

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 OCTUBRE DEL 2020
(Valores en lempiras)

			Ejercicio Actual 31 de octubre 2020			Ejercicio Anterior 31 diciembre 2019	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		102,056,627.34			49,928,560.75	
1111	Caja	487,192.35			288,955.35		1
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	89,000.00			74,000.00		
11112	Caja General	378,192.35			214,955.35		
1112	Bancos	101,588,434.99			49,639,595.40		2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	86,957,181.01			35,792,120.37		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	14,631,253.98			13,847,475.03		
112	Inversiones Financieras Corrientes		16,283,279.78			3,645,953.33	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,395,994.99			3,645,446.57		3
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,395,994.99			3,645,446.57		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	14,887,284.79			506.76		4
11231	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			506.76		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	14,886,778.03			0.00		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		173,667,337.94			56,234,433.84	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,289,414.80			6,701,211.37		5
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,287,553.15			6,699,349.92		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	124,018,838.56			5,616,083.00		6
11321	Transferencias por Cobrar	124,018,838.56			5,616,083.00		
1136	Otros Anticipos	45,364,084.78			43,912,139.47		7
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	8,194,062.95			8,194,062.95		
11362	Anticipos de Sueldos	1,707,822.08			258,432.60		
11367	Otros Anticipos	35,452,199.75			35,459,643.92		
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		8
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		9
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		305,946,536.02			123,749,228.88	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,502,205.41			325,502,205.41	10
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
12311	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
1232	Edificios	307,043,474.06			307,043,474.06		
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		L. 15,057,016.31			14,702,228.85	10
1241	Equipos de Oficina	L. 5,659,089.88			L. 5,618,064.25		
12411	Equipos de Oficina	L. 17,880,433.97			L. 17,719,408.34		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09			L. -12,201,344.09		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 201,957.07			L. 201,957.07		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79			L. 12,046,409.79		
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. -11,844,452.72			L. -11,844,452.72		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	L. 1,211,922.22			L. 1,107,082.21		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,741,824.86			L. 5,636,954.85		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64		
1244	Equipos de Transporte	L. 3,839,365.30			L. 3,839,365.30		
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. -13,808,217.07		
1245	Equipos de Producción	L. 964,365.76			L. 964,365.76		
12451	Equipos de Producción	L. 9,156,451.97			L. 9,156,451.97		
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -8,192,086.21			L. -8,192,086.21		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. 300,234.60			L. 269,426.10		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,496,248.12			L. 1,465,439.62		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52		
1247	Equipos de Informática	L. 2,880,081.48			L. 2,801,998.16		
12471	Equipos de Informática	L. 20,692,556.86			L. 20,614,473.54		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38			L. -17,812,475.38		
126	Otros Bienes		L. 4,827,979.78			4,805,617.78	10
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 129,999.71		
12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 129,999.71		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,442,327.53			L. 4,442,327.53		

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 OCTUBRE DEL 2020
(Valores en lempiras)

12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L.	4,442,327.53		L.	4,442,327.53	
1265	Herramientas Mayores	L.	245,356.54		L.	233,490.54	
12651	Herramientas Mayores	L.	8,389,279.52		L.	8,377,413.52	
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98	
128	Construcciones			339,483,980.17		335,367,265.98	10
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	339,483,980.17		L.	335,367,265.98	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	335,973,241.93		L.	331,856,527.74	
12812	Dominio Privado	L.	3,510,738.24		L.	3,510,738.24	
129	Bienes Inmateriales	L.	84,366.94	84,366.94	L.	84,366.94	10
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				684,955,548.61		680,461,884.96	
TOTAL DEL ACTIVO				990,902,084.63		804,211,113.84	
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			163,470,665.00		64,290,896.87	
2111	Cuentas por Pagar		4,519,496.23		4,227,197.78		11
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		4,519,496.23		4,183,197.78		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		0.00		44,000.00		
2112	Remuneraciones por Pagar		3,667,606.79		6,705.86		12
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		3,667,606.79		6,705.86		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		22,170,162.54		9,203,486.12		13
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		3,211,845.40		0.00		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		343,215.50		2,245,299.17		
21134	Deducciones por Pagar		18,615,301.64		6,958,166.95		
2114	Cargas Fiscales		97,027.45		323,265.88		
21141	Impuestos por Pagar		97,027.45		323,265.88		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		251,447.63		237,661.78		
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		251,447.63		238,647.63		
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		0.00		-985.85		
2119	Otras Cuentas por Pagar		132,764,924.36		50,292,599.46		14
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		124,059,152.44		47,714,970.68		
21196	Otras Cuentas por Pagar		8,705,771.92		2,577,628.77		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE				163,470,665.00		64,290,896.87	
TOTAL PASIVO				163,470,665.00		64,290,896.87	
3	PATRIMONIO						
314	Resultados			827,431,419.63		739,920,216.97	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		729,724,981.73		713,363,770.47		15
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		729,724,981.73		713,363,770.47		
3142	Resultados del ejercicio		97,706,437.90		26,556,446.50		
31421	Resultados del ejercicio		97,706,437.90		26,556,446.50		
TOTAL PATRIMONIO				827,431,419.63		739,920,216.97	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO				990,902,084.63		804,211,113.84	

0.00

0.00



FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

TEGUCIGALPA M.D.C. 09 DE NOVIEMBRE DEL 2020



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2020**

211	Cuentas por Pagar	L. 163,470,665.00			
2111	Cuentas por Pagar			L. 4,519,496.23	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L.	4,519,496.23		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L.	-		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 3,667,606.79	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L.	3,667,606.79		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 22,170,162.54	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L.	3,211,645.40		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L.	343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar	L.	18,615,301.64		
2114	Cargas Fiscales			L. 97,027.45	
21141	Impuestos por Pagar	L.	97,027.45		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 251,447.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L.	251,447.63		
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L.	-0.00		
2118	Devoluciones por Pagar			L. -	
21182	Devolución de Garantías	L.	-		
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 132,764,924.36	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L.	124,059,152.44		
21196	Otras Cuentas por Pagar	L.	8,705,771.92		

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: **ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE OCTUBRE DE 2020

codigo conta: 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP	31/10/2020	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A ACOSA POR LA COMPRA DE 14 UNIDADES DE NOTAS ADHESIVAS , 5 PAQUETES SOB	1	L. 132,916.70
CP	31/10/2020	AGENCIA CENTROAMERICANA DE ACREDITACION DE POSTGRADO / ACAP REF. 504200348 REVERSION DEL PAGO	1	L. 24,198.00
CP	31/10/2020	ARES - SUN - PAGO POR CONCEPTO DEL SERVICIO DE MONITOREO VIA GPS (SISTEMA DE POSICIONAMIENTO GL	1	L. 1,486.77
CP	31/10/2020	BUSINESS SUPPLY - PAGO A FAVOR DE BUSINESS SUPPLY, S. DE R.L, POR COMPRA DE UNA (1) UNIDAD DE BRAZO	1	L. 8,873.40
CP	31/10/2020	CARLOS ANTONIO RODEZNO REF. 557300120 REGISTRO DE AJUSTE DEVOLUCION DE CREDITO ACH/	1	L. 2,265.00
CP	31/10/2020	CASA DE LA MUSICA - PAGO A FAVOR DE LA CASA DE LA MUSICA , POR COMPRA DE 20 UNIDADES DE ATRIL PARA	1	L. 41,470.00
CP	31/10/2020	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS S DE RL, POR LA COMPRA DE 1 TONER HP 78A, EL CUAL SER	1	L. 42,266.36
CP	31/10/2020	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC, S.A. DE C.V, POR COMPRA DE 1 UNIDAD DE COMPUTADO	1	L. 30,791.25
CP	31/10/2020	COMPUTADORA Y SERVICIOS S DE R L COMPUSER - PAGO A FAVOR DE COMPUTADORAS Y SERVICIOS, S. DE R.L.	1	L. 23,305.67
CP	31/10/2020	DARREL'S SNACK - PAGO A FAVOR DE DARREL'S SNACK, POR LA COMPRA DE 40 MERIENDAS. SERAN SERVIDAS E	1	L. 6,371.00
CP	31/10/2020	DISTRIBUIDORA CLIPS - PAGO A FAVOR DE DISTRIBUIDORA CLIPS, POR COMPRA DE 10 PARES DE BATERIAS ALCA	1	L. 8,672.15
CP	31/10/2020	DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS DE OFICINA Y ASEO (DISPROA) - PAGO A FAVOR DE DISPROA, POR LA COMPRA	1	L. 11,498.69
CP	31/10/2020	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTRIBUCIONES VALENCIA	1	L. 121,204.09
CP	31/10/2020	DIUNSA - PAGO A FAVOR DE DIUNSA, POR LA COMPRA DE 1 OASIS (DISPENSADOR DE AGUA FRIA Y CALIENTE), S	1	L. 2,530.00
CP	31/10/2020	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM, CORRESPONDIENT	1	L. 405,790.69
CP	31/10/2020	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR LA COMPRA DE 12 BOTES DE AGUA PURIFICAD	1	L. 10,255.90
CP	31/10/2020	EMPRESA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO "ZOE" - PAGO POR CONCEPTO DE PRESTAR SUS SERVICIOS DE LIMPIE	1	L. 2,332,800.12
CP	31/10/2020	EMPRESA NACIONAL DE ARTES GRAFICAS (E.N.A.G.) DEVOLUCION POR ACH/ REF.500700810 SEGUN	1	L. 6,555.00
CP	31/10/2020	ENCUADERNACION SOTO - PAGO A FAVOR DE ENCUADERNACIÓN SOTO, POR EL EMPASTADO DE 10 LIBROS CO	1	L. 2,875.00
CP	31/10/2020	EQUIPOS Y SISTEMAS S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE EQUIPOS Y SISTEMAS, S. DE R.L DE C.V, POR COMPRA DE 1	1	L. 7,016.15
CP	31/10/2020	EXCELPRINT S DE RL - PAGO A FAVOR DE EXCELPRINT, POR LA COMPRA DE 1 SELLO PARA OFICINA FORMA CIRCU	1	L. 718.75
CP	31/10/2020	FLORISTERIA LEONTE'S - PAGO A FAVOR DE FLORISTERIA LEONTE'S, POR COMPRA DE 2 UNIDADES DE ARREGLOS	1	L. 17,181.00
CP	31/10/2020	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE COIMPRES-FUNDAUPN, POR COMPRA DE 25 UNIDADES DE CARPET	1	L. 8,226.24
CP	31/10/2020	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO DE EDUCACIÓN A DISTAN	1	L. 44,661.60
CP	31/10/2020	HONDURAS MEDICAL S. DE RL - PAGO A FAVOR DE HONDURAS MEDICAL, S. DE R.L. DE C.V, POR COMPRA DE 20	1	L. 3,933.00
CP	31/10/2020	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES HONDUTEL POR EL CONCI	1	L. 6,438.00
CP	31/10/2020	INPROVA - PAGO A FAVOR DE INPROVA, POR LA COMPRA DE 15 PAQUETES DE GALLETAS DE MANTE	1	L. 810.58
CP	31/10/2020	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL - PAGO POR CONCEPTO DE APORTACIÓN PATRONAL DOCENTE	1	L. 29,407.95
CP	31/10/2020	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS. POR CONCEPTO 2 GALONES.	1	L. 34,492.99
CP	31/10/2020	INVERSIONES SAN ANTONIO - PAGO A INVERSIONES SAN ANTONIO POR EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A LO	1	L. 25,705.67
CP	31/10/2020	INVERSIONES VEZ S DE RL - PAGO A FAVOR DE INVERSIONES VEZ, S. DE R.L. POR LA COMPRA DE 31 REFRIGERIOS	1	L. 3,386.75
CP	31/10/2020	JETSTEREO S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE JETSTEREO, S.A. DE C.V, POR COMPRA DE 1 UNIDAD DE TONER PARA	1	L. 2,218.38
CP	31/10/2020	K-DIPROVA - PAGO A FAVOR DE K-DIPROVA. POR LA COMPRA DE PRODUCTOS REFRESCOS EN LATA, DORITOS NA	1	L. 3,135.40
CP	31/10/2020	LEOPLAST S DE R.L - PAGO A FAVOR DE LEOPLAST, S. DE R.L. POR LA COMPRA DE 130 PAQUETES DE SERVILLETAS	1	L. 1,352.98
CP	31/10/2020	LEXY CONCEPCION MEDINA MEJIA REF. 648807325 DEVOLUCION DE VIATICOS QUE HACE LA MSC. LEXY CONCE	1	L. 2,650.00
CP	31/10/2020	LITOGRAFIA EXCELPRINT - PAGO A FAVOR DE EXCELPRINT, POR LA COMPRA DE 1 FECHADOR AUTOMATICO, SER	1	L. 2,328.75
CP	31/10/2020	METALES Y MAS S DE R.L - PAGO A FAVOR DE METALES Y MAS, S. DE R.L. POR LA COMPRA DE 100 PINES DE COLO	1	L. 88,573.00
CP	31/10/2020	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S. DE C.V. POR LA COMPRA DE 5 PAQUETES DE SOBRES DE PAPEL BOND BA	1	L. 7,282.14
CP	31/10/2020	PAPELERIA CALPULES S.A. DE C.V - PAGO POR LA COMPRA DE 12 CORRECTORES EN LIQUIDO, COLOR BLANCO, TI	1	L. 1,449.32
CP	31/10/2020	PAPELERIA HONDURAS S. DE R.L - PAGO A PAPELERIA HONDURAS POR LA COMPRA DE 26 CAJAS DE DVD , 1000 F	1	L. 34,083.31
CP	31/10/2020	PBS HONDURAS S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE PBS HONDURAS S.A. DE C.V. POR LA COMPRA DE 1 RESMA DE PA	1	L. 649.75
CP	31/10/2020	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS HONDURAS - PAGO A FAVOR DE PRODUCTIVE BUISINESS SOLUTIONS HOND	1	L. 12,524.26
CP	31/10/2020	REDIPO - PAGO A FAVOR DE REDIPO, POR LA COMPRA DE 10 RESMAS DE PAPEL LINO BLANCO. SERAN UTILIZADO	1	L. 1,395.53
CP	31/10/2020	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM, CORRESPONDIENTE	1	L. 650,366.16
CP	31/10/2020	SERVITODO S.DE R.L. - PAGO A FAVOR DE SERVITODO, POR LA COMPRA DE 150 REFRIGERIOS Y 150 ALMUERZOS	1	L. 62,100.00
CP	31/10/2020	SISTEMAS C & C S.A. DE C.V. - PAGO A FAVOR DE SISTEMAS C&C S.A. DE C.V. POR LA COMPRA DE 1 COMPUTADO	1	L. 47,610.00
CP	31/10/2020	SOLUCIONES TECNOLOGICAS INTEGRALES - PAGO A FAVOR DE SOLUCIONES TECNOLOGICAS INTEGRALES, POR C	1	L. 1,725.00
CP	31/10/2020	SUMITEC - PAGO A FAVOR DE SUMITEC, POR COMPRA DE 3 UNIDADES DE TONER PARA FOTOCOPIADORA RICOH	1	L. 5,796.00
CP	31/10/2020	SUPERMERCADO CANTON S DE RL - PAGO A FAVOR DE SUPERMERCADO CANTON, S. DE R.L, POR COMPRA DE 1	1	L. 37,418.30
CP	31/10/2020	TRAVERSAH, S. DE R. L. - PAGO POR CONCEPTO DE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE DOS A	1	L. 32,678.40
CP	31/10/2020	UNICOMER DE HONDURAS,S.A. DE .C.V - PAGO A FAVOR DE LA CURACAO LAS LOMAS, POR LA COMPRA DE 1 MI	1	L. 6,494.00
CP	31/10/2020	VARIOS NOMINADOS - ASIGNACION DE VIATICOS PARA PERSONAL QUE REALIZARA LA FUNCION DE MOTORISTA	1	L. 110,687.00
CP	31/10/2020	WILMAN DANILO MORALES ZELAYA (DISTRIBUCIONES VALENCIA) - PAGO A DISTRIBUCIONES VALENCIA, POR LA	1	L. 3,866.92
CP	31/10/2020	YIP SUPERMERCADOS, S.A. DE C.V. - PAGO A FAVOR DE YIP SUPERMERCADOS, S.A. DE C.V. POR LA COMPRA DE	1	L. 5,007.16
SUMA TOTAL				L. 4,519,496.23

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ

VICERECTORIA ADMINISTRATIVA

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

FIRMA

NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DEPARTAMENTO DE

CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2020**

codigo conta **21131**

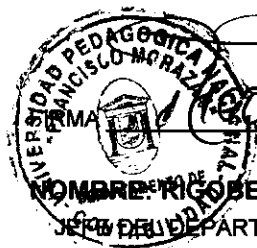
Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-sep.-20	INPREMA	Planilla de salarios	L. 2,466,613.10
30-sep.-20	INJUPEMP	Planilla de salarios	L. 284,913.78
30-sep.-20	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salarios	L. 460,118.52
SUMA TOTAL			L. 3,211,645.40

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

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 OCTUBRE DE 2020**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-sep.-20	JOSE ANTONIO QUINTANILLA	Prestaciones Sociales	L. 199,275.10
30-sep.-20	MARIA DIONICIA ROMERO GUTIERREZ	Prestaciones Sociales	L. 143,939.21
30-sep.-20	JULIAN ALFREDO LOPEZ		L. 1.19
SUMA TOTAL			L. 343,215.50

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
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 OCTUBRE DE 2020**

codigo conta **2112**

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31/10/2020	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 16,917.94
31/10/2020	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Contratos especiales	L. 6,516.00
31/10/2020	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 25,630.50
31/10/2020	Sueldos y salarios por pagar SEPTIEMBRE 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIALES DO	L. 2,114,250.00
31/10/2020	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIALES DO	L. 1,504,292.35
	SUMA TOTAL		L. 3,667,606.79

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE OCTUBRE DE 2020

codigo conta 21134

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
31-oct.-20	ANDEPH	Planilla de salario	L. 5,000.00
31-oct.-20	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 33,929.99
31-oct.-20	BANCO DAVIVIENDA S.A. HONDURAS	Planilla de salario	L. 654,250.48
31-oct.-20	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Planilla de salario	L. 181,200.98
31-oct.-20	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. 68,470.00
31-oct.-20	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 5,700.00
31-oct.-20	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 2,400.00
31-oct.-20	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
31-oct.-20	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 400.00
31-oct.-20	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 18,782.40
31-oct.-20	COLEGIO PROFES.TRABAJO SOCIAL	Planilla de salario	L. -350.00
31-oct.-20	COMPAÑIA SEGUROS PAN AMERICAN LI	Planilla de salario	L. 112,531.00
31-oct.-20	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 10,308,468.97
31-oct.-20	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 32,782.96
31-oct.-20	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 196,069.17
31-oct.-20	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. 241,917.00
31-oct.-20	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 11,423.17
31-oct.-20	COPEMH	Planilla de salario	L. 9,250.00
31-oct.-20	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
31-oct.-20	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
31-oct.-20	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
31-oct.-20	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 543,456.17
31-oct.-20	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
31-oct.-20	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 4,780.00
31-oct.-20	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 736.00
31-oct.-20	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 103,450.00
31-oct.-20	FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 4,318.54
31-oct.-20	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. 0.27
31-oct.-20	INJUPEMP	Planilla de salario	L. 90,543.13
31-oct.-20	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 8,587.83
31-oct.-20	INJUPEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 95,540.36
31-oct.-20	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 587,092.90
31-oct.-20	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 521.95
31-oct.-20	INPREMA	Planilla de salario	L. 377,411.07
31-oct.-20	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 43,191.81
31-oct.-20	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 475,489.89
31-oct.-20	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 3,828,094.77
31-oct.-20	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 39,750.75
31-oct.-20	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 24,440.14
31-oct.-20	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
31-oct.-20	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 7,607.08
31-oct.-20	REINT.DECMO.QUINTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 1,753.76
31-oct.-20	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
31-oct.-20	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 302,436.64
31-oct.-20	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 40,512.52
31-oct.-20	SINDICATO	Planilla de salario	L. 16,578.70
31-oct.-20	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 3,278.04
31-oct.-20	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	L. -0.70
			L. 18,615,301.64

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ VELAZQUEZ

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE OCTUBRE DE 2020

codigo conta 21141

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/10/2020	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 97,027.45
SUMA TOTAL		L. 97,027.45

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ DELA CORTES

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

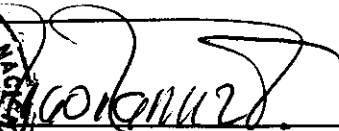
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**
 Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**
 Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2020**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	14,887,284.79
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	506.76
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L.	14,886,778.03
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L.	173,667,337.94
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	4,287,553.15
11319	Reparos	L.	1,861.45
11321-11321	Transferencias por cobrar Corrientes	L.	124,018,838.56
11321-11322	Transferencias por cobrar Capital	L.	-
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	8,194,062.95
11362	Anticipos de Sueldos	L.	1,707,822.08
11367	Otros Anticipos	L.	35,452,199.75
1138	Garantías	L.	5,000.00

FIRMA 
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 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 OCTUBRE DE 2020

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
31-oct.-20	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 113,838,734.58
31-oct.-20	INIEES	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 333,639.83
31-oct.-20	Fideicomiso de transformacion nomales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 9,886,778.03
SUMA TOTAL			L. 124,059,152.44

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE OCTUBRE DE 2020

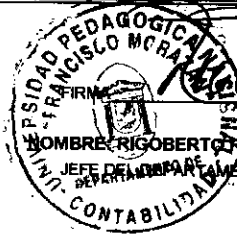
codigo conta 21155

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-oct.-20	Varios nominados	L 251,447.63
	Becas a estudiantes	
	SUMA TOTAL	L 251,447.63

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ VELAZQUEZ
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 OCTUBRE DE 2020**

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-oct.-20	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
31-oct.-20	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 124,765.00
31-oct.-20	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
31-oct.-20	Articulos Promocionales	L. -22,349.10
31-oct.-20	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
31-oct.-20	Bac Honduras	L. -1,468.75
31-oct.-20	Calvin College	L. 633,544.89
31-oct.-20	Centro de idiomas	L. 314,872.03
31-oct.-20	CNE / ANDRES CRUZ	L. -102,586.50
31-oct.-20	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 281,490.60
31-oct.-20	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L. 220,895.78
31-oct.-20	Cruz del Sur	L. -22,373.15
31-oct.-20	David orlando marin	L. 32,232.65
31-oct.-20	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
31-oct.-20	Direccion de Programas Especiales	L. 664,124.20
31-oct.-20	Emma Elvir Matute Elvir	L. -8,750.00
31-oct.-20	Edna Gamero	L. 3,018.75
31-oct.-20	ENEE	L. -845,704.21
31-oct.-20	FAO	L. 300,716.16
31-oct.-20	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. -8,553,573.29
31-oct.-20	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
31-oct.-20	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
31-oct.-20	Francisco Garcia UAZ	L. -131,087.88
31-oct.-20	FUNDACION	L. 76,950.06
31-oct.-20	INIIES	L. 226,294.73
31-oct.-20	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
31-oct.-20	INPREMA	L. -95,814.07
31-oct.-20	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
31-oct.-20	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
31-oct.-20	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
31-oct.-20	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
31-oct.-20	Joven del BID / UMCE	L. 3,449,662.50
31-oct.-20	Libreria UPNFM	L. -119,592.80
31-oct.-20	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
31-oct.-20	Matematica educativa COMEVI	L. 49,500.00
31-oct.-20	Mayanet proyecto	L. 554.66
31-oct.-20	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
31-oct.-20	Mirna Lacayo	L. -655.96
31-oct.-20	OFAC / Proyecto integracion de niñez	L. 90,000.00
31-oct.-20	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 2,988,557.03
31-oct.-20	Paola Bulnes F-146	L. -50,000.00
31-oct.-20	Post Grado	L. 6,576,514.88
31-oct.-20	Proyecto (CEPRENENAC)	L. 592,330.52
31-oct.-20	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L. -718,424.04
31-oct.-20	Proyecto Eulalinks	L. 63,093.33
31-oct.-20	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 404,645.46
31-oct.-20	Proyecto Red CA	L. -23,819.42
31-oct.-20	Proyecto Sello Verde	L. -217,889.32

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2020**

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-oct.-20	Proyecto Universidad MUC	L. 16,965.73
31-oct.-20	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 12,042.91
31-oct.-20	RR HH	L. 90,906.63
31-oct.-20	Sonia Patricia Guity	L. -66,491.30
31-oct.-20	Varios Becarios	L. 135.34
31-oct.-20	Varios Investigacion	L. 213,373.50
31-oct.-20	Varios nominados	L. 262,861.39
31-oct.-20	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
31-oct.-20	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,981.88
SUMA TOTAL		L. 8,705,771.92

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD