

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 ABRIL 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		101,608,722.82			69,297,979.03	
1111	Caja	306,591.21			167,086.84		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	59,000.00			44,000.00		
11112	Caja General	247,591.21			123,086.84		
1112	Bancos	101,302,131.61			69,130,892.19		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	89,409,060.36			57,260,404.41		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	11,893,071.25			11,870,487.78		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	957,276.75			826,286.86		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	957,276.75			826,286.86		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	35,811.45			52,876.58		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	35,811.45			52,876.58		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		103,705,572.03			44,938,245.18	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,096,099.12			5,155,891.29		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	4,094,237.67			5,154,029.84		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	62,811,805.39			3,318,393.17		
11321	Transferencias por Cobrar	62,811,805.39			3,318,393.17		
1136	Otros Anticipos	36,792,667.52			36,458,960.72		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	742,731.30			742,731.30		
11362	Anticipos de Sueldos	597,736.47			164,029.67		
11367	Otros Anticipos	35,452,199.75			35,552,199.75		
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		
116	Inventarios		6,392,930.00			6,392,930.00	
1161	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		148,239.38			148,239.38	
1161	Otros Activos Corrientes	15,000.00			15,000.00		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00		
1162	Activos pendientes de Liquidar	133,239.38			133,239.38		
11629	Asignaciones Globales por Liquidar	133,239.38			133,239.38		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		220,380,913.39			129,188,917.99	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		520,911,241.90			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	78,208,749.57			78,204,149.31		
12331	Equipos de Oficina	15,625,206.80			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	93,807,907.98			90,438,455.06		
12621	Depreciacion Acumulada de Edificios	93,807,907.98			90,438,455.06		
1263	Maquinaria y Equipo	67,006,167.95			66,717,006.11		
12631	Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	62,466,453.55			62,312,220.31		
12632	Educativos y Recreativos	359,984.00			269,988.00		
12633	Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	2,505,187.84			1,878,890.88		
12635	Comunicación	1,674,542.56			1,255,906.92		
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	8,091,418.82			8,065,166.74		
12641	Laboratorio	8,091,418.82			8,065,166.74		
1266	Instalaciones	4,064,015.04			4,064,015.04		
12661	Depreciacion 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		135,349.66			160,841.02	

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 ABRIL DEL 2018
(Valores en lempiras)

1291	Activos Intangibles	135,349.66	160,841.02	
12911	Activos Intangibles	789,279.26	789,279.26	
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	653,929.60	628,438.24	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		667,063,536.30		671,769,294.24
TOTAL DEL ACTIVO		887,444,449.69		800,958,212.23
2	PASIVO			
21	PASIVO CORRIENTE			
211	Cuentas por Pagar	128,693,124.00		73,853,081.61
2111	Cuentas por Pagar	4,089,162.32	1,643,521.35	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	4,089,162.32	1,546,374.45	
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	14,856,537.42	717,797.92	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	3,628,363.16	36,497.69	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	489,867.64	489,867.64	
21134	Deducciones por Pagar	10,738,306.62	191,432.59	
2114	Cargas Fiscales	1,349,868.71	1,463,731.70	
21141	Impuestos por Pagar	1,349,868.71	1,463,731.70	
2116	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	114,134.60	64,525.97	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	16,989.29	7,389.29	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	97,145.31	47,136.68	
2119	Otras Cuentas por Pagar	108,167,797.22	69,856,700.31	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	50,432,839.28	50,980,914.28	
21196	Otras Cuentas por Pagar	57,724,957.94	18,875,786.03	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		128,693,124.00		73,853,081.61
314	Resultados	758,751,325.69		727,105,130.72
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	727,585,989.99	696,497,466.89	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	727,585,989.99	696,497,466.89	
3142	Resultados del ejercicio	31,165,335.70	30,607,664.83	
31421	Resultados del ejercicio	31,165,335.70	30,607,664.83	
TOTAL PATRIMONIO		758,751,325.69		727,105,130.72
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		887,444,449.69		800,958,212.23

TEGUCIGALPA M.D.C. 30 DE ABRIL DEL 2018


FIRMA
NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO


FIRMA
NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD