

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

			Ejercicio Actual AGOSTO 2019			Ejercicio Anterior DICIEMBRE 2018	Notas a los Estados Financieros
	ACTIVO						
	Activo Corriente						
1	Efectivo y Equivalentes		46,463,197.14			102,962,470.36	
11	Caja	779,635.60			367,950.52		
111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	74,000.00			59,000.00		
112	Caja General	705,535.60			308,950.52		
12	Bancos	45,683,661.54			102,594,519.84		
122	Cuentas en Moneda Nacional	32,199,125.57			89,331,884.58		
123	Cuentas en Moneda Extranjera	13,484,535.97			13,262,635.26		
2	Inversiones Financieras Corrientes		3,348,541.23			1,037,791.20	
22	Otras Inversiones de Corto Plazo	3,348,034.47			1,032,898.75		
221	Otras Inversiones de Corto Plazo	3,348,034.47			1,032,898.75		
23	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			4,892.45		
231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76			4,892.45		
3	Cuentas a Cobrar Corrientes		145,010,313.03			79,380,970.89	
31	Cuentas a Cobrar Corrientes	9,579,411.71			22,877,758.11		
316	Cuentas por Cobrar Corrientes	9,577,550.26			22,875,896.66		
319	Reparos	1,861.45			1,861.45		
32	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	97,869,969.00			17,842,374.58		
321	Transferencias por Cobrar	97,869,969.00			17,842,374.58		
36	Otros Anticipos	37,556,932.32			38,655,838.20		
361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	742,731.29			2,965,462.27		
362	Anticipos de Sueldos	1,361,001.28			238,176.18		
367	Otros Anticipos	35,452,199.75			35,452,199.75		
38	Garantías	5,000.00			5,000.00		
382	Garantías Varias	5,000.00			5,000.00		
4	Fondos en Fideicomiso		7,532,360.96			7,532,360.96	
41	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96			7,532,360.96		
411	Fondos en Fideicomiso	7,532,360.96			7,532,360.96		
5	Inventarios		6,392,930.00			6,392,930.00	
51	Bienes Inventariables	6,392,930.00			6,392,930.00		
512	Materiales y Suministros	6,392,930.00			6,392,930.00		
6	Otros Activos Corrientes		15,000.00			15,000.00	
61	Otros Activos Corrientes	15,000.00			15,000.00		
611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		208,782,342.36			197,321,523.41	
3	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,502,205.41			325,502,205.41	
31	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
311	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56		
321	Edificios No Viviendas	407,590,287.88			407,590,287.88		
322	Depreciaciones Acumuladas de Edificios	L. -100,546,813.82			L. -100,546,813.82		
35	Instalaciones	10,135.79			10,135.79		
351	Instalaciones	L. 4,074,150.83			L. 4,074,150.83		
352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04		
4	Maquinaria y Equipo		11,881,964.60			10,786,115.96	
41	Equipos de Oficina	L. -46,056,375.40			L. -46,363,756.96		
411	Equipos de Oficina	L. 16,718,544.63			L. 16,411,163.07		
412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -62,774,920.03			L. -62,774,920.03		
42	Equipos Médicos y Sanitarios	11,506,433.79			11,476,753.90		
421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79			L. 12,016,729.90		
422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. -539,976.00			L. -539,976.00		
43	Equipos Educativos y Recreativos	5,247,414.77			5,184,164.77		
431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,247,414.77			L. 5,184,164.77		
44	Equipos de Transporte	13,889,800.61			13,889,800.61		
441	Equipos de Transporte	L. 17,647,582.37			L. 17,647,582.37		
442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -3,757,781.76			L. -3,757,781.76		
45	Equipos de Producción	9,085,053.33			8,463,602.25		
451	Equipos de Producción	L. 9,085,053.33			L. 8,463,602.25		
46	Equipos de Comunicaciones	1,315,717.62			1,311,691.12		
461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,315,717.62			L. 1,311,691.12		
47	Equipos de Informática	16,893,919.88			16,823,860.27		
471	Equipos de Informática	L. 19,405,733.72			L. 19,335,674.11		
472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -2,511,813.84			L. -2,511,813.84		
5	Otros Bienes		4,691,009.28			4,597,576.48	
51	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 129,999.71			L. 95,499.71		
511	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 129,999.71			L. 95,499.71		
52	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	4,342,641.53			4,283,708.73		
521	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,342,641.53			L. 4,283,708.73		
55	Herramientas Mayores	218,368.04			218,368.04		
551	Herramientas Mayores	L. 8,362,291.02			L. 8,362,291.02		
552	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L. -8,143,922.98			L. -8,143,922.98		
6	Construcciones		331,242,271.62			319,067,810.96	

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

1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	331,242,271.62		L.	319,067,810.96	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	327,643,533.38		L.	315,569,072.72	
12812	Dominio Privado	L.	3,598,738.24		L.	3,498,738.24	
129	Bienes Inmateriales			L.	84,366.94		84,366.94
1291	Activos Intangibles	L.	84,366.94		L.	84,366.94	
12911	Activos Intangibles	L.	789,279.26		L.	789,279.26	
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L.	-704,912.32		L.	-704,912.32	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE			673,401,817.85			660,038,075.75
	TOTAL DEL ACTIVO			882,164,160.21			857,359,599.16
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			97,584,099.32			148,312,158.57
2111	Cuentas por Pagar		4,259,711.22			2,879,308.43	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		4,257,583.72			2,879,308.43	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		2,127.50			0.00	
2112	Remuneraciones por Pagar		7,655,229.16			160,770.42	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		7,655,229.16			160,770.42	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		13,851,458.94			18,942,957.06	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		465,488.09			4,577,660.86	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		633,808.04			3,294,877.73	
21134	Deducciones por Pagar		12,752,162.81			11,070,418.47	
2114	Cargas Fiscales		281,151.35			294,274.01	
21141	Impuestos por Pagar		281,151.35			294,274.01	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		147,083.25			58,861.78	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		88,716.47			59,716.47	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		58,366.78			-854.69	
2118	Devoluciones por Pagar		104,000.00			0.00	
21182	Devolución de Garantías		104,000.00				
2119	Otras Cuentas por Pagar		71,286,465.40			125,975,986.87	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		37,379,773.18			46,866,310.41	
21196	Otras Cuentas por Pagar		33,905,692.22			79,109,676.46	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			97,584,099.32			148,312,158.57
	TOTAL PASIVO			97,584,099.32			148,312,158.57
3	PATRIMONIO						
31	Hacienda Pública						
314	Resultados			784,580,060.89			709,047,440.59
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		704,201,230.32			732,758,599.63	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		704,201,230.32			732,758,599.63	
3142	Resultados del ejercicio		80,378,830.58			-23,711,159.04	
31421	Resultados del ejercicio		80,378,830.58			-23,711,159.04	
	TOTAL PATRIMONIO			784,580,060.89			709,047,440.59
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO			882,164,160.21			857,359,599.16

0.00

0.00

TEGUCIGALPA M.D.C. 09 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CABALLERO
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD