

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL F.M.**

**(U. P. N)**

**HOJA DE TRABAJO**

**(Valores en Lempiras)**

| DESCRIPCION                          | ABRIL<br>2013         | DICIEMBRE<br>2012     | VARIACION              |          |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------|
| <b>ACTIVO</b>                        |                       |                       |                        |          |
| <b>DISPONIBLE</b>                    | <b>10.643.233,34</b>  | <b>309.602,39</b>     | <b>10.333.630,95</b>   | <b>A</b> |
| CAJA Y BANCOS                        | 10.643.233,34         | 309.602,39            |                        |          |
| <b>INVERSIONES</b>                   | <b>6.314.177,24</b>   | <b>6.314.177,24</b>   | <b>0,00</b>            | <b>O</b> |
| INVERSIONES FINANCIERAS              | 6.314.177,24          | 6.314.177,24          |                        |          |
| <b>INVENTARIOS</b>                   | <b>6.392.930,00</b>   | <b>6.392.930,00</b>   | <b>0,00</b>            | <b>O</b> |
| Inventario de Materiales Proveeduría | 6.392.930,00          | 6.392.930,00          |                        |          |
| Inventario de Articulos libreria     |                       |                       |                        |          |
| Inventario editorial U.P.N.          |                       |                       |                        |          |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>            | <b>139.600.000,00</b> | <b>16.337.213,00</b>  | <b>123.262.787,00</b>  | <b>A</b> |
| Transferencias Por Cobrar            | 139.600.000,00        | 16.337.213,00         |                        |          |
| Intereses por cobrar                 | 0,00                  | 0,00                  |                        |          |
| <b>FIJO NETO</b>                     | <b>553.026.713,15</b> | <b>549.753.234,61</b> | <b>3.273.478,55</b>    | <b>A</b> |
| Terrenos                             | 18.448.595,56         | 18.448.595,56         |                        |          |
| Edificios                            | 296.618.331,41        | 299.370.062,65        |                        |          |
| Instalaciones varias                 | 10.135,79             | 10.135,79             |                        |          |
| Equipo de oficina                    | 298.150,07            | 336.520,03            |                        |          |
| Equipo Medico Sanitario              | 111.394,64            | 111.394,64            |                        |          |
| Equipo Educacional y recreativo      | 111.641,80            | 140.894,00            |                        |          |
| Equipo de transporte                 | 2.090.536,99          | 2.296.980,19          |                        |          |
| Equipo de produccion                 | 110.812,07            | 120.993,51            |                        |          |
| Equipo de Comunicaciones             | 6.845,02              | 33.854,81             |                        |          |
| Equipo de Informaticos               | 417.313,49            | 521.977,97            |                        |          |
| Equipo de varios                     | 93.570,32             | 104.328,32            |                        |          |
| Libros Bibliotecas                   | 3.368.576,14          | 3.368.576,14          |                        |          |
| Construcciones en Proceso            | 231.336.779,40        | 224.884.890,54        |                        |          |
| Intangibles                          | 4.030,46              | 4.030,46              |                        |          |
| <b>DIFERIDO</b>                      | <b>15.000,00</b>      | <b>15.000,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>O</b> |
| Depositos en Garantia                | 15.000,00             | 15.000,00             |                        |          |
| <b>S U M A   A C T I V O</b>         | <b>715.992.053,73</b> | <b>579.122.157,24</b> | <b>136.869.896,50</b>  |          |
| <b>PASIVO</b>                        |                       |                       |                        |          |
| <b>CUENTAS POR PAGAR C/P</b>         | <b>0,00</b>           | <b>11.319.932,40</b>  | <b>(11.319.932,40)</b> | <b>A</b> |
| <b>PATRIMONIO CONTABLE</b>           | <b>715.992.053,74</b> | <b>567.802.224,84</b> | <b>148.189.828,90</b>  | <b>O</b> |
| PATRIMONIO                           | 715.992.053,74        | 567.802.224,84        |                        |          |
| <b>SUMA PASIVO + CAPITAL</b>         | <b>715.992.053,74</b> | <b>579.122.157,24</b> | <b>136.869.896,50</b>  |          |
| <b>ORIGEN</b>                        |                       |                       | <b>137.856.197,95</b>  |          |
| <b>APLICACION</b>                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>137.856.197,95</b>  |          |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL F.M.  
FRANCISCO MORAZAN  
ACTIVOS FIJOS BRUTOS**

| DESCRIPCION                  | ACUMULADA             |                       | EJERCICIO           |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|                              | ABRIL                 | Diciembre 2012        |                     |
| TERRENOS                     | 18.448.595,56         | 18.448.595,56         | 0,00                |
| EDIFICIOS                    | 332.714.929,07        | 332.714.929,07        | 0,00                |
| INSTALACIONES VARIAS         | 4.074.150,83          | 4.074.150,83          | 0,00                |
| MOBILIARIO Y EQUIPO          | 9.790.240,31          | 9.790.240,31          | 0,00                |
| EQUIPOS MEDICOS Y SANITARIOS | 11.877.011,82         | 11.877.011,82         | 0,00                |
| EQUIPO EDUCACIONAL           | 3.844.649,68          | 3.844.649,68          | 0,00                |
| VEHICULOS                    | 10.685.529,37         | 10.685.529,37         | 0,00                |
| EQUIPOS DE PRODUCCION        | 8.243.565,95          | 8.243.565,95          | 0,00                |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN      | 1.003.864,39          | 1.003.864,39          | 0,00                |
| EQUIPOS DE INFORMATICA       | 15.206.204,94         | 15.206.204,94         | 0,00                |
| EQUIPOS VARIOS               | 8.012.281,82          | 8.012.281,82          | 0,00                |
| ACTIVO INTANGIBLES           | 403.046,46            | 403.046,46            | 0,00                |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO    | 231.336.779,40        | 224.884.890,54        | 6.451.888,86        |
| LIBROS BIBLIOTECA            | 3.368.576,14          | 3.368.576,14          | 0,00                |
| <b>TOTALES</b>               | <b>659.009.425,74</b> | <b>652.557.536,88</b> | <b>6.451.888,86</b> |

**DEPRECIACION ACUMULADA**

| DESCRIPCION                       | ABRIL<br>2013         | Diciembre<br>2012     | EJERCICIO           |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| EDIFICIOS                         | 36.096.597,66         | 33.344.866,42         | 2.751.731,24        |
| INSTALACIONES VARIAS              | 4.064.015,04          | 4.064.015,04          | 0,00                |
| MOBILIARIO Y EQUIPO               | 9.492.090,24          | 9.453.720,28          | 38.369,96           |
| EQUIPOS MEDICOS Y SANITARIOS      | 11.765.617,18         | 11.765.617,18         | 0,00                |
| EQUIPO EDUCACIONAL                | 3.733.007,88          | 3.703.755,68          | 29.252,20           |
| VEHICULOS                         | 8.594.992,38          | 8.388.549,18          | 206.443,20          |
| EQUIPOS DE PRODUCCION             | 8.132.753,88          | 8.122.572,44          | 10.181,44           |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN           | 997.019,37            | 970.009,58            | 27.009,79           |
| EQUIPOS DE INFORMATICA            | 14.788.891,45         | 14.684.226,97         | 104.664,48          |
| EQUIPOS VARIOS                    | 7.918.711,50          | 7.907.953,50          | 10.758,00           |
| AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES  | 399.016,00            | 399.016,00            | 0,00                |
| CONST. ADIC. Y MEJ. OBRAS CIVILES |                       |                       |                     |
| <b>TOTALES</b>                    | <b>105.982.712,59</b> | <b>102.804.302,27</b> | <b>3.178.410,31</b> |

|                      |                       |                       |                     |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS NETOS</b> | <b>553.026.713,15</b> | <b>549.753.234,61</b> | <b>3.273.478,55</b> |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|