

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 MAYO DEL 2019
(Valores en lempiras)

			Ejercicio Actual mayo 2019			Ejercicio Anterior Diciembre 2018	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO						
11	Activo Corriente						
111	Efectivo y Equivalentes		90,576,568.92			102,962,470.36	
1111	Caja	690,841.10			367,950.52		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	74,000.00			59,000.00		
11112	Caja General	616,841.10			308,950.52		
1112	Bancos	89,885,727.82			102,594,519.84		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	76,530,954.75			89,331,884.58		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	13,354,773.07			13,262,635.26		
112	Inversiones Financieras Corrientes		5,033,405.51			1,037,791.20	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,032,898.75			1,032,898.75		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,032,898.75			1,032,898.75		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,000,506.76			4,892.45		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,000,506.76			4,892.45		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		122,208,706.26			79,380,970.89	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	7,923,330.71			22,877,758.11		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	7,921,469.26			22,875,896.66		
11319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	76,695,906.00			17,842,374.58		
11321	Transferencias por Cobrar	76,695,906.00			17,842,374.58		
1136	Otros Anticipos	37,584,469.55			38,655,838.20		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	1,775,029.09			2,965,462.27		
11362	Anticipos de Sueldos	357,240.71			238,176.18		
11367	Otros Anticipos	35,452,199.75			35,452,199.75		
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			15,000.00	
1161	Otros Activos Corrientes	15,000.00			15,000.00		
11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		231,758,971.65			197,321,523.41	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		524,083,688.60			523,225,141.32	
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	81,194,654.87			80,370,607.59		
12331	Equipos de Oficina	16,465,394.82			16,411,163.07		
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	12,040,574.46			12,016,729.90		
12333	Equipos Educativos y Recreativos	5,247,414.77			5,184,164.77		
12334	Equipos de Transporte	17,647,582.37			17,647,582.37		
12335	Equipos de Producción	9,072,237.11			8,463,602.25		
12336	Equipos de Comunicaciones	1,315,717.62			1,311,691.12		
12337	Equipos de Informática	19,405,733.72			19,335,674.11		
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	12,775,999.46			12,741,499.46		
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	129,999.71			95,499.71		
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,283,708.73			4,283,708.73		
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			182,339,243.47	
1262	Edificios	100,546,813.82			100,546,813.82		
12621	Depreciacion Acumulada de Edificios	100,546,813.82			100,546,813.82		
1263	Maquinaria y Equipo	69,584,491.63			69,584,491.63		
12631	Depreciación acumulada de Equipo de Oficina	62,774,920.03			62,774,920.03		
12632	Educativos y Recreativos	539,976.00			539,976.00		
12633	Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	3,757,781.76			3,757,781.76		
12635	Comunicación	2,511,813.84			2,511,813.84		
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	8,143,922.98			8,143,922.98		
12641	Laboratorio	8,143,922.98			8,143,922.98		
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		325,079,976.89			319,067,810.96	
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	325,079,976.89			319,067,810.96		
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	321,521,238.65			315,569,072.72		
12712	Dominio Privado	3,558,738.24			3,498,738.24		
129	Bienes Inmateriales		84,366.94			84,366.94	

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 MAYO DEL 2019
(Valores en lempiras)

1291	Activos Intangibles	84,366.94		84,366.94	
12911	Activos Intangibles	789,279.26		789,279.26	
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	704,912.32		704,912.32	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		666,908,788.96		660,038,075.75
	TOTAL DEL ACTIVO		898,667,760.61		857,359,599.16
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar		140,421,851.33		148,312,158.57
2111	Cuentas por Pagar	7,252,324.60		2,879,308.43	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	7,252,324.60		2,879,308.43	
2112	Remuneraciones por Pagar	8,807,258.61		160,770.42	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	8,807,258.61		160,770.42	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	19,635,815.10		18,942,957.06	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	3,799,564.59		4,577,660.86	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	633,808.04		3,294,877.73	
21134	Deducciones por Pagar	15,202,442.47		11,070,418.47	
2114	Cargas Fiscales	281,419.84		294,274.01	
21141	Impuestos por Pagar	281,419.84		294,274.01	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	74,861.78		58,861.78	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	75,716.47		59,716.47	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	-854.69		-854.69	
2118	Devoluciones por Pagar	100,000.00		0.00	
21182	Devolución de Garantías	100,000.00			
2119	Otras Cuentas por Pagar	104,270,171.40		125,975,986.87	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	56,379,773.18		46,866,310.41	
21196	Otras Cuentas por Pagar	47,890,398.22		79,109,676.46	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		140,421,851.33		148,312,158.57
	TOTAL PASIVO		140,421,851.33		148,312,158.57
3	PATRIMONIO				
31	Hacienda Pública				
314	Resultados		758,245,909.28		709,047,440.59
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	703,582,028.96		732,758,599.63	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	703,582,028.96		732,758,599.63	
3142	Resultados del ejercicio	54,663,880.33		-23,711,159.04	
31421	Resultados del ejercicio	54,663,880.33		-23,711,159.04	
	TOTAL PATRIMONIO		758,245,909.28		709,047,440.59
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		898,667,760.61		857,359,599.16
			0.00		0.00

TEGUCIGALPA M.D.C. 07 DE JUNIO DEL 2019

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD