

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

211		Cuentas por Pagar			L. 62,926,236.03
2111	Cuentas por Pagar			L.	4,337,043.28
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L.	4,103,479.31		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L.	233,563.97		
2112	Remuneraciones por Pagar			L.	267,635.81
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L.	267,635.81		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L.	15,714,474.32
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L.	3,204,675.44		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L.	1,576,227.12		
21134	Deducciones por Pagar	L.	10,933,571.76		
2114	Cargas Fiscales			L.	629,894.91
21141	Impuestos por Pagar	L.	629,894.91		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L.	398,645.16
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L.	3,600.00		
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L.	395,045.16		
2119	Otras Cuentas por Pagar			L.	41,578,542.55
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L.	32,000,000.00		
21196	Otras Cuentas por Pagar	L.	9,578,542.55		

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 ABRIL 2017
(Valores en lempiras)

			Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		76,254,065.26		34,030,522.31	
1111	Caja	250,808.63		115,697.74		
1112	Bancos	76,003,256.63		33,914,824.57		Nota #1
112	Inversiones Financieras Corrientes		2,847,346.26		2,765,622.87	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,568,157.29		2,580,532.80		Nota #2
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	279,188.97		185,090.07		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		99,888,185.11		52,793,477.58	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,608,739.83		1,357,769.21		Nota #3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	56,856,356.39		8,515,840.50		Nota #4
1136	Otros Anticipos	41,418,088.89		42,914,867.87		Nota #5
1138	Garantias	5,000.00		5,000.00		Nota #6
114	Fondos en Fideicomiso		7,532,360.96		7,532,360.96	
1141	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96		7,532,360.96		Nota #7
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		
1162	Activos pendientes de Liquidar	0.00		0.00		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		192,929,887.59		103,529,913.72	
12	Activo no Corriente					
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		520,481,698.26		520,481,698.26	
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56		18,448,595.56		
1232	Edificios	407,590,287.88		407,590,287.88		
1233	Maquinaria y Equipo	77,779,205.93		77,779,205.93		
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	12,589,458.06		12,589,458.06		
1236	Instalaciones	4,074,150.83		4,074,150.83		
126	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionados		158,914,909.27		154,230,042.43	Nota #8
1262	Edificios	83,699,549.22		80,330,096.30		
1263	Maquinaria y Equipo	63,138,682.43		61,849,520.59		
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	8,012,662.58		7,986,410.50		
1266	Instalaciones	4,064,015.04		4,064,015.04		
127	Construcciones		272,562,123.74		264,219,110.25	
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	272,562,123.74		264,219,110.25		
129	Bienes Inmateriales		211,823.74		237,315.10	
1291	Activos Intangibles	211,823.74		237,315.10		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		634,340,736.47		630,708,081.18	
	TOTAL DEL ACTIVO		827,270,624.06		734,237,994.90	
21	PASIVO					
211	PASIVO CORRIENTE					
2111	Cuentas por Pagar		62,926,236.03		36,862,727.86	Nota #9
2111	Cuentas por Pagar	4,337,043.28		9,159,728.69		
2112	Remuneraciones por Pagar	267,635.81		335,811.10		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	15,714,474.32		2,921,172.45		
2114	Cargas Fiscales	629,894.91		869,447.04		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	398,645.16		0.00		
2119	Otras Cuentas por Pagar	41,578,542.55		23,576,568.58		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		62,926,236.03		36,862,727.86	
	TOTAL PASIVO		62,926,236.03		36,862,727.86	
3	PATRIMONIO					
314	Resultados		764,344,388.03		697,375,267.04	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	696,327,593.08		663,918,151.09		Nota #10
3142	Resultados del ejercicio	68,016,794.95		33,457,115.95		
	TOTAL PATRIMONIO		764,344,388.03		697,375,267.04	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		827,270,624.06		734,237,994.90	

TEGUCIGALPA M.D.C. 30 DE ABRIL 2017

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

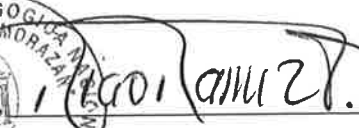
codigo conta **21111**

Cuentas por Pagar Comerciales

FECHA	DEUDOR	SALDO
30/04/2017	REF. 32105392 REGISTRO DE LA REVERCION SEGUN ESTADO BANCARIO DE BAC RV PG NO VI	L. 186.60
30/04/2017	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, POR LA COMPRA DE 15 RESMAS DE PAPEL BOND TAM	L. 1,078.13
30/04/2017	METALES Y MAS S DE R.L - PAGO A FAVOR DE METALES Y MAS, S. DE R.L. POR LA COMPRA DE 1 MEDALL	L. 5,244.00
30/04/2017	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS, S. DE R.L., POR LA COMPRA DE 6 CARTUCHOS DE T	L. 5,292.30
30/04/2017	AJUSTE REF. PLAN DE NACION AJUSTE POR PAGO NO REALIZADOS EN EL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO	L. 6,438.01
30/04/2017	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE: CASH BUSINESS, S. DE R.L., POR LA COMPRA DE 5 CARTUCHOS DE T	L. 7,130.00
30/04/2017	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE: CENTROMATIC,S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE COMPRA DE 1 T	L. 7,587.70
30/04/2017	PARTIDA DE NOTA BANCARIA PROV.: DEVOLUCION REF. 500700495 JULIO ALVAREZ SANCHEZ	L. 74,800.00
30/04/2017	PARTIDA DE NOTA BANCARIA PROV.: AJUSTE REF. 500400897 AJUSTE POR EL COMPLEMENTO	L. 106,056.06
30/04/2017	JETSTEREO, S.A. DE C.V. - PAGO POR CONCEPTO DE COMPRA VENTA DE LICENCIAMIENTO DE MICROSOFT	L. 855,881.18
30/04/2017	MIGUEL ANTONIO BAQUEDANO - PAGO POR CONCEPTO DE VIATICOS Y GASTO DE COMBUSTIBLE; EN SU	L. 2,305.00
30/04/2017	CARLOS ALBERTO MURCIA CARBAJAL - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS	L. 35,000.00
30/04/2017	DESTINOS TRAVEL & TOURS, S. DE R.L. - PAGO POR CONCEPTO DE COMPRA DE DOS(2) BOLETOS AEREOS	L. 33,038.63
30/04/2017	ALEJANDRA LISSETH GIRON VIJIL - PRIMER PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS EN LA ELABO	L. 50,129.20
30/04/2017	RIVER ALEXIS OVIEDO SANTOS - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES EN LA UPNFM COM	L. 10,062.50
30/04/2017	ROS SERVICIOS E INVERSIONES - PAGO POR CONCEPTO DEL SERVICIO DE HOSPEDAJE A FAVOR DE LA DO	L. 5,202.30
30/04/2017	ROS SERVICIOS E INVERSIONES - PAGO POR CONCEPTO DEL SERVICIO DE HOSPEDAJE A FAVOR DE LA DO	L. 25,656.78
30/04/2017	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES EN EL DEPARTAMENTO DE	L. 35,750.00
30/04/2017	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA UPNFM, CORRESPONDIENTE AL MES DE MA	L. 346,400.00
30/04/2017	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGIA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM	L. 598,300.71
30/04/2017	TRAVERSAH, S. DE R. L. - PAGO POR CONCEPTO DE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION D	L. 8,521.50
30/04/2017	TRAVERSAH, S. DE R. L. - PAGO POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE UN ELEVADOR MARCA SCHINDL	L. 5,842.00
30/04/2017	CONSTRUCCIONES, CONSULTORIA, SUMINISTROS Y SERVICIOS, S. DE R.L (CCSS) - PAGO POR PRESTAR SU	L. 8,253.71
30/04/2017	IVAN EDGARDO ACOSTA VILLATORO - PAGO POR CONCEPTO DE PRESTAR SUS SERVICIOS TECNICOS Y PR	L. 26,250.00
30/04/2017	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE INTERNET EN LA UPNFM, SEDE CENT	L. 161,030.35
30/04/2017	CARLOS JOSUE FERRERA PAVON / WORLD GRAPHICS - PAGO POR LA COMPRA DE UN BANNER EN LONA	L. 12,440.00
30/04/2017	COMPAÑIA NACIONAL DE SEGURIDAD PRIVADA "LOS HALCONES" - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS	L. 817,166.46
30/04/2017	EMPRESA DE LIMPIEZA AQUA DE HONDURAS - PAGO POR CONCEPTO DEL AJUSTE AL SALARIO MINIMO,	L. 72,459.13
30/04/2017	EQUILAB S.A. - PAGO A FAVOR DE EQUILAB, S.A., POR LA COMPRA DE 10 TONER GPR-47. SERÁN UTILIZA	L. 13,342.88
30/04/2017	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO POR LA IMPRESIÓN DE 10 AFICHES TARDE CULTURAL MORAZÁNICA, TA	L. 121.74
30/04/2017	JARDINERIA HONDURAS VERDE, S. DE R.L. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE	L. 286,956.52
30/04/2017	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L. - PAGO A FAVOR DE PAPELERÍA HONDURAS, S. DE R.L., POR LA COMPI	L. 764.75
30/04/2017	TERMO AIRE, S, DE R. L. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE AIRES ACONDICIO	L. 85,841.75
30/04/2017	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE LOS SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS REALIZAN	L. 60,920.50
30/04/2017	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORA Y OFICINA, S.A., P	L. 33,758.39
30/04/2017	AUDIOVIDEO, S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE RADIODIFUSIÓN DEL PROGRAMA PA	L. 46,000.00
30/04/2017	DIANA ELIZABETH VASQUEZ ESTRADA - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS COMO DEPURADOR DE CALI	L. 10,920.00
30/04/2017	EDITORIAL HABLEMOS CLARO, S.A. DE C.V. - PAGO POR CONCEPTO DE TRES (3) PUBLICACIONES DEL	L. 27,600.00
30/04/2017	EMISORAS UNIDAS, S.A. - PAGO POR LOS SERVICIOS DE RADIODIFUSIÓN DEL PROGRAMA "PERSPECTIVA	L. 40,250.00
30/04/2017	ORGANIZACION PUBLICITARIA S.A. / DIARIO LA PRENSA - PAGO POR CONCEPTO DE PUBLICACIÓN DE A	L. 24,655.53
30/04/2017	PUBLIGRAFICAS, S. DE R.L. - PAGO EN CONCEPTO DE IMPRESIÓN DE 1500 EJEMPLARES DEL LIBRO LA PR	L. 33,990.00
30/04/2017	VARIOS NOMINADOS - PAGO EN CONCEPTO DE SALARIO A PERSONAL QUE TRABAJO COMO ESPECIALIST	L. 60,000.00
30/04/2017	FREDY JAVIER MONCADA AVILA - PAGO POR CONCEPTO DEL SUMINISTRO DE 600 PLATOS DE COMIDA, E	L. 44,850.00
30/04/2017	PARTIDA DE NOTA BANCARIA PROV.: DEVOLUCION REF. 517800280 REGISTRO DE LA DEVOLUCION POR	L. 10,005.00
		L. 4,103,479.31

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA 
NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo conta **21112**

Cuentas por Pagar Contratistas

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-abr.-17	ARTE, DISEÑO Y CONSTRUCCION (ARTDCO), S. DE R.L. DE C.V. PROFESIONALES DE INGENIERIA COMO SUPERVISOR GENERAL DE L.	84,749.46
30-abr.-17	INGENIEROS CONSULTORES HERCULES ZUNIGA, S. DE R.L. DE C.V. (INCC SUPERVISOR GENERAL DE LAS OBRAS DE LA LICITACION LPN-006-: L.	56,008.45
30-abr.-17	FERNANDO CHAVEZ RIVERA SUPERVISOR GENERAL DE LA OBRA DE LA LICITACION LPU-002-20: L.	92,806.06
		L. 233,563.97

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo conta 2112

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-abr.-17	Varios nominados	Planilla de salario	L. 267,635.81
	SUMA TOTAL		L. 267,635.81

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo conta 21131

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-abr.-17	INPREMA	patronal del mes	L. 2,735,713.15
30-abr.-17	SEGURO SOCIAL IHSS	patronal del mes	L. 468,962.29
SUMA TOTAL			L. 3,204,675.44

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo contable: **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-abr.-17	CENOVIA LARA CALDERON REGISTR DE PRESTACIONES LABORALES DE PERSONAL ADMINIST	L. 13,623.27
30-abr.-17	JOSE ANTONIO QUINTANILLA REGISTR DE PRESTACIONES LABORALES DE PERSONAL ADMINI	L. 595,755.31
30-abr.-17	ARACELI MONCADA LAINEZ REGISTR DE PRESTACIONES LABORALES DE PERSONAL ADMINIS	L. 829,746.88
30-abr.-17	SONIA VIRGINIA CERRATO REGISTR DE PRESTACIONES LABORALES DE PERSONAL ADMINISTRATIVO (SE	L. 122,262.24
30-abr.-17	FRANKLIN LEONEL SONSIN , PAGADAS A LESBIA LORENA BACA MONDRAGON, SEGUN DERECHO LEGAL	L. 14,839.41
SUMA TOTAL		L. 1,576,227.11

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo conta **21134**

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-abr.-17	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 232,399.96
30-abr.-17	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 30,411.90
30-abr.-17	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 6,521,627.64
30-abr.-17	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Planilla de salario	L. 154,883.70
30-abr.-17	COPEMH	Planilla de salario	L. 10,450.00
30-abr.-17	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 453,239.19
30-abr.-17	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 1,062,828.94
30-abr.-17	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 11,368.38
30-abr.-17	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 3,980.04
30-abr.-17	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 9,123.07
30-abr.-17	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 182,451.11
30-abr.-17	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 2,820.00
30-abr.-17	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 270.00
30-abr.-17	SINDICATO	Planilla de salario	L. 13,127.55
30-abr.-17	LIBRERIA	Planilla de salario	L. 21,055.69
30-abr.-17	COLEGIO PROFES.TRABAJO SOCIAL	Planilla de salario	L. 60.00
30-abr.-17	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 25,849.99
30-abr.-17	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 400.00
30-abr.-17	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. 167,018.00
30-abr.-17	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 13,220.00
30-abr.-17	ANDEPH	Planilla de salario	L. 4,480.00
30-abr.-17	COMPAÑIA SEGUROS PAN AMERICAN LI	Planilla de salario	L. 100,265.00
30-abr.-17	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 13,100.00
30-abr.-17	FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 39,960.19
30-abr.-17	COMISARIATO	Planilla de salario	L. 15,566.98
30-abr.-17	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 20,028.94
30-abr.-17	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 1,500.00
30-abr.-17	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 28,917.43
30-abr.-17	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. 54,750.00
30-abr.-17	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 34,651.09
30-abr.-17	GRUPO COMUNIDAD UNIVERSITARIA	Planilla de salario	L. 13,250.00
30-abr.-17	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 3,450.00
30-abr.-17	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 70,021.21
30-abr.-17	COMUNIDAD UNIVERSITARIA S.P.S	Planilla de salario	L. 4,050.00
30-abr.-17	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
30-abr.-17	INPREMA	Planilla de salario	L. 1,520,331.66
30-abr.-17	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 3,146.10
30-abr.-17	CONTRIBUCIONES VOLUNTARIAS	Planilla de salario	L. 18,500.00
30-abr.-17	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. 0.07
30-abr.-17	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 65,653.93
BALANCE GENERAL			L. 10,933,571.76

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo conta 21141

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30-abr.-17	SECURITY GUARD SERVICES, S.A. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE SEGURIDAD: CAMPUS CENTRA	L. 15,908.40
30-abr.-17	ALEX FERNANDO SANABRIA VILLATORO - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES EN LA UPN	L. 1,000.00
30-abr.-17	VARIOS NOMINADOS REF. 474800794 PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES MES DE OCTUBRE DE 2016 FE	L. 2,068.47
30-abr.-17	HONDUTEL REF. PAGO DE TELEFONIA FIJA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2016 DE LAS LI	L. 0.04
30-abr.-17	FUNDAUPN / COIMPRES REF. 5004486 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 486, O/PAGO S/N, A/F DE FUNDAUPN/COIMPRES.-	L. 1,673.01
30-abr.-17	AGUSTIN MARTORELL NUÑEZ - PAGO A/F DEL SEÑOR AGUSTIN MARTORELL NUÑEZ POR CONCEPTO DE MANTENIMIEN	L. 3,913.04
30-abr.-17	INDUSTRIA LITOGRAFICA " VALLEJO "	L. 13,500.00
30-abr.-17	FRANCIS DINORA SALINAS CARDENAS	L. 1,300.00
30-abr.-17	TRANSF. REF. 412406635 REGISTRO DEL TRASLADO DE LA CTA. # 760010231, SEGUN REFRENCIA BANCARIA 412406635	L. 614.34
30-abr.-17	TRANSF. REF. 412408793 REGISTRO DEL TRASLADO DE LA CTA. # 760010231, SEGUN TRANSFERENCIA BANCARIA N° 41	L. 762.20
30-abr.-17	TRANSF. REF. 412406019 REGISTRO DEL TRASLADO DE LA CTA. # 760010231, SEGUN TRANSFERENCIA BANCARIA N° 41	L. 783.10
30-abr.-17	TRANSF. REF. 412405797 REGISTRO DEL TRASLADO DE LA CTA. # 760010231, SEGUN TRANSFERENCIA BANCARIA N° 41	L. 506.28
30-abr.-17	TRANSF REF. 412406008 REGISTRO DEL TRASLADO DE LA CTA. # 760010251, SEGUN REFERENCIA BANCARIA N° 41240	L. 719.23
30-abr.-17	EMPRESA DE LIMPIEZA AQUA DE HONDURAS - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE LIMPIEZA E HIGIENIZACION EN E	L. 14,040.00
30-abr.-17	AGM EDICIONES - PAGO POR CONCEPTO DE IMPRESIÓN DE 60 TARJETAS DE 14 CM DE LARGO POR 10 CM DE ANCHO	L. 45.00
30-abr.-17	PUBLIGRAFICAS, S. DE R.L. - PAGO EN CONCEPTO DE IMPRESIÓN DE 10,500 BIFOLIOS EN PAPEL SATINADO 100, TAMA	L. 1,905.75
30-abr.-17	AGM EDICIONES - PAGO POR CONCEPTO COMPRA E INSTALACIÓN DE POLARIZADO, TIPO REFLECTIVO Y LOGO MICRO	L. 140.25
30-abr.-17	VARIOS NOMINADOS - PAGO EN CONCEPTO DE SALARIO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES COMO DIGITA	L. 2,327.04
30-abr.-17	VARIOS NOMINADOS - PAGO EN CONCEPTO DE SALARIO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES COMO EMPAC	L. 966.19
30-abr.-17	VARIOS NOMINADOS - PAGO EN CONCEPTO DE SALARIO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES COMO APLICA	L. 4,414.00
30-abr.-17	JESSIE CAROLINA MATAMOROS ESPINOZA REF. 500400717 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 717, A/F DE JESSIE CAROLINA M	L. 591.95
30-abr.-17	HONDUTEL REF. REGISTRO DEL PAGO A HONDUTEL POR NUMERO 2232-2969 DEL MES DE AGOSTO QUE EL BANCO DE	L. 37.94
30-abr.-17	REF. 400404094 AJUSTE POR PAGO QUE SE HIZO A HONDUTEL POR EL N.2662-3391 CORRESPONDIENTE AL MES DE SE	L. 90.00
30-abr.-17	COMPAÑIA HIGIENIZADORA CENTRAL S. DE R.L. - PAGO POR CONCEPTO DE PRESTAR SUS SERVICIOS DE LIMPIEZA E HIG	L. 125,925.00
30-abr.-17	AJUSTE POR RECLASIFICACION DE CUENTA , EN EL MES DE OCTUBRE SE REGISTRO EL IMPUESTO S/LA RENTA DE DANIE	L. 13,675.00
30-abr.-17	JOSE OVIDIO URREA REF. 634900062 AJUSTE POR PAGO QUE SE HIZO A JOSE OVIDIO URREA POR SERVISIO	L. 840.44
30-abr.-17	EMPADESH, S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES DE	L. 46,001.69
30-abr.-17	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO D	L. 2,126.16
30-abr.-17	JOSE FROYLAN BANEGAS RAMOS - PRIMER PAGO POR LOS SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS PARA	L. 2,750.00
30-abr.-17	LUIS ANTONIO SOTO HERNANDEZ - PAGO UNICO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES EN EL MA	L. 6,437.50
30-abr.-17	KARLA VALESCA MATUTE COLINDRES - PAGO UNICO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES EN EL MARCO DEL	L. 6,437.50
30-abr.-17	FERNANDO CHAVEZ RIVERA - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES DE INGENIERIA COMO SUPERVISOR	L. 13,258.01
30-abr.-17	AJUSTE POR NO HABER HECHO LA RETENCION DEL IMPUESTO Y NO SUMARCELO AL GASTO PAGO DE HONDUTEL DEL	L. 41.91
30-abr.-17	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRER	L. 3,904.54
30-abr.-17	H O N D U T E L - PAGO A FAVOR DE HONDUTEL POR CONCEPTO DE CONSUMO DE LINEA TELEFONIA FIJA D	L. 171.00
30-abr.-17	H O N D U T E L - PAGO A FAVOR DE HONDUTEL POR CONCEPTO DE TELEFONIA FIJA DEL N° 2442-3351 COR	L. 26.25
30-abr.-17	COMPAÑIA NACIONAL DE SEGURIDAD PRIVADA " LOS HALCONES " - PAGO POR CONCEPTO DEL AJUSTE AL SALARIO M	L. 4,269.97
30-abr.-17	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL DE DOS RECIBOS POR EL SERVICIO DE TELEFONIA FIJA A LAS INSTALACIO	L. 263.98
30-abr.-17	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL DE SIETE RECIBOS POR EL SERVICIO DE TELEFONIA FIJA A LAS INSTALAC	L. 1,256.95
30-abr.-17	AGM EDICIONES - PAGO A FAVOR DE AGM EDICIONES, POR LA COMPRA DE 22 TALONARIOS PARA LA EMISIÓN DE CON	L. 321.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 18/04/2017PROVEEDOR RIVER ALEXIS OVIEDO SANTOS - PAGO POR PRESTAR SUS SERVIC	L. 1,437.50
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 03/04/2017PROVEEDOR HUMBERTO JOSE AMADOR PAVON - PAGO POR PRESTAR SUS SE	L. 1,500.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 25/04/2017PROVEEDOR DIANA ELIZABETH VASQUEZ ESTRADA - PAGO POR PRESTAR SUS	L. 1,560.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 18/04/2017PROVEEDOR VARIOS NOMINADOS - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROF	L. 2,250.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 21/04/2017PROVEEDOR IVAN EDGARDO ACOSTA VILLATORO - PAGO POR CONCEPTO DE	L. 3,750.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 06/04/2017PROVEEDOR CARLOS ALBERTO MURCIA CARBAJAL - PAGO POR PRESTAR SUS	L. 5,000.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 27/04/2017PROVEEDOR CARLOS ALBERTO MURCIA CARBAJAL - PAGO POR PRESTAR SUS	L. 5,000.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 24/04/2017PROVEEDOR VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE LOS SERVICOS	L. 6,694.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 25/04/2017PROVEEDOR FERNANDO CHAVEZ RIVERA - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIO	L. 13,258.00
30-abr.-17	ANA PAOLA ALVARADO MARTINEZ REF. 500400944 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 944, A/F DE ANA PAOLA ALVARADO MA	L. 28,000.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 24/04/2017PROVEEDOR FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO POR LA IMPRESIÓN DE 10 AFICH	L. 18.26
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 24/04/2017PROVEEDOR FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO POR LA IMPRESIÓN DE 10 AFICH	L. 18.26
30-abr.-17	REF. 951490796 AJUSTE POR PAGO QUE SE HIZO A HONDUTEL POR EL N. 26623381 CORRESPONDIENTE AL MES DE MA	L. 37.50
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 25/04/2017PROVEEDOR GLOBAL DISTRIBUTION , S. A. DE C.V. - PAGO POR CONCEPTO	L. 131.83
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 25/04/2017PROVEEDOR AGM EDICIONES - PAGO POR LA ELABORACIÓN DE UN (1) BANN	L. 142.50
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 24/04/2017PROVEEDOR CARLOS JOSUE FERRERA PAVON / WORLD GRAPHICS - PAGO PO	L. 147.00
30-abr.-17	REF. 95149779 AJUSTE POR PAGO QUE SE HIZO A HONDUTEL POR EL N. 26623391 CORRESPONDIENTE AL MES DE MA	L. 210.23
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 04/04/2017PROVEEDOR GLOBAL DISTRIBUTION , S. A. DE C.V. - PAGO POR CONCEPTO	L. 397.91
30-abr.-17	HONDUTEL REF. PAGO DE SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA , CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2017. DE LAS LI	L. 557.50
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 25/04/2017PROVEEDOR PUBLIGRAFICAS, S. DE R.L. - PAGO EN CONCEPTO DE IMPRESIÓN	L. 558.24
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 24/04/2017PROVEEDOR CARLOS JOSUE FERRERA PAVON / WORLD GRAPHICS - PAGO PO	L. 1,866.00

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE ABRIL DE 2017

codigo conta 21141

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30-abr.-17	VARIOS NOMINADOS REF. 474800924 PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES MES DE ABRIL DE 2017, PRECOMPROMISO	L. 3,210.57
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 27/04/2017PROVEEDOR H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM	L. 3,450.24
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 25/04/2017PROVEEDOR PUBLIGRAFICAS, S. DE R.L. - PAGO EN CONCEPTO DE IMPRESIÓN	L. 5,098.50
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 24/04/2017PROVEEDOR EMPRESA DE LIMPIEZA AQUA DE HONDURAS - PAGO POR CONC	L. 10,868.87
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 24/04/2017PROVEEDOR JARDINERIA HONDURAS VERDE, S. DE R.L. - PAGO POR PRESTAR	L. 43,043.48
30-abr.-17	COMPAÑIA NACIONAL DE SEGURIDAD PRIVADA " LOS HALCONES " REF. 500400945 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 945, A	L. 74,100.00
30-abr.-17	COMPROMISO DE PAGO DEL 24/04/2017PROVEEDOR COMPAÑIA NACIONAL DE SEGURIDAD PRIVADA " LOS HALCONES	L. 122,575.39
		L. 629,894.91

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo conta **21155 Transferencias por Pagar al Sector Privado**

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-abr.-17	Abby Gabriela Rico Ruiz / beca de marzo	L. 1,800.00
30-abr.-17	Abby Gabriela Rico Ruiz / beca de abril	L. 1,800.00
		L. 3,600.00

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo conta **21156 Transferencias por Pagar al Sector Externo**

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-abr.-17	IDANIA LIZBETH RODRIGUEZ	L. 28,000.00
30-abr.-17	LUIS ARMANDO RAMOS PALACIOS	L. 98,000.00
30-abr.-17	JOSE RAFAEL AMADOR	L. 17,045.16
30-abr.-17	MARIANO ELISEO SOLÓRZANO	L. 42,000.00
30-abr.-17	JOSEPH ALEJANDRO CRUZ TURCIOS	L. 98,000.00
30-abr.-17	DANY JOEL GUERRERO	L. 98,000.00
30-abr.-17	GUSTAVO ADOLFO GONZALES CACERES	L. 14,000.00
		L. 395,045.16

FIRMA

NOMBRE: **JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-abr.-17	Direccion de Programas Especiales	TRANSF. REF. 412405888 REGISTRO DEL TRASLADO DE LA CTA. # 760010141, SEGUN REFERENCIA BANCARIA N° 412405888, SE TRANSFIERE SEGUN SOLICITUD DE PRESTAMO DE FONDOS PARA PAGAO DE SALARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO, 2016, SOLICITADO MEDIANTE OFICIO N° VRAD-96-2016 FIRMADO POR LIC. JORGE ALBERTO ALVAREZ, VICERRECTOR ADMINISTRATIVO UPNFM. FECHA 16/06/2016	L. 16,000,000.00
30-abr.-17	Direccion de Programas Especiales	PARTIDA DE NOTA BANCARIA PROV.: TRANSF. REF. 412407228 REGISTRO DEL PRESTAMO DE /PRGRAMAS ESPECIALES PFC / TRASLADO DE LA CTA. # 760010141, SEGUN REFERENCIA BANCARIA N° 412407228, VALOR QUE SE TRANSFIERE POR PRESTAMO SOLICITADO A LA DIRECCION DE PROGRAMAS ESPECIALES, EL QUE SERA PAGADO CUANDO SE HAGA LAS TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL. FECHA 22/03/2017	L. 1,000,000.00
30-abr.-17	Direccion de Programas Especiales	REF. 538903065 REGISTRO DEL PRESTAMO DE LA / DIRECCION DE PROGRAMAS ESPECIALES / DE LA CTA. # 5070054725, DEL BANCO DAVIVIENDA, SEGUN REFERENCIA BANCARIA, 538903065, CON CHEQUE N° 14798, PRESTAMO PUETE A LA UPNFM SOLICITADO POR LA TESORERIA GENERAL MEDIANTE OFICIO N° 185-2017 DE FECHA 06 DE ABRIL 2017. FECHA 20/04/2017	L. 5,000,000.00
30-abr.-17	Direccion de Programas Especiales	REF. 538903067 REGISTRO DEL PRESTAMO DE LA / DIRECCION DE PROGRAMAS ESPECIALES / DE LA CTA. # 11-409-013140-8, DEL BANCO OCCIDENTE, SEGUN REFERENCIA BANCARIA, 538903067, CON CHEQUE N° 48939369, PRESTAMO PUETE A LA UPNFM SOLICITADO POR LA TESORERIA GENERAL MEDIANTE OFICIO N° 185-2017 DE FECHA 06 DE ABRIL 2017. FECHA 20/04/2017	L. 10,000,000.00
SUMA TOTAL			L. 32,000,000.00

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE ABRIL DE 2017**

codigo conta 21196

Otras Cuentas por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-abr-17	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de	CONVENIO ESPECIFICO DE COLABORACION ENTRE LA UNIV	L. 267,675.17
30-abr-17	Proyecto Eulalinks	Registro de la transparencia de Hynboldt por el valor de Euros 1,4	L. 63,093.33
30-abr-17	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE	Convenio especifico	L. 591,237.46
30-abr-17	Libreria UPNFM	sobranste del pago a Person y McGrew	L. 8,131.07
30-abr-17	Bac Honduras	REGISTRO DEL CREDITO SEGUN BANCO SIN DOCUMENTO , POR C	L. 831.25
30-abr-17	INIIES	REGISTRO DE LA TRANSFERENCIA POR CONSEJO SUPERIRO UNIVE	L. 59,916.55
30-abr-17	Departamento de Matematicas	REGISTRO DEL INGRESO SEGUN ESTADO DE CUENTA , POR CONCE	L. 207,600.00
30-abr-17	POST GRADO	REINTEGRO REF. 412400528 REGISTRO DEL TRASLADO DE LA CTA	L. 4,022.78
30-abr-17	CALVIN COLLEGE	Ejecucion de convenio	L. 155,612.09
30-abr-17	ELIZABETH ESPINOZA CANALES	Proyecto Mejoramiento de la calidad del proceso Educativo en las Ciencias de la Tierra (Etapa - 1)	L. 25,000.00
30-abr-17	RENIERY MISAEL MARADIAGA	Proyecto Arte Prehispanico en sitios Arqueologicos del Sur de Honduras.	L. 25,000.00
30-abr-17	Carla Leticia Paz Delgado	Proyecto Desarrollo de competencias investigativas en Pregrado	L. 13,200.00
30-abr-17	Victor Manuel Trejo Ariles	Proyecto San Jorge de Olancho: Un sitio colonial (Etapa I)	L. 75,000.00
30-abr-17	Jaime Javier Hernandez Mejia	Proyecto Competencias pedagogicas para alfabetizar a los estudiantes BTP y BCH de los Institutos ITLA Y Manuel Bonilla de la Ceiba.	L. 40,200.00
30-abr-17	Alba Rosa Gonzales	Proyecto Impacto del proyecto de capacitacion de mejoramiento de las ensenanzas de la matematicas en el III DE CICLO DE LA EDUCACION BASICA (ETAPA I)	L. 125,000.00
30-abr-17	Suyapa Caridad Palma	Proyecto Fauna plasmada en la Iconografia en piedra y Ceramica en los monumentos Mayas de Copan.	L. 75,000.00
30-abr-17	Jose Ben-Hur Saravia	Proyecto Estudio sobre pertinencia de la carrera de Educacion Tecnologica en la sede Central.	L. 30,000.00
30-abr-17	FLORA RAQUEL MEDINA	Proyecto Opinion de los empleadores en las instituciones de Educacion sobre el desempeño Laboral de los Graduados de Licenciatura en las diferentes especialidades de la UPNFM-CURSPS.	L. 27,600.00
30-abr-17	CENTRO DE IDIOMAS	Convenio especifico	L. 345,160.17
30-abr-17	DIRECCION DE PROGRAMAS ESPECIALIZADOS	Convenio especifico	L. 355,566.20
30-abr-17	CONSULTORIA FEREMA UPNFM, EFEC	Convenio especifico	L. 69,093.30
30-abr-17	INIIES	Convenio especifico	L. 2,439,873.92
30-abr-17	INPREMA	Devolucion a docentes	L. 11,026.21
30-abr-17	JERSON JOAQUIN AVILA SANTOS	ENCUESTADOR , QUE LLEVARON A CABO LAS ACTIVIDADES	L. 47,862.50
30-abr-17	PROYECTO DE LA SECRETARIA DE ED	Convenio especifico	L. 4,515,840.55
SUMA TOTAL			L. 9,578,542.55

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD