

## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE AGOSTO DEL 2021

| CODIGO      | CUENTAS CONTABLES                                 | SALDO 31 JULIO<br>/2021 | DEBE              | HABER             | SALDO 31 AGOSTO<br>/2021 |
|-------------|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>1</b>    | <b>ACTIVO</b>                                     |                         |                   |                   |                          |
| <b>11</b>   | <b>Activo Corriente</b>                           |                         |                   |                   |                          |
| <b>111</b>  | <b>Efectivo y Equivalentes</b>                    |                         |                   |                   |                          |
| <b>1111</b> | <b>Caja</b>                                       |                         |                   |                   |                          |
| 11111       | Caja Chica (Inst. Descentralizadas)               | L. 99,000.00            |                   |                   | L. 99,000.00             |
| 11112       | Caja General                                      | L. 389,236.61           | L. 229,111.00     | L. 234,532.00     | L. 383,815.61            |
| <b>1112</b> | <b>Bancos</b>                                     | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 11122       | Cuentas en Moneda Nacional                        | L. 58,033,643.20        | L. 171,836,670.66 | L. 163,927,337.87 | L. 65,942,975.99         |
| 11123       | Cuentas en Moneda Extranjera                      | L. 16,816,074.90        | L. 1,238,558.05   | L. 179,664.09     | L. 17,874,968.86         |
| <b>1122</b> | <b>Otras Inversiones de Corto Plazo</b>           | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 11221       | Otras Inversiones de Corto Plazo                  | L. 2,202,579.73         |                   |                   | L. 2,202,579.73          |
| <b>1123</b> | <b>Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo</b> | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 11231       | Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo        | L. 506.76               |                   |                   | L. 506.76                |
| 11234       | Prestamos con Fondos de Programas Especiales      | L. 1,250,000.00         |                   | L. 375,000.00     | L. 875,000.00            |
| <b>113</b>  | <b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>                | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| <b>1131</b> | <b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>                | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 11316       | Cuentas por Cobrar Corrientes                     | L. 4,356,920.33         |                   | L. 4,800.00       | L. 4,352,120.33          |
| 11319       | Reparos                                           | L. 1,861.45             |                   |                   | L. 1,861.45              |
| <b>1132</b> | <b>Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar</b>  |                         |                   |                   |                          |
| 11321       | Transferencias por Cobrar                         | L. 140,853,566.56       | L. 49,952,046.00  | L. 52,400,000.00  | L. 138,405,612.56        |
| <b>1136</b> | <b>Otros Anticipos</b>                            | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 11361       | Anticipos a Proveedores y Contratistas            | L. 7,291,693.78         |                   | L. 154,626.30     | L. 7,137,067.48          |
| 11362       | Anticipos de Sueldos                              | L. 1,038,357.43         | L. 329,408.93     |                   | L. 1,367,766.36          |
| 11367       | Otros Anticipos                                   | L. 35,452,199.75        |                   |                   | L. 35,452,199.75         |
| <b>1138</b> | <b>Garantías</b>                                  | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 11382       | Garantías Varias                                  | L. 5,000.00             |                   |                   | L. 5,000.00              |
| <b>114</b>  | <b>Fondos en Fideicomiso</b>                      | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| <b>1141</b> | <b>Fondos en Fideicomiso</b>                      | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 11411       | Fondos en Fideicomiso                             | L. 7,532,360.96         |                   |                   | L. 7,532,360.96          |
| <b>115</b>  | <b>Inventarios</b>                                | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| <b>1151</b> | <b>Bienes Inventariables</b>                      | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 11512       | Materiales y Suministros                          | L. 6,392,930.00         |                   |                   | L. 6,392,930.00          |
| <b>116</b>  | <b>Otros Activos Corrientes</b>                   | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| <b>1161</b> | <b>Otros Activos Corrientes</b>                   | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 11611       | Gastos Pagados por Adelantado                     | L. 15,000.00            |                   |                   | L. 15,000.00             |
| <b>123</b>  | <b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b> | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| <b>1231</b> | <b>Tierras y Terrenos</b>                         | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 12311       | Tierras y Terrenos                                | L. 18,448,595.56        |                   |                   | L. 18,448,595.56         |
| <b>1232</b> | <b>Edificios</b>                                  | L. -                    |                   |                   | L. -                     |
| 12321       | Edificios No Viviendas                            | L. 407,590,287.88       |                   |                   | L. 407,590,287.88        |
| 12322       | Depreciaciones Acumuladas de Edificios            | L. -100,546,813.82      |                   |                   | L. -100,546,813.82       |
| <b>1235</b> | <b>Instalaciones</b>                              |                         |                   |                   |                          |
| 12351       | Instalaciones                                     | L. 4,083,350.83         | L. 1,650.00       |                   | L. 4,085,000.83          |
| 12352       | Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones        | L. -4,064,015.04        |                   |                   | L. -4,064,015.04         |
| <b>1241</b> | <b>Maquinaria y Equipo</b>                        |                         |                   |                   |                          |
| 12411       | Equipos de Oficina                                | L. 17,871,335.97        |                   | L. 68,057.00      | L. 17,803,278.97         |
| 12412       | Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina    | L. -12,201,344.09       |                   |                   | L. -12,201,344.09        |
| <b>1242</b> | <b>Equipos Médicos y Sanitarios</b>               |                         |                   |                   |                          |
| 12421       | Equipos Médicos y Sanitarios                      | L. 12,046,409.79        |                   |                   | L. 12,046,409.79         |
| 12422       | Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sa  | L. -11,844,452.72       |                   |                   | L. -11,844,452.72        |
| <b>1243</b> | <b>Equipos Educativos y Recreativos</b>           |                         |                   |                   |                          |
| 12431       | Equipos Educativos y Recreativos                  | L. 5,741,824.86         |                   |                   | L. 5,741,824.86          |
| 12432       | Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativo     | L. -4,529,902.64        |                   |                   | L. -4,529,902.64         |
| <b>1244</b> | <b>Equipos de Transporte</b>                      |                         |                   |                   |                          |
| 12441       | Equipo de Transporte Terrestre para Personas      | L. 17,647,582.37        |                   |                   | L. 17,647,582.37         |
| 12442       | Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transpor  | L. -13,808,217.07       |                   |                   | L. -13,808,217.07        |
| <b>1245</b> | <b>Equipos de Producción</b>                      | L. -                    |                   |                   | L. -                     |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2021**

| CODIGO      | CUENTAS CONTABLES                                                    | SALDO 31/JULIO<br>/2021 | DEBE             | HABER            | SALDO 31/AGOSTO<br>/2021 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 12451       | Máquinas y Equipo de Construcción / Equipo de Prod                   | L. 9,716,731.97         | L. 94,288.87     |                  | L. 9,811,020.84          |
| 12452       | Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producci                     | -8192086.205            |                  |                  | -8192086.205             |
| <b>1246</b> | <b>Equipos de Comunicaciones</b>                                     |                         |                  |                  |                          |
| 12461       | Equipos de Comunicaciones                                            | L. 1,496,248.12         |                  | L. 2,277.00      | L. 1,493,971.12          |
| 12462       | Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunic                      | -1196013.52             |                  |                  | -1196013.52              |
| <b>1247</b> | <b>Equipos de Informática</b>                                        |                         |                  |                  |                          |
| 12471       | Equipos para Computación                                             | L. 20,710,396.81        | L. 55,309.25     |                  | L. 20,765,706.06         |
| 12472       | Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informáti                    | L. -17,812,475.38       |                  |                  | L. -17,812,475.38        |
| <b>126</b>  | <b>Otros Bienes</b>                                                  |                         |                  |                  |                          |
| <b>1261</b> | <b>Muebles de Hogar/Alojamiento</b>                                  |                         |                  |                  |                          |
| 12611-42130 | Muebles para alojamiento colectivo                                   | L. 140,295.71           |                  |                  | L. 140,295.71            |
| <b>1262</b> | <b>Libros, Revistas y Otros Coleccionables</b>                       |                         |                  |                  |                          |
| 12621       | Libros, Revistas y Otros Coleccionables                              | L. 4,442,327.53         |                  |                  | L. 4,442,327.53          |
| <b>1265</b> | <b>Herramientas Mayores</b>                                          |                         |                  |                  |                          |
| 12651       | Herramientas Mayores                                                 | L. 8,392,278.72         |                  |                  | L. 8,392,278.72          |
| 12652       | Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayore                     | L. -8,143,922.98        |                  |                  | L. -8,143,922.98         |
| <b>128</b>  | <b>Construcciones</b>                                                |                         |                  |                  |                          |
| <b>1281</b> | <b>Construcciones de Bienes de Dominio Privado</b>                   |                         |                  |                  |                          |
| 12811       | Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado                | L. 346,557,736.05       | L. 1,233,921.15  |                  | L. 347,791,657.20        |
| 12812       | Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado | L. 4,907,535.32         | L. 131,171.32    |                  | L. 5,038,706.64          |
| <b>129</b>  | <b>Bienes Intangibles</b>                                            |                         |                  |                  |                          |
| <b>1291</b> | <b>Activos Intangibles</b>                                           |                         |                  |                  |                          |
| 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           |
| <b>2</b>    | <b>PASIVO</b>                                                        |                         |                  |                  |                          |
| <b>21</b>   | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                              |                         |                  |                  |                          |
| <b>211</b>  | <b>Cuentas por Pagar</b>                                             |                         |                  |                  |                          |
| <b>2111</b> | <b>Cuentas por Pagar</b>                                             |                         |                  |                  |                          |
| 21111       | Cuentas por Pagar Comerciales                                        | L. 3,850,710.77         | L. 5,512,699.73  | L. 5,921,191.24  | L. 4,259,202.28          |
| 21112       | Cuentas por Pagar Contratistas                                       | L. -                    | L. 1,062,593.81  | L. 1,210,466.17  | L. 147,872.36            |
| 21121       | Sueldos y Salarios por Pagar                                         | L. 2,379,327.55         | L. 20,647,875.98 | L. 20,662,725.98 | L. 2,394,177.55          |
| <b>2113</b> | <b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>                               |                         |                  |                  |                          |
| 21131       | Contribuciones Patronales por Pagar                                  | L. 319,496.87           | L. 5,106,636.16  | L. 5,101,072.03  | L. 313,932.74            |
| 21132       | Prestaciones Sociales por Pagar                                      | L. 343,215.50           |                  |                  | L. 343,215.50            |
| 21134       | Deducciones por Pagar                                                | L. 11,536,537.38        | L. 12,684,313.58 | L. 12,592,068.23 | L. 11,444,292.03         |
| <b>2114</b> | <b>Cargas Fiscales</b>                                               |                         |                  |                  |                          |
| 21141       | Impuestos por Pagar                                                  | L. 288,439.84           | L. 70,076.95     | L. 70,042.74     | L. 288,405.63            |
| <b>2115</b> | <b>Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar</b>              |                         |                  |                  |                          |
| 21155       | Transferencias por Pagar al Sector Privado                           | L. 243,447.63           |                  |                  | L. 243,447.63            |
| <b>2119</b> | <b>Otras Cuentas por Pagar</b>                                       |                         |                  |                  |                          |
| 21191       | Préstamos al Sector Privado por Pagar                                | L. 114,792,271.88       |                  | L. 3,500,000.00  | L. 118,292,271.88        |
| 21196       | Otras Cuentas por Pagar                                              | L. 18,054,312.16        | L. 5,440,667.20  | L. 2,430,249.56  | L. 15,043,894.52         |
| <b>314</b>  | <b>Resultados</b>                                                    |                         |                  |                  |                          |
| <b>3141</b> | <b>Resultados acumulados de ejercicios anteriores</b>                |                         |                  |                  |                          |
| 31411       | Resultados acumulados de ejercicios anteriores                       | L. 772,361,458.37       | L. 475,235.20    | L. 60,797.24     | L. 771,947,020.41        |
| <b>532</b>  | <b>Venta de Servicios</b>                                            |                         |                  |                  |                          |
| <b>5321</b> | <b>Venta de Servicios</b>                                            |                         |                  |                  |                          |
| 53211       | Venta de Servicios                                                   | L. 15,226,538.99        | L. 6,365.00      | L. 3,438,086.87  | L. 18,658,260.86         |
| <b>541</b>  | <b>Intereses</b>                                                     |                         |                  |                  |                          |
| <b>5412</b> | <b>Intereses por Depósitos</b>                                       |                         |                  |                  |                          |
| 54121       | Intereses por Depósitos                                              | L. 405,970.42           |                  | L. 33,042.41     | L. 439,012.83            |
| <b>5413</b> | <b>Intereses por Títulos y Valores</b>                               |                         |                  |                  |                          |
| 54131       | Intereses por Títulos y Valores                                      | L. 259,228.72           |                  | L. 41,227.20     | L. 300,455.92            |
| <b>553</b>  | <b>Transferencias Corrientes</b>                                     |                         |                  |                  |                          |
| <b>5531</b> | <b>Transferencias Corrientes del Sector Público</b>                  |                         |                  |                  |                          |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2021**

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTAS CONTABLES</b>                                     | <b>SALDO 31/JULIO<br/>/2021</b> | <b>DEBE</b>      | <b>HABER</b>     | <b>SALDO 31/AGOSTO<br/>/2021</b> |
|---------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| 55311         | Transferencias de la Administración Central                  | L. 376,231,991.00               |                  | L. 49,952,046.00 | L. 426,184,037.00                |
| <b>56</b>     | <b>Otros Ingresos</b>                                        |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>561</b>    | <b>Otros Ingresos</b>                                        |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>5611</b>   | <b>Ganancias</b>                                             |                                 |                  |                  |                                  |
| 56114         | Ganancias en Diferencias de Cambio                           | L. 17,247.38                    |                  | L. 79,792.76     | L. 97,040.14                     |
| <b>5612</b>   | <b>Ingresos Varios</b>                                       |                                 |                  |                  |                                  |
| 56121         | Ingresos por Clasificar                                      | L. 315,169.52                   |                  | L. 14,800.00     | L. 329,969.52                    |
| 56123         | Otros Ingresos                                               | L. 283,355.62                   |                  |                  | L. 283,355.62                    |
| <b>6111</b>   | <b>Remuneraciones</b>                                        |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>61111</b>  | <b>Sueldos y Salarios</b>                                    |                                 |                  |                  |                                  |
| 61111-11100   | SUELDOS BASICOS                                              | L. 206,234,555.13               | L. 29,661,581.55 | L. 3,693.70      | L. 235,892,442.98                |
| 61111-11510   | DECIMO TERCER MES                                            | L. 224,702.62                   |                  |                  | L. 224,702.62                    |
| 61111-11520   | DECIMO CUARTO MES                                            | L. 29,581,693.15                |                  |                  | L. 29,581,693.15                 |
| 61111-11600   | COMPLEMENTOS ( VACACIONES )                                  | L. 7,639,189.94                 | L. 277,370.27    |                  | L. 7,916,560.21                  |
| 61111-12100   | SUELDOS BASICOS                                              | L. 7,119,550.88                 | L. 1,022,137.66  |                  | L. 8,141,688.54                  |
| 61111-12200   | JORNALES                                                     | L. 19,500.00                    | L. 8,000.00      |                  | L. 27,500.00                     |
| 61111-12910   | CONTRATOS ESPECIALES                                         | L. 13,197,441.31                | L. 4,925,229.86  |                  | L. 18,122,671.17                 |
| <b>61112</b>  | <b>Contribuciones Patronales</b>                             |                                 |                  |                  |                                  |
| 61112-11710   | INJUPEMP                                                     | L. 9,899,513.59                 | L. 1,019,699.00  |                  | L. 10,919,212.59                 |
| 61112-11720   | INPREMA                                                      | L. 16,878,691.94                | L. 3,014,990.75  |                  | L. 19,893,682.69                 |
| 61112-11750   | IHSS                                                         | L. 2,806,499.61                 | L. 891,673.78    | L. 452,520.64    | L. 3,245,652.75                  |
| 61112-12520   | INPREMA                                                      | L. 2,362,671.91                 | L. 153,320.50    |                  | L. 2,515,992.41                  |
| 61112-12550   | IHSS                                                         | L. 297,056.09                   | L. 21,388.00     |                  | L. 318,444.09                    |
| <b>61113</b>  | <b>Prestaciones Sociales</b>                                 |                                 |                  |                  |                                  |
| 61113-15900   | OTRAS ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL                          | L. 10,000.00                    |                  |                  | L. 10,000.00                     |
| <b>61113</b>  | <b>Prestaciones Sociales</b>                                 |                                 |                  |                  |                                  |
| 61113-16200   | COMPENSACIONES                                               | L. 6,656,792.57                 |                  |                  | L. 6,656,792.57                  |
| <b>612</b>    | <b>Servicios no Personales</b>                               |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>6121</b>   | <b>Servicios Básicos</b>                                     |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>61211</b>  | <b>Servicios Básicos</b>                                     |                                 |                  |                  |                                  |
| 61211-21110   | SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA                              | L. 2,309,307.93                 | L. 251,839.63    | L. 11,001.69     | L. 2,550,145.87                  |
| 61211-21200   | AGUA                                                         | L. 334,069.59                   | L. 35,740.87     |                  | L. 369,810.46                    |
| 61211-21410   | CORREO POSTAL                                                | L. 9,557.24                     | L. 905.00        |                  | L. 10,462.24                     |
| 61211-21420   | TELEFONIA FIJA                                               | L. 150,633.28                   | L. 23,578.64     | L. 1,867.61      | L. 172,344.31                    |
| <b>6122</b>   | <b>Alquileres y Derechos</b>                                 |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>61221</b>  | <b>Alquileres y Derechos</b>                                 |                                 |                  |                  |                                  |
| 61221-22100   | ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES                            | L. 98,000.00                    | L. 14,000.00     |                  | L. 112,000.00                    |
| 61221-22260   | ALQ.EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE                               | L. -                            | L. 1,425.00      |                  | L. 1,425.00                      |
| 61221-22400   | ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES                | L. 2,123,727.54                 | L. 235,972.69    |                  | L. 2,359,700.23                  |
| <b>6123</b>   | <b>Mantenimiento y Reparación de Bienes</b>                  |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>61231</b>  | <b>Mantenimiento y Reparación de Bienes</b>                  |                                 |                  |                  |                                  |
| 61231-23100   | MANT. Y REP.DE EDIFICIOS Y LOCALES                           | L. -                            | L. 2,400.00      |                  | L. 2,400.00                      |
| 61231-23400   | MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS                      | L. 2,500.00                     | L. 117,675.00    |                  | L. 120,175.00                    |
| 61231-23500   | LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION                                   | L. 13,008,300.00                | L. 1,907,700.00  |                  | L. 14,916,000.00                 |
| <b>6124</b>   | <b>Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo</b>     |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>61241</b>  | <b>Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo</b>     |                                 |                  |                  |                                  |
| 61231-23200   | MANT. Y REP.DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANS.                    | L. 156,965.50                   | L. 247,895.00    |                  | L. 404,860.50                    |
| 61241-23310   | MAQUINARIA DE PRODUCCION                                     | L. 21,063.77                    | L. 38,870.00     |                  | L. 59,933.77                     |
| 61241-23320   | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRASPORTE Y TRACCION | L. 91,890.75                    | L. 16,993.55     |                  | L. 108,884.30                    |
| 61241-23360   | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE OFICINA Y MUEBLES   | L. 361,014.59                   | L. 47,821.01     |                  | L. 408,835.60                    |
| <b>6125</b>   | <b>Servicios Técnicos y Profesionales</b>                    |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>61251</b>  | <b>Servicios Técnicos y Profesionales</b>                    |                                 |                  |                  |                                  |
| 61251-24710   | SERVICIO DE CONSULTORIA Y GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA  | L. 62,500.00                    |                  |                  | L. 62,500.00                     |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2021**

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTAS CONTABLES</b>                                  | <b>SALDO 31/JULIO<br/>/2021</b> | <b>DEBE</b>     | <b>HABER</b> | <b>SALDO 31/AGOSTO<br/>/2021</b> |
|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------|----------------------------------|
| 61251-24720   | SERVICIO DE CONSULTORIA DE MONITOREO Y EVALUACION         | L. 160,000.00                   |                 |              | L. 160,000.00                    |
| <b>6126</b>   | <b>Servicios Comerciales y Financieros</b>                |                                 |                 |              |                                  |
| <b>61261</b>  | <b>Servicios Comerciales y Financieros</b>                |                                 |                 |              |                                  |
| 61261-25100   | SERVICIOS DE TRANSPORTE                                   | L. 75.00                        | L. 34,700.00    |              | L. 34,775.00                     |
|               | SERV.DE IMPRENTA PUBLICAC.Y REPRODUCCIONES                | L. 751.16                       | L. 31,958.50    |              | L. 32,709.66                     |
| 61261-25400   | PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO                                 | L. 263,110.13                   |                 |              | L. 263,110.13                    |
| 61261-25500   | COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS                             | L. 179,464.05                   | L. 19,066.43    |              | L. 198,530.48                    |
| 61261-25700   | SERVICIOS DE INTERNET                                     | L. 1,150,408.00                 | L. 143,966.00   |              | L. 1,294,374.00                  |
| <b>6127</b>   | <b>Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje</b>          |                                 |                 |              |                                  |
| <b>61271</b>  | <b>Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje</b>          |                                 |                 |              |                                  |
| 61271-26110   | PASAJES NACIONALES                                        | L. 2,946.00                     | L. 1,068.00     |              | L. 4,014.00                      |
| 61271-26210   | VATICOS NACIONALES                                        | L. 81,108.00                    | L. 92,933.00    |              | L. 174,041.00                    |
| <b>6128</b>   | <b>Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales</b>     |                                 |                 |              |                                  |
| <b>61281</b>  | <b>Impuestos</b>                                          |                                 |                 |              |                                  |
| 61281-27122   | Impuesto sobre Bienes Inmuebles                           | L. 86,785.08                    |                 |              | L. 86,785.08                     |
| 61281-27129   | Impuestos Municipales Varios                              | L. 7,955.12                     |                 |              | L. 7,955.12                      |
| <b>61282</b>  | <b>Derechos y Tasas</b>                                   |                                 |                 |              |                                  |
| 61282-27210   | TASAS                                                     | L. 1,584.00                     |                 |              | L. 1,584.00                      |
| 61282-27220   | DERECHOS                                                  | L. 35,000.00                    |                 |              | L. 35,000.00                     |
| <b>6129</b>   | <b>Otros Servicios no Personales</b>                      |                                 |                 |              |                                  |
| <b>61291</b>  | <b>Otros Servicios no Personales</b>                      |                                 |                 |              |                                  |
| 61291-29100   | CEREMONIAL Y PROTOCOLO                                    | L. 17,299.01                    |                 |              | L. 17,299.01                     |
| 61291-29200   | SERVICIOS DE VIGILANCIA                                   | L. 7,629,742.68                 | L. 1,120,776.07 |              | L. 8,750,518.75                  |
| 61291-29500   | DEVOLUCIONES DE ING.PUBLICOS                              | L. 12,800.00                    |                 |              | L. 12,800.00                     |
| <b>613</b>    | <b>Materiales y Suministros</b>                           |                                 |                 |              |                                  |
| <b>6131</b>   | <b>Materiales y Suministros</b>                           |                                 |                 |              |                                  |
| <b>61311</b>  | <b>Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales</b> |                                 |                 |              |                                  |
| 61311-31110   | PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y BEBIDAS                          | L. 25,435.05                    | L. 25,977.35    |              | L. 51,412.40                     |
| 61311-31200   | ALIMENTOS PARA ANIMALES                                   | L. 10,920.00                    |                 |              | L. 10,920.00                     |
| 61311-31410   | PRODUCTOS AGRICOLAS                                       | L. 3,800.00                     |                 |              | L. 3,800.00                      |
| 61311-31420   | PRODUCTOS FORESTALES                                      | L. 1,500.00                     |                 |              | L. 1,500.00                      |
| 61311-31500   | MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT.                             | L. 1,875.00                     | L. 2,070.00     |              | L. 3,945.00                      |
| <b>61312</b>  | <b>Textiles y Vestuarios</b>                              |                                 |                 |              |                                  |
| 61312-32100   | HILADOS Y TELAS                                           | L. 1,811.25                     |                 |              | L. 1,811.25                      |
| 61312-32200   | CONFECCIONES TEXTILES                                     | L. 19,092.76                    |                 |              | L. 19,092.76                     |
| 61312-32310   | PRENDAS DE VESTIR                                         | L. -                            | L. 2,790.48     |              | L. 2,790.48                      |
| <b>61313</b>  | <b>Productos de Papel, Cartón e Impresos</b>              |                                 |                 |              |                                  |
| 61313-33100   | PAPEL DE ESCRITORIO                                       | L. 118,699.75                   | L. 29,175.91    |              | L. 147,875.66                    |
| 61313-33300   | PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS                               | L. 28,274.23                    | L. 14,634.09    |              | L. 42,908.32                     |
| 61313-33500   | LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS                             | L. 2,501.00                     | L. 8,964.00     |              | L. 11,465.00                     |
| 61313-33700   | ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES                              | L. 228,800.00                   |                 |              | L. 228,800.00                    |
| <b>61314</b>  | <b>Productos de Cuero y Caucho</b>                        |                                 |                 |              |                                  |
| 61314-34100   | CUEROS Y PIELES                                           | L. -                            | L. 2,032.05     |              | L. 2,032.05                      |
| 61314-34400   | LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE                                 | L. 44,516.50                    | L. 99,649.25    |              | L. 144,165.75                    |
| <b>61315</b>  | <b>Productos Químicos</b>                                 |                                 |                 |              |                                  |
| 61315-35100   | PRODUCTOS QUIMICOS                                        | L. 18,793.85                    | L. 6,964.98     |              | L. 25,758.83                     |
| 65315-35300   | Abonos y Fertilizantes                                    | L. -                            | L. 825.00       |              | L. 825.00                        |
| 65315-35400   | Insecticidas, Fumigantes y Otros                          | L. 410.00                       |                 |              | L. 410.00                        |
| 65315-35500   | Tintas, Pinturas y Colorantes                             | L. 179,225.23                   | L. 32,260.00    |              | L. 211,485.23                    |
| 61315-35610   | GASOLINA                                                  | L. 24,058.40                    | L. 16,494.40    |              | L. 40,552.80                     |
| 61315-35620   | DIESEL                                                    | L. 197,224.88                   | L. 145,367.39   |              | L. 342,592.27                    |
| 61315-35650   | ACEITES Y GRASA LUBRICANTES                               | L. 5,081.00                     | L. 2,379.82     |              | L. 7,460.82                      |
|               | ESPECIFICOS VETERINARIOS Y PRODUCTOS VARIOS PARA ANIMALES | L. 2,240.00                     |                 |              | L. 2,240.00                      |
| 61315-35700   | PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS                         | L. 33,827.00                    | L. 7,638.00     |              | L. 41,465.00                     |
| 61315-35800   | PROD.C.QUIM.DE USO PERSON.                                | L. 73,180.00                    | L. 44,189.00    |              | L. 117,369.00                    |
| 61315-35930   |                                                           |                                 |                 |              |                                  |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2021**

| CODIGO                 | CUENTAS CONTABLES                                     | SALDO 31 JULIO<br>/2021 | DEBE              | HABER             | SALDO 31 AGOSTO<br>/2021 |
|------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>61316</b>           | <b>Productos Farmaceuticos y Medicinales</b>          |                         |                   |                   |                          |
| 61316-35210            | Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios          | L. 28,260.00            | L. 9,940.00       |                   | L. 38,200.00             |
| <b>61317</b>           | <b>Productos Metálicos</b>                            |                         |                   |                   |                          |
| 61317-36100            | PRODUCTOS FERROSOS                                    | L. 352,651.94           | L. 11,270.00      |                   | L. 363,921.94            |
| 61317-36400            | HERRAMIENTAS MENORES                                  | L. 12,339.00            | L. 16,423.12      |                   | L. 28,762.12             |
| 61317-36930            | ELEMENTOS DE FERRETERIA                               | L. 65,776.11            | L. 6,640.00       |                   | L. 72,416.11             |
| <b>61318</b>           | <b>Productos Minerales no Metálicos</b>               |                         |                   |                   |                          |
| 61318-37100            | PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA                       | L. 112,282.00           | L. 19,313.50      |                   | L. 131,595.50            |
| 61318-37200            | PRODUCTOS DE VIDRIO                                   | L. 11,960.00            | L. 7,935.00       |                   | L. 19,895.00             |
| 61318-38100            | MINERALES METALIFEROS                                 | L. 1,128.75             | L. 40.00          |                   | L. 1,168.75              |
| <b>6132</b>            | <b>Materiales y Suministros Diversos</b>              |                         |                   |                   |                          |
| <b>61321</b>           | <b>Elementos de Limpieza y Aseo Personal</b>          |                         |                   |                   |                          |
| 61321-39100            | ELEMENTOS DE LIMPIEZA                                 | L. 25,561.86            | L. 27,643.40      |                   | L. 53,205.26             |
| <b>61322</b>           | <b>Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza</b>      |                         |                   |                   |                          |
| 61322-39200            | UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA             | L. 99,742.27            | L. 50,913.68      |                   | L. 150,655.95            |
| <b>61323</b>           | <b>Útiles y Materiales Eléctricos</b>                 |                         |                   |                   |                          |
| 61323-39300            | UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS                        | L. 268,090.99           | L. 33,554.01      |                   | L. 301,645.00            |
| <b>61324</b>           | <b>Utensilios de Cocina y Comedor</b>                 |                         |                   |                   |                          |
| 61324-39400            | UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR                        | L. 10,127.88            |                   |                   | L. 10,127.88             |
| <b>61325</b>           | <b>Instrumental, Materiales y Suministros Medicos</b> |                         |                   |                   |                          |
| 61325-39500            | INST.MEDICO-QUIRURGICO Y DE LAB.                      | L. 39,290.00            | L. 23,991.00      |                   | L. 63,281.00             |
| <b>61326</b>           | <b>Repuestos y Accesorios</b>                         |                         |                   |                   |                          |
| 61326-39600            | OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES                        | L. 194,417.44           | L. 142,401.33     |                   | L. 336,818.77            |
| 61326-39610            | OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES                        | L. 51,874.08            |                   |                   | L. 51,874.08             |
| <b>61328</b>           | <b>Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate</b>    |                         |                   |                   |                          |
| 613281-39800           | UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS                       | L. 8,751.50             | L. 7,434.97       |                   | L. 16,186.47             |
| <b>617</b>             | <b>Pérdidas Contingenciales</b>                       |                         |                   |                   |                          |
| <b>6171</b>            | <b>Pérdidas</b>                                       |                         |                   |                   |                          |
| 61715                  | Pérdidas en Diferencias de Cambio                     | L. 180,547.58           |                   |                   | L. 180,547.58            |
| <b>6432</b>            | <b>Transferencias Corrientes al Sector Externo</b>    |                         |                   |                   |                          |
| <b>64321</b>           | <b>Transferencias a Organismos Internacionales</b>    |                         |                   |                   |                          |
| 64321-53310            | cuotas ordinarias                                     | L. 39,394.72            |                   |                   | L. 39,394.72             |
| <b>64332</b>           | <b>Beneficios Especiales</b>                          |                         |                   |                   |                          |
| 64332-51211            | BECAS NACIONALES                                      | L. 3,732,000.00         | L. 619,300.00     |                   | L. 4,351,300.00          |
| <b>BALANCE GENERAL</b> |                                                       | L. 2,633,816,519.20     | L. 322,922,986.33 | L. 322,922,986.33 | L. 2,742,018,808.84      |

**TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**

FIRMA

**NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

**NOMBRE: RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD