

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 OCTUBRE DEL 2022
(Valores en lempiras)

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 31 de octubre 2022			Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2021	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		207,626,766.92			127,822,026.84	
1111	Caja	381,330.11			404,985.11		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	25,000.00			0.00		1
11112	Caja General	356,330.11			404,985.11		2
1112	Bancos	207,245,436.81			127,417,041.73		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	190,590,408.08			107,042,717.82		3
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	16,655,028.73			20,374,323.91		4
112	Inversiones Financieras Corrientes		10,499,924.30			20,535,945.05	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,088,576.78			2,225,928.89		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,088,576.78			2,225,928.89		5
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	8,411,347.52			18,310,016.16		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	1,630.50			506.76		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	8,409,717.02			18,309,509.40		6
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		40,112,713.72			44,482,177.59	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	2,189,220.89			6,014,582.16		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	2,187,359.44			6,012,720.71		7
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00			0.00		
11321	Transferencias por Cobrar	0.00			0.00		8
1136	Otros Anticipos	37,918,492.83			38,462,595.43		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	3,107,213.11			4,128,952.37		9
11362	Anticipos de Sueldos	1,120,919.57			643,282.91		10
11367	Otros Anticipos	33,690,360.15			33,690,360.15		11
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		272,179,695.90			206,780,440.44	
12	Activo no Corriente						
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,513,055.41			325,513,055.41	
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
12311	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
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. 20,985.79			L. 20,985.79		
12351	Instalaciones	L. 4,085,000.83			L. 4,085,000.83		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
124	Maquinaria y Equipo		L. 17,894,138.10			L. 17,588,314.28	
1241	Equipos de Oficina	L. 6,139,153.93			L. 5,988,043.93		
12411	Equipos de Oficina	L. 18,340,498.02			L. 18,189,388.02		12
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. 2,097,312.41			L. 2,097,312.41		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 6,627,215.05			L. 6,627,215.05		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64		
1244	Equipos de Transporte	L. 3,622,601.35			L. 3,839,366.30		
12441	Equipos de Transporte	L. 15,839,338.87			L. 17,647,582.37		13
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -12,216,737.52			L. -13,808,217.07		
1245	Equipos de Producción	L. 1,690,790.05			L. 1,678,510.05		
12451	Equipos de Producción	L. 9,882,876.26			L. 9,870,596.26		14
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -8,192,086.21			L. -8,192,086.21		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. 297,957.60			L. 297,957.60		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,493,971.12			L. 1,493,971.12		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52		
1247	Equipos de Informática	L. 3,844,365.69			L. 3,485,167.92		
12471	Equipos de Informática	L. 21,656,634.08			L. 21,297,643.30		15
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,268.39			L. -17,812,475.38		
126	Otros Bienes		L. 4,973,828.98			L. 4,973,828.98	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71			L. 140,295.71		

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 OCTUBRE DEL 2022
(Valores en lempiras)

12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	L.	140,295.71		L.	140,295.71	
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L.	4,442,327.53		L.	4,442,327.53	
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L.	4,442,327.53		L.	4,442,327.53	
1265	Herramientas Mayores	L.	391,205.74		L.	391,205.74	
12651	Herramientas Mayores	L.	8,535,128.72		L.	8,535,128.72	
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98	
128	Construcciones			369,822,890.57			359,828,495.46
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	369,822,890.57		L.	359,828,495.46	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	362,898,956.77		L.	354,396,274.86	16
	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de						
	Dominio Privado	L.	6,923,933.80		L.	5,432,220.60	17
129	Bienes Inmateriales			L. 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			718,288,280.00			707,988,061.07
	TOTAL DEL ACTIVO			990,467,975.90			914,768,501.51
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			183,815,980.47			145,551,563.32
2111	Cuentas por Pagar		5,477,074.89			622,491.46	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		4,998,056.35			622,491.46	18
2112	Remuneraciones por Pagar		116,619.80			2,306,391.41	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		115,619.80			2,306,391.41	19
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		10,559,084.12			2,181,954.16	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		4,206,008.75			428,051.52	20
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		1.16			143,940.37	
21134	Deducciones por Pagar		6,353,074.21			1,609,962.27	21
2114	Cargas Fiscales		214,804.77			284,497.89	
21141	Impuestos por Pagar		214,804.77			284,497.89	22
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		327,851.84			243,447.63	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		251,447.63			243,447.63	23
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		76,404.21			0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar		167,121,545.05			139,912,780.77	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		155,728,677.19			134,053,701.28	24
21196	Otras Cuentas por Pagar		11,392,867.86			5,859,079.49	25
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			183,815,980.47			145,551,563.32
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE			0.00			0.00
	TOTAL PASIVO			183,815,980.47			145,551,563.32
3	PATRIMONIO						
314	Resultados			806,651,995.43			769,216,938.19
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		764,284,520.32			746,815,100.17	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		764,284,520.32			746,815,100.17	26
3142	Resultados del ejercicio		42,367,475.11			22,401,838.02	
31421	Resultados del ejercicio		42,367,475.11			22,401,838.02	
	TOTAL PATRIMONIO			806,651,995.43			769,216,938.19
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			990,467,975.90			914,768,501.51

TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE NOVIEMBRE DEL 2022

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 2022

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000003	31/10/2022	RILMAC IMPRESORES S DE R.L DE C.V - PAGO A FAVOR DE RELMAC IMPRESORES, S. DE R.L.	1	L 345.00
CP-000020	31/10/2022	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JESTEREO S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE COM	1	L 455.63
VC-000056	31/10/2022	DEVOLUCION POR AHC A FAVOR DE EMPRESA DE CORREOS DE HONDURAS (HONUDCOR)	1	L 900.00
CP-000088	31/10/2022	GRUPO ROCA HONDURAS - PAGO A FAVOR DE GRUPO ROCA HONDURAS, POR EL	1	L 2,645.00
CP-000078	31/10/2022	IMPRENTA SE-RO - PAGO A FAVOR DE IMPRENTA SERO, EN CONCEPTO DE EMPASTADO DE	1	L 5,232.50
CP-000009	31/10/2022	DOT LIB INFORMATION LLC - PAGO POR LA SUSCRIPCIÓN ANUAL DE LA LICENCIA IJTOR, PC	1	L 13,322.62
CP-000048	31/10/2022	DISTRIBUIDORA VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/ DISTR	1	L 23,647.25
CP-000022	31/10/2022	GRUPO RIO, S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE GRUPO RIO, S. DE R.L, EN CONCEPTO	1	L 58,533.74
CP-000010	31/10/2022	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE HOSPEDAJE, VIATICOS Y TRANSPORTE, AL	1	L 135,940.70
CP-000010	31/10/2022	RICARDO MORALES ULLOA - PAGO DE VIATICOS A FAVOR DEL DR. EDGAR FABIAN ESPITIA	1	L 9,863.37
CP-000059	31/10/2022	SANTOS JAVIER MENDOZA VALLADARES - PAGO POR CONCEPTO DE VIÁTICOS A N	1	L 879.00
CP-000060	31/10/2022	SANTOS JAVIER MENDOZA VALLADARES - PAGO POR CONCEPTO DE VIÁTICOS A NOMBRE D	1	L 879.00
CP-000065	31/10/2022	COMPAÑIA NACIONAL DE ALARMAS Y SEGURIDAD, S. DE R.L (CONAL SECURITY) - PAGO PC	1	L 1,728,834.71
CP-000067	31/10/2022	CONCLASE EVENTOS Y ALQUILERES - PAGO A FAVOR DE CON CLASE, POR LA COMPRA DE 3	1	L 4,312.39
CP-000066	31/10/2022	EMPRESA DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO "ZOE" - PAGO POR CONCEPTO DE PRESTAR SUS	1	L 2,141,339.80
CP-000073	31/10/2022	CONCLASE EVENTOS Y ALQUILERES - PAGO A FAVOR DE CON CLASE, POR LA COMPRA DE 4	1	L 5,520.00
CP-000069	31/10/2022	GARDEN PARADISE - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE MANTENIMIENTO D	1	L 860,038.14
CP-000074	31/10/2022	CAKE TO GO - PAGO A FAVOR DE CAKE TO GO, POR LA COMPRA DE 50 MERIENDAS CONTE	1	L 3,967.50
CP-000076	31/10/2022	CABLE COLOR S.A. DE C.V. - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS DE TELEVISIÓN	1	L 1,400.00
SUMA TOTAL				L 4,998,056.35

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMÍREZ VELÁSQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**


Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

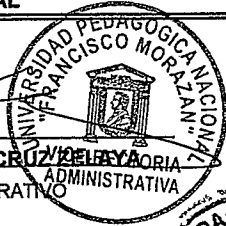
Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

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

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000077	31/10/2022	DICONSET, S.A. DE C.V. - PAGO POR CONCEPTO DEL RECONOCIMIENTO D	1	L 479,018.54
SUMA TOTAL				L. 479,018.54

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**


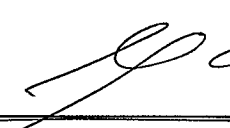
Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-oct.-22	INPREMA	Planilla de salario	L. 2,702,754.42
31-oct.-22	INJUPEMP	Planilla de salario	L. 1,018,846.57
31-oct.-22	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 484,407.76
SUMA TOTAL			L. 4,206,008.75

FIRMA _____



NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERECTOR 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 OCTUBRE DE 2022**

codigo cont **21132**

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31-oct.-22	JULIAN ALFREDO LOPEZ	Prestaciones Sociales	L. 1.16
SUMA TOTAL			L. 1.16

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 OCTUBRE DE 2022**

codigo conta **2112**

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
31/10/2022	Sueldos y salarios por pagar	Planilla de salario sueldos basicos	L. 115,619.80
	SUMA TOTAL		L. 115,619.80

FIRMA _____

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ VELAZQUEZ
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 OCTUBRE DE 2022

codigo conta 21134

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
31-oct-22	ASOC.EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 129.99
31-oct-22	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. -1,650.00
31-oct-22	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 2,550.00
31-oct-22	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 0.08
31-oct-22	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 350.00
31-oct-22	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 200.00
31-oct-22	COPEMH	Planilla de salario	L. -2,098.00
31-oct-22	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 3,361.55
31-oct-22	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 491,896.92
31-oct-22	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
31-oct-22	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 2,140.00
31-oct-22	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 972.00
31-oct-22	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. -2,900.00
31-oct-22	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. 4,428.20
31-oct-22	INJUPEMP	Planilla de salario	L. 641,932.78
31-oct-22	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 44,863.68
31-oct-22	INJUPEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 76,731.70
31-oct-22	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 638,644.06
31-oct-22	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 987.97
31-oct-22	INPREMA	Planilla de salario	L. 2,284,040.99
31-oct-22	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 41,613.61
31-oct-22	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 397,683.42
31-oct-22	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 1,251,314.94
31-oct-22	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 84,300.00
31-oct-22	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
31-oct-22	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 43,714.45
31-oct-22	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 274,606.56
31-oct-22	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 51,398.67
31-oct-22	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 150.00
31-oct-22	VACACIONES MAL ASIGNADAS	Planilla de salario	L. -0.70
			L. 6,353,074.21

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAY

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 OCTUBRE DE 2022

codigo conta 21141

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31/10/2022	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 214,804.77
SUMA TOTAL		L. 214,804.77

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELA

VICE-RECTOR 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 OCTUBRE DEL 2022**

1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		L. 8,411,347.52
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	1,630.50
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L.	8,409,717.02
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		L. 40,112,713.72
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	2,187,359.44
11319	Reparos	L.	1,861.45
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	3,107,213.11
11362	Anticipos de Sueldos	L.	1,120,919.57
11367	Otros Anticipos	L.	33,690,360.15
1138	Garantías	L.	5,000.00

FIRMA _____

NOMBRE: JOSÉ 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 OCTUBRE DE 2022

codigo conta 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
31-oct.-22	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 155,728,677.19
SUMA TOTAL			L. 155,728,677.19

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

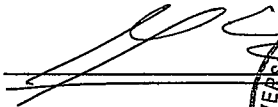
Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**


Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DE 2022**

codigo conta **21156**

Transferencias por Pagar al Sector Externo

FECHA	DEUDOR		SALDOS
31-oct.-22	JONATAN RODRIGUEZ	BECA	L. 76,404.21
SUMA TOTAL			L. 76,404.21

FIRMA 
NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ ZELAZ**
VICERECTOR 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 OCTUBRE DE 2022

codigo conta **21155**

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
31-oct.-22	Varios nominados	L. 251,447.63
	Becas a estudiantes	L. 251,447.63
SUMA TOTAL		L. 251,447.63

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

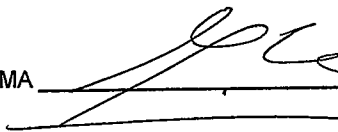


Institución: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 31 DE OCTUBRE DEL 2022**

211 Cuentas por Pagar				L. 183,815,980.47
2111	Cuentas por Pagar			L. 5,477,074.89
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L.	4,998,056.35	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L.	479,018.54	
2112	Remuneraciones por Pagar			L. 115,619.80
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L.	115,619.80	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 10,559,084.12
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L.	4,206,008.75	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L.	1.16	
21134	Deducciones por Pagar	L.	6,353,074.21	
2114	Cargas Fiscales			L. 214,804.77
21141	Impuestos por Pagar	L.	214,804.77	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 327,851.84
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L.	251,447.63	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L.	76,404.21	
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 167,121,545.05
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L.	155,728,677.19	
21196	Otras Cuentas por Pagar	L.	11,392,867.86	

FIRMA 

NOMBRE: JOSÉ 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 OCTUBRE DE 2022

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-oct-22	Alba Rosa Gonzales	L. 125,000.00
31-oct-22	Aleyda Linares F-146	L. 34,400.00
31-oct-22	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L. 121,696.06
31-oct-22	Bac Honduras	L. 160.00
31-oct-22	Banco Mundial	L. 916,119.23
31-oct-22	Calvin College	L. 730,890.49
31-oct-22	Centro de idiomas	L. 314,872.03
31-oct-22	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L. 142,807.41
31-oct-22	CNE / ANDRES CRUZ	L. -380,721.76
31-oct-22	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L. 47,973.84
31-oct-22	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L. -91,669.10
31-oct-22	Cruz del Sur	L. 44,022.64
31-oct-22	David orlando marin	L. 32,232.65
31-oct-22	Departamento de Matematicas	L. 207,600.00
31-oct-22	Direccion de Programas Especiales	L. 713,686.39
31-oct-22	Edna Gamero	L. 3,018.75
31-oct-22	FAO	L. -6,216.16
31-oct-22	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L. -9,840,752.41
31-oct-22	Flora Raquel Medina	L. 9,200.00
31-oct-22	Florencia Rivera F-146	L. 23,450.00
31-oct-22	FUNDACION	L. 1,655.55
31-oct-22	FUNDACION CONSEJO NORUEGA	L. 266,905.80
31-oct-22	INIIES	L. -12,102.60
31-oct-22	INIIES / BERKELEY	L. 50,749.32
31-oct-22	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L. 856,079.03
31-oct-22	INPREMA	L. 54,048.04
31-oct-22	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L. 165,000.00
31-oct-22	Jaime Hernandez F-146	L. 70,320.00
31-oct-22	Jaime Javier Hernandez Mejia	L. 40,200.00
31-oct-22	Jose Ben-Hur Saravia	L. 10,000.00
31-oct-22	JOVEN BID / UMCE	L. 3,934,906.21
31-oct-22	LENIN GALILEO CENTENO	L. 43,347.00
31-oct-22	LEVI ASTUL CASTRO	L. 90,723.43
31-oct-22	Librería UPNFM	L. 10,480.17
31-oct-22	LILIAN SUYAPA MORENO	L. 38,694.00
31-oct-22	Luis Armando Ramos Palacios	L. 74,952.00
31-oct-22	Maria Elena Raudales Merlo	L. 99,000.00
31-oct-22	marvin Froilan tabora	L. 91,347.00
31-oct-22	Matematica educativa COMEVIII	L. 49,500.00
31-oct-22	Mayanet proyecto	L. 554.66
31-oct-22	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L. 24,792.00
31-oct-22	Mirna Lacayo	L. -655.96
31-oct-22	NACAOME / DOS SALAS MUSEGRAFICAS	L. 144,525.00
31-oct-22	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L. 2,217,497.63
31-oct-22	Post Grado	L. 1,823,686.68
31-oct-22	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L. -392,336.04
31-oct-22	Proyecto Desercion Educativa y acoso escolar	L. 348,000.00
31-oct-22	Proyecto Eulalinks	L. 50,908.23
31-oct-22	Proyecto PEACE	L. 32,673.94
31-oct-22	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L. 3,690,048.78
31-oct-22	Proyecto Red CA / RECIE	L. -50,830.31
31-oct-22	Proyecto Sello Verde	L. 54,080.43
31-oct-22	Proyecto SHARE	L. 2,247,108.02
31-oct-22	PROYECTO VAMOS	L. -293,238.63
31-oct-22	PROYECTOS VARIOS	L. 134.41
31-oct-22	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L. 372,262.41
31-oct-22	Reta / Ruta iniies	L. 332,571.46


Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN


Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD


Periodo: AL 31 DE OCTUBRE DE 2022

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	SALDO
31-oct.-22	RR HH	L. 90,906.63
31-oct.-22	SUMMA	L. 802,798.56
31-oct.-22	Varios Becarios	L. 134.23
31-oct.-22	Varios Investigacion	L. 413,943.34
31-oct.-22	Varios nominados	L. -190,624.48
31-oct.-22	Varios Programas	L. 193,086.82
31-oct.-22	VISION MUNDIAL	L. 239,019.81
31-oct.-22	WEBINAR	L. -1,811.12
31-oct.-22	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,073.45
31-oct.-22	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,982.89
SUMA TOTAL		L. 11,392,867.86

FIRMA 
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA 
NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELAZQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

