

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 SEPTIEMBRE DEL 2019
(Valores en lempiras)

			Ejercicio Actual AGOSTO 2019		Ejercicio Anterior DICIEMBRE 2018	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		36,339,724.81		102,962,470.36	
1111	Caja	1,160,242.62		367,950.52		
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	74,000.00		59,000.00		
11112	Caja General	1,086,242.62		308,950.52		
1112	Bancos	35,179,482.19		102,594,519.84		
11122	Cuentas en Moneda Nacional	21,693,291.55		89,331,884.58		
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	13,486,190.64		13,262,635.26		
112	Inversiones Financieras Corrientes		3,348,541.23		1,037,791.20	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	3,348,034.47		1,032,898.75		
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	3,348,034.47		1,032,898.75		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76		4,892.45		
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	506.76		4,892.45		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		149,805,990.56		79,380,970.89	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	8,170,977.07		22,877,758.11		
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	8,169,115.62		22,875,896.66		
11319	Reparos	1,861.45		1,861.45		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	104,797,212.00		17,842,374.58		
11321	Transferencias por Cobrar	104,797,212.00		17,842,374.58		
1136	Otros Anticipos	36,832,801.49		38,655,838.20		
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	742,731.29		2,965,462.27		
11362	Anticipos de Sueldos	637,870.45		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		203,434,547.56		197,321,523.41	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado		325,502,205.41		325,502,205.41	
1231	Tierras y Terrenos	18,448,595.56		18,448,595.56		
12311	Tierras y Terrenos	18,448,595.56		18,448,595.56		
12321	Edificios No Viviendas	407,590,287.88		407,590,287.88		
12322	Depreciaciones Acumuladas de Edificios	L. -100,546,813.82		L. -100,546,813.82		
1235	Instalaciones	L. 10,135.79		L. 10,135.79		
12351	Instalaciones	L. 4,074,150.83		L. 4,074,150.83		
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04		L. -4,064,015.04		
124	Maquinaria y Equipo		12,101,439.34		10,786,115.96	
1241	Equipos de Oficina	L. 4,517,200.54		L. 46,363,756.96		
12411	Equipos de Oficina	L. 16,718,544.63		L. 16,411,163.07		
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09		L. -62,774,920.03		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 201,957.07		L. 11,476,763.90		
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79		L. 12,016,729.90		
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. -11,844,452.72		L. -539,976.00		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	L. 717,512.13		L. 5,184,164.77		
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,247,414.77		L. 5,184,164.77		
1244	Equipos de Transporte	L. 3,839,365.30		L. 13,889,800.61		
12441	Equipos de Transporte	L. 17,647,582.37		L. 17,647,582.37		
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -13,808,217.07		L. -3,757,781.76		
1245	Equipos de Producción	L. 892,967.12		L. 8,463,602.25		
12451	Equipos de Producción	L. 9,085,053.33		L. 8,463,602.25		
1246	Equipos de Comunicaciones	L. 119,704.10		L. 1,311,691.12		
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,315,717.62		L. 1,311,691.12		
1247	Equipos de Informática	L. 1,812,733.08		L. 16,823,860.27		
12471	Equipos de Informática	L. 19,625,208.46		L. 19,335,674.11		
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38		L. -2,511,813.84		
126	Otros Bienes		4,763,994.28		4,597,576.48	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 129,999.71		L. 95,499.71		
12611	Equipo de Hogar /Alojamiento	L. 129,999.71		L. 95,499.71		
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,415,626.53		L. 4,283,708.73		
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,415,626.53		L. 4,283,708.73		
1265	Herramientas Mayores	L. 218,368.04		L. 218,368.04		
12651	Herramientas Mayores	L. 8,362,291.02		L. 8,362,291.02		
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L. -8,143,922.98		L. -8,143,922.98		
128	Construcciones		331,245,491.62		319,067,810.96	

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 SEPTIEMBRE DEL 2019
(Valores en lempiras)

1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L.	331,245,491.62		L.	319,067,810.96	
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L.	327,646,753.38		L.	315,569,072.72	
12812	Dominio Privado	L.	3,598,738.24		L.	3,498,738.24	
129	Bienes Intangibles			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					673,697,497.59		660,038,075.75
TOTAL DEL ACTIVO					877,132,045.15		857,359,599.16
2	PASIVO						
21	PASIVO CORRIENTE						
211	Cuentas por Pagar			91,765,286.50			148,312,158.57
2111	Cuentas por Pagar		3,825,578.25			2,879,308.43	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		3,823,450.75			2,879,308.43	
21112	Cuentas por Pagar Contratistas		2,127.50			0.00	
2112	Remuneraciones por Pagar		-43,446.18			160,770.42	
21121	Sueldos y Salarios por Pagar		-43,446.18			160,770.42	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		18,558,841.66			18,942,957.06	
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		2,824,404.00			4,577,660.86	
21132	Prestaciones Sociales por Pagar		738,911.85			3,294,877.73	
21134	Deducciones por Pagar		14,995,525.81			11,070,418.47	
2114	Cargas Fiscales		317,369.64			294,274.01	
21141	Impuestos por Pagar		317,369.64			294,274.01	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		146,956.33			58,961.79	
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado		88,489.55			59,716.47	
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo		58,366.78			-854.69	
2118	Devoluciones por Pagar		94,000.00			0.00	
21182	Devolución de Garantías		94,000.00				
2119	Otras Cuentas por Pagar		68,866,086.80			125,975,986.87	
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar		41,879,773.18			46,866,310.41	
21196	Otras Cuentas por Pagar		26,986,313.62			79,109,676.46	
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE				91,765,286.50			148,312,158.57
TOTAL PASIVO				91,765,286.50			148,312,158.57
3	PATRIMONIO						
31	Hacienda Pública						
314	Resultados			785,366,758.65			709,047,440.59
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		704,156,629.37			732,758,599.63	
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores		704,156,629.37			732,758,599.63	
3142	Resultados del ejercicio		81,210,129.29			-23,711,159.04	
31421	Resultados del ejercicio		81,210,129.29			-23,711,159.04	
TOTAL PATRIMONIO				785,366,758.65			709,047,440.59
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO				877,132,045.15			857,359,599.16
				0.00			0.00

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

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD