

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

			Ejercicio Actual			Ejercicio Anterior 30/JUN/2017	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		124,382,536.67			93,590,207.29	
1111	Caja	343,382.50			241,028.17		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	59,000.00			59,000.00		
11112	Caja General	284,382.50			182,028.17		
1112	Bancos	124,039,154.17			93,349,179.12		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	111,164,183.26			82,751,011.69		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	12,874,970.91			10,598,167.43		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	957,276.75			2,572,677.72		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	957,276.75			2,572,677.72		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	24,100.29			113,258.56		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	24,100.29			113,258.56		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		67,006,696.07			91,814,315.28	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	6,462,552.38			1,350,759.82		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	6,460,690.93			1,348,898.37		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	23,838,001.56			52,042,552.50		
11321	Transferencias por Cobrar	23,838,001.56			52,042,552.50		
1136	Otros Anticipos	36,701,142.13			38,416,002.96		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	742,731.30			2,308,992.10		
11362	Anticipos de Sueldos	506,211.08			554,811.11		
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			30,000.00	
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			15,000.00		
11629	Asignaciones Globales por Liquidar	133,239.38			15,000.00		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			206,444,140.12			202,045,749.81	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		521,687,254.81			520,670,251.26	
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	78,984,762.48			77,967,758.93		
12331	Equipos de Oficina	16,048,061.50			15,569,704.05		
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	8,439,214.15			8,243,565.95		
12336	Equipos de Comunicaciones	1,294,636.62			1,206,721.43		
12337	Equipos de Informática	18,354,373.17			18,099,290.46		
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	95,492,634.44			85,384,275.68		
12621	Depreciación Acumulada de Edificios	95,492,634.44			85,384,275.68		
1263	Maquinaria y Equipo	67,650,748.87			63,783,263.35		
12631	Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	62,543,570.17			62,080,870.45		
12632	Educativos y Recreativos	404,982.00			134,994.00		
12633	Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	2,818,336.32			939,445.44		
12635	Comunicación	1,883,860.38			627,953.46		
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	8,104,544.86			8,025,788.62		
12641	Laboratorio	8,104,544.86			8,025,788.62		
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			286,953,021.97	
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	318,986,454.53			286,953,021.97		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	315,487,716.29			283,454,283.73		
12712	Privado	3,498,738.24			3,498,738.24		
129	Bienes Inmateriales		122,603.98			199,078.06	

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

1291	Activos Intangibles	122,603.98	199,078.06	
12911	Activos Intangibles	789,279.26	789,279.26	
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	666,675.28	590,201.20	
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		665,484,370.11		646,565,008.60
TOTAL DEL ACTIVO		871,928,510.23		848,610,758.41

2 PASIVO

21 PASIVO CORRIENTE

211	Cuentas por Pagar	112,732,040.94		80,355,918.55
2111	Cuentas por Pagar	2,112,266.99	7,191,785.31	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	2,112,266.99	4,078,120.85	
2112	Remuneraciones por Pagar	186,465.94	578,710.10	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	186,465.94	578,710.10	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	9,690,891.02	18,035,940.18	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	3,350,975.09	4,385,262.61	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	489,867.64	1,465,096.12	
21134	Deducciones por Pagar	5,850,048.29	12,185,581.45	
2114	Cargas Fiscales	724,686.69	1,200,938.59	
21141	Impuestos por Pagar	724,686.69	1,200,938.59	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	81,334.60	240,672.48	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	12,189.29	3,600.00	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	69,145.31	237,072.48	
2119	Otras Cuentas por Pagar	99,936,395.70	53,107,871.89	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	45,517,113.16	44,882,839.28	
21196	Otras Cuentas por Pagar	54,419,282.54	8,225,032.61	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		112,732,040.94		80,355,918.55
314	Resultados	759,196,469.29		768,254,839.86
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	732,420,376.61	696,471,058.38	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	732,420,376.61	696,471,058.38	
3142	Resultados del ejercicio	26,776,092.68	71,783,781.48	
31421	Resultados del ejercicio	26,776,092.68	71,783,781.48	
TOTAL PATRIMONIO		759,196,469.29		768,254,839.86
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		871,928,510.23		848,610,758.41

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

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLE ADARES CARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD