

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

			Ejercicio Actual			Ejercicio Anterior 31/12/2017	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		54,486,695.36			69,297,979.03	
1111	Caja	381,715.75			167,086.84		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	59,000.00			44,000.00		
11112	Caja General	322,715.75			123,086.84		
1112	Bancos	54,104,979.61			69,130,892.19		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	41,225,213.19			57,260,404.41		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	12,879,766.42			11,870,487.78		
112	Inversiones Financieras Corrientes		3,558,874.15			879,163.44	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,032,898.75			826,286.86		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,032,898.75			826,286.86		
1123	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	2,525,975.40			52,876.58		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	2,525,975.40			52,876.58		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		78,242,662.35			44,938,245.18	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	6,445,265.18			5,155,891.29		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	6,443,403.73			5,154,029.84		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	34,788,464.26			3,318,393.17		
11321	Transferencias por Cobrar	34,788,464.26			3,318,393.17		
1136	Otros Anticipos	37,003,932.91			36,458,960.72		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	742,731.30			742,731.30		
11362	Anticipos de Sueldos	809,001.86			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		270,089.39			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	255,089.39			133,239.38		
11629	Asignaciones Globales por Liquidar	255,089.39			133,239.38		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		150,483,612.21			129,188,917.99	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		522,413,659.33			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	79,706,667.00			78,204,149.31		
12331	Equipos de Oficina	16,242,459.47			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	8,443,132.25			8,259,216.10		
12336	Equipos de Comunicaciones	1,298,201.62			1,247,544.12		
12337	Equipos de Informática	18,874,396.62			18,228,305.51		
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	12,593,958.06			12,589,458.06		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	95,499.71			95,499.71		
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,136,167.33			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		
126	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No		178,825,593.34			168,284,642.95	
1262	Edificios	98,019,724.13			90,438,455.06		
12621	Depreciacion Acumulada de Edificios	98,019,724.13			90,438,455.06		
1263	Maquinaria y Equipo	68,617,620.25			65,717,006.11		
12631	Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	62,659,245.10			62,312,220.31		
12632	Educativos y Recreativos	472,479.00			269,988.00		
12633	Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	3,288,059.04			1,878,890.88		
12635	Comunicación	2,197,837.11			1,255,906.92		
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	8,124,233.92			8,065,166.74		
12641	Laboratorio	8,124,233.92			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		319,067,810.96			318,986,454.53	
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	319,067,810.96			318,986,454.53		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	315,569,072.72			315,487,716.29		

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

12712	Dominio Privado	3,498,738.24		3,498,738.24	
129	Bienes Inmateriales		103,485.46		160,841.02
1291	Activos Intangibles	103,485.46		160,841.02	
12911	Activos Intangibles	789,279.26		789,279.26	
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	685,793.80		628,438.24	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		662,759,362.41		671,769,294.24
	TOTAL DEL ACTIVO		813,242,974.62		800,958,212.23
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar		64,146,057.94		73,853,081.51
2111	Cuentas por Pagar	1,675,085.57		1,643,521.35	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	1,675,085.57		1,546,374.45	
2112	Remuneraciones por Pagar	103,051.41		116,804.26	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	103,051.41		116,804.26	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	8,364,420.49		717,797.92	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	1,322,081.24		36,497.69	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	489,867.64		489,867.64	
21134	Deducciones por Pagar	6,552,471.61		191,432.59	
2114	Cargas Fiscales	765,894.96		1,463,731.70	
21141	Impuestos por Pagar	765,894.96		1,463,731.70	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	53,334.60		54,525.97	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	12,189.29		7,389.29	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	41,145.31		47,136.68	
2119	Otras Cuentas por Pagar	53,184,270.91		69,856,700.31	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	53,026,070.26		50,980,914.28	
21196	Otras Cuentas por Pagar	158,200.65		18,875,786.03	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		64,146,057.94		73,853,081.51
314	Resultados		749,096,916.68		727,105,130.72
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	732,597,886.52		696,497,465.89	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	732,597,886.52		696,497,465.89	
3142	Resultados del ejercicio	16,499,030.16		30,607,664.83	
31421	Resultados del ejercicio	16,499,030.16		30,607,664.83	
	TOTAL PATRIMONIO		749,096,916.68		727,105,130.72
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		813,242,974.62		800,958,212.23

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

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES GARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD