

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2025
(Valores en lempiras)

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 30 de Abril de 2025		Ejercicio Anterior 31 Diciembre 2024	Nota
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		75,027,715.85		35,721,464.27	
1111	Caja	37,540.68		-1,399.98		1
1112	Bancos	74,990,175.17		35,722,864.25		2,3
112	Inversiones Financieras Corrientes		60,453,491.78		47,669,379.22	
1121	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00		0.00		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,548,762.58		1,548,762.58		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	58,904,729.20		46,120,616.64		4
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		40,138,515.32		36,880,042.82	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	588,191.75		589,203.37		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	60.00		60.00		
1136	Otros Anticipos	39,545,263.57		36,285,779.45		5
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		
117	Fondos por Reintegrar		0.00		0.00	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		189,560,013.91		134,211,177.27	
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		
1235	Instalaciones	20,985.79		20,985.79		
124	Maquinaria y Equipo		44,215,303.38		43,754,364.25	
1241	Equipos de Oficina	14,234,706.08		14,148,404.10		6
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	248,819.57		248,819.57		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	3,723,958.35		3,593,004.97		7
1244	Equipos de Transporte	5,217,601.35		5,217,601.35		
1245	Equipos de Producción	2,631,702.57		2,388,018.80		8
1246	Equipos de Comunicaciones	1,752,807.81		1,752,807.81		
1247	Equipos de Informática	16,405,707.65		16,405,707.65		
126	Otros Bienes		9,984,783.30		9,984,783.30	
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		
127	Bienes de Dominio Público		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		
129	Activos Intangibles		84,366.94		84,366.94	
1291	Activos Intangibles	84,366.94		84,366.94		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		754,208,162.75		753,747,223.62	
	TOTAL DEL ACTIVO		943,768,176.66		887,958,400.89	
2	PASIVO					
21	PASIVO CORRIENTE					
211	Cuentas por Pagar		164,119,939.03		159,259,283.74	
2111	Cuentas por Pagar	1,794,125.47		1,466,984.64		9
2112	Remuneraciones por Pagar	3,594,161.66		3,582,146.59		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	4,192,946.89		7,166,602.03		10,11
2114	Cargas Fiscales	14,591.71		148,572.21		12
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	289,847.63		289,847.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar	154,234,265.67		146,605,130.64		13,14
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		164,149,939.03		159,259,283.74	
22	Pasivo no Corriente		0.00		0.00	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		0.00		0.00	
	TOTAL PASIVO		164,149,939.03		159,259,283.74	
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		
312	Reservas		0.00		0.00	
3121	Reservas	0.00		0.00		
3122	Reservas Fideicomisos	0.00		0.00		
313	Revaluos y Mejoras		0.00		0.00	
3131	Revaluos y Mejoras	0.00		0.00		
314	Resultados		774,973,185.15		724,024,064.67	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	728,511,365.99		719,527,761.00		15
3142	Resultados del ejercicio	46,461,819.16		4,496,303.67		
	TOTAL PATRIMONIO		779,618,237.63		728,669,117.15	

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL 2025
 (Valores en lempiras)

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 30 de Abril de 2025		Ejercicio Anterior 31 Diciembre 2024	Nota
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		943,768,176.66		887,928,400.89	

0.00

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

FIRMA _____

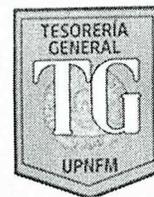
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA _____

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





No. TG-143-2025

Tegucigalpa M.D.C., 09 de mayo 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, así mismo el registro y control de las garantías vigentes de la UPNFM.

A continuación, se detallan la documentación remitida:

1. Inversiones Certificados de Depósito a Plazo Fijo

400566511 L 869,259.47 BAC HONDURAS (Renov. Automática, capitalizable)

2. Fideicomiso 145 (Fondo de Becas para Estudios de Postgrado)

Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de abril 2025

Estado de cuenta mes de abril 2025 de la cuenta de ahorro no. 915753201

3. Fideicomiso 146 (Fondo de Apoyo a la Investigación)

Cuadro Resumen del Fideicomiso mes de abril 2025

Estado de cuenta mes de abril 2025 de la cuenta de ahorro no. 915754401

4. Registro y Control de las Garantías vigentes mes de abril 2025

Atentamente,


MAE JUDITH ESTER AVILEZ LOPEZ
Tesorera General UPNFM

c. mrs/archivo



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

NCI-TSC/332-25

REGISTRO Y CONTROL DE GARANTÍAS

Formulario 48 UPNFM

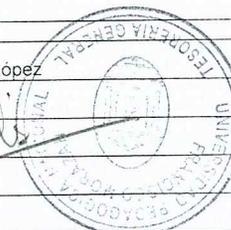
OBJETIVO:	Contar con información actualizada sobre el tipo y cobertura de las garantías entregadas por contratistas u otros vinculados con la institución
RESPONSABLE DE LA CUSTODIA FISICA DE LAS GARANTÍAS:	María de la Paz Ramos Sevilla
FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	miércoles 30 de abril de 2025

(1) DATOS DE LOS CONTRATOS (INICIAL Y MODIFICACIONES)				(2) INFORMACIÓN SOBRE GARANTÍAS					
No.	Nombre	Fecha	Monto	Tipo	Garantizado por:	Concepto de la garantía	Monto	Fecha inicial	Fecha vencimiento
LPN-02-2023	CONAL SECURITY S DE R L	1-feb-25	3.776.000,00	Garantía Bancaria No TGU238/2025	BANCO DE OCCIDENTE	Cumplimiento de contrato	849.600,00	2-feb-25	31-may-25
LPN-03-2023	EMPRESA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO ZOE	1-nov-24	3.378.240,00	ADENDUM Fianza - 100*010496	SEGUROS FICHOSA	Cumplimiento de contrato	506.736,00	31-oct-24	30-abr-25
LPN-04-2023	GARDEN PARADISE	1-feb-25	1.881.000,00	Endoso A Fianza FC- 240*21	SEGUROS DEL PAIS	Cumplimiento de contrato	423.225,00	1-feb-25	30-abr-25
LPN-05-2023	CABLE COLOR S A DE C V	1-jun-24	789.705,00	Fianza No 010100251013677	SEGUROS CONTINENTAL	Cumplimiento de oferta	120.000,00	1-jun-24	5-jun-25
LPN-07-2023	REFR:CLIMA S DE R L	1-feb-24	1.077.228,00	Garantía no 3002*6819	BAC CREDOMATIC	Garantía de cumplimiento	170.000,00	1-feb-24	15-may-25
LPN-08-2023	MAPFRE SEGUROS HONDURAS S A	7-mar-24	159.204,57	Garantía no 3002*6898	BAC CREDOMATIC	Cumplimiento de contrato	23.881,00	1-abr-24	30-abr-25
LPN-08-2023	MAPFRE SEGUROS HONDURAS S A	1-jun-24	174.407,16	Adendum de Garantía no 3002*6898	BAC CREDOMATIC	Cumplimiento de contrato	26.161,07	1-abr-24	30-abr-25
LPR-001-2024	REF:CLIMA S DE R L	29-nov-24	718.750,00	Garantía no 3002*7559	BAC HONDURAS	Garantía de Calidad	36.000,00	16-dic-24	16-dic-25
LPN-06-2024	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS HONDURAS S A DE C V	20-feb-24	1.513.639,13	Póliza 858471	COMPANIA DESEGUROS ASSA	Cumplimiento de contrato	227.500,00	26-feb-25	31-jul-25

CONCLUSION

Las garantías antes descritas cubren adecuadamente los montos de los procesos asegurados

Elaborado por:	MAE María de la Paz Ramos Sevilla	Revisado por:	MAE Judith Ester Avilez López
Firma:		Firma:	
Fecha:	9 de mayo de 2025	Fecha:	9 de mayo de 2025





DETALLE DE MOVIMIENTOS DEL PERÍODO

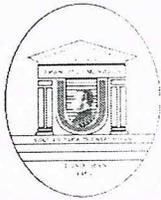
Nombre		FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 145	Encabezado	Saldo Inicial	178715 51
Producto		915753201	LPS	Saldo en Libros	197246 57
Fecha		01/05/2025 13:19:36		Retenidos y diferidos	0 00
Mensaje				Saldo Disponible	197246 57

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			178715 51
08/04/2025	40841459	3Q	RETENCION IMPUESTO 400592621	2,972 37	0 00	175,743 14
08/04/2025	40841460	RL	T/D NUM. 400592621	0 00	29,723 70	205,466 84
29/04/2025	42949415	ET	F145_COMISION FID ABR/25	8,333 33	0 00	197,133 51
30/04/2025	43086238	3O	INTERESES	0 00	122 20	197,255 71
30/04/2025	43086239	3Q	RETENCION DE INTERESES	9 14	0 00	197,246 57

Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
3Q	Intereses Retenidos	2	2,981 51 0		0 00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0 00 1		29,723 70
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	8,333 33 0		0 00
3O	Intereses	0	0 00 1		122 20
Totales		3	11314 84 2		29845 90

* 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 ABRIL 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. 122.20
		Intereses Certificado de Depósito	L. 29,723.70
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos de las becas	L. -
		Comisión Bancaria	L. 8,333.33
		Comisión Bancaria por cobro de becas préstamos	L. -
		Tasa de seguridad	L. -
		Retención de intereses	L. 2,981.51
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

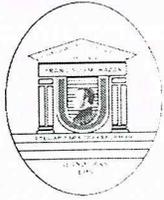
Nombre	FIDEICOMISO BAC CREDOMATIC N 146	Encabezado	Saldo Inicial	2887718.49
Producto	915754401	LPS	Saldo en Libros	2915803.85
Fecha	01/05/2025 13:20:02		Retenidos y diferidos	0.00
Mensaje			Saldo Disponible	2915803.85

Fecha	Referencia	Código	Descripción	Débitos	Créditos	Balance*
			Saldo Inicial			2887718.49
14/04/2025	41447010	3Q	RETENCION IMPUESTO 400593541	3.304.60	0.00	2.884.413.89
14/04/2025	41447011	RL	T/D NUM. 400593541	0.00	33.045.99	2.917.459.88
29/04/2025	42949416	ET	F146_COMISION FID ABR/25	5.109.39	0.00	2.912.350.49
30/04/2025	43086240	3O	INTERESES	0.00	3.829.74	2.916.180.23
30/04/2025	43086241	3Q	RETENCION DE INTERESES	376.38	0.00	2.915.803.85

Cuadro de Resumen

Código	Código Movimiento	Débitos		Créditos	
		Cantidad	Montos	Cantidad	Montos
3Q	Intereses Retenidos	2	3.680.98 0		0.00
RL	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.RL	0	0.00 1		33.045.99
ET	common.label.bankaccount.state.XLSReport.movement.code.ET	1	5.109.39 0		0.00
3O	Intereses	0	0.00 1		3.829.74
Totales		3	8.790.37 2		36.875.73

* 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 ABRIL 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. 3,829.74
		Reintegros por concepto de fondos no liquidados	L. -
		Intereses Certificado de Depósito	L. 33,045.99
4	Egresos realizados en el periodo	Pagos a los investigadores	L. -
		Comisión Bancaria	L. 5,109.39
		Retención de intereses	L. 3,680.98
		Tasa de seguridad	L. -
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 ABRIL 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
SUMA TOTAL			L. 7,532,360.96		

FIRMA _____



NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

FIRMA _____



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