

**INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL**

**SECCION DE CONTABILIDAD**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERO ANALITICO**

**AL 29 DE FEBRERO 2012**

| <b>NUMERO DE CUENTA</b> | <b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>                         | <b>SUBCUENTA</b>     | <b>CUENTA</b>        | <b>TOTALES</b>       |
|-------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1                       | <b>ACTIVO</b>                                      |                      |                      | <b>494250,819.55</b> |
| 1-11-                   | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                            |                      |                      | <b>294206,562.12</b> |
| 1-11-111                | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                    |                      | <b>270585,810.63</b> |                      |
| 1-11-111-1112           | BANCOS   | <b>58821,061.10</b>  |                      |                      |
| 1-11-111-1112-1112-1    | BANCO CENTRAL DE HONDURAS                          | 53939,104.96         |                      |                      |
| 1-11-111-1112-1112-6    | BANCOS RECAUDADORES                                | 4881,956.14          |                      |                      |
| 1-11-111-1112-1112-7    | <b>FONDOS ROTATORIOS</b>                           | <b>7520,000.00</b>   |                      |                      |
| 1-11-112                | <b>INVERSIONES TEMPORALES</b>                      | <b>204244,749.53</b> |                      |                      |
| 1-11-112-1121           | INVERSIONES EN DEPOSITOS A PLAZO FIJO              | 204244,749.53        |                      |                      |
| 1-11-113                | <b>CUENTAS A COBRAR CORRIENTES</b>                 |                      | <b>19286,073.28</b>  |                      |
| 1-11-113-1131           | CUENTAS POR COBRAR DE EJERCICIOS ANTERIORES        | <b>683,338.00</b>    |                      |                      |
| 1-11-113-1136           | <b>ANTICIPOS A CORTO PLAZO</b>                     | <b>18602,735.28</b>  |                      |                      |
| 1-11-113-1136-1136-2    | ANTICIPOS DE SUELDO                                | 18602,735.28         |                      |                      |
| 1-11-115                | <b>BIENES DE CONSUMO</b>                           |                      | <b>3414,565.24</b>   |                      |
| 1-11-115-1151           | MATERIALES Y SUMINISTROS EN ALMACENES              | 3414,565.24          |                      |                      |
| 1-11-116                | <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>                    |                      | <b>920,112.97</b>    |                      |
| 1-11-116-1161           | <b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>               | <b>920,112.97</b>    |                      |                      |
| 1-11-116-1161-11611     | CUENTA GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO               | 339,190.02           |                      |                      |
| 1-11-116-1161-11613     | DEPOSITOS EN GARANTIA                              | 580,922.95           |                      |                      |
| 1-12-                   | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                         |                      |                      | <b>200044,257.43</b> |
| 1-12-121                | <b>INVERSIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>       |                      | <b>21562,789.03</b>  |                      |
| 1-12-121-1212           | <b>DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO</b>           | <b>5286,226.42</b>   |                      |                      |
| 1-12-121-1212-12121     | <b>DOCUMENTOS COMERCIALES A COBRAR L.P.</b>        | <b>5286,226.42</b>   |                      |                      |
| 1-12-121-1218           | <b>CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>            | <b>16276,562.61</b>  |                      |                      |
| 1-12-123                | <b>BIENES PREEXISTENTES</b>                        |                      | <b>88583,087.68</b>  |                      |
| 1-12-123-1231           | <b>TIERRAS Y TERRENOS</b>                          | <b>2044,538.18</b>   |                      |                      |
| 1-12-123-1231-1231-1    | TIERRAS Y TERRENOS                                 | 2044,538.18          |                      |                      |
| 1-12-123-1232           | <b>EDIFICIOS</b>                                   | <b>86538,549.50</b>  |                      |                      |
| 1-12-123-1232-1232-1    | EDIFICIOS  | 122764,731.37        |                      |                      |
| 1-12-123-1232-1232-2    | DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS                   | - 36226,181.87       |                      |                      |
| 1-12-124                | <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                         |                      | <b>58608,199.33</b>  |                      |
| 1-12-124-1241           | <b>EQUIPO DE OFICINA</b>                           | <b>21351,803.34</b>  |                      |                      |
| 1-12-124-1241-1241-1    | EQUIPOS DE OFICINA                                 | 77407,393.68         |                      |                      |
| 1-12-124-1241-1241-2    | DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA        | - 56055,590.34       |                      |                      |
| 1-12-124-1243           | <b>EQUIPOS EDUCACIONALES Y RECREATIVOS</b>         | <b>13130,473.54</b>  |                      |                      |
| 1-12-124-1243-1243-1    | EQUIPOS EDUCACIONALES Y RECREATIVOS                | 45835,477.26         |                      |                      |
| 1-12-124-1243-1243-2    | DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE EQUIPOS EDUCACIONALES | - 32705,003.72       |                      |                      |
| 1-12-124-1244           | <b>EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>                       | <b>44,962.52</b>     |                      |                      |
| 1-12-124-1244-12441     | EQUIPOS DE TRANSPORTE                              | 27994,400.58         |                      |                      |
| 1-12-124-1244-12442     | DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE EQUIPOS DE TRANSPORTE | - 27949,438.06       |                      |                      |
| 1-12-124-1245           | <b>EQUIPOS DE PRODUCCION</b>                       | <b>24080,959.93</b>  |                      |                      |
| 1-12-124-1245-12451     | EQUIPOS DE PRODUCCION                              | 115373,472.79        |                      |                      |
| 1-12-124-1245-12452     | DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE EQUIPOS DE PRODUCCION | - 91292,512.86       |                      |                      |
| 1-12-124-1246           | <b>EQUIPOS DE COMUNICACIONES</b>                   |                      |                      |                      |
| 1-12-124-1246-1246-1    | EQUIPOS DE COMUNICACIONES                          | 429,528.33           |                      |                      |
| 1-12-124-1246-1246-2    | DEPRECIACIONES DE EQUIPOS DE COMUNICACIONES        | - 429,528.33         |                      |                      |
| 1-12-125                | <b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>                          |                      | <b>63,300.00</b>     |                      |
| 1-12-125-1251           | <b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>                          | <b>63,300.00</b>     |                      |                      |
| 1-12-125-1251-1         | ACTIVOS BIOLÓGICOS                                 | 63,300.00            |                      |                      |
| 1-12-126                | OTROS BIENES                                       |                      | -                    |                      |

**INSTITUTO NACIONAL DE FORMACION PROFESIONAL**

**SECCION DE CONTABILIDAD**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERO ANALITICO**

**AL 29 DE FEBRERO 2012**

| <b>NUMERO DE CUENTA</b> | <b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>                      | <b>SUBCUENTA</b>    | <b>CUENTA</b>        | <b>TOTALES</b>       |
|-------------------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1-12-126-1262           | LIBROS REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES          | -                   |                      |                      |
| 1-12-126-1262-12621     | LIBROS REVISTAS Y OTROS COLECCIONABLES          | 277,402.18          |                      |                      |
| 1-12-126-1262-12622     | DEPRECIACIONES DE LIBROS REVISTAS Y OTROS CO    | - 277,402.18        |                      |                      |
| 1-12-128                | <b>CONSTRUCCIONES</b>                           |                     | <b>30057,701.81</b>  |                      |
| 1-12-128-1281           | CONSTRUCCIONES DE BIENES DE DOMINIO PRIVADO     | 30057,701.81        |                      |                      |
| 1-12-129                | <b>BIENES INMATERIALES</b>                      | <b>1169,179.58</b>  | <b>1169,179.58</b>   |                      |
| 1-12-129-1291           | ADQUISICION DE EQUIPOS INTANGIBLES              | 1169,179.58         |                      |                      |
| 2                       | <b>PASIVO</b>                                   |                     |                      | <b>186590,007.14</b> |
| 2-21-                   | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                         |                     |                      | <b>90990,082.80</b>  |
| 2-21-211                | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                        |                     | <b>90990,082.80</b>  |                      |
| 2-21-211-2111           | <b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>            | <b>59332,045.09</b> |                      |                      |
| 2-21-211-2113           | <b>REMUNERACIONES POR PAGAR</b>                 | <b>19527,800.84</b> |                      |                      |
| 2-21-211-2113-21131     | SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR                    | 19527,800.84        |                      |                      |
| 2-21-211-2114           | <b>APORTES Y RETENCIONES POR PAGAR</b>          | <b>11628,857.49</b> |                      |                      |
| 2-21-211-2114-21141     | CONTRIBUCIONES PATRONALES POR PAGAR             | 6856,365.43         |                      |                      |
| 2-21-211-2114-21144     | DEDUCCIONES POR PAGAR                           | 4772,492.06         |                      |                      |
| 2-21-211-2119           | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                  | <b>501,379.38</b>   |                      |                      |
| 2-21-211-2119-21192     | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA                 | 501,379.38          |                      |                      |
| 2-22-                   | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                      |                     |                      | <b>95599,924.34</b>  |
| 2-22-221                | <b>DEUDAS DE LARGO PLAZO</b>                    |                     | <b>45751,815.19</b>  |                      |
| 2-22-221-2212           | <b>DOCUMENTOS A PAGAR A LARGO PLAZO</b>         | <b>5286,226.42</b>  |                      |                      |
| 2-22-221-2212-22121     | APORTACIONES ANTICIPADAS (PAGARE AJUSTES)       | 5286,226.42         |                      |                      |
| 2-22-221-2213           | <b>PASIVO LABORAL</b>                           | <b>40465,588.77</b> |                      |                      |
| 2-22-222                | <b>DEUDA PUBLICA INTERNA</b>                    |                     | <b>49848,109.15</b>  |                      |
| 2-22-222-2223           | <b>DEUDA PUBLICA DEL GOBIERNO GENERAL A L/P</b> | <b>49848,109.15</b> |                      |                      |
| 3                       | <b>PATRIMONIO</b>                               |                     |                      | <b>307660,812.41</b> |
| 3-31-311                | <b>CAPITAL</b>                                  |                     | <b>24786,225.58</b>  |                      |
| 3-31-314                | <b>RESULTADOS</b>                               |                     | <b>282874,586.83</b> |                      |
| 3-31-314-3141           | RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIO     | 243882,426.72       |                      |                      |
| 3-31-314-3142           | RESULTADO DEL EJERCICIO                         | 38992,160.11        |                      |                      |
|                         | <b>TOTAL PASIVO+ CAPITAL</b>                    |                     |                      | <b>494250,819.55</b> |

CONTADOR GENERAL  
LINO RAUL AGUIRIANO

JEFE DIVISION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
ANGEL ARMANDO AGUIRIANO CERRATO