

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 MARZO DEL 2018
(Valores en lempiras)

			Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior 31/DIC/2017	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		123,512,985.35		69,297,979.03	
1111	Caja					
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	190,234.00		167,086.84		
11112	Caja General	59,000.00		44,000.00		
1112	Bancos	131,234.00		123,086.84		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	123,322,751.35		69,130,892.19		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	111,431,213.23		57,260,404.41		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	11,891,536.12		11,870,487.78		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	898,366.06		826,286.86		
1123	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	898,366.06		826,286.86		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	41,565.93		52,876.58		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	41,565.93		52,876.58		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		87,971,677.83		44,938,245.18	
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,091,843.98		5,155,991.29		
11319	Reparos	4,089,982.53		5,154,029.84		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	1,861.45		1,861.45		
11321	Transferencias por Cobrar	47,244,672.33		3,318,393.17		
1136	Otros Anticipos	47,244,672.33		3,318,393.17		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	36,630,161.62		36,458,960.72		
11362	Anticipos de Sueldos	742,731.30		742,731.30		
11367	Otros Anticipos	435,230.47		164,029.67		
1138	Garantías	35,452,199.75		35,552,199.75		
11382	Garantías Varias	5,000.00		5,000.00		
114	Fondos en Fideicomiso	5,000.00		5,000.00		
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	7,532,360.96		7,532,360.96		
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	6,392,930.00		6,392,930.00		
1161	Otros Activos Corrientes		148,239.38		148,239.38	
11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00		15,000.00		
1162	Activos pendientes de Liquidar	15,000.00		15,000.00		
11629	Asignaciones Globales por Liquidar	133,239.38		133,239.38		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			226,498,125.51		129,188,917.99	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		520,860,465.65		520,906,641.64	
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	407,590,287.88		407,590,287.88		
12321	Edificios No Viviendas	407,590,287.88		407,590,287.88		
1233	Maquinaria y Equipo	78,157,973.32		78,204,149.31		
12331	Equipos de Oficina	15,574,430.55		15,620,606.54		
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	12,016,729.90		12,016,729.90		
12333	Equipos Educativos y Recreativos	5,184,164.77		5,184,164.77		
12334	Equipos de Transporte	17,647,582.37		17,647,582.37		
12335	Equipos de Producción	8,259,216.10		8,259,216.10		
12336	Equipos de Comunicaciones	1,247,544.12		1,247,544.12		
12337	Equipos de Informática	18,228,305.51		18,228,305.51		
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	12,589,458.06		12,589,458.06		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	95,499.71		95,499.71		
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,131,667.33		4,131,667.33		
12344	Herramientas Mayores	8,362,291.02		8,362,291.02		
1236	Instalaciones	4,074,150.83		4,074,150.83		
12361	Instalaciones	4,074,150.83		4,074,150.83		
1262	Edificios	92,965,544.75		90,438,455.06		
12621	Depreciación Acumulada de Edificios	92,965,544.75		90,438,455.06		
1263	Maquinaria y Equipo	66,683,877.49		65,717,006.11		
12631	Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	62,427,895.24		62,312,220.31		
12632	Educativos y Recreativos	337,485.00		269,988.00		
12633	Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	2,348,613.60		1,878,890.88		
12635	Comunicación	1,569,883.65		1,255,906.92		
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	8,084,855.80		8,065,166.74		
12641	Laboratorio	8,084,855.80		8,065,166.74		
1266	Instalaciones	4,064,015.04		4,064,015.04		
12661	Depreciación Acumulada de Instalaciones	4,064,015.04		4,064,015.04		
127	Construcciones		318,986,454.53		318,986,454.53	
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	318,986,454.53		318,986,454.53		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	315,487,716.29		315,487,716.29		
12712	Privado	3,498,738.24		3,498,738.24		
129	Bienes Inmateriales		141,722.50		160,841.02	

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 MARZO DEL 2018
(Valores en lempiras)

1291	Activos Intangibles	141,722.60	160,841.02	
12911	Activos Intangibles	789,279.26	789,279.26	
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	647,556.76	628,438.24	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		668,190,349.60	671,769,294.24	
TOTAL DEL ACTIVO		894,688,475.11	800,958,212.23	

2 PASIVO

21 PASIVO CORRIENTE

211 Cuentas por Pagar		133,389,647.98		73,853,081.51
2111 Cuentas por Pagar	3,161,062.07		1,643,521.35	
21111 Cuentas por Pagar Comerciales	3,161,062.07		1,546,374.45	
21114 Cuentas por Pagar de la Presidencia de la Republica	0.00		0.00	
2112 Remuneraciones por Pagar	125,623.73		116,804.26	
21121 Sueldos y Salarios por Pagar	125,623.73		116,804.26	
2113 Aportes y Retenciones por Pagar	16,091,212.81		717,797.92	
21131 Contribuciones Patronales por Pagar	3,569,633.18		36,497.69	
21132 Prestaciones Sociales por Pagar	489,867.64		489,867.64	
21134 Deducciones por Pagar	12,031,711.99		191,432.59	
21135 Garantías por Pagar	0.00		0.00	
2114 Cargas Fiscales	1,325,982.91		1,463,731.70	
21141 Impuestos por Pagar	1,325,982.91		1,463,731.70	
2115 Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	118,534.60		54,525.97	
21155 Transferencias por Pagar al Sector Privado	7,389.29		7,389.29	
21156 Transferencias por Pagar al Sector Externo	111,145.31		47,136.68	
2119 Otras Cuentas por Pagar	112,567,231.86		69,856,700.31	
21191 Préstamos al Sector Privado por Pagar	50,432,839.28		50,980,914.28	
21196 Otras Cuentas por Pagar	62,134,392.58		18,875,786.03	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		133,389,647.98		73,853,081.51
314 Resultados		761,298,827.13		727,105,130.72
3141 Resultados acumulados de ejercicios anteriores	725,599,535.17		696,497,465.89	
31411 Resultados acumulados de ejercicios anteriores	725,599,535.17		696,497,465.89	
3142 Resultados del ejercicio	35,699,291.96		30,607,664.83	
31421 Resultados del ejercicio	35,699,291.96		30,607,664.83	
TOTAL PATRIMONIO		761,298,827.13		727,105,130.72
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		894,688,475.11		800,958,212.23

TEGUCIGALPA M.D.C. 31 DE MARZO DEL 2018

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES GARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

