

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 NOVIEMBRE DEL 2021**  
**( Valores en lempiras )**

Cuent a Conta ble	Descripción		Ejercicio Actual 30 de noviembre 2021		Ejercicio Anterior 31 diciembre 2020	Notas a los Estados Financieros
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>					
<b>11</b>	<b>Activo Corriente</b>					
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>145,049,937.94</b>		<b>130,844,481.90</b>	
1111	Caja	437,889.11		496,482.35		1
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	25,000.00		89,000.00		
11112	Caja General	412,889.11		407,482.35		
1112	Bancos	144,612,048.83		130,347,899.55		2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	126,463,879.35		115,583,987.65		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	18,148,169.48		14,764,011.90		
<b>112</b>	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>		<b>15,813,403.12</b>		<b>15,158,279.78</b>	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,217,066.96		1,395,994.99		3
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,217,066.96		1,395,994.99		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	13,596,336.16		13,762,284.79		4
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76		506.76		
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	13,595,829.40		13,761,778.03		
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		<b>77,053,009.87</b>		<b>120,194,120.46</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,628,007.75		3,909,851.17		5
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,626,146.30		3,907,989.72		
11319	Reparos	1,861.45		1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	33,761,759.56		71,733,120.56		6
11321	Transferencias por Cobrar	33,761,759.56		71,733,120.56		
1136	Otros Anticipos	38,658,242.56		44,546,148.73		7
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	4,288,016.62		8,194,062.95		
11362	Anticipos de Sueldos	679,865.79		899,886.03		
11367	Otros Anticipos	33,690,360.15		35,452,199.75		
1138	Garantías	5,000.00		5,000.00		
11382	Garantías Varias	5,000.00		5,000.00		
<b>114</b>	<b>Fondos en Fideicomiso</b>		<b>7,532,360.96</b>		<b>7,532,360.96</b>	
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		
<b>115</b>	<b>Inventarios</b>		<b>6,392,930.00</b>		<b>6,392,930.00</b>	
1151	Bienes Inventariables	6,392,930.00		6,392,930.00		9
11512	Materiales y Suministros	6,392,930.00		6,392,930.00		
<b>116</b>	<b>Otros Activos Corrientes</b>		<b>15,000.00</b>		<b>15,000.00</b>	
1161	Otros Activos Corrientes	15,000.00		15,000.00		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00		15,000.00		
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>251,856,641.89</b>		<b>280,137,173.10</b>	
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>					
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>		<b>325,513,055.41</b>		<b>325,502,205.41</b>	<b>10</b>
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. 10,135.79		
12351	Instalaciones	L. 4,085,000.83		L. 4,074,150.83		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04		L. -4,064,015.04		
<b>124</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>		<b>16,974,678.85</b>		<b>15,083,782.56</b>	<b>10</b>
1241	Equipos de Oficina	L. 5,812,990.93		L. 5,659,089.88		
12411	Equipos de Oficina	L. 18,014,335.02		L. 17,860,433.97		
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. 2,011,119.91		L. 1,211,922.22		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 6,541,022.55		L. 5,741,824.86		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recr	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. 1,655,629.62		L. 964,365.76		
12451	Equipos de Producción	L. 9,847,715.83		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. 297,957.60		L. 300,234.60		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,493,971.12		L. 1,496,248.12		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52		L. -1,196,013.52		
1247	Equipos de Informática	L. 3,155,658.42		L. 2,906,847.73		
12471	Equipos de Informática	L. 20,968,133.80		L. 20,719,323.11		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38		L. -17,812,475.38		
126	Otros Bienes					
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 140,295.71		L. 140,295.71		10
			<b>4,954,028.98</b>		<b>4,827,979.78</b>	

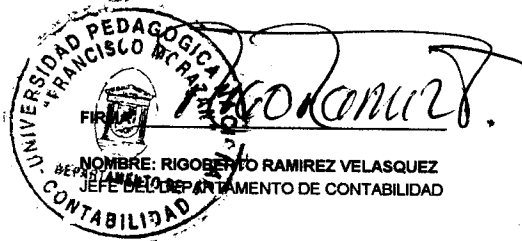
**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 NOVIEMBRE DEL 2021**  
**( Valores en lempiras )**

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.	371,405.74		L.	245,356.54		
12651	Herramientas Mayores	L.	8,515,328.72		L.	8,389,279.52		
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98		
<b>128</b>	<b>Construcciones</b>			<b>368,636,895.78</b>			<b>340,833,833.29</b>	<b>10</b>
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	358,636,895.78		L.	340,833,833.29		
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	353,335,846.50		L.	336,973,241.93		
12812	Dominio Privado	L.	5,301,049.28		L.	3,860,591.36		
<b>129</b>	<b>Bienes Inmateriales</b>			<b>84,366.94</b>			<b>84,366.94</b>	<b>10</b>
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		
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>706,163,025.96</b>			<b>686,332,167.98</b>	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			<b>958,019,667.85</b>			<b>966,469,341.08</b>	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>							
<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
<b>211</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>			<b>142,046,801.19</b>			<b>201,998,314.85</b>	
2111	Cuentas por Pagar		1,894,156.41			3,282,178.04		11
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		1,894,156.41			3,159,751.48		
2112	Remuneraciones por Pagar		2,304,184.63			7,301,156.13		12
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		2,304,184.63			7,301,156.13		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		4,698,478.77			24,319,080.69		13
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		2,427,132.91			6,334,050.33		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		143,940.37			343,215.50		
21134	Deducciones por Pagar		2,127,405.49			17,641,814.86		
2114	Cargas Fiscales		311,859.87			107,608.84		
21141	Impuestos por Pagar		311,859.87			107,608.84		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		243,447.63			245,047.63		
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		243,447.63			245,047.63		
2119	Otras Cuentas por Pagar		132,594,673.88			166,743,243.52		14
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		129,753,701.28			128,712,689.74		
21196	Otras Cuentas por Pagar		2,840,972.60			38,030,553.78		
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>142,046,801.19</b>			<b>201,998,314.85</b>	
	<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>0.00</b>			<b>0.00</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>142,046,801.19</b>			<b>201,998,314.85</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>							
<b>314</b>	<b>Resultados</b>			<b>815,972,866.66</b>			<b>764,471,026.23</b>	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		753,053,731.84			729,724,981.73		15
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		753,053,731.84			729,724,981.73		
3142	Resultados del ejercicio		62,919,134.82			34,746,044.50		
31421	Resultados del ejercicio		62,919,134.82			34,746,044.50		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>815,972,866.66</b>			<b>764,471,026.23</b>	
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>958,019,667.85</b>			<b>966,469,341.08</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE DICIEMBRE DEL 2021

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELA  
VICERECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

<b>211 Cuentas por Pagar</b>		<b>L. 142,046,801.19</b>			
<b>2111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>			<b>L. 1,894,156.41</b>	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L.	1,894,156.41		
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L.	-0.00		
<b>2112</b>	<b>Remuneraciones por Pagar</b>			<b>L. 2,304,184.63</b>	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L.	2,304,184.63		
<b>2113</b>	<b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>			<b>L. 4,698,478.77</b>	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L.	2,427,132.91		
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L.	143,940.37		
21134	Deducciones por Pagar	L.	2,127,405.49		
<b>2114</b>	<b>Cargas Fiscales</b>			<b>L. 311,859.87</b>	
21141	Impuestos por Pagar	L.	311,859.87		
<b>2115</b>	<b>Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar</b>			<b>L. 243,447.63</b>	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L.	243,447.63		
<b>2119</b>	<b>Otras Cuentas por Pagar</b>			<b>L. 132,594,673.88</b>	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L.	129,753,701.28		
21196	Otras Cuentas por Pagar	L.	2,840,972.60		

FIRMA

  
NOMBRE: **JOSÉ 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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

codigo cont: 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000108	30/11/2021	ACOSA S.A DE C.V - PAGO A FAVOR DE ACCESORIOS PARA COMPUTADORAS Y OFICINAS, S.A	1	L. 73,182.28
CP-000075	30/11/2021	ALEX ALBERTO RODRIGUEZ CARTAGENA - PAGO POR CONCEPTO DE VIATICOS, C	1	L. 6,300.00
CP-000057	30/11/2021	AUTOS V & R - PAGO A FAVOR DE AUTOS V & R, POR LA REPARACIÓN DEL MOTOR, EN EL VE	1	L. 201,250.00
CP-000085	30/11/2021	BUSINESS SUPPLY - PAGO A FAVOR DE BUSINESS SUPPLY S, DE R.L., POR LA COMRA DE MAT	1	L. 251,321.99
CP-000098	30/11/2021	CASH BUSINESS - PAGO A FAVOR DE CASH BUSINESS S. DE R.L., POR CONCEPTO DE COMPRA	1	L. 45,364.22
CP-000068	30/11/2021	CENTROMATIC S.A - PAGO A FAVOR DE CENTROMATIC S.A. POR LA COMPRA DE 1 COMPUTA	1	L. 25,694.45
CP-000014	30/11/2021	COMERCIAL FERRETERIA SANCHEZ COFERSA #2 - PAGO A FAVOR DE COMERCIAL Y FERRETE	1	L. 40,657.47
CP-000063	30/11/2021	COMPUTADORAS Y SERVICIOS S DE RL (COMPUSER) - PAGO A FAVOR DE COMPUTADORAS Y	1	L. 3,769.36
CP-000009	30/11/2021	CONSEJO CENTROAMERICANO DE ACREDITACIÓN DE LA EDUCACION SUPERIOR CCA - PAGO	1	L. 71,974.92
CP-000048	30/11/2021	DISTRIBUCIONES VALENCIA - PAGO A FAVOR DE WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/DISTRI	1	L. 109,142.10
CP-000006	30/11/2021	E. N. E. E. - PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA EN LA SEDE CENTRAL	1	L. 132,782.18
CP-000033	30/11/2021	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA 750 UNIDADES D	1	L. 7,688.85
CP-000046	30/11/2021	GERMAR FERRETERIA - PAGO A FAVOR DE GERMAR FERRETERIA, S. DE R.L, POR COMPRA DE	1	L. 8,618.10
CP-000090	30/11/2021	GRUPO RIO, S. DE R.L. - PAGO A FAVOR DE GRUPO RIO, POR CONCEPTO DE MAN	1	L. 94,049.88
CP-000048	30/11/2021	IMPRENTA SE-RO - PAGO A FAVOR DE IMPRENTA SE-RO, POR CONCEPTO DE SERVICIO DE EN	1	L. 43,665.50
CP-000070	30/11/2021	INDUSTRIAS METALICAS ROJAS NUÑEZ - PAGO A FAVOR DE INDUSTRIAS METALICAS ROJAS	1	L. 83,494.60
CP-000067	30/11/2021	INVERSIONES G S DE RL - PAGO A FAVOR DE INVERSIONES G, S. DE R.L, POR COMPRA DE 1	1	L. 115,161.23
CP-000020	30/11/2021	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JESTEREO S.A. DE C.V., POR CONCEPTO DE COM	1	L. 455.63
CP-000033	30/11/2021	K-DIPROVA - PAGO A FAVOR DE K-DIPROVA, POR COMPRA DE PRODUCTOS Y COMESTIBLES	1	L. 17,876.20
CP-000034	30/11/2021	MANUEL DE JESUS SUAZO - VALOR QUE SE ASIGA AL SR. MANUEL DE JESUS SUAZO CHAVAR	1	L. 4,200.00
CP-000089	30/11/2021	MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA - PAGO A LA MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SULA LO	1	L. 7,955.12
CP-000034	30/11/2021	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA, S. DE C.V, POR COMPRA DE 10 PAQUETES	1	L. 8,611.97
CL-000001	30/11/2021	PAGO A FAVOR DE HONDUTEL POR CONCEPTO DE CONSUMO DE TELEFONIA FIJA DEL CENTR	1	L. 1,315.00
CP-000052	30/11/2021	PAPELERIA HONDURAS, S. DE R. L - PAGO A FAVOR DE PAPELERÍA HONDURAS, POR LA COM	1	L. 79,236.44
IP-000019	30/11/2021	PARTIDA DE NOTA BANCARIA PROV.: I H A D F A REF. 504200409 DEVOLUCION DEL PAGO A	1	L. 10,000.00
CP-000008	30/11/2021	PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS HONDURAS - PAGO A FAVOR DE PRODUCTIVE BUSINESS	1	L. 23,613.43
CP-000055	30/11/2021	PROMOCIONALES MJ SA - PAGO A FAVOR DE PROMOCIONALES MJ, S.A, POR CONCEPTO DE	1	L. 191,475.00
CP-000038	30/11/2021	REDIPO - PAGO A FAVOR DE REDIPO POR LA COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL	1	L. 69.23
CP-000071	30/11/2021	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE LA UPNFM, C	1	L. 32,474.70
CP-000089	30/11/2021	SOFTWARE SHOP.COM - PAGO POR LA SUSCRIPCION DEL LICENCIAMIENTO DE LA BASE DE D	1	L. 95,115.24
ME-000006	30/11/2021	TERMO AIRE S. DE R.L. AJUSTE POR DIFERENCIA SE YEBO A PAGOS EN TRANSITO	1	L. 42,665.00
CP-000059	30/11/2021	TONER STORE - PAGO A FAVOR DE TONER STORE, S. DE R.L, POR COMPRA DE 2 UNIDADES D	1	L. 2,771.50
CP-000078	30/11/2021	TRAVERSAH, S. DE R. L. - PAGO POR CONCEPTO DE EL SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y RE	1	L. 16,993.55
CP-000083	30/11/2021	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE VIATICOS, HOSPEDAJE Y COMBUSTIBLE, A	1	L. 38,350.00
CP-000077	30/11/2021	XMEDIA S. DE R.L. DE C.V. - PAGO A FAVOR DE XMEDIA, S. DE R.L. POR IMPRESION DE 2900	1	L. 4,446.27
CP-000091	30/11/2021	XMEDIA S. DE R.L. DE C.V. - PAGO A FAVOR DE XMEDIA, S. DE R.L., POR 1500, FOT	1	L. 2,415.00
<b>SUMA TOTAL</b>				<b>L. 1,894,156.41</b>

FIRMA

NOMBRE: JOSE BARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFÉ DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

DEPARTAMENTO DE

CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

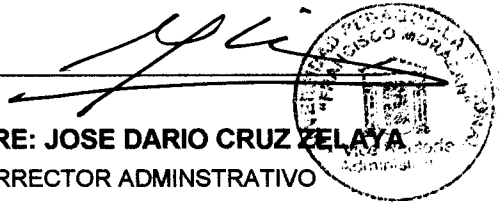
Periodo: **AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

codigo cont **21132**

**Prestaciones Sociales por Pagar**

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-nov.-21	MARIA DIONICIA ROMERO GUTIERREZ	Prestaciones Sociales	L. 143,939.18
30-nov.-21	JULIAN ALFREDO LOPEZ		L. 1.19
<b>SUMA TOTAL</b>			<b>L. 143,940.37</b>

FIRMA



**NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



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

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**


Periodo: **AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

codigo conta **21131**

**Contribuciones Patronales por Pagar**

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-nov.-21	INPREMA	Planilla de salario	L. 1,999,081.39
30-nov.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 428,051.52
<b>SUMA TOTAL</b>			<b>L. 2,427,132.91</b>

FIRMA



**NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

**VICERRECTOR ADMINSTRATIVO**



**NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

**JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

codigo conta 2112

Remuneraciones por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30/11/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 16,917.94
30/11/2021	Sueldos y salarios por pagar JUNIO 2020	Planilla de salario sueldos basicos	L. 18,205.51
30/11/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2020	PLANILLA CONTRATOS ESPECIAL	L. 1,278,484.17
30/11/2021	REGISTRO DE 13AVO MES DE SALARIO DEL EMPLEADO	Servicios profesionales	L. 988,119.74
30/11/2021	Sueldos y salarios por pagar octubre 2021	Servicios BASICOS	L. 1,228.64
30/11/2021	REF. 474801611 PAGO ARCH.ELECTR. NO APLICADO	Servicios BASICOS	L. 1,228.64
	<b>SUMA TOTAL</b>		<b>L. 2,304,184.64</b>

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

codigo conta **21134**

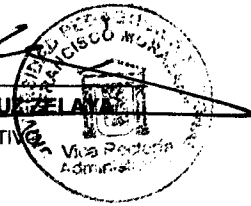
**DEDUCCIONES POR PAGAR**

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
30-nov.-21	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 5,700.00
30-nov.-21	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 20,707.32
30-nov.-21	COPEMH	Planilla de salario	L. 50.00
30-nov.-21	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
30-nov.-21	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
30-nov.-21	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
30-nov.-21	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 374,419.96
30-nov.-21	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 21,711.32
30-nov.-21	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 866.00
30-nov.-21	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 141,700.00
30-nov.-21	INJUPEMP	Planilla de salario	L. 28,976.47
30-nov.-21	INJUPEMP REINGRESO	Planilla de salario	L. 0.04
30-nov.-21	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 23,464.31
30-nov.-21	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 45,194.36
30-nov.-21	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 935,882.75
30-nov.-21	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 84,300.00
30-nov.-21	POLIZA MMC-00026 PALIC	Planilla de salario	L. 0.02
30-nov.-21	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 90,083.69
30-nov.-21	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 9,360.84
30-nov.-21	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
30-nov.-21	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 268,638.34
30-nov.-21	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 49,103.35
30-nov.-21	SINDICATO	Planilla de salario	L. 26.83
30-nov.-21	TARJETA MUNICIPAL	Planilla de salario	L. 5,925.00
			L. <b>2,127,405.49</b>

FIRMA

NOMBRE: **JOSE DARIO CRUZ VELAZQUEZ**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: **ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

codigo conta 21141

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30/11/2021	Servicio de Administración de Rentas (SAR)	L. 311,859.87
<b>SUMA TOTAL</b>		<b>L. 311,859.87</b>

FIRMA

  
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

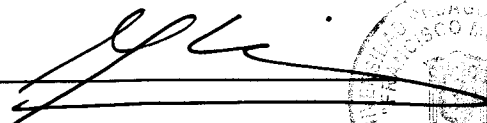
  
NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
 Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**  
 Periodo: **AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

<b>1123</b>	<b>Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo</b>		<b>L. 13,596,336.16</b>
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L.	506.76
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L.	13,595,829.40
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>		<b>L. 77,053,009.87</b>
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L.	4,626,146.30
11319	Reparos	L.	1,861.45
11321-11322	Transferencias por cobrar Capital	L.	-
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L.	4,288,016.62
11362	Anticipos de Sueldos	L.	679,865.79
11367	Otros Anticipos	L.	33,690,360.15
1138	Garantías	L.	5,000.00

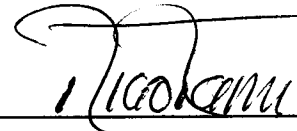
FIRMA



**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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

codigo conta **21191**

**Préstamos al Sector Privado por Pagar**

FECHA	BENEFICIARIO	DESCRIPCION	FACTURA
30-nov.-21	Direccion de Programas Especiales	Realizadas a la Administracion Central UPNFM	L. 129,753,701.28
<b>SUMA TOTAL</b>			<b>L. 129,753,701.28</b>

FIRMA

**NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

**VICERRECTOR ADMINISTRATIVO**



**NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

**JEFÉ DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

codigo conta **21155**

**Transferencias por Pagar al Sector Privado**

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30-nov.-21	Varios nominados	L. 241,847.63
	Becas a estudiantes	L. 241,847.63
	<b>SUMA TOTAL</b>	<b>L. 241,847.63</b>

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

codigo contab 21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-nov.-21	Alba Rosa Gonzales	L.	125,000.00
30-nov.-21	Aleyda Linares F-146	L.	34,400.00
30-nov.-21	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L.	121,696.06
30-nov.-21	Banco Mundial	L.	916,119.23
30-nov.-21	Calvin College	L.	633,544.89
30-nov.-21	Centro de idiomas	L.	314,872.03
30-nov.-21	CHILDFUND INTERNACIONAL / DINAF	L.	166,669.91
30-nov.-21	CNE / ANDRES CRUZ	L.	-6,586.50
30-nov.-21	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L.	47,973.84
30-nov.-21	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L.	-91,669.10
30-nov.-21	Cruz del Sur	L.	71,578.64
30-nov.-21	David orlando marin	L.	32,232.65
30-nov.-21	Departamento de Matematicas	L.	207,600.00
30-nov.-21	Direccion de Programas Especiales	L.	664,124.20
30-nov.-21	Edna Gamero	L.	3,018.75
30-nov.-21	FAO	L.	-6,216.16
30-nov.-21	Fideicomiso de transformaciones de las normales	L.	-8,084,955.49
30-nov.-21	Flora Raquel Medina	L.	9,200.00
30-nov.-21	Florencia Rivera F-146	L.	23,450.00
30-nov.-21	FUNDACION	L.	-45,851.43
30-nov.-21	INIIES	L.	-164,716.45
30-nov.-21	INIIES / BERKELEY	L.	293,769.88
30-nov.-21	INIIES / Cash Management Sect / Firstmath fase II	L.	856,079.03
30-nov.-21	INPREMA	L.	54,048.04
30-nov.-21	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L.	165,000.00
30-nov.-21	Jaime Hernandez F-146	L.	70,320.00
30-nov.-21	Jaime Javier Hernandez Mejia	L.	40,200.00
30-nov.-21	Jose Ben-Hur Saravia	L.	10,000.00
30-nov.-21	Joven del BID / UMCE	L.	2,484,023.21
30-nov.-21	Libreria UPNFM	L.	31,368.53
30-nov.-21	Maria Elena Raudales Merlo	L.	99,000.00
30-nov.-21	Matematica educativa COMEVI	L.	49,500.00
30-nov.-21	Mayanet proyecto	L.	554.66
30-nov.-21	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L.	74,376.00
30-nov.-21	Mirna Lacayo	L.	-655.96
30-nov.-21	Oficina Naciones	L.	1,761,839.60
30-nov.-21	Olimpiadas de MM / Alba Rosa Gonzalez Saucedo	L.	2,488,557.03
30-nov.-21	Post Grado	L.	407,747.59
30-nov.-21	Proyecto de la Secretaria de Educacion	L.	-276,024.04
30-nov.-21	Proyecto Desercion Educativa y acoso escolar	L.	348,000.00
30-nov.-21	Proyecto Eulalinks	L.	50,908.23
30-nov.-21	Proyecto PEACE	L.	-31,099.10
30-nov.-21	Proyecto PPSAN de informatica / Jorge Alvarez	L.	4,022,780.78
30-nov.-21	Proyecto Red CA	L.	1,042,724.54
30-nov.-21	Proyecto Sello Verde	L.	271,467.96
30-nov.-21	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L.	-163,030.63
30-nov.-21	RR HH	L.	90,906.63
30-nov.-21	SUMMA	L.	56,342.71
30-nov.-21	Varios Becarios	L.	135.34
30-nov.-21	Varios Investigacion	L.	92,132.84
30-nov.-21	Varios nominados	L.	25,923.48
30-nov.-21	Varios Programas	L.	35,188.20

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021**

codigo contab **21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

FECHA	DEUDOR	SALDO
30-nov.-21	VISION MUNDIAL	L. 574,122.00
30-nov.-21	WEBINAR	L. 7,746.33
30-nov.-21	Yeni Aminda Eguigure	L. 75,000.00
30-nov.-21	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L. 84,982.89
<b>SUMA TOTAL</b>		<b>L. 9,213,847.06</b>

FIRMA

  
**NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



  
**NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

