

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

			Ejercicio Actual Diciembre 2018			Ejercicio Anterior Diciembre 2017	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		102,962,470.36			69,297,979.03	
1111	Caja	367,950.52			167,086.84		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	59,000.00			44,000.00		
11112	Caja General	308,950.52			123,086.84		
112	Bancos	102,594,519.84			69,130,892.19		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	89,331,884.58			57,260,404.41		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	13,262,635.26			11,870,487.78		
112	Inversiones Financieras Corrientes		1,037,791.20			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	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,892.45			52,876.58		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,892.45			52,876.58		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		79,380,970.89			44,938,245.18	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	22,877,758.11			5,155,891.29		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	22,875,896.66			5,154,029.84		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	17,842,374.58			3,318,393.17		
11321	Transferencias por Cobrar	17,842,374.58			3,318,393.17		
1136	Otros Anticipos	38,655,838.20			36,458,960.72		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	2,965,462.27			742,731.30		
11362	Anticipos de Sueldos	238,176.18			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		15,000.00			148,239.38	
1161	Otros Activos Corrientes	15,000.00			15,000.00		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00		
123	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		197,321,523.41			129,188,917.99	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		523,225,141.32			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	80,370,607.59			78,204,149.31		
12331	Equipos de Oficina	16,411,163.07			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	8,463,602.25			8,259,216.10		
12336	Equipos de Comunicaciones	1,311,691.12			1,247,544.12		
12337	Equipos de Informática	19,335,674.11			18,228,305.51		
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	12,741,499.46			12,589,458.06		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	95,499.71			95,499.71		
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,283,708.73			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		182,339,243.47			168,284,642.95	
1262	Edificios	100,546,813.82			90,438,455.06		
12621	Depreciación Acumulada de Edificios	100,546,813.82			90,438,455.06		
1263	Maquinaria y Equipo	69,584,491.63			65,717,006.11		
12631	Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	62,774,920.03			62,312,220.31		
12632	Educativos y Recreativos	539,976.00			269,988.00		
12633	Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	3,757,781.76			1,878,890.88		
12635	Comunicación	2,511,813.84			1,255,906.92		
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	8,143,922.98			8,065,166.74		
12641	Laboratorio	8,143,922.98			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		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		
12712	Dominio Privado	3,498,738.24			3,498,738.24		
129	Bienes Inmateriales		84,366.94			160,841.02	

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

1291	Activos Intangibles	84,366.94		160,841.02	
12911	Activos Intangibles	789,279.26		789,279.26	
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	704,912.32		628,438.24	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		660,038,075.75		671,769,294.24
	TOTAL DEL ACTIVO		857,359,599.16		800,958,212.23
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar		148,312,158.57		73,853,081.51
2111	Cuentas por Pagar	2,879,308.43		1,643,521.35	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	2,879,308.43		1,546,374.45	
2112	Remuneraciones por Pagar	160,770.42		116,804.26	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	160,770.42		116,804.26	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	18,942,957.06		717,797.92	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	4,577,660.86		36,497.69	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	3,294,877.73		489,867.64	
21134	Deducciones por Pagar	11,070,418.47		191,432.59	
2114	Cargas Fiscales	294,274.01		1,463,731.70	
21141	Impuestos por Pagar	294,274.01		1,463,731.70	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	58,861.78		54,525.97	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	59,716.47		7,389.29	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	-854.69		47,136.68	
2119	Otras Cuentas por Pagar	125,975,986.87		69,856,700.31	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	46,866,310.41		50,980,914.28	
21196	Otras Cuentas por Pagar	79,109,676.46		18,875,786.03	
21821	Fondos en Fideicomiso Empresas Públicas no Financieras	0.00			
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		148,312,158.57		73,853,081.51
	TOTAL PASIVO		148,312,158.57		73,853,081.51
3	PATRIMONIO				
31	Hacienda Pública				
314	Resultados		709,047,440.59		727,105,130.72
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	732,758,599.63		696,497,465.89	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	732,758,599.63		696,497,465.89	
3142	Resultados del ejercicio	-23,711,159.04		30,607,664.83	
31421	Resultados del ejercicio	-23,711,159.04		30,607,664.83	
	TOTAL PATRIMONIO		709,047,440.59		727,105,130.72
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		857,359,599.16		800,958,212.23
			0.00		0.00

TEGUCIGALPA M.D.C. 25 DE ENERO DEL 2019

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD