

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024**  
(Valores en lempiras )

| Cuenta Contable | Descripción  |                | Ejercicio Actual 30 de Septiembre de 2024 |                | Ejercicio Anterior 31 Diciembre 2023 | Nota |
|-----------------|--|----------------|---|----------------|--------------------------------------|------|
| <b>1</b>        | <b>ACTIVO</b>  |                |   |                |                                      |      |
| <b>11</b>       | <b>Activo Corriente</b>  |                |   |                |                                      |      |
| <b>111</b>      | <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                     |                | <b>121,456,377.88</b>                     |                | <b>69,585,201.29</b>                 |      |
| 1111            | Caja   |                |   |                |                                      |      |
| 1112            | Bancos   | 57,929.73      |   | 23,600.02      |                                      | 1,2  |
| 1113            | Tenencias de Unidades Internacionales de Cuenta                    | 121,398,448.15 |   | 69,561,601.27  |                                      | 3,4  |
| 1114            | Billetes y Monedas Extranjeras                                     | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1115            | Depositos en el exterior   | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| <b>112</b>      | <b>Inversiones Financieras Corrientes</b>                          |                | <b>44,669,379.22</b>                      |                | <b>48,848,392.95</b>                 |      |
| 1121            | Títulos y Valores a Corto Plazo                                    | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1122            | Otras Inversiones de Corto Plazo                                   | 1,548,762.58   |   | 2,102,353.11   |                                      | 5    |
| 1123            | Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo                         | 43,120,616.64  |   | 46,746,039.84  |                                      | 6    |
| 1124            | Prestamos a Instituciones del Sector Publico de Corto Plazo        | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| <b>113</b>      | <b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>                                 |                | <b>39,548,755.09</b>                      |                | <b>36,845,896.35</b>                 |      |
| 1131            | Cuentas a Cobrar Corrientes  | 580,880.49     |   | 564,451.68     |                                      |      |
| 1132            | Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar                          | 60.00          |   | 60.00          |                                      | 7    |
| 1133            | Documentos y Efectos por Cobrar                                    | 0.00           |   | 0.00           |                                      | 8    |
| 1134            | Aportaciones y Cotizaciones por Cobrar a Insituciones de Seguridad | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1135            | Anticipos a Instituciones  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1136            | Otros Anticipos  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1137            | Deudores por Auales  | 38,962,814.60  |   | 36,276,384.67  |                                      | 9    |
| 1138            | Garantías  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1139            | Valores por Regularizar  | 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   |                                      |      |
| 1142            | Fondos en Fideicomiso Empresas Públicas                            | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1143            | Fondos en Fideicomisos Instituciones de Seguridad Social           | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| <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   |                                      |      |
| 1152            | Inventarios de Bienes en Producción                                | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1153            | Valores y Documentos   | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1154            | Previsiones para inventario  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| <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      |                                      |      |
| 1162            | Activos pendientes de Liquidar                                     | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1163            | Costos y Valores Diferidos   | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| <b>117</b>      | <b>Fondos por Reintegrar</b>                                       |                | <b>0.00</b>                               |                | <b>0.00</b>                          |      |
| 1171            | Fondos por Reintegrar  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
|                 | <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>                                  |                | <b>219,614,803.15</b>                     | <b>0.00</b>    | <b>169,219,781.55</b>                |      |
| <b>12</b>       | <b>Activo no Corriente</b>   |                |   |                |                                      |      |
| <b>123</b>      | <b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>                  |                | <b>589,033,379.89</b>                     |                | <b>589,030,979.89</b>                |      |
| 1231            | Tierras y Terrenos   | 18,448,595.56  |   | 18,448,595.56  |                                      |      |
| 1232            | Edificios  | 570,563,798.54 |   | 570,563,798.54 |                                      |      |
| 1233            | Viviendas para el Personal   | 0.00           |   | -2,400.00      |                                      | 10   |
| 1234            | Bienes Historicos y Cultura  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1235            | Instalaciones  | 20,985.79      |   | 20,985.79      |                                      |      |
| 1236            | Muelles  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1237            | Equipo de Navegación   | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1238            | Viviendas Populares  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| <b>124</b>      | <b>Maquinaria y Equipo</b>   |                | <b>38,112,367.93</b>                      |                | <b>35,987,586.80</b>                 |      |
| 1241            | Equipos de Oficina   | 10,794,773.58  |   | 10,287,693.95  |                                      | 11   |
| 1242            | Equipos Médicos y Sanitarios                                       | 248,819.57     |   | 248,819.57     |                                      |      |
| 1243            | Equipos Educativos y Recreativos                                   | 3,425,219.71   |   | 3,174,219.72   |                                      | 12   |
| 1244            | Equipos de Transporte  | 5,217,601.35   |   | 5,217,601.35   |                                      |      |
| 1245            | Equipos de Producción  | 2,348,518.80   |   | 2,210,878.80   |                                      |      |
| 1246            | Equipos de Comunicaciones  | 1,317,718.69   |   | 1,269,603.68   |                                      |      |
| 1247            | Equipos de Informática   | 14,759,716.23  |   | 13,578,769.73  |                                      | 13   |
| <b>126</b>      | <b>Otros Bienes</b>  |                | <b>10,000,594.65</b>                      |                | <b>9,962,676.95</b>                  |      |
| 1261            | Equipo de Hogar /Alojamiento                                       | 164,854.20     |   | 158,559.20     |                                      |      |
| 1262            | Libros, Revistas y Otros Coleccionables                            | 4,442,327.53   |   | 4,442,327.53   |                                      |      |
| 1265            | Herramientas Mayores   | 5,393,412.92   |   | 5,361,790.22   |                                      |      |
| 1266            | Equipo para Laboratorio No Médico                                  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| <b>127</b>      | <b>Bienes de Dominio Público</b>                                   |                | <b>0.00</b>                               |                | <b>0.00</b>                          |      |
| 1271            | Aeropuertos  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1272            | Obras Urbanísticas   | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1273            | Obras Hidráulicas  | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| 1274            | Carreteras, Calles y Puentes                                       | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| <b>128</b>      | <b>Construcciones</b>  |                | <b>110,890,329.24</b>                     |                | <b>110,890,329.24</b>                |      |
| 1281            | Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado              | 110,890,329.24 |   | 110,890,329.24 |                                      |      |
| 1282            | Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público              | 0.00           |   | 0.00           |                                      |      |
| <b>129</b>      | <b>Activos Inmateriales</b>  |                | <b>84,366.94</b>                          |                | <b>84,366.94</b>                     |      |
| 1291            | Activos Intangibles  | 84,366.94      |   | 84,366.94      |                                      |      |
|                 | <b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                               |                | <b>748,121,038.65</b>                     |                | <b>745,955,939.82</b>                |      |
|                 | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  |                | <b>967,735,841.80</b>                     |                | <b>915,175,721.37</b>                |      |
| <b>2</b>        | <b>PASIVO</b>  |                |   |                |                                      |      |

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024  
( Valores en lempiras )

| Cuenta Contable | Descripción                                      |                       | Ejercicio Actual 30 de Septiembre de 2024 |                       | Ejercicio Anterior 31 Diciembre 2023 | Nota         |
|-----------------|--|-----------------------|---|-----------------------|--------------------------------------|--------------|
| <b>21</b>       | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                          |                       |   |                       |                                      |              |
| <b>211</b>      | <b>Cuentas por Pagar</b>                         |                       | <b>191,652,846.40</b>                     |                       | <b>189,617,465.34</b>                |              |
| 2111            | Cuentas por Pagar                                | 9,073,287.61          |   | 7,114,922.60          |                                      | 14           |
| 2112            | Remuneraciones por Pagar                         | 5,976,587.36          |   | 3,961,449.63          |                                      | 15,16        |
| 2113            | Aportes y Retenciones por Pagar                  | 10,268,395.89         |   | 2,668,980.43          |                                      | 17           |
| 2114            | Cargas Fiscales                                  | 47,094.70             |   | 17,673.48             |                                      |              |
| 2115            | Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar | 355,098.23            |   | 278,647.63            |                                      |              |
| 2116            | Deuda Pública Interna por Pagar                  | 0.00                  |   | 0.00                  |                                      |              |
| 2117            | Deuda Pública Externa por Pagar                  | 0.00                  |   | 0.00                  |                                      |              |
| 2118            | Devoluciones por Pagar                           | 0.00                  |   | 0.00                  |                                      |              |
| 2119            | Otras Cuentas por Pagar                          | 0.00                  |   | 0.00                  |                                      |              |
|                 | <b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>                | <b>165,932,382.61</b> | <b>191,682,846.40</b>                     | <b>175,575,791.57</b> | <b>189,617,465.34</b>                | <b>18,19</b> |
| <b>22</b>       | <b>Pasivo no Corriente</b>                       |                       |   |                       |                                      |              |
|                 | <b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>             |                       | <b>0.00</b>                               |                       | <b>0.00</b>                          |              |
|                 | <b>TOTAL PASIVO</b>                              |                       | <b>191,682,846.40</b>                     |                       | <b>189,617,465.34</b>                |              |
| <b>3</b>        | <b>PATRIMONIO</b>                                |                       |   |                       |                                      |              |
| <b>31</b>       | <b>Hacienda Pública</b>                          |                       |   |                       |                                      |              |
| <b>311</b>      | <b>Capital</b>                                   |                       | <b>4,645,052.48</b>                       |                       | <b>4,645,052.48</b>                  |              |
| 3111            | Capital  | 4,645,052.48          |   | 4,645,052.48          |                                      |              |
| <b>312</b>      | <b>Reservas</b>                                  |                       | <b>0.00</b>                               |                       | <b>0.00</b>                          |              |
| 3121            | Reservas   | 0.00                  |   | 0.00                  |                                      |              |
| <b>3122</b>     | <b>Reservas Fideicomisos</b>                     |                       | <b>0.00</b>                               |                       | <b>0.00</b>                          |              |
| 3122            | Reservas Fideicomisos                            | 0.00                  |   | 0.00                  |                                      |              |
| <b>313</b>      | <b>Revaluos y Mejoras</b>                        |                       | <b>0.00</b>                               |                       | <b>0.00</b>                          |              |
| 3131            | Revaluos y Mejoras                               | 0.00                  |   | 0.00                  |                                      |              |
| <b>314</b>      | <b>Resultados</b>                                |                       | <b>771,407,942.92</b>                     |                       | <b>720,913,203.55</b>                |              |
| 3141            | Resultados acumulados de ejercicios anteriores   | 719,874,916.42        |   | 746,309,386.23        |                                      | 20           |
| 3142            | Resultados del ejercicio                         | 51,533,026.50         |   | -25,396,182.68        |                                      |              |
|                 | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                          |                       | <b>776,052,995.40</b>                     |                       | <b>725,558,256.03</b>                |              |
|                 | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             |                       | <b>967,735,841.80</b>                     |                       | <b>915,175,721.37</b>                |              |

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DEL 2024

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

codigo con: 21191

Préstamos al Sector Privado por Pagar

| FECHA             | BENEFICIARIO                      | DESCRIPCION                                  | FACTURA                  |
|-------------------|-----------------------------------|--|--------------------------|
| 30-sep.-24        | Direccion de Programas Especiales | Realizadas a la Administracion Central UPNFM | L. 139,578,306.90        |
| <b>SUMA TOTAL</b> |                                   |  | <b>L. 139,578,306.90</b> |

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA



NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

FIRMA



NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

codigo contable: **21156**

Transferencias por Pagar al Sector Externo

| FECHA             | DEUDOR                       | SALDOS              |
|-------------------|------------------------------|---------------------|
| 30-sep.-24        | Movimiento mes de Septiembre | Becas a estudiantes |
|                   |                              | L. 63,450.60        |
| <b>SUMA TOTAL</b> |                              | <b>L. 63,450.60</b> |

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA   


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

FIRMA

  


**NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

codigo conta **21155**

Transferencias por Pagar al Sector Privado

| FECHA             | DEUDOR           |                     | SALDOS               |
|-------------------|------------------|---------------------|----------------------|
| 30-sep.-24        | Varios nominados | Becas a estudiantes | L. 291,647.63        |
| <b>SUMA TOTAL</b> |                  |                     | L. <b>291,647.63</b> |

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ENAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN  
 Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

| <b>211</b>  |   | <b>Cuentas por Pagar</b> |                | <b>L. 191,652,846.40</b> |
|-------------|---|--------------------------|----------------|--------------------------|
| <b>2111</b> | <b>Cuentas por Pagar</b>                                |                          |                | <b>L. 9,073,287.61</b>   |
| 21111       | Cuentas por Pagar Comerciales                           | L.                       | 9,073,287.61   |                          |
| 21112       | Cuentas por Pagar Contratistas                          | L.                       | -              |                          |
| <b>2112</b> | <b>Remuneraciones por Pagar</b>                         |                          |                | <b>L. 5,976,587.36</b>   |
| 21121       | Sueldos y Salarios por Pagar                            | L.                       | 5,976,587.36   |                          |
| <b>2113</b> | <b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>                  |                          |                | <b>L. 10,268,395.89</b>  |
| 21131       | Contribuciones Patronales por Pagar                     | L.                       | 3,311,237.88   |                          |
| 21132       | Prestaciones Sociales por Pagar                         | L.                       | 1,093,297.32   |                          |
| 21134       | Deducciones por Pagar                                   | L.                       | 5,863,860.69   |                          |
| <b>2114</b> | <b>Cargas Fiscales</b>                                  |                          |                | <b>L. 47,094.70</b>      |
| 21141       | Impuestos por Pagar                                     | L.                       | 47,094.70      |                          |
| <b>2115</b> | <b>Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar</b> |                          |                | <b>L. 355,098.23</b>     |
| 21155       | Transferencias por Pagar al Sector Privado              | L.                       | 291,647.63     |                          |
| 21156       | Transferencias por Pagar al Sector Externo              | L.                       | 63,450.60      |                          |
| <b>2118</b> | <b>Devoluciones por Pagar</b>                           |                          |                | <b>L. -</b>              |
| 21182       | Devolución de Garantías                                 | L.                       | -              |                          |
| <b>2119</b> | <b>Otras Cuentas por Pagar</b>                          |                          |                | <b>L. 165,932,382.61</b> |
| 21191       | Préstamos al Sector Privado por Pagar                   | L.                       | 139,578,306.90 |                          |
| 21196       | Otras Cuentas por Pagar                                 | L.                       | 26,354,075.71  |                          |

RECUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA



**NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA**  
 VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

FIRMA



**NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA**  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

**codigo conta 21112**

**Cuentas por Pagar Contratistas**

| <b>PARTIDA</b>    | <b>FECHA</b>                       | <b>BENEFICIARIO</b> | <b>UNIDAD</b> | <b>SALDOS</b> |
|-------------------|------------------------------------|---------------------|---------------|---------------|
| 30-sep-24         | Movimientos mes de Septiembre 2024 |                     |               | L -           |
| <b>SUMA TOTAL</b> |                                    |                     |               | L. -          |

**TEUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024**

FIRMA

**NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

**NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

codigo contabl **21132**

**Prestaciones Sociales por Pagar**

| FECHA             | DEUDOR |                       | SALDO                  |
|-------------------|--------|-----------------------|------------------------|
| 30-sep.-24        | VARIOS | Prestaciones Sociales | L. 1,093,297.32        |
| <b>SUMA TOTAL</b> |        |                       | <b>L. 1,093,297.32</b> |

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA



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

FIRMA



**NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

codigo conta **2112**

**Remuneraciones por Pagar**

| FECHA     | DEUDOR                       |                                     | SALDO                  |
|-----------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 30-sep-24 | Sueldos y salarios por pagar | Planilla de salario sueldos basicos | L. 5,976,587.36        |
|           | <b>SUMA TOTAL</b>            |                                     | <b>L. 5,976,587.36</b> |

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA



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

FIRMA

**NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

codigo contable: 21141 Impuestos por pagar

| FECHA             | DEUDOR                                     | SALDOS              |
|-------------------|--|---------------------|
| 30-sep-24         | Servicio de Administración de Rentas (SAR) | L. 47,094.70        |
| <b>SUMA TOTAL</b> |  | <b>L. 47,094.70</b> |



GUICIGALPA, M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA \_\_\_\_\_  
NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA \_\_\_\_\_  
NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**

**codigo contabl 21131**

**Contribuciones Patronales por Pagar**

| FECHA             | DEUDOR  | SALDO                  |
|-------------------|---|------------------------|
| 30-sep.-24        | Contribuciones Patronales por Pagar Planilla de salario | L. 3,311,237.88        |
| <b>SUMA TOTAL</b> |   | <b>L. 3,311,237.88</b> |

TEC. LIC. J. P. P. M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA



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

FIRMA



**NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

codigo contabl 21182

Devolucion de Garantias

| FECHA             | DEUDOR                        | SALDOS |
|-------------------|-------------------------------|--------|
| 30-sep.-24        | Movimientos mes de Septiembre | L. -   |
| <b>SUMA TOTAL</b> |                               | L. -   |

TEGUCIGALPA, M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA



NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN  
 Unidad: DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 Periodo: AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

|             |   |    |                         |
|-------------|---|----|-------------------------|
| <b>1123</b> | <b>Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo</b> |    | <b>L. 43,120,616.64</b> |
| 11231       | Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo        | L. | 121,951.13              |
| 11234       | Prestamos con Fondos de Programas Especiales      | L. | 42,998,665.51           |
| <b>113</b>  | <b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>                |    | <b>L. 39,548,755.09</b> |
| 11316       | Cuentas por Cobrar Corrientes                     | L. | 579,019.04              |
| 11319       | Reparos   | L. | 1,861.45                |
| 11321-11321 | Transferencias por cobrar Corrientes              | L. | 60.00                   |
| 11321-11322 | Transferencias por cobrar Capital                 | L. | -                       |
| 11361       | Anticipos a Proveedores y Contratistas            | L. | 2,580,570.59            |
| 11362       | Anticipos de Sueldos                              | L. | 2,691,883.86            |
| 11367       | Otros Anticipos                                   | L. | 33,690,360.15           |
| 1138        | Garantías   | L. | 5,000.00                |



FECHA: 10 DE OCTUBRE DE 2024

FIRMA \_\_\_\_\_

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

FIRMA \_\_\_\_\_

**NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA**  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

