

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

			Ejercicio Actual 31 de diciembre 2020			Ejercicio Anterior 31 diciembre 2019	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente					49,928,550.76	
111	Efectivo y Equivalentes		130,844,481.90		288,955.35		1
1111	Caja	496,482.35			74,000.00		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	89,000.00			214,955.35		
11112	Caja General	407,482.35			49,639,595.40		2
1112	Bancos	130,347,999.55			35,792,120.37		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	115,583,987.65			13,847,475.03		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	14,764,011.90					
112	Inversiones Financieras Corrientes		15,168,279.78		3,645,446.57	3,645,953.33	3
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,395,994.99			3,645,446.57		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,395,994.99			506.76		4
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	13,762,284.79			506.76		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			0.00		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	13,761,778.03					
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		120,194,120.46		6,701,211.37	56,234,433.84	5
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	3,909,851.17			6,699,349.92		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	3,907,989.72			1,861.45		
11319	Reparos	1,861.45			5,616,083.00		6
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	71,733,120.56			5,616,083.00		
11321	Transferencias por Cobrar	71,733,120.56			43,912,139.47		7
1136	Otros Anticipos	44,546,148.73			8,194,062.95		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	8,194,062.95			258,432.60		
11362	Anticipos de Sueldos	899,886.03			35,459,643.92		
11367	Otros Anticipos	35,452,199.75			5,000.00		
1138	Garantías	5,000.00			5,000.00		
11382	Garantías Varias	5,000.00					
114	Fondos en Fideicomiso		7,532,360.96		7,532,360.96	7,532,360.96	8
1141	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96			7,532,360.96		
11411	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96					
115	Inventarios		6,392,930.00		6,392,930.00	6,392,930.00	9
1151	Bienes Inventariables	6,392,930.00			6,392,930.00		
11512	Materiales y Suministros	6,392,930.00					
116	Otros Activos Corrientes		15,000.00		15,000.00	15,000.00	
1161	Otros Activos Corrientes	15,000.00			15,000.00		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00					
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		280,137,173.10			123,749,228.88	
			325,502,205.41			325,502,205.41	10
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado				18,448,595.56		
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
12311	Tierras y Terrenos	307,043,474.06			307,043,474.06		
1232	Edificios	407,590,287.88			407,590,287.88		
12321	Edificios No Viviendas	L. -100,546,813.82			L. -100,546,813.82		
12322	Depreciaciones Acumuladas de Edificios	L. 10,135.79			L. 10,135.79		
1235	Instalaciones	L. 4,074,150.83			L. 4,074,150.83		
12351	Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04					
124	Maquinaria y Equipo		15,083,782.56		5,518,064.25	14,702,228.85	10
1241	Equipos de Oficina	L. 5,659,089.88			L. 17,719,408.34		
12411	Equipos de Oficina	L. 17,860,433.97			L. -12,201,344.09		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09			L. 201,957.07		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 201,957.07			L. 12,046,409.79		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79			L. -11,844,452.72		
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. -11,844,452.72			L. 1,107,052.21		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	L. 1,211,922.22			L. 5,636,954.85		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,741,824.86			L. -4,529,902.64		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	L. -4,529,902.64			L. 3,839,365.30		
1244	Equipos de Transporte	L. 3,839,365.30			L. 17,647,582.37		
12441	Equipos de Transporte	L. 17,647,582.37			L. -13,808,217.07		
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -13,808,217.07			L. 964,365.76		
1245	Equipos de Producción	L. 9,156,451.97			L. 9,156,451.97		
12451	Equipos de Producción	L. -8,192,086.21			L. -8,192,086.21		
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. 300,234.60			L. 269,426.10		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. 1,496,248.12			L. 1,465,439.62		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. 2,906,847.73			L. 2,801,998.16		
1247	Equipos de Informática	L. 20,719,323.11			L. 20,614,473.54		
12471	Equipos de Informática	L. -17,812,475.38			L. -17,812,475.38		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38					
126	Otros Bienes		4,827,979.78		129,999.71	4,805,817.78	10
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 129,999.71		
12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 4,442,327.53		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,442,327.53					

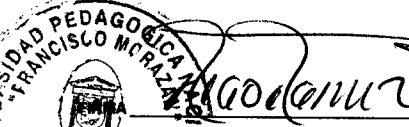
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DEL 2020
(Valores en lempiras)

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			340,833,833.29			335,367,265.98
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	340,833,833.29		L.	335,367,265.98	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	336,973,241.93		L.	331,856,527.74	
12812	Dominio Privado	L.	3,860,591.36		L.	3,510,738.24	
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			686,332,167.98			680,461,884.96
	TOTAL DEL ACTIVO			966,469,341.08			804,211,113.84
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			201,998,314.85			64,290,896.87
2111	Cuentas por Pagar		3,282,178.04		4,227,197.78		11
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		3,159,751.48		4,183,197.78		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		122,426.56		44,000.00		
2112	Remuneraciones por Pagar		7,301,156.13		6,705.86		12
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		7,301,156.13		6,705.86		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		24,319,080.69		9,203,466.12		13
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		6,334,050.33		0.00		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		343,215.50		2,245,299.17		
21134	Deducciones por Pagar		17,641,814.86		6,958,166.95		
2114	Gargas Fiscales		107,808.84		323,265.88		
21141	Impuestos por Pagar		107,808.84		323,265.88		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		245,047.63		237,661.78		
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		245,047.63		238,647.63		
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		0.00		-985.85		
2119	Otras Cuentas por Pagar		166,743,243.52		50,292,599.45		14
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		128,712,689.74		47,714,970.68		
21196	Otras Cuentas por Pagar		38,030,553.78		2,577,628.77		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			201,998,314.85			64,290,896.87
	TOTAL PASIVO			201,998,314.85			64,290,896.87
3	PATRIMONIO						
31	Hacienda Pública						
314	Resultados			764,471,026.23			739,920,216.97
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		729,724,981.73		713,363,770.47		
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		729,724,981.73		713,363,770.47		15
3142	Resultados del ejercicio		34,746,044.50		26,556,446.50		
31421	Resultados del ejercicio		34,746,044.50		26,556,446.50		
	TOTAL PATRIMONIO			764,471,026.23			739,920,216.97
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			966,469,341.08			804,211,113.84
				0.00			0.00

TEGUCIGALPA M.D.C. 11 DE ENERO DEL 2021

FIRMA

CE-RECTORIA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO


DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

211 Cuentas por Pagar					L. 201,998,314.85
2111	Cuentas por Pagar			L. 3,282,178.04	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		L. 3,159,751.48		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		L. 122,426.56		
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 7,301,156.13	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		L. 7,301,156.13		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 24,319,080.69	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		L. 6,334,050.33		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		L. 343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		L. 17,641,814.86		
2114	Cargas Fiscales			L. 107,608.84	
21141	Impuestos por Pagar		L. 107,608.84		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 245,047.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		L. 245,047.63		
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. 166,743,243.52	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		L. 128,712,689.74		
21196	Otras Cuentas por Pagar		L. 38,030,553.78		

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 DICIEMBRE DE 2020

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
IP	31/12/2020	AGENCIA CENTROAMERICANA DE ACREDITACION DE POSTGRADO / ACAP REF. 504200348	1	L. 24,198.00
CP	31/12/2020	ARES - SUN - PAGO POR CONCEPTO DEL SERVICIO DE MONITOREO VIA GPS (SISTEMA DE P	1	L. 570.76
CP-000004	31/12/2020	ARES - SUN - PAGO POR CONCEPTO DEL SERVICIO DE MONITOREO VIA GPS (SISTEMA DE P	1	L. 916.01
SP	31/12/2020	CARLOS ANTONIO RODEZNO REF. 557300120 REGISTRO DE AJUSTE DEVOLUCION	1	L. 2,265.00
CP-000045	31/12/2020	CARMEN ISOLINA LOPEZ VEGA - PAGO POR CONCEPTO DE REEMBOLSO DE CAJA CHICA N	1	L. 14,923.21
CP-000109	31/12/2020	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC. POR CONCEPTO DE 2 TONER PAR	1	L. 4,025.00
CP-000036	31/12/2020	CONSEJO CENTROAMERICANO DE ACREDITACIÓN DE LA EDUCACION SUPERIOR CCA - PAG	1	L. 75,347.52
CP-000042	31/12/2020	CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO CENTROAMERICANO/CSUCA - PAGO A FAVOR	1	L. 309,823.52
CP-000004	31/12/2020	DIALNET PLUS - PAGO POR LA RENOVACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA BASE DE DATOS QUE C	1	L. 90,736.06
CP	31/12/2020	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPN	1	L. 405,790.69
CP-000040	31/12/2020	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPN	1	L. 153,487.88
CP-000002	31/12/2020	EBSCO MEXICO, INC, S.A. DE C.V. - PAGO POR RENOVACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE BASE DE	1	L. 200,139.62
CP-000006	31/12/2020	E-LIBROS, S.A. - PAGO POR LA RENOVACIÓN DE LA BASE DE DATOS, POR EL PERÍODO DE	1	L. 107,963.74
VC-000204	31/12/2020	EMPRESA NACIONAL DE ARTES GRAFICAS (E.N.A.G.) DEVOLUCION POR ACH/ REF.	1	L. 3,277.50
VC-000203	31/12/2020	EMPRESA NACIONAL DE ARTES GRAFICAS (E.N.A.G.) POR ACH/ REF.500700810 SEC	1	L. 3,277.50
CP	31/12/2020	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 65,378.96
CP	31/12/2020	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 75,683.62
CP	31/12/2020	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 73,855.83
CP	31/12/2020	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 114,997.79
CP	31/12/2020	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 89,776.30
CP-000017	31/12/2020	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 88,179.48
CP	31/12/2020	EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ELECTRICA - PAGO A LA ENEE POR EL SUMINISTRO DE E	1	L. 93,352.41
CP-000005	31/12/2020	E-TECHNOLOGIES SOLUTIONS CORP. - PAGO POR LA RENOVACIÓN DE SUSCRIPCI	1	L. 39,363.99
CP	31/12/2020	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE COIMPRES-FUNDAUPN, POR COMPRA DE 25	1	L. 999.93
CP-000110	31/12/2020	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE COIMPRES-FUNDAUPN, POR COMPRA DE 50	1	L. 375.00
CP	31/12/2020	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE COIMPRES-FUNDAUPN, POR SERVICIO DE EL	1	L. 3,239.76
CP	31/12/2020	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE COIMPRES-FUNDAUPN, POR SERVICIO DE IM	1	L. 500.25
CP-000046	31/12/2020	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE FUNDAUPN/COIMPRES, POR LA ELABO	1	L. 900.00
CP-000067	31/12/2020	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE FUNDAUPN-COIMPRES, POR SERVICIO	1	L. 510.00
CP	31/12/2020	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE FUNDAUPN-COIMPRES, POR SERVICIO DE EL	1	L. 3,101.55
CP	31/12/2020	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO D	1	L. 11,693.28
CP	31/12/2020	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO D	1	L. 3,125.19
CP	31/12/2020	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERS	1	L. 3,340.74
CP	31/12/2020	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO D	1	L. 3,131.60
CP	31/12/2020	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIENTE A L	1	L. 35,147.11
CP	31/12/2020	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIE	1	L. 10,409.62
CP	31/12/2020	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIE	1	L. 14,282.46
CP	31/12/2020	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIE	1	L. 10,371.99
CP-000086	31/12/2020	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES HONDUTE	1	L. 1,471.64
CP	31/12/2020	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL DE NUEVE RECIBOS POR EL SERVICIO DE TELEFONIA FIJA	1	L. 7,931.51
CP-000038	31/12/2020	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL POR SERVICIO DE TELEFONIA FIJA A LAS INSTALACIONES	1	L. 1,594.28
CP-000039	31/12/2020	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL POR SERVICIO DE TELEFONIA FIJA A LAS INSTALACIONES	1	L. 1,597.00
CP	31/12/2020	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL POR SERVICIO DE TELEFONIA FIJA PRESTADO A L	1	L. 4,966.36
CP	31/12/2020	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL - PAGO POR CONCEPTO DE APORTACIÓN	1	L. 29,407.95
166	31/12/2020	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS. POR C	1	L. 9,135.49
CP-000255	31/12/2020	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS. POR C	1	L. 12,650.00
30	31/12/2020	INSUMOS HOSPITALARIOS S.DE R.L - PAGO A FAVOR DE INSUMOS HOSPITALARIOS. POR C	1	L. 12,707.50
CP-000054	31/12/2020	INVERSIONES SAN ANTONIO - PAGO A INVERSIONES SAN ANTONIO POR EL SUMINISTRO D	1	L. 14,972.50
CP-000017	31/12/2020	INVERSIONES SAN ANTONIO - PAGO A INVERSIONES SAN ANTONIO POR SUMINIST	1	L. 10,733.17
CP-000003	31/12/2020	ITMS, GROUP INC - PAGO POR LA RENOVACIÓN Y SUSCRIPCIÓN DE LA BASE DE DATO DIGI	1	L. 101,634.50
SP	31/12/2020	LEXY CONCEPCION MEDINA MEJIA REF. 648807325 DEVOLUCION DE VIATICOS QUE HACE	1	L. 2,650.00
CP-000040	31/12/2020	PACASA - PAGO A PACASA POR LA COMPRA DE 25 TAPE TRANSPARENTE 3/4, 10 P	1	L. 874.66
CP-000037	31/12/2020	PACASA - PAGO A PACASA POR LA COMPRA DE 6 RESMAS DE FOLDER DE CARTUL	1	L. 3,347.54
SP-000002	31/12/2020	PAGO A HONDUTEL POR SERVICIO DE TELEFONIA FIJA DURANTE LOS MESES XXX SE ADJUN	1	L. -1,598.95
CP-000120	31/12/2020	PAPELERIA CALPULES S.A. DE C.V - PAGO POR LA COMPRA DE 12 CORRECTORES EN LIQUI	1	L. 1,449.32
CP-000039	31/12/2020	PAPELERIA HONDURAS S. DE R.L - PAGO A PAPELERIA HONDURAS POR LA COMPRA DE 26	1	L. 2,373.60
CP	31/12/2020	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM	1	L. 89,797.22

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP	31/12/2020	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM	1	L. 114,441.07
CP-000117	31/12/2020	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE L	1	L. 110,267.40
CP	31/12/2020	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE L	1	L. 122,764.42
CP	31/12/2020	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE L	1	L. 116,455.40
CP	31/12/2020	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM	1	L. 96,640.65
CP-000146	31/12/2020	SUMITEC - PAGO A FAVOR DE SUMITEC, POR COMPRA DE 3 UNIDADES DE TONER PARA F	1	L. 5,796.00
CP-000073	31/12/2020	TRAVERSAH, S. DE R. L. - PAGO POR CONCEPTO DE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y	1	L. 19,366.00
CP-000070	31/12/2020	TRAVERSAH, S. DE R. L. - PAGO POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE UN ELEVADOR M	1	L. 13,312.40
CP	31/12/2020	VARIOS NOMINADOS - ASIGNACION DE VIATICOS PARA PERSONAL QUE REALIZARA LA FUI	1	L. 109,970.00
CP-000055	31/12/2020	VARIOS NOMINADOS - PAGO DE VIATICOS A LA MSC. LEXY CONCEPCION MEDINA, I	1	L. 717.00
CP-000036	31/12/2020	WILMAN DANILO MORALES ZELAYA (DISTRIBUCIONES VALENCIA) - PAGO A DISTRIBUCION	1	L. 1,055.84
CP-000035	31/12/2020	WILMAN DANILO MORALES ZELAYA (DISTRIBUCIONES VALENCIA) - PAGO A DISTRIBUCION	1	L. 593.25
CP-000034	31/12/2020	WILMAN DANILO MORALES ZELAYA (DISTRIBUCIONES VALENCIA) - PAGO A DISTRIBUCION	1	L. 2,217.89
SUMA TOTAL				L. 3,159,751.48

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO RAMIREZ VELASQUEZ

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DEPARTAMENTO DE

CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

codigo conta **21112** **Cuentas por Pagar Contratistas**

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000037	31/12/2020	INGENIERIA PARA EL DESARROLLO, S. DE R.L. DE C.V. - PAGO POR CONCEPTO DE SUPERVISOR DE LA OBRA DE LA LICITACION LPN-001-2019 CONSTRUCCION DEL EDIFICIO MULTIFUNCIONAL DE TALLERES Y LABORATORIOS EN EL CENTRO UNIVERSITARIO REGIONAL DE SAN PEDRO SULA DE LA UPNFM. SE ADJUNTA CONTRATO DE FECHA 20 DE DICIEMBRE DEL 2019, MEDIANTE UN PERIODO DE DURACION DEL 20 DE DICIEMBRE DEL 2019 AL 31 DE MARZO DEL 2021, CONSTANCIA ELECTRONICA DE SOLVENCIA FISCAL, CONSTANCIA ELECTRONICA DE ESTAR SUJETO AL REGIMEN DE PAGOS A CUENTA, ACTA DE RECEPCION DE INFORME, INFORME DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS Y FACTURA NO. 000-001-01-00000158. SE CANCELA EL PERIODO DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020. SIN PRECOMPROMISO. AFECTAR FONDOS DE LA CUENTA NO. 760010381 Y PLAN NO.5007. ACREDITAR A CUENTA NO. 200006204359 BANCO FICOHSA.	L. 1.00	L. 122,426.56
SUMA TOTAL				L. 122,426.56

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 DICIEMBRE DE 2020**

codigo conta 21131

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDO	
31-dic.-20	INPREMA	Planilla de salarios	L. 5,589,064.64
31-dic.-20	INJUPEMP	Planilla de salarios	L. 285,401.87
31-dic.-20	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salarios	L. 459,583.82
SUMA TOTAL			L. 6,334,050.33

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

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 2020**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-dic.-20	JOSE ANTONIO QUINTANILLA	Prestaciones Sociales	L. 199,275.10
31-dic.-20	MARIA DIONICIA ROMERO GUTIERREZ	Prestaciones Sociales	L. 143,939.21
31-dic.-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 DICIEMBRE DE 2020**

codigo conta 2112

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31/12/2020	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 16,917.94
31/12/2020	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Contratos especiales	L. 6,516.00
31/12/2020	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 18,205.51
31/12/2020	Sueldos y salarios por pagar SEPTIEMBRE 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIALES DO	L. 2,114,250.00
31/12/2020	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIALES DO	L. 1,504,292.35
31/12/2020	REGISTRO DE PLANILLA DE CONTRATOS ESPECIAL	Contratos especiales	L. 1,251,709.00
31/12/2020	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL PERSON	Escuelas normales	L. 1,382,159.68
31/12/2020	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL EMPLE	Servicios profesionales	L. 1,000,402.15
31/12/2020	PARTIDA DE NOTA BANCARIA PROV.: VARIOS NOM	Hora clase III periodo	L. 6,703.51
	SUMA TOTAL		L. 7,301,156.14

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA



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 2020**

codigo conta **21134**

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
31-dic.-20	ANDEPH	Planilla de salario	L. 5,000.00
31-dic.-20	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 33,929.99
31-dic.-20	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Planilla de salario	L. 172,849.23
31-dic.-20	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. 66,970.00
31-dic.-20	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 5,700.00
31-dic.-20	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 2,400.00
31-dic.-20	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
31-dic.-20	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 400.00
31-dic.-20	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 18,782.40
31-dic.-20	COLEGIO PROFES.TRABAJO SOCIAL	Planilla de salario	L. -350.00
31-dic.-20	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 10,259,928.60
31-dic.-20	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 32,996.95
31-dic.-20	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 202,895.40
31-dic.-20	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. 244,686.00
31-dic.-20	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 11,173.17
31-dic.-20	COPEMH	Planilla de salario	L. 9,150.00
31-dic.-20	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
31-dic.-20	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
31-dic.-20	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
31-dic.-20	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 520,178.69
31-dic.-20	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
31-dic.-20	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 4,720.00
31-dic.-20	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 756.00
31-dic.-20	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 110,450.00
31-dic.-20	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. 0.27
31-dic.-20	INUJUEMP	Planilla de salario	L. 90,812.43
31-dic.-20	INUJUEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 279,367.57
31-dic.-20	INUJUEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 94,540.36
31-dic.-20	INUJUEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 596,226.55
31-dic.-20	INUJUEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 521.95
31-dic.-20	INPREMA	Planilla de salario	L. 365,303.02
31-dic.-20	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 42,797.26
31-dic.-20	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 464,775.24
31-dic.-20	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 3,792,808.14
31-dic.-20	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 39,750.75
31-dic.-20	LIBRERIA	Planilla de salario	L. 608.00
31-dic.-20	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
31-dic.-20	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
31-dic.-20	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 7,607.08
31-dic.-20	REINT.DECMO.QUINTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 1,753.76
31-dic.-20	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
31-dic.-20	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. -30,331.70
31-dic.-20	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 39,797.79
31-dic.-20	SINDICATO	Planilla de salario	L. 16,578.70
31-dic.-20	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 2,778.04
31-dic.-20	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	L. -0.70
			L. 17,641,814.86

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ VELAZ**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: **RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DEPARTAMENTO DE

CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

codigo conta **21141**

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/12/2020	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 107,577.44
SUMA TOTAL		L. 107,577.44

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ**
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 2020**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	13,762,284.79
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	506.76
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L.	13,761,778.03
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L.	120,194,120.46
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	3,907,989.72
11319	Reparos	L.	1,861.45
11321-11321	Transferencias por cobrar Corrientes	L.	71,733,120.56
11321-11322	Transferencias por cobrar Capital	L.	-
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	8,194,062.95
11362	Anticipos de Sueldos	L.	899,886.03
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 DICIEMBRE DE 2020

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRICPCION	FACTURA
31-dic.-20	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 118,492,271.88
31-dic.-20	INIEES	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 333,639.83
31-dic.-20	Fideicomiso de transformacion nomales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 9,886,778.03
SUMA TOTAL			L. 128,712,689.74

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ DELAYA
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

codigo conta 21155

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-dic.-20	Varios nominados	L. 245,047.63
	Becas a estudiantes	L. 245,047.63
	SUMA TOTAL	L. 245,047.63

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAY
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 DICIEMBRE DE 2020**

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-dic.-20	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
31-dic.-20	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
31-dic.-20	Articulos Promocionales	L. -22,349.10
31-dic.-20	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
31-dic.-20	Bac Honduras	L. -3,898.75
31-dic.-20	Calvin College	L. 633,544.89
31-dic.-20	Centro de idiomas	L. 314,872.03
31-dic.-20	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 313,640.00
31-dic.-20	CNE / ANDRES CRUZ	L. -102,586.50
31-dic.-20	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 281,490.60
31-dic.-20	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L. 220,895.78
31-dic.-20	Cruz del Sur	L. -22,373.15
31-dic.-20	David orlando marin	L. 32,232.65
31-dic.-20	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
31-dic.-20	Direccion de Programas Especiales	L. 664,124.20
31-dic.-20	Edna Gamero	L. 3,018.75
31-dic.-20	Emma Elvir Matute Elvir	L. 894.48
31-dic.-20	ENEE	L. -845,704.21
31-dic.-20	FAO	L. 300,716.16
31-dic.-20	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. 18,832,697.33
31-dic.-20	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
31-dic.-20	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
31-dic.-20	Francisco Garcia UAZ	L. -131,087.88
31-dic.-20	FUNDACION	L. 76,950.06
31-dic.-20	INIIES	L. 226,294.73
31-dic.-20	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
31-dic.-20	INPREMA	L. -95,814.07
31-dic.-20	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
31-dic.-20	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
31-dic.-20	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
31-dic.-20	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
31-dic.-20	Joven del BID / UMCE	L. 5,350,631.15
31-dic.-20	Librería UPNFM	L. -82,442.63
31-dic.-20	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
31-dic.-20	Matematica educativa COMEVI	L. 49,500.00
31-dic.-20	Mayanet proyecto	L. 554.66
31-dic.-20	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 74,376.00
31-dic.-20	Mirna Lacayo	L. -655.96
31-dic.-20	OFAC / Proyecto integracion de niñez	L. 90,000.00
31-dic.-20	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 2,988,557.03
31-dic.-20	Paola Bulnes F-146	L. -50,000.00
31-dic.-20	Post Grado	L. 6,486,502.92
31-dic.-20	Proyecto (CEPRENENAC)	L. 592,330.52
31-dic.-20	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L. -718,424.04
31-dic.-20	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
31-dic.-20	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 324,645.46
31-dic.-20	Proyecto Red CA	L. -23,819.42
31-dic.-20	Proyecto Sello Verde	L. -217,889.32

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

codigo contab **21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-dic.-20	Proyecto Universidad MUC	L. 16,965.73
31-dic.-20	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 12,042.91
31-dic.-20	RR HH	L. 90,906.63
31-dic.-20	Sonia Patricia Guity	L. -66,491.30
31-dic.-20	Varios Becarios	L. 135.34
31-dic.-20	Varios Ivestigacion	L. 213,373.50
31-dic.-20	Varios nominados	L. 249,361.39
31-dic.-20	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
31-dic.-20	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,981.88
SUMA TOTAL		L. 38,030,553.78

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZEPAYA

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

