81		
1247	Equipos de Informática	16,405,707.65		16,405,707.65		
<b>126</b>	<b>Otros Bienes</b>		<b>9,984,783.30</b>		<b>9,984,783.30</b>	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	164,854.20		164,854.20		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,442,327.53		4,442,327.53		
1265	Herramientas Mayores	5,377,601.57		5,377,601.57		
<b>128</b>	<b>Construcciones</b>		<b>110,890,329.24</b>		<b>110,890,329.24</b>	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	110,890,329.24		110,890,329.24		
<b>129</b>	<b>Activos Intangibles</b>		<b>84,366.94</b>		<b>84,366.94</b>	
1291	Activos Intangibles	84,366.94		84,366.94		
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>753,747,223.62</b>		<b>753,747,223.62</b>	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>906,566,726.78</b>		<b>887,958,400.89</b>	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>					
<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>211</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>154,506,789.65</b>		<b>159,259,283.74</b>	
2111	Cuentas por Pagar	1,466,984.64		1,466,984.64		
2112	Remuneraciones por Pagar	3,582,146.59		3,582,146.59		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	7,201,314.79		7,166,602.03		5
2114	Cargas Fiscales	133,190.76		148,572.21		6
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	289,847.63		289,847.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar	141,833,305.24		146,605,130.64		7,8
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>154,536,789.65</b>		<b>159,259,283.74</b>	
<b>22</b>	<b>Pasivo no Corriente</b>					
	<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>154,536,789.65</b>		<b>159,259,283.74</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>					
<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>					
<b>311</b>	<b>Capital</b>		<b>4,645,052.48</b>		<b>4,645,052.48</b>	
3111	Capital	4,645,052.48		4,645,052.48		
<b>314</b>	<b>Resultados</b>		<b>747,384,884.65</b>		<b>724,024,064.67</b>	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	723,663,241.37		719,527,761.00		9
3142	Resultados del ejercicio	23,721,643.28		4,496,303.67		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>752,029,937.13</b>		<b>728,669,117.15</b>	
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>906,566,726.78</b>		<b>887,928,400.89</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE FEBRERO DEL 2025

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD





No. TG-024-2025

Tegucigalpa M.D.C., 04 de febrero 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 862,772.48 BAC HONDURAS (Renov. Automática, capitalizable)

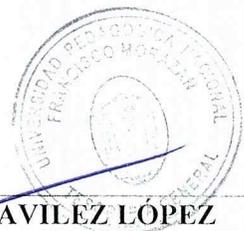
**Fideicomiso 145 (Fondo de Becas para Estudios de Postgrado)**

1. Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de enero 2025
2. Estado de cuenta mes de enero 2025 de la cuenta de ahorro no. 915753201

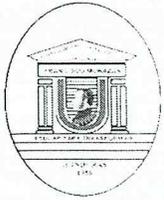
**Fideicomiso 146 (Fondo de Apoyo a la Investigación)**

1. Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de enero 2025
2. Estado de cuenta mes de enero 2025 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 ENERO 2025



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. 5,429.41
		Reintegros por concepto de fondos no liquidados	
		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. 3,508.42
		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

Nombre	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 146	Encabezado	Saldo Inicial	3120431.22
Producto	915754401	LPS	Saldo en Libros	3146984.20
Fecha	03/02/2025 08:59:24		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	3146984.20

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			3120431.22
14/01/2025	11440279	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	2,974.14	0.00	3,117,457.08
14/01/2025	11440280	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	29,741.38	3,147,198.46
30/01/2025	13051534	ET	F146_COMISION FID ENE/25	5,109.39	0.00	3,142,089.07
31/01/2025	13148458	3O	INTERESES	0.00	5,429.41	3,147,518.48
31/01/2025	13148459	3Q	RETENCION DE INTERESES	534.28	0.00	3,146,984.20

Cuadro de Resumen

Código	Descripción	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
			Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
3Q	Intereses Retenidos		2	3,508.42 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL		0	0.00 1		29,741.38
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET		1	5,109.39 0		0.00
3O	Intereses		0	0.00 1		5,429.41
Totales			3	8617.81 2		35170.79

\* 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 ENERO 2025



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. 112.71
		Intereses Certificado de Depósito	L. 26,751.33
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos de las becas	L. -
		Comisión Bancaria	L. 8,333.33
		Tasa de seguridad	
		Retención de intereses	L. 2,682.56
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)		

  
Maria de la Paz Ramos Sevilla

Oficial Administrativo / Tesorería General UNPFM



DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

Nombre	FIDÉICOMISO BAC CREDOMATIC N 145	Encabezado	Saldo Inicial	128700 81
Producto	915753201	LPS	Saldo en Libros	144548.96
Fecha	03/02/2025 08:58:36		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	144548.96

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			128700 81
08/01/2025	10837113	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	2.675 13	0.00	126,025 68
08/01/2025	10837114	RL	T/D NUM. 400592621	0.00	26,751 33	152,777 01
30/01/2025	13051533	ET	F145_COMISION FID ENE/25	8.333 33	0.00	144,443 68
31/01/2025	13148456	3O	INTERESES	0.00	112.71	144,556 39
31/01/2025	13148457	3Q	RETENCION DE INTERESES	7.43	0.00	144,548.96

Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
3Q	Intereses Retenidos	2	2,682 56 0		0 00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 1		26,751 33
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	8,333 33 0		0 00
3O	Intereses	0	0 00 1		112 71
Totales		3	11015.89 2		26864 04

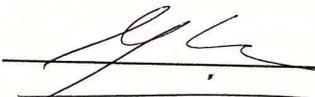
\* El balance mostrado es el balance en libros. Este balance puede contener depósitos de cheques de otros bancos, cuyos fondos deben ser conf  
 Para ver el detalle de dichos depósitos, refiérase a fondos retenidos y diferidos (pantalla Consulta de Saldo)

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**PERIODO : DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2025**

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
<b>SUMA TOTAL</b>			<b>L. 7,532,360.96</b>		

**TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE FEBRERO DEL 2025**

FIRMA   
**NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA**  
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



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

