

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

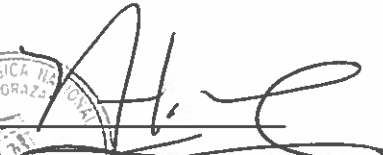
|       |                                                       |                | Ejercicio Actual |  |                | Ejercicio Anterior<br>31/DIC/2017 | Notas a los<br>Estados<br>Financieros |
|-------|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|--|----------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 1     | ACTIVO                                                |                |                  |  |                |                                   |                                       |
| 11    | Activo Corriente                                      |                |                  |  |                |                                   |                                       |
| 111   | Efectivo y Equivalentes                               |                | 100,607,112.76   |  |                | 69,297,979.03                     |                                       |
| 1111  | Caja                                                  | 468,386.30     |                  |  | 167,086.84     |                                   |                                       |
| 11111 | Caja Chica (Inst. Descentralizadas)                   | 59,000.00      |                  |  | 44,000.00      |                                   |                                       |
| 11112 | Caja General                                          | 409,386.30     |                  |  | 123,086.84     |                                   |                                       |
| 1112  | Bancos                                                | 100,138,727.46 |                  |  | 69,130,892.19  |                                   |                                       |
| 11122 | Cuentas en Moneda Nacional                            | 87,436,121.34  |                  |  | 57,260,404.41  |                                   |                                       |
| 11123 | Cuentas en Moneda Extranjera                          | 12,702,606.12  |                  |  | 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            | 29,989.83      |                  |  | 52,876.58      |                                   |                                       |
| 11231 | Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo            | 29,989.83      |                  |  | 52,876.58      |                                   |                                       |
| 113   | Cuentas a Cobrar Corrientes                           |                | 79,852,043.93    |  |                | 44,938,246.18                     |                                       |
| 1131  | Cuentas a Cobrar Corrientes                           | 6,835,428.88   |                  |  | 5,156,891.29   |                                   |                                       |
| 11316 | Cuentas por Cobrar Corrientes                         | 6,833,567.43   |                  |  | 5,154,029.84   |                                   |                                       |
| 11319 | Reparos                                               | 1,861.45       |                  |  | 1,861.45       |                                   |                                       |
| 1132  | Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar             | 36,428,661.16  |                  |  | 3,318,393.17   |                                   |                                       |
| 11321 | Transferencias por Cobrar                             | 36,428,661.16  |                  |  | 3,318,393.17   |                                   |                                       |
| 1136  | Otros Anticipos                                       | 36,582,953.89  |                  |  | 36,468,960.72  |                                   |                                       |
| 11361 | Anticipos a Proveedores y Contratistas                | 742,731.30     |                  |  | 742,731.30     |                                   |                                       |
| 11362 | Anticipos de Sueldos                                  | 388,022.84     |                  |  | 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   |                                   |                                       |
| 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                              |                | 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                            |                | 195,519,953.61   |  |                | 129,188,917.99                    |                                       |
| 123   | Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado            |                | 521,500,836.25   |  |                | 520,806,641.64                    |                                       |
| 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                                   | 78,798,343.92  |                  |  | 78,204,149.31  |                                   |                                       |
| 12331 | Equipos de Oficina                                    | 16,003,189.10  |                  |  | 15,620,606.54  |                                   |                                       |
| 12332 | Equipos Médicos y Sanitarios                          | 12,016,729.90  |                  |  | 12,016,729.90  |                                   |                                       |
| 12333 | Equipos Educatinales 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                                 | 8,439,214.15   |                  |  | 8,259,216.10   |                                   |                                       |
| 12336 | Equipos de Comunicaciones                             | 1,247,544.12   |                  |  | 1,247,544.12   |                                   |                                       |
| 12337 | Equipos de Informática                                | 18,259,919.51  |                  |  | 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                                             | 94,650,271.21  |                  |  | 90,438,455.06  |                                   |                                       |
| 12621 | Depreciación Acumulada de Edificios                   | 94,650,271.21  |                  |  | 90,438,455.06  |                                   |                                       |
| 1263  | Maquinaria y Equipo                                   | 67,328,488.41  |                  |  | 66,717,006.11  |                                   |                                       |
| 12631 | Depreciación acumulada de Equipo de Oficina           | 62,505,011.86  |                  |  | 62,312,220.31  |                                   |                                       |
| 12632 | Educatinales y Recreativos                            | 382,483.00     |                  |  | 269,988.00     |                                   |                                       |
| 12633 | Depreciación acumulada de Equipo de Transporte        | 2,661,762.08   |                  |  | 1,878,890.88   |                                   |                                       |
| 12635 | Comunicación                                          | 1,779,201.47   |                  |  | 1,255,906.92   |                                   |                                       |
| 1264  | Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio            | 8,097,981.84   |                  |  | 8,066,166.74   |                                   |                                       |
| 12641 | Laboratorio                                           | 8,097,981.84   |                  |  | 8,066,166.74   |                                   |                                       |
| 1268  | Instalaciones                                         | 4,064,015.04   |                  |  | 4,064,015.04   |                                   |                                       |
| 12681 | 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                                   |                | 128,976.82       |  |                | 160,841.02                        |                                       |

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

|                               |                                               |                |                |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1291                          | Activos Intangibles                           | 128,976.82     | 160,841.02     |
| 12911                         | Activos Intangibles                           | 789,279.26     | 789,279.26     |
| 12912                         | Amortización Acumulada de Activos Intangibles | 660,302.44     | 628,438.24     |
| TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE |                                               | 666,475,541.10 | 671,769,294.24 |
| TOTAL DEL ACTIVO              |                                               | 861,985,494.71 | 800,958,212.23 |

|                               |                                                  |                |                |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 2                             | PASIVO                                           |                |                |
| 21                            | PASIVO CORRIENTE                                 |                |                |
| 211                           | Cuentas por Pagar                                | 116,877,713.73 | 73,853,081.51  |
| 2111                          | Cuentas por Pagar                                |                | 1,643,521.36   |
| 21111                         | Cuentas por Pagar Comerciales                    | 2,126,216.23   | 1,546,374.45   |
| 2112                          | Remuneraciones por Pagar                         | 262,167.94     | 116,804.26     |
| 21121                         | Sueldos y Salarios por Pagar                     | 262,157.94     | 116,804.26     |
| 2113                          | Aportes y Retenciones por Pagar                  | 10,950,766.53  | 717,797.92     |
| 21131                         | Contribuciones Patronales por Pagar              | 706,214.23     | 36,497.69      |
| 21132                         | Prestaciones Sociales por Pagar                  | 489,867.64     | 489,867.64     |
| 21134                         | Deducciones por Pagar                            | 9,754,684.66   | 191,432.59     |
| 2114                          | Cargas Fiscales                                  | 1,106,703.57   | 1,463,731.70   |
| 21141                         | Impuestos por Pagar                              | 1,106,703.57   | 1,463,731.70   |
| 2115                          | Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar | 109,334.60     | 54,525.97      |
| 21155                         | Transferencias por Pagar al Sector Privado       | 12,189.29      | 7,389.29       |
| 21156                         | Transferencias por Pagar al Sector Externo       | 97,145.31      | 47,136.68      |
| 2119                          | Otras Cuentas por Pagar                          | 101,322,534.86 | 69,866,700.31  |
| 21191                         | Préstamos al Sector Privado por Pagar            | 45,432,839.28  | 50,980,914.28  |
| 21196                         | Otras Cuentas por Pagar                          | 55,889,695.58  | 18,875,786.03  |
| TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE    |                                                  | 116,877,713.73 | 73,853,081.51  |
| 314                           | Resultados                                       | 746,117,780.98 | 727,106,130.72 |
| 3141                          | Resultados acumulados de ejercicios anteriores   | 732,439,476.77 | 696,497,465.89 |
| 31411                         | Resultados acumulados de ejercicios anteriores   | 732,439,476.77 | 696,497,465.89 |
| 3142                          | Resultados del ejercicio                         | 13,678,304.21  | 30,607,664.83  |
| 31421                         | Resultados del ejercicio                         | 13,678,304.21  | 30,607,664.83  |
| TOTAL PATRIMONIO              |                                                  | 746,117,780.98 | 727,106,130.72 |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO |                                                  | 861,985,494.71 | 800,958,212.23 |

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

  
FIRMA  
NOMBRE: JUAN ANTONIO DE LA CRUZ  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

  
FIRMA  
NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD