

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DEL 2019
(Valores en lempiras)

			Ejercicio Actual DICIEMBRE 2019			Ejercicio Anterior DICIEMBRE 2018	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		49,928,550.75			102,962,470.36	
1111	Caja	288,955.35			367,950.52		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	74,000.00			59,000.00		
11112	Caja General	214,955.35			308,950.52		
1112	Bancos	49,639,595.40			102,594,519.84		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	35,792,120.37			89,331,884.58		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	13,847,475.03			13,262,635.26		
112	Inversiones Financieras Corrientes		3,645,953.33			1,037,791.20	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	3,645,446.57			1,032,898.75		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	3,645,446.57			1,032,898.75		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			4,892.45		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			4,892.45		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		56,234,433.84			79,380,970.89	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	6,701,211.37			22,877,758.11		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	6,699,349.92			22,875,896.66		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	5,616,083.00			17,842,374.58		
11321	Transferencias por Cobrar	5,616,083.00			17,842,374.58		
1136	Otros Anticipos	43,912,139.47			38,655,838.20		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	8,194,062.95			2,965,462.27		
11362	Anticipos de Sueldos	258,432.60			238,176.18		
11367	Otros Anticipos	35,459,643.92			35,452,199.75		
1138	Garantías	5,000.00			5,000.00		
11382	Garantías Varias	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		
11411	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		
11512	Materiales y Suministros	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		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		123,749,228.88			197,321,523.41	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,502,205.41			325,502,205.41	
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
12311	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
12321	Edificios No Viviendas	407,590,287.88			407,590,287.88		
12322	Depreciaciones Acumuladas de Edificios	L. -100,546,813.82			L. -100,546,813.82		
1235	Instalaciones	L. 10,135.79			L. 10,135.79		
12351	Instalaciones	L. 4,074,150.83			L. 4,074,150.83		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
124	Maquinaria y Equipo		14,702,228.85			10,786,115.96	
1241	Equipos de Oficina	L. 5,518,064.25			L. -46,363,756.96		
12411	Equipos de Oficina	L. 17,719,408.34			L. 16,411,163.07		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09			L. -62,774,920.03		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 201,957.07			L. 11,476,753.90		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79			L. 12,016,729.90		
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. -11,844,452.72			L. -539,976.00		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	L. 1,107,052.21			L. 5,184,164.77		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,636,954.85			L. 5,184,164.77		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recr	L. -4,529,902.64			L. -		
1244	Equipos de Transporte	L. 3,839,365.30			L. 13,889,800.61		
12441	Equipos de Transporte	L. 17,647,582.37			L. 17,647,582.37		
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -13,808,217.07			L. -3,757,781.76		
1245	Equipos de Producción	L. 964,365.76			L. 8,463,602.25		
12451	Equipos de Producción	L. 9,156,451.97			L. 8,463,602.25		
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -8,192,086.21			L. -		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. 269,426.10			L. 1,311,691.12		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,465,439.62			L. 1,311,691.12		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52			L. -		
1247	Equipos de Informática	L. 2,801,998.16			L. 16,823,860.27		
12471	Equipos de Informática	L. 20,614,473.54			L. 19,335,674.11		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38			L. -2,511,813.84		
126	Otros Bienes		4,805,817.78			4,597,576.48	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 129,999.71			L. 95,499.71		
12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 129,999.71			L. 95,499.71		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,442,327.53			L. 4,283,708.73		
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,442,327.53			L. 4,283,708.73		
1265	Herramientas Mayores	L. 233,490.54			L. 218,368.04		

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DEL 2019
(Valores en lempiras)

12651	Herramientas Mayores	L.	8,377,413.52		L.	8,362,291.02	
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98	
128	Construcciones			335,367,265.98			319,067,810.96
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	335,367,265.98		L.	319,067,810.96	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	331,856,527.74		L.	315,569,072.72	
12812	Dominio Privado	L.	3,510,738.24		L.	3,498,738.24	
129	Bienes Inmateriales			84,366.94			84,366.94
1291	Activos Intangibles	L.	84,366.94		L.	84,366.94	
12911	Activos Intangibles	L.	789,279.26		L.	789,279.26	
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L.	-704,912.32		L.	-704,912.32	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE				680,461,884.96			660,038,075.75
TOTAL DEL ACTIVO				804,211,113.84			857,359,599.16
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			64,290,896.87			148,312,158.57
2111	Cuentas por Pagar		4,227,197.78			2,879,308.43	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		4,183,197.78			2,879,308.43	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		44,000.00			0.00	
2112	Remuneraciones por Pagar		6,705.86			160,770.42	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		6,705.86			160,770.42	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		9,203,466.12			18,942,957.06	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		0.00			4,577,660.86	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		2,245,299.17			3,294,877.73	
21134	Deducciones por Pagar		6,958,166.95			11,070,418.47	
2114	Cargas Fiscales		323,265.88			294,274.01	
21141	Impuestos por Pagar		323,265.88			294,274.01	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		237,661.78			58,861.78	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		238,647.63			59,716.47	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		-985.85			-854.69	
2118	Devoluciones por Pagar		0.00			0.00	
21182	Devolución de Garantías		0.00				
2119	Otras Cuentas por Pagar		50,292,599.45			125,975,986.87	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		47,714,970.68			46,866,310.41	
21196	Otras Cuentas por Pagar		2,577,628.77			79,109,676.46	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE				64,290,896.87			148,312,158.57
TOTAL PASIVO				64,290,896.87			148,312,158.57
3	PATRIMONIO						
31	Hacienda Pública						
314	Resultados			739,920,216.97			709,047,440.59
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		713,363,770.47			732,758,599.63	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		713,363,770.47			732,758,599.63	
3142	Resultados del ejercicio		26,556,446.50			-23,711,159.04	
31421	Resultados del ejercicio		26,556,446.50			-23,711,159.04	
TOTAL PATRIMONIO				739,920,216.97			709,047,440.59
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO				804,211,113.84			857,359,599.16
				0.00			0.00

TEGUCIGALPA M.D.C. 13 DE ENERO DEL 2020

FIRMA

NOMBRE: NATHAN ALFREDO VALLADARES CARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

211	Cuentas por Pagar					L. 64,290,896.87
2111	Cuentas por Pagar				L. 4,227,197.78	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L.	4,183,197.78			
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L.	44,000.00			
2112	Remuneraciones por Pagar				L. 6,705.86	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L.	6,705.86			
2113	Aportes y Retenciones por Pagar				L. 9,203,466.12	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L.	-0.00			
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L.	2,245,299.17			
21134	Deducciones por Pagar	L.	6,958,166.95			
2114	Cargas Fiscales				L. 323,265.88	
21141	Impuestos por Pagar	L.	323,265.88			
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar				L. 237,661.78	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L.	238,647.63			
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L.	-985.85			
2118	Devoluciones por Pagar				L. -	
21182	Devolución de Garantías	L.	-			
2119	Otras Cuentas por Pagar				L. 50,292,599.45	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L.	47,714,970.68			
21196	Otras Cuentas por Pagar	L.	2,577,628.77			

FIRMA


NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA


NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000120	31/12/2019	PAPELERIA CALPULES S.A. DE C.V - PAGO POR LA COMPRA DE 12 CORRECTORES EN	1	L. 1,449.32
SP	31/12/2019	CARLOS ANTONIO RODEZNO REF. 557300120 REGISTRO DE AJUSTE DEVOLUCION	1	L. 2,265.00
SP	31/12/2019	LEXY CONCEPCION MEDINA MEJIA REF. 648807325 DEVOLUCION DE VIATICOS QUE	1	L. 2,650.00
CP-000109	31/12/2019	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC. POR CONCEPTO DE 2 TONE	1	L. 4,025.00
166	31/12/2019	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS.	1	L. 9,135.49
CP-000255	31/12/2019	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS.	1	L. 12,650.00
30	31/12/2019	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS.	1	L. 12,707.50
IP	31/12/2019	AGENCIA CENTROAMERICANA DE ACREDITACION DE POSTGRADO / ACAP REF. 5042	1	L. 24,198.00
CP-000082	31/12/2019	E. N. E. E. - PAGO A FAVOR DE LA E.N.E.E. POR CONCEPTO DE CONSUMO DE ENERG	1	L. 107,799.38
CP	31/12/2019	VIARIOS NOMINADOS - ASIGNACION DE VIATICOS PARA PERSONAL QUE REALIZARA	1	L. 69,616.91
CP-000062	31/12/2019	E. N. E. E. - PAGO A FAVOR DE LA ENEE POR CONCEPTO DE CONSUMO DE EN	1	L. 210,989.74
CP-000056	31/12/2019	CONSTRUCTORA CELAQUE, S. DE R.L. DE C.V. - PAGO POR CONCEPTO DE ESTIMACIO	1	L. 3,395,459.10
CP-000086	31/12/2019	E. N. E. E. - PAGO A FAVOR DE LA ENEE POR CONCEPTO DE CONSUMO DE EN	1	L. 95,669.94
CP-000117	31/12/2019	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL	1	L. 110,267.40
VC-000202	31/12/2019	EMPRESA NACIONAL DE ARTES GRAFICAS (E.N.A.G.) REF. 517800365 PAGO A FAVO	1	L. 117,760.00
VC-000204	31/12/2019	EMPRESA NACIONAL DE ARTES GRAFICAS (E.N.A.G.) DEVOLUCION POR ACH/	1	L. 3,277.50
VC-000203	31/12/2019	EMPRESA NACIONAL DE ARTES GRAFICAS (E.N.A.G.) POR ACH/ REF.50070081	1	L. 3,277.50
ME-000017	31/12/2019	BUSINESS SUPPLY, S. DE R. L. REF. 635300092 EQUIPOS VARIOS PARA OFICIN	1	
SUMA TOTAL				L. 4,183,197.78

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

codigo conta **21112**

Cuentas por Pagar Contratistas

FECHA	DEUDOR		SALDO
31/12/2019	WENDY PATRICIA REYES RODAS	PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES COMO SUPERVISOR DE LA OBRA DE LA LICITACION LPN-002-2019 CONSTRUCCION DEL EDIFICIO MULTIFUNCIONAL DE DEPORTE Y CULTURA EN EL CENTRO UNIVERSITARIO REGIONAL DE NACAOME DE LA UPNFM, MEDIANTE UN PERIODO DEL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2019 AL 15 DE ENERO DEL 2020. SE ADJUNTA CONTRATO DE FECHA 01/NOVIEMBRE/2019, ACTA DE RECEPCION, INFORME N0. 1, RECIBO POR HONORARIOS N0. 000-001-04-00000114 Y PRECOMPROMISO N0. 2190. SE CANCELA EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2019. AFECTAR FONDOS DE LA CUENTA N0. 760010381 Y PLAN N0. 5007. ACREDITAR A CUENTA N0.215030242208 BANCO DE OCCIDENTE.	L. 44,000.00
SUMA TOTAL			L. 44,000.00

FIRMA

NOMBRE: **NAHUM ALFREDO VALLADARES GARRANZA**
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

codigo conta **2112**

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31/12/2019	Varios nominados	Planilla de salario sueldos basicos	L. 6,705.86
SUMA TOTAL			L. 6,705.86

FIRMA



NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-dic.-19	JOSE ANTONIO QUINTANILLA	Prestaciones Sociales	L. 489,867.66
31-dic.-19	MARIA DIONICIA ROMERO GUTIERREZ	Prestaciones Sociales	L. 143,939.21
31-dic.-19	JULIAN ALFREDO LOPEZ	Prestaciones Sociales	L. 1.17
31-dic.-19	JOSEFINA GERALDINA CERRATO REF.	Prestaciones Sociales	L. 119,456.99
31-dic.-19	NIDIA PINEDA MENDOZA REF. 474801377	Prestaciones Sociales	L. 323,352.72
31-dic.-19	MARIA ELENA LAINEZ LICONA REF. 474801	Prestaciones Sociales	L. 159,373.74
31-dic.-19	AMILCAR NOE ZELAYA CASTRO REF. 47480	Prestaciones Sociales	L. 476,490.81
31-dic.-19	MARLON AMADO CALDERON Y PEDRO RA	Prestaciones Sociales	L. 532,816.87
SUMA TOTAL			L. 2,245,299.17

FIRMA

NOMBRE: **NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: **RICOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

codigo conta **21134**

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
31-dic.-19	ANDEPH	Planilla de salario	L. 5,060.00
31-dic.-19	ASOC. EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 34,319.99
31-dic.-19	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 2,850.00
31-dic.-19	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 3,846.10
31-dic.-19	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
31-dic.-19	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 400.00
31-dic.-19	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 17,271.62
31-dic.-19	COMISARIATO	Planilla de salario	L. 2,593.00
31-dic.-19	COMPAÑIA SEGUROS PAN AMERICAN LI	Planilla de salario	L. 84,171.59
31-dic.-19	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 3,166,076.31
31-dic.-19	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 29,739.32
31-dic.-19	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 5,166.66
31-dic.-19	COPEMH	Planilla de salario	L. 9,450.00
31-dic.-19	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
31-dic.-19	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
31-dic.-19	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
31-dic.-19	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 197,788.82
31-dic.-19	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 30,504.11
31-dic.-19	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 2,420.00
31-dic.-19	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 636.00
31-dic.-19	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 68,200.00
31-dic.-19	FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 4,222.19
31-dic.-19	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. 0.15
31-dic.-19	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 506,814.08
31-dic.-19	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 23,464.31
31-dic.-19	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 2,480,897.74
31-dic.-19	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 84,300.00
31-dic.-19	LIBRERIA	Planilla de salario	L. 1,577.18
31-dic.-19	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 89,083.69
31-dic.-19	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 7,607.08
31-dic.-19	REINT.DECMO.QUINTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 1,753.76
31-dic.-19	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
31-dic.-19	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 9,654.34
31-dic.-19	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 33,854.80
31-dic.-19	SINDICATO	Planilla de salario	L. 21,458.01
31-dic.-19	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 11,277.21
SUMA TOTAL			L. 6,958,166.95

FIRMA

NOMBRE: **NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA**
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

codigo conta **21141**

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/12/2019	FUNDAUPN / COIMPRES REF. 5004486 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 486, O/PAGO S/N, A/F DE FUNDA	L. 1,673.01
31/12/2019	INDUSTRIA LITOGRAFICA " VALLEJO "	L. 13,500.00
31/12/2019	FRANCIS DINORA SALINAS CARDENAS	L. 1,300.00
31/12/2019	EMPRESA DE LIMPIEZA AQUA DE HONDURAS - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE LIMPIEZA E H	L. 14,040.00
31/12/2019	AGM EDICIONES - PAGO POR CONCEPTO DE IMPRESIÓN DE 60 TARJETAS DE 14 CM DE LARGO POR	L. 45.00
31/12/2019	PUBLIGRAFICAS, S. DE R.L. - PAGO EN CONCEPTO DE IMPRESIÓN DE 10,500 BIFOLIOS EN PAPEL SAT	L. 1,905.75
31/12/2019	AGM EDICIONES - PAGO POR CONCEPTO COMPRA E INSTALACIÓN DE POLARIZADO, TIPO REFLECTIV	L. 140.25
31/12/2019	VARIOS NOMINADOS - PAGO EN CONCEPTO DE SALARIO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONA	L. 2,327.04
31/12/2019	VARIOS NOMINADOS - PAGO EN CONCEPTO DE SALARIO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONA	L. 966.19
31/12/2019	JESSIE CAROLINA MATAMOROS ESPINOZA REF. 500400717 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 717, A/F DE J	L. 591.95
31/12/2019	HONDUTEL REF. REGISTRO DEL PAGO A HONDUTEL POR NUMERO 2232-2969 DEL MES DE AGOSTO	L. 37.94
31/12/2019	VARIOS NOMINADOS REF. 474800794 PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES MES DE OCTU	L. 2,068.47
31/12/2019	COMPAÑIA HIGIENIZADORA CENTRAL S. DE R.L. - PAGO POR CONCEPTO DE PRESTAR SUS SERVICIOS	L. 125,925.00
31/12/2019	JOSE OVIDIO URREA REF. 634900062 AJUSTE POR PAGO QUE SE HIZO A JOSE OVIDIO URR	L. 840.44
31/12/2019	SECURITY GUARD SERVICES, S.A. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE SEGURIDAD:	L. 15,908.40
31/12/2019	ALEX FERNANDO SANABRIA VILLATORO - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIO	L. 1,000.00
31/12/2019	HONDUTEL REF. PAGO DE TELEFONIA FIJA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE D	L. 0.04
31/12/2019	AJUSTE POR NO HABER HECHO LA RETENCION DEL IMPUESTO Y NO SUMARCELO AL GASTO PAGO D	L. 41.91
31/12/2019	AGM EDICIONES - PAGO A FAVOR DE AGM EDICIONES, POR LA COMPRA DE 22 TALONARIOS PARA L	L. 321.00
31/12/2019	DIANA ELIZABETH VASQUEZ ESTRADA - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS COMO DEPURADOR DE	L. 1,560.00
31/12/2019	HONDUTEL REF. PAGO DE TELEFONIA FIJA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 201	L. 0.02
31/12/2019	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE HONDUTEL, POR EL CONSUMO DE SERVICIO CORRESPONDIENTE A I	L. 240.55
31/12/2019	VARIOS NOMINADOS REF. 474801076 PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES MES DE NOV	L. 4,374.97
31/12/2019	RILMAC IMPRESORES, S. DE R. L. DE C.V. - PAGO A FAVOR DE RILMAC IMPRESORES, S. D	L. 1,260.00
31/12/2019	VARIOS NOMINADOS REF. 474801089 PAGO DE SERVICIOS PROFESIONALES MES DE DICIEMBRE DE	L. 6,310.79
31/12/2019	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES HONDUTEL, PO	L. 26.39
31/12/2019	CRISTIAN ANDRES CRUZ TORRES - PAGO DE SALARIO A PROFESIONAL QUE TRABAJO EN	L. 3,750.00
31/12/2019	AGM EDICIONES - PAGO A FAVOR DE AGM EDICIONES, POR CONCEPTO DE ELABORACIÓN DE 150 TR	L. 450.00
31/12/2019	DIANA ELIZABETH VASQUEZ ESTRADA - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS COMO ENCARGADA DE	L. 1,560.00
31/12/2019	IRIS VANESSA JIMENEZ AJUSTE POR NO RETENER EL IMPUESTO DE 15% SE LA CARGA A	L. 297.91
31/12/2019	HONDUTEL AJUSTE POR POR INTERESES MORATORIOS PAGADOS A HONDUTEL CORRESI	L. 0.28
31/12/2019	GARINAGU WAGIA S. DE R.L REF. 517201251 AJUSTE POR COMETER EL ERROR INVOLUNT	L. 1,275.00
31/12/2019	HONDUTEL REF. PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES HONDUTEL	L. 263.90
31/12/2019	CRISTIAN ANDRES CRUZ TORRES - PAGO DE PERSONAL QUE TRABAJO COMO ESPECIALISTA EN ESTA	L. 5,625.00
31/12/2019	VARIOS NOMINADOS - PAGO DE SALARIO A PERSONAL QUE TRABAJO COMO SUPERVISORES EN LA	L. 1,100.00
31/12/2019	MARCO ANTONIO SALGADO CERNA - PAGO DE PERSONAL QUE TRABAJO COMO DISEÑADO	L. 2,500.00
31/12/2019	SARAHÍ CERRATO BARGAS - PAGO DE CONTRATO DE PERSONAL QUE TRABAJO EN LA EL	L. 1,250.00
31/12/2019	CLAUDIA YASMIRA ALVAREZ PAVON - PAGO A PERSONA QUE REALIZO EL DISEÑO Y DIAGN	L. 937.50
31/12/2019	CLAUDIA YASMIRA ALVAREZ PAVON REF. 500401568 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 1568, A/F DE CLAU	L. 750.00
31/12/2019	CLAUDIA YASMIRA ALVAREZ PAVON REF. 500401567 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 1567, A/F DE CLAU	L. 750.00
31/12/2019	BELINIA MIGDALI CRUZ PAGOAGA REF. 500401565 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 1565, A/F DE BELINIA	L. 937.50
31/12/2019	CARLOS ALBERTO MURCIA CARBAJAL - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNI	L. 5,000.00
31/12/2019	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE SALARIO POR PRESTAR SUS SERVICIOS COMO APLI	L. 71.50
31/12/2019	JOSE RAFAEL ERAZO PAISANO REF. 500401814 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 1814, A/F DE JOSE RAFAE	L. 28,687.50
31/12/2019	JAVIER ADOLFO GARCIA REYNAUD REF. 513800282 PAGO DEL 50% POR CONSULTORIA COMO INVES	L. 3,509.69
31/12/2019	(CNE) CRISTIAN ANDRES CRUZ TORRES REF. 5138260 (CNE) CONSEJO NACIONAL DE EDUCACION. PA	L. 6,425.00
31/12/2019	COMPROMISO DE PAGO DEL 04/12/2019PROVEEDOR VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO	L. 805.00
31/12/2019	JERSON JOAQUIN AVILA SANTOS REF. 513900041 PAGO A JERSON JOAQUIN AVILA SANTOS, COMO C	L. 3,875.00
31/12/2019	YESSICA DINORA HERNANDEZ FLORES REF. 513800291 PAGO A YESSICA DINORA HERNANDEZ FLORE	L. 3,750.00
31/12/2019	GERMAN EDGARDO MONCADA GODOY REF. 513800292 PAGO A GERMAN EDGARDO MONCADA GO	L. 7,500.00
31/12/2019	MARCO ANTONIO SALGADO CERNA REF. 513800288 PAGO POR DIAGRAMACION DE INFORME DE II	L. 1,907.94
31/12/2019	KEYLA YANELY RIVERA REYES REF. 513900040 PAGO A FAVOR DE KEYLA YANELY RIVERA REYES, COM	L. 3,750.00
31/12/2019	DANIELA FERNANDA MONCADA NAVARRO REF. 513800286 PAGO A DANIELA FERNANDA MONCAD	L. 3,750.00
31/12/2019	MARIO ALAS SOLIS REF. 513800290 PAGO A MARIO ALAS SOLIS, COMO CONSULTOR PARA DESARRO	L. 11,250.00

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

codigo conta **21141**

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/12/2019	MARISA CASTILLO ALVARADO REF. 499600403 REF. PLAN # 4996, ENVIO # 403, A/F DE MARISA CAST	L. 7,696.47
31/12/2019	ASLY MAYTE BERRIOS PALACIOS REF. 499600405 REF. PLAN # 4996, ENVIO # 405, A/F DE ASLY MAYT	L. 4,807.57
31/12/2019	ANA FRANCISCA JIMENEZ AVELARES REF. 499600404 REF. PLAN # 4996, ENVIO # 404, A/F DE ANA F	L. 4,807.57
31/12/2019	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIENTE AL MES DE N	L. 2,432.52
31/12/2019	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE LA HONDUTEL POR CONCEPTO DE CONSUMO DE TELEFONI FEIJA DE	L. 246.87
31/12/2019	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO DE EDUCAC	L. 584.47
31/12/2019	HONDUTEL REF. 951458745 PAGO DE TELEFONIA FIJA # 2763-4040 ASIGNADO A LA COORDINACION	L. 26.25
31/12/2019	HONDUTEL REF. 951458785 PAGO DE TELEFONIA FIJA # 2763-5440 ASIGNADO A LA ADMINISTRACIO	L. 26.33
SUMA TOTAL		L. 323,265.88

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**
 Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**
 Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	506.76
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	506.76
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L.	56,234,433.84
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	6,699,349.92
11319	Reparos	L.	1,861.45
11321-11321	Transferencias por cobrar Corrientes	L.	5,616,083.00
11321-11322	Transferencias por cobrar Capital	L.	-
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	8,194,062.95
11362	Anticipos de Sueldos	L.	258,432.60
11367	Otros Anticipos	L.	35,459,643.92
1138	Garantías	L.	5,000.00

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

codigo conta 21155

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-dic.-19	Varios nominados	L. 238,516.47
	Becas a estudiantes	
	SUMA TOTAL	L. 238,516.47

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
Periodo: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
31-dic.-19	Direccion de Programas Especiales	TRANSFERENCIAS REALIZADAS A LA ADMINISTRACION CENTRAL DE LA UPNFM	L. 46,665,205.85
31-dic.-19	INIEES	TRANSFERENCIAS REALIZADAS A LA ADMINISTRACION CENTRAL DE LA UPNFM	L. 333,639.83
31-dic.-19	CIIE	TRANSFERENCIAS REALIZADAS A LA ADMINISTRACION CENTRAL DE LA UPNFM	L. 135,425.00
31-dic.-19	Fideicomiso de las Normales	TRANSFERENCIAS REALIZADAS A LA ADMINISTRACION CENTRAL DE LA UPNFM	L. 580,700.00
SUMA TOTAL			L. 47,714,970.68

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**
Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**
Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**
codigo contable: **21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-dic.-19	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,982.89
31-dic.-19	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
31-dic.-19	Varios Investigacion	L. 237,106.10
31-dic.-19	Varios Becarios	L. 135.34
31-dic.-19	RR HH	L. 90,906.63
31-dic.-19	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 12,042.91
31-dic.-19	Proyecto Eulalinks	L. 63,093.33
31-dic.-19	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
31-dic.-19	Mayanet proyecto	L. 554.66
31-dic.-19	Matematica educativa COMEVI	L. 9,500.00
31-dic.-19	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
31-dic.-19	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
31-dic.-19	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
31-dic.-19	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
31-dic.-19	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
31-dic.-19	FUNDACION	L. 79,750.06
31-dic.-19	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
31-dic.-19	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
31-dic.-19	FAO	L. 300,716.16
31-dic.-19	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
31-dic.-19	David orlando marin	L. 32,232.65
31-dic.-19	Cruz del Sur	L. 28,808.35
31-dic.-19	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L. 220,895.78
31-dic.-19	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 281,490.60
31-dic.-19	Bac Honduras	L. 831.25
31-dic.-19	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
31-dic.-19	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
31-dic.-19	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
31-dic.-19	Child Internacional	L. 79,340.00
SUMA TOTAL		L. 2,577,628.77

FIRMA

NOMBRE: **NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA**
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

