

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 NOVIEMBRE DEL 2019
(Valores en lempiras)

			Ejercicio Actual NOVIEMBRE 2019		Ejercicio Anterior DICIEMBRE 2018	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		34,200,731.34		102,962,470.36	
1111	Caja	510,615.35		367,950.52		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	74,000.00		59,000.00		
11112	Caja General	436,615.35		308,950.52		
112	Bancos	33,690,115.99		102,594,519.84		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	19,956,137.74		89,331,884.58		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	13,733,978.25		13,262,635.26		
112	Inversiones Financieras Corrientes		3,526,541.23		1,037,791.20	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	3,526,034.47		1,032,898.75		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	3,526,034.47		1,032,898.75		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76		4,892.45		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76		4,892.45		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		129,876,082.25		79,380,970.89	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	5,184,256.53		22,877,758.11		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	5,182,395.08		22,875,896.66		
11319	Reparos	1,861.45		1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	81,673,341.00		17,842,374.58		
11321	Transferencias por Cobrar	81,673,341.00		17,842,374.58		
1136	Otros Anticipos	43,013,484.72		38,655,838.20		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	6,513,748.81		2,965,462.27		
11362	Anticipos de Sueldos	1,047,536.16		238,176.18		
11367	Otros Anticipos	35,452,199.75		35,452,199.75		
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		181,543,645.78		197,321,523.41	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,502,205.41		325,502,205.41	
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56		18,448,595.56		
12311	Tierras y Terrenos	18,448,595.56		18,448,595.56		
12321	Edificios No Viviendas	407,590,287.88		407,590,287.88		
12322	Depreciaciones Acumuladas de Edificios	L. -100,546,813.82		L. -100,546,813.82		
1235	Instalaciones	L. 10,135.79		L. 10,135.79		
12351	Instalaciones	L. 4,074,150.83		L. 4,074,150.83		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04		L. -4,064,015.04		
124	Maquinaria y Equipo		L. 12,799,078.39		10,786,115.96	
1241	Equipos de Oficina	L. 4,773,404.25		L. -46,363,756.96		
12411	Equipos de Oficina	L. 16,974,748.34		L. 16,411,163.07		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09		L. -62,774,920.03		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 201,957.07		L. 11,476,753.90		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79		L. 12,016,729.90		
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. -11,844,452.72		L. -539,976.00		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	L. 874,234.13		L. 5,184,164.77		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,404,136.77		L. 5,184,164.77		
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recr	L. -4,529,902.64		L. -		
1244	Equipos de Transporte	L. 3,839,365.30		L. 13,889,800.61		
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. -3,757,781.76		
1245	Equipos de Producción	L. 964,365.76		L. 8,463,602.25		
12451	Equipos de Producción	L. 9,156,451.97		L. 8,463,602.25		
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -8,192,086.21		L. -		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. 269,426.10		L. 1,311,691.12		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,465,439.62		L. 1,311,691.12		
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52		L. -		
1247	Equipos de Informática	L. 1,876,325.78		L. 16,823,860.27		
12471	Equipos de Informática	L. 19,688,801.16		L. 19,335,674.11		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38		L. -2,511,813.84		
126	Otros Bienes		L. 4,779,116.78		4,597,576.48	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 129,999.71		L. 95,499.71		
12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 129,999.71		L. 95,499.71		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,415,626.53		L. 4,283,708.73		
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,415,626.53		L. 4,283,708.73		
1265	Herramientas Mayores	L. 233,490.54		L. 218,368.04		

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 NOVIEMBRE DEL 2019
(Valores en lempiras)

12651	Herramientas Mayores	L.	8,377,413.52		L.	8,362,291.02	
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L.	-8,143,922.98		L.	-8,143,922.98	
128	Construcciones			331,861,806.88			319,067,810.96
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	331,861,806.88		L.	319,067,810.96	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	328,263,068.64		L.	315,569,072.72	
12812	Dominio Privado	L.	3,598,738.24		L.	3,498,738.24	
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				675,026,574.40			660,038,075.75
TOTAL DEL ACTIVO				856,570,220.18			857,359,599.16
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			69,564,327.88			148,312,158.57
2111	Cuentas por Pagar		2,461,763.03			2,879,308.43	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		2,461,763.03			2,879,308.43	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		0.00			0.00	
2112	Remuneraciones por Pagar		-49,737.42			160,770.42	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		-49,737.42			160,770.42	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		15,997,387.33			18,942,957.06	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		2,675,122.13			4,577,660.86	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		633,808.04			3,294,877.73	
21134	Deducciones por Pagar		12,688,457.16			11,070,418.47	
2114	Cargas Fiscales		316,309.14			294,274.01	
21141	Impuestos por Pagar		316,309.14			294,274.01	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		105,354.82			58,861.78	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		69,316.47			59,716.47	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		36,038.35			-854.69	
2118	Devoluciones por Pagar		0.00			0.00	
21182	Devolución de Garantías		0.00			0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar		50,733,250.98			125,975,986.87	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		47,714,970.68			46,866,310.41	
21196	Otras Cuentas por Pagar		3,018,280.30			79,109,676.46	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE				69,564,327.88			148,312,158.57
TOTAL PASIVO				69,564,327.88			148,312,158.57
3	PATRIMONIO						
31	Hacienda Pública						
314	Resultados			787,005,892.30			709,047,440.59
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		713,122,629.92			732,758,599.63	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		713,122,629.92			732,758,599.63	
3142	Resultados del ejercicio		73,883,262.38			-23,711,159.04	
31421	Resultados del ejercicio		73,883,262.38			-23,711,159.04	
TOTAL PATRIMONIO				787,005,892.30			709,047,440.59
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO				856,570,220.18			857,359,599.16

0.00

0.00

TEGUCIGALPA M.D.C. 09 DE DICIEMBRE DEL 2019

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
 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 2019**

211	Cuentas por Pagar			L. 69,564,327.88
2111	Cuentas por Pagar			L. 2,461,763.03
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L.	2,461,763.03	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L.	-	
2112	Remuneraciones por Pagar			L. -49,737.42
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L.	-49,737.42	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			L. 15,997,387.33
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L.	2,675,122.13	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L.	633,808.04	
21134	Deducciones por Pagar	L.	12,688,457.16	
2114	Cargas Fiscales			L. 316,309.14
21141	Impuestos por Pagar	L.	316,309.14	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			L. 105,354.82
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L.	69,316.47	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L.	36,038.35	
2118	Devoluciones por Pagar			L. -
21182	Devolución de Garantías	L.	-	
2119	Otras Cuentas por Pagar			L. 50,733,250.98
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L.	47,714,970.68	
21196	Otras Cuentas por Pagar	L.	3,018,280.30	

FIRMA



NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
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 2019**

codigo conta 21111 Cuentas por Pagar Comerciales

PARTIDA	FECHA	BENEFICIARIO	UNIDAD	SALDOS
CP-000163	30/11/2019	FUNDAUPN / COIMPRES - PAGO A FAVOR DE FUNDAUPN-COIMPRES, POR SERVICIO	1	L. 899.76
CP-000140	30/11/2019	LIZANDRO MANUEL GODOY ZEPEDA - PAGO POR CONCEPTO DE VIATICOS Y GASTO	1	L. 735.00
CP-000141	30/11/2019	WILMER ALFONSO VALLADARES COCOY - PAGO POR EL SUMINISTRO DE ALIMENTAC	1	L. 35,207.25
CP-000170	30/11/2019	DIRECCION DE SERVICIOS ESTUDIANTILES (DISE) - PAGO POR CONCEPTO DE FOGUEO	1	L. 314,440.00
CP-000180	30/11/2019	EMBOTELLADORA DE SULA SA - PAGO A FAVOR DE EMSULA, POR COMPRA DE 10 PA	1	L. 156.00
CP-000181	30/11/2019	JETSTEREO S.A DE. C.V - PAGO A FAVOR DE JETSTEREO, S.A. DE C.V. POR LA COMPRA	1	L. 2,406.81
CP-000179	30/11/2019	SUPERMERCADO CANTON S DE RL - PAGO A FAVOR DE SUPERMERCADO CANTON, S	1	L. 1,477.88
CP-000198	30/11/2019	BLANCA NIEVE VASQUEZ PINEDA - PAGO A FAVOR DE BLANCA NIEVE VASQUEZ PINE	1	L. 3,588.00
CP-000199	30/11/2019	FERRETERIA MODERNA - PAGO A FAVOR DE FERRETERIA MODERNA POR LA COMPRA	1	L. 5,890.00
CP-000195	30/11/2019	PACASA - PAGO A FAVOR DE PACASA POR LA COMPRA DE MATERIALES QUE SERÁN	1	L. 1,395.80
CP-000187	30/11/2019	S. A. N. A. A. - PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE EN LA SEDE CENTRAL DE LA U	1	L. 110,267.40
CP-000190	30/11/2019	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE VIATICOS, HOSPEDAJE Y GASTOS D	1	L. 11,060.00
CP-000191	30/11/2019	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR EXONERACIÓN DE DE GASTOS DE GRADUACIÓN	1	L. 15,050.00
CP-000197	30/11/2019	WILMAN DANILO MORALES ZELAYA/DISTRIBUCIONES VALENCIA - PAGO A FAVOR DE	1	L. 1,509.62
CP-000218	30/11/2019	BUSINESS SUPPLY S DE R.L - PAGO A FAVOR DE BUSINESS SUPPLY S, DE R.L., POR CO	1	L. 35,960.50
CP-000208	30/11/2019	CARMEN ISOLINA LOPEZ VEGA - PAGO POR CONCEPTO DE REEMBOLSO POR GASTO	1	L. 1,140.89
CP-000215	30/11/2019	DARREL'S SNACK - PAGO A FAVOR DE DARREL'S SNACK. POR LA COMPRA DE 40 REF	1	L. 6,808.00
CP-000204	30/11/2019	DECORACIONES Y EVENTOS TERRA FLOWER - PAGO A FAVOR DE TERRA FLOWER, PC	1	L. 1,380.00
CP-000216	30/11/2019	IMPREZOS S DE RL - PAGO A FAVOR DE IMPREZOS, S. DE R.L. DE C.V. POR LA ELABO	1	L. 14,967.25
CP-000243	30/11/2019	DARREL'S SNACK - PAGO A FAVOR DE DARREL'S SNACK. POR LA COMPRA DE 40 REF	1	L. 6,808.00
CP-000228	30/11/2019	EUROPEAN CLEANERS - PAGO A EUROPEAN CLEANERS POR EL LAVADO Y PLANCHAD	1	L. 7,981.81
CP-000227	30/11/2019	FLORISTERIA LEONTE'S - PAGO A FAVOR DE FLORISTERIA LEONTE'S, POR LA COMPRA	1	L. 15,916.00
CP-000232	30/11/2019	LIBRERIA U.P.N.F.M. - PAGO POR CONCEPTO DE LA COMPRA DE TEXTOS, QUE SON	1	L. 134,785.00
CP-000244	30/11/2019	SERVITODO S.DE R.L. - PAGO A FAVOR DE SERVITODO, S. DE R.L. POR LA COMPRA D	1	L. 3,450.00
CP-000250	30/11/2019	PRODUCCIONES SONTRAC - PAGO A FAVOR DE PRODUCCIONES SONTRAC, POR EL A	1	L. 13,800.00
CP-000249	30/11/2019	S I T R A U P E N - PAGO POR CONCEPTO DE APORTACION ECONOMICA PARA LA CLA	1	L. 10,000.00
CP-000247	30/11/2019	SERVITODO S.DE R.L. - PAGO A FAVOR DE SERVITODO, S. DE R.L. POR LA COMPRA D	1	L. 4,830.00
CP-000248	30/11/2019	SERVITODO S.DE R.L. - PAGO A FAVOR DE SERVITODO, S. DE R.L. POR LA COMPRA D	1	L. 2,998.64
SUMA TOTAL				L. 2,461,763.03

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLABARES CARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RICOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



Institucion: **UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

Unidad: **DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

Periodo: **AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019**

codigo conta **21131**

Contribuciones Patronales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-nov.-19	INJUPEMP	Planilla de salario	L. 2,336,169.78
30-nov.-19	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 338,952.35
SUMA TOTAL			L. 2,675,122.13

FIRMA _____



NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
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 2019

codigo cont 21132

Prestaciones Sociales por Pagar

FECHA	DEUDOR		SALDO
30-nov.-19	JOSE ANTONIO QUINTANILLA	Prestaciones Sociales	L. 489,867.66
30-nov.-19	MARIA DIONICIA ROMERO GUTIERREZ	Prestaciones Sociales	L. 143,939.21
30-nov.-19	JULIAN ALFREDO LOPEZ	Prestaciones Sociales	L. 1.17
SUMA TOTAL			L. 633,808.04

FIRMA



NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
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 2019

codigo conta 21134

DEDUCCIONES POR PAGAR

FECHA	DEUDOR	CONCEPTO	SALDO
30-nov.-19	ANDEPH	Planilla de salario	L. 5,020.00
30-nov.-19	ASOC. EMPLEADOS UPN	Planilla de salario	L. 34,059.99
30-nov.-19	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Planilla de salario	L. 183,432.99
30-nov.-19	CLUB DEPORTIVO U.P.N.	Planilla de salario	L. 81,520.00
30-nov.-19	CLUB DEPORTIVO UPNFM S.P.S.	Planilla de salario	L. 2,850.00
30-nov.-19	COLEGIO DE PERITOS MERCANTILES	Planilla de salario	L. 4,146.10
30-nov.-19	COLEGIO MEDICO DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 414.00
30-nov.-19	COLEGIO PEDAGOGOS DE HONDURAS	Planilla de salario	L. 400.00
30-nov.-19	COLEGIO PEDAGOGOS PRESTAMO	Planilla de salario	L. 17,271.62
30-nov.-19	COMISARIATO	Planilla de salario	L. 4,047.00
30-nov.-19	COMPAÑIA SEGUROS PAN AMERICAN LI	Planilla de salario	L. 195,502.59
30-nov.-19	COOPERATIVA CACESPROL	Planilla de salario	L. 5,290,220.71
30-nov.-19	COOPERATIVA COMASOL	Planilla de salario	L. 29,739.32
30-nov.-19	COOPERATIVA ELGA	Planilla de salario	L. 235,846.10
30-nov.-19	COOPERATIVA SAGRADA FAMILIA	Planilla de salario	L. 245,152.00
30-nov.-19	COOPERATIVA SITRAUPEN	Planilla de salario	L. 5,166.66
30-nov.-19	COPEMH	Planilla de salario	L. 9,450.00
30-nov.-19	COPEMH PRESTAMO	Planilla de salario	L. 2,684.78
30-nov.-19	CUOTA INCAPACIDAD SEGURO SOCIAL	Planilla de salario	L. 3,537.90
30-nov.-19	DIAS FALTADOS	Planilla de salario	L. 1.00
30-nov.-19	EMBARGOS	Planilla de salario	L. 280,397.09
30-nov.-19	FARMACIA FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 24,784.33
30-nov.-19	FILIAL COPEMH	Planilla de salario	L. 2,420.00
30-nov.-19	FILIAL COPEMH S.P.S.	Planilla de salario	L. 626.00
30-nov.-19	FONDO SOCIAL EMPLEADOS U.P.N.	Planilla de salario	L. 64,600.00
30-nov.-19	FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 2,363.19
30-nov.-19	IMPUESTO VECINAL	Planilla de salario	L. 0.15
30-nov.-19	INJUPEMP	Planilla de salario	L. 237,180.04
30-nov.-19	INJUPEMP CREDITO YA	Planilla de salario	L. 65,653.93
30-nov.-19	INJUPEMP P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 102,289.99
30-nov.-19	INJUPEMP P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 465,660.63
30-nov.-19	INPREMA	Planilla de salario	L. 188,996.16
30-nov.-19	INPREMA CUENTA AHORRO PREVISION	Planilla de salario	L. 45,953.66
30-nov.-19	INPREMA P. HIPOTECARIO	Planilla de salario	L. 436,354.86
30-nov.-19	INPREMA P. PERSONAL	Planilla de salario	L. 3,733,042.31
30-nov.-19	INPREMA RAPI BONO	Planilla de salario	L. 84,300.00
30-nov.-19	LIBRERIA	Planilla de salario	L. 9,899.38
30-nov.-19	RECUPERACION DE DEDUCIBLE	Planilla de salario	L. 89,083.69
30-nov.-19	REINT.DECMO.CUARTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 7,607.08
30-nov.-19	REINT.DECMO.QUINTO MAL ASIGNADO	Planilla de salario	L. 1,753.76
30-nov.-19	REINTEGRO DE AGUINALDO	Planilla de salario	L. 15,071.21
30-nov.-19	RETENCION EN LA FUENTE ISR	Planilla de salario	L. 404,908.20
30-nov.-19	SEGURO SOCIAL IHSS	Planilla de salario	L. 41,448.70
30-nov.-19	SINDICATO	Planilla de salario	L. 21,433.51
30-nov.-19	TEM-COM FUNDAUPN	Planilla de salario	L. 12,166.53
SUMA TOTAL			L. 12,688,457.16

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
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 2019

codigo conta 21141

Impuestos por Pagar

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30-nov.-19	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE HONDUTEL POR CONCEPTO DE CONSUMO DE TELEFONIA FIJA DE	L. 197.25
30-nov.-19	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES HONDUTEL	L. 26.25
30-nov.-19	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO DE EDUCACIÓN A DI	L. 528.93
30-nov.-19	REF. REGISTRO DEL PAGO A LA DEI MES DE SEPTIEMBRE DEL 2019, POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE V	L. -52.80
30-nov.-19	REF. REGISTRO DEL PAGO A LA DEI MES DE SEPTIEMBRE DEL 2019, POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE V	L. -1,869.85
30-nov.-19	REF. REGISTRO DEL PAGO A LA DEI MES DE SEPTIEMBRE DEL 2019, POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE V	L. -31.09
30-nov.-19	REF. REGISTRO DEL PAGO A LA DEI MES DE SEPTIEMBRE DEL 2019, POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE V	L. -2,777.77
30-nov.-19	REF. REGISTRO DEL PAGO A LA DEI MES DE SEPTIEMBRE DEL 2019, POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE V	L. -219.76
30-nov.-19	REF. REGISTRO DEL PAGO A LA DEI MES DE SEPTIEMBRE DEL 2019, POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE V	L. -197.25
30-nov.-19	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIENTE AL MES DE	L. 2,527.70
30-nov.-19	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL DE NUEVE RECIBOS POR EL SERVICIO DE TELEFONIA FIJA A LAS	L. 260.63
30-nov.-19	HONDUTEL REF. PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES HONDUTEL POR EL	L. 237.47
30-nov.-19	HONDUTEL - PAGO A HONDUTEL DE NUEVE RECIBOS POR EL SERVICIO DE TELEFONIA FIJA A LAS	L. 261.63
30-nov.-19	ASIENTO CONTABLE DE REVERSION COMPROMISO DE PAGO DEL 21/10/2019PROVEEDOR HONDUTEL - PAGO	L. -260.63
30-nov.-19	HONDUTEL REF. 951452339 PAGO DE TELEFONIA FIJA # 2763-4040 ASIGANADO A LA COORDINACION GENE	L. 26.25
30-nov.-19	HONDUTEL REF. 951452442 PAGO DE TELEFONIA FIJA # 2763-5440 ASIGNADO A LA ADMINISTRACION DEL C	L. 26.25
30-nov.-19	UPNFM REF. 828200130 PAGO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA 12.5% RETENIDO AL PERSONAL DE UMCE ME	L. -34,300.00
30-nov.-19	WENDY VANESSA ALFARO COTO REF. 828000233 PAGO DE HONORARIOS DE CONTRATOS DE PRESTACION D	L. 2,500.00
30-nov.-19	UPNFM REF. 828200142 PAGO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA 12.5% RETENIDO AL PERSONAL DE UMCE ME	L. -2,500.00
30-nov.-19	CARLOS ALBERTO MURCIA CARBAJAL - PAGO POR PRESTAR SUS SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS COM	L. 5,000.00
30-nov.-19	VARIOS NOMINADOS REF. 828000235 FIDEICOMISO ESCUELAS NORMALES, PAGO DE HONORARIOS CONTRA	L. 515.96
30-nov.-19	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE HOSNDUTEL POR CONSUMO DE TELEFONIA FIJA DEL CENTRO REGIONAL DE I	L. 197.25
30-nov.-19	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO TELEFÓNICO DE LA UPNFM,CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE [L. 2,243.74
30-nov.-19	H O N D U T E L - PAGO POR SERVICIO DE TELEFONÍA FIJA DEL CENTRO UNIVERSITARIO DE EDUCACIÓN A DI	L. 518.60
30-nov.-19	HONDUTEL - PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA HONDUREÑA DE TELECOMUNICACIONES HONDUTEL POR CONS	L. 40.13
30-nov.-19	H O N D U T E L - PAGO A HONDUTEL DE NUEVE RECIBOS POR EL SERVICIO DE TELEFONIA FIJA A LAS INSTALA	L. 260.93
30-nov.-19	VARIOS NOMINADOS - PAGO POR CONCEPTO DE SALARIO POR PRESTAR SUS SERVICIOS COMO APLICADOR C	L. 71.50
30-nov.-19	HONDUTEL REF. PAGO A FAVOR DE LA EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES HONDUTEL POR EL CONCEPTO I	L. 212.31
30-nov.-19	JOSE RAFAEL ERAZO PAISANO REF. 500401814 REF. PLAN # 5004, ENVIO # 1814, A/F DE JOSE RAFAEL ERAZO	L. 28,687.50
30-nov.-19	HONDUTEL REF. 951438277 PAGO DE TELEFONIA FIJA # 2763-5440 ASIGNADO A LA ADMINISTRACION DEL C	L. 26.25
30-nov.-19	HONDUTEL REF. 951438201 PAGO DE TELEFONIA FIJA # 2763-4040 ASIGNADO A LA COORDINACION GENE	L. 26.25
30-nov.-19	WENDY VANESSA ALFARO COTO REF. 828000238 FIDEICOMISO ESCUELAS NORMALES, PAGO DE HONORARI	L. 2,500.00
30-nov.-19	UPNFM REF. 828200146 FIDEICOMISO ESCUELAS NORMALES, PAGO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA 12.5% R	L. -17,040.96
30-nov.-19	VARIOS NOMINADOS REF. 828000237 FIDEICOMISO ESCUELAS NORMALES, PAGO DE HONORARIOS DE CONT	L. 14,025.00
30-nov.-19	JAVIER ADOLFO GARCIA REYNAUD REF. 513800282 PAGO DEL 50% POR CONSULTORIA COMO INVESTIGADO	L. 3,509.69
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -3,056.63
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -261.63
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -52.20
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -237.47
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -197.25
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -26.25
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -52.20
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -26.25
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -197.25
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -237.47
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -3,025.43
30-nov.-19	REF. 951477711 REGISTRO DEL PAGO A LA DEI POR RETENCION DEL IMPUESTO SOBRE LA VENTA 12.5% ME	L. -261.63
30-nov.-19	(CNE) CRISTIAN ANDRES CRUZ TORRES REF. 5138260 (CNE) CONSEJO NACIONAL DE EDUCACION. PAGO POR	L. 6,425.00
SUMA TOTAL		L. 316,309.14

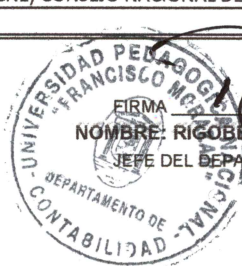
FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
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 2019**

codigo conta **11231**

Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo

FECHA	DEUDOR	DESCRIPCION	SALDO	
30-nov.-19	Jessica Maried montejo	beca prestamo	L.	506.76
SUMA TOTAL			L.	506.76

FIRMA  

NOMBRE: **NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA**
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

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 2019**

codigo conta **21155**

Transferencias por Pagar al Sector Privado

FECHA	DEUDOR	SALDOS
30-nov.-19	Varios nominados	L. 69,316.47
	Becas a estudiantes	L. 69,316.47
	SUMA TOTAL	L. 69,316.47

FIRMA



NOMBRE: **NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA**
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 2019**
 codigo contable: **21196 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

FECHA	DEUDOR	SALDO	
30-nov.-19	Zolitur/ zona libre turistica de las Islas de la Bahia	L.	84,982.89
30-nov.-19	Yeni Aminda Eguigure	L.	75,000.00
30-nov.-19	RR HH	L.	90,906.63
30-nov.-19	Red para lectroescritura inicial CA y Caribe (REDLEI)	L.	221,658.30
30-nov.-19	Proyecto Eulalinks	L.	63,093.33
30-nov.-19	Proyecto (CEPRENDENAC)	L.	469,473.50
30-nov.-19	Mayra Servellon / proyecto avistamiento aves urbanas	L.	74,376.00
30-nov.-19	Mayanet proyecto	L.	554.66
30-nov.-19	Matematica educativa COMEVIII	L.	9,500.00
30-nov.-19	Maria Elena Raudales Merlo	L.	99,000.00
30-nov.-19	Jose Ben-Hur Saravia	L.	10,000.00
30-nov.-19	Jaime Javier Hernandez Mejia	L.	40,200.00
30-nov.-19	Jaime Hernandez F-146	L.	70,320.00
30-nov.-19	Instituto de Investigacion y Secretaria Educacion	L.	44,297.77
30-nov.-19	INIIES	L.	62,844.88
30-nov.-19	FUNDACION	L.	83,602.06
30-nov.-19	Florencia Rivera F-146	L.	23,450.00
30-nov.-19	Flora Raquel Medina	L.	9,200.00
30-nov.-19	FAO	L.	300,716.16
30-nov.-19	David orlando marin	L.	32,232.65
30-nov.-19	Cruz del Sur	L.	54,341.71
30-nov.-19	Convenio Universidad de Barcelona y la UPNFM	L.	220,895.78
30-nov.-19	Consultoria Ferema UPNFM, 17/10/2016	L.	281,490.60
30-nov.-19	Centro de idiomas	L.	314,872.03
30-nov.-19	Bac Honduras	L.	175.29
30-nov.-19	Asociacion del deporte / XIV JUEGOS DE ADUH	L.	121,696.06
30-nov.-19	Aleyda Linares F-146	L.	34,400.00
30-nov.-19	Alba Rosa Gonzales	L.	125,000.00
SUMA TOTAL		L.	3,018,280.30

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

