

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 28 DE FEBRERO DEL 2022

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31 /ENERO /2022	DEBE	HABER	SALDO 28 /FEBRERO /2022
1	ACTIVO				
11	Activo Corriente				
111	Efectivo y Equivalentes				
1111	Caja				
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	L. 25,000.00			L. 25,000.00
11112	Caja General	L. 443,660.11	L. 276,247.41	L. 319,262.41	L. 400,645.11
1112	Bancos	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 108,013,265.27	L. 83,247,269.40	L. 118,925,213.13	L. 72,335,321.54
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 17,560,535.37	L. 4,448,526.54	L. 1,576,614.23	L. 20,432,447.68
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. -			L. -
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. 2,225,928.89			L. 2,225,928.89
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. -			L. -
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 506.76			L. 506.76
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L. 20,955,185.27	L. 1,821,120.46	L. 458,532.24	L. 22,317,773.49
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 4,908,277.65	L. 54,363.53	L. 102,590.67	L. 4,860,050.51
11319	Reparos	L. 1,861.45			L. 1,861.45
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 62,356,730.00	L. 45,333,296.00		L. 107,690,026.00
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 4,027,331.25			L. 4,027,331.25
11362	Anticipos de Sueldos	L. 670,277.15	L. 428,326.45	L. 626,284.53	L. 472,319.07
11367	Otros Anticipos	L. 33,690,360.15			L. 33,690,360.15
1138	Garantías	L. -			L. -
11382	Garantías Varias	L. 5,000.00			L. 5,000.00
114	Fondos en Fideicomiso	L. -			L. -
1141	Fondos en Fideicomiso	L. -			L. -
11411	Fondos en Fideicomiso	L. 7,532,360.96			L. 7,532,360.96
115	Inventarios	L. -			L. -
1151	Bienes Inventariables	L. -			L. -
11512	Materiales y Suministros	L. 6,392,930.00			L. 6,392,930.00
116	Otros Activos Corrientes	L. -			L. -
1161	Otros Activos Corrientes	L. -			L. -
11611	Gastos Pagados por Adelantado	L. 15,000.00			L. 15,000.00
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	L. -			L. -
1231	Tierras y Terrenos	L. -			L. -
12311	Tierras y Terrenos	L. 18,448,595.56			L. 18,448,595.56
1232	Edificios	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
1235	Instalaciones				
12351	Instalaciones	L. 4,085,000.83			L. 4,085,000.83
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04
1241	Maquinaria y Equipo				
12411	Equipos de Oficina	L. 18,146,723.02			L. 18,146,723.02
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09			L. -12,201,344.09
1242	Equipos Médicos y Sanitarios				
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
1243	Equipos Educativos y Recreativos				
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 6,627,215.05			L. 6,627,215.05
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64
1244	Equipos de Transporte				
12441	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	L. 17,647,582.37		L. 1,306,522.50	L. 16,341,059.87
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transpor	L. -13,808,217.07	L. 1,293,457.28		L. -12,514,759.79
1245	Equipos de Producción	L. -			L. -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 28 DE FEBRERO DEL 2022

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENERO /2022	DEBE	HABER	SALDO 28/FEBRERO /2022
12451	Máquinas y Equipo de Construcción / Equipo de Prod	L. 9,870,596.26		L. 11,750.00	L. 9,858,846.26
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	-8192086.205			-L. 8,192,086.21
1246	Equipos de Comunicaciones				
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,493,971.12			L. 1,493,971.12
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	-1196013.52			-L. 1,196,013.52
1247	Equipos de Informática				
12471	Equipos para Computación	L. 21,297,643.30			L. 21,297,643.30
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38			-L. 17,812,475.38
126	Otros Bienes				
1261	Muebles de Hogar/Alojamiento				
12611-42130	Muebles para alojamiento colectivo	L. 140,295.71			L. 140,295.71
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables				
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,442,327.53			L. 4,442,327.53
1265	Herramientas Mayores				
12651	Herramientas Mayores	L. 8,535,128.72			L. 8,535,128.72
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L. -8,143,922.98			-L. 8,143,922.98
128	Construcciones				
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado				
12811	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L. 355,073,748.97	L. 271,991.22		L. 355,345,740.19
12812	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L. 5,563,391.92	L. 151,171.32		L. 5,714,563.24
129	Bienes Inmateriales				
1291	Activos Intangibles				
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
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 2,537,506.61	L. 4,014,368.76	L. 1,648,710.25	L. 171,848.10
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. 575,852.99	L. 999,015.53	L. 423,162.54	L. -
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L. 2,306,391.36	L. 22,843,998.61	L. 20,628,245.10	L. 90,637.85
2113	Aportes y Retenciones por Pagar				
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L. -			L. -
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 2,563,241.56	L. 7,444,206.70	L. 5,243,972.26	L. 363,007.12
21133	Deducciones por Pagar	L. 143,940.37			L. 143,940.37
21134	Deducciones por Pagar	L. 10,311,417.93	L. 4,573,703.98	L. 13,964,157.48	L. 19,701,871.43
2114	Cargas Fiscales				
21141	Impuestos por Pagar	L. -			L. -
21141	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	L. 214,676.25	L. 63,015.06	L. 38,687.83	L. 190,349.02
2115	Transferencias por Pagar				
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L. -			L. -
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L. 243,447.63			L. 243,447.63
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L. 52,292.16	L. 8,763.60	L. 48.24	L. 43,576.80
2119	Otras Cuentas por Pagar				
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L. -			L. -
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L. 135,253,701.28	L. 496,565.78	L. 1,580,714.70	L. 136,337,850.20
21196	Otras Cuentas por Pagar	L. 4,152,402.87	L. 3,175,680.63	L. 4,916,131.87	L. 5,892,854.11
314	Resultados				
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. -			L. -
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 791,617,453.76	L. 2,361,899.85	L. 6,557,687.69	L. 795,813,241.60
532	Venta de Servicios				
5321	Venta de Servicios				
53211	Venta de Servicios	L. 5,405,866.50	L. 8,300.00	L. 1,608,742.85	L. 7,006,309.35
541	Intereses				
5412	Intereses por Depósitos				
54121	Intereses por Depósitos	L. 117,905.94		L. 83,624.39	L. 201,530.33
5413	Intereses por Títulos y Valores				
54131	Intereses por Títulos y Valores	L. 11,084.66		L. 36,279.95	L. 47,364.61

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 28 DE FEBRERO DEL 2022

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENERO /2022	DEBE	HABER	SALDO 28/FEBRERO /2022
553	Transferencias Corrientes				
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público				
55311	Transferencias de la Administración Central	L. 62,356,730.00		L. 45,333,296.00	L. 107,690,026.00
56	Otros Ingresos				
561	Otros Ingresos				
5611	Ganancias				
56114	Ganancias en Diferencias de Cambio	L. 69,379.34		L. 7,952.37	L. 77,331.71
5612	Ingresos Varlos				
56121	Ingresos por Clasificar	L. 10,300.20		L. 191,732.53	L. 202,032.73
56123	Otros Ingresos	L. 3.00			L. 3.00
6111	Remuneraciones				
61111	Sueldos y Salarios				
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L. 28,558,645.80	L. 31,968,359.47	L. 1,000.00	L. 60,526,005.27
61111-11510	DECIMO TERCER MES	L. -	L. 75,667.17		L. 75,667.17
61111-11520	DECIMO CUARTO MES	L. -	L. 30,266.87		L. 30,266.87
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L. 1,188,043.77	L. 1,440,694.37	L. 90,800.60	L. 2,537,937.54
61111-12100	SUELDOS BASICOS	L. 2,404,297.33	L. 1,013,782.32	L. 1,382,159.67	L. 2,035,919.98
61111-12200	JORNALES	L. -	L. 18,400.00		L. 18,400.00
61111-12910	CONTRATOS ESPECIALES	L. 117,000.00	L. 1,224,886.73		L. 1,341,886.73
61112	Contribuciones Patronales				
61112-11710	INJUPEMP	L. 1,008,096.70	L. 1,001,060.24		L. 2,009,156.94
61112-11720	INPREMA	L. 2,884,660.79	L. 3,391,517.79		L. 6,276,178.58
61112-11750	IHSS	L. 433,536.48	L. 924,336.00	L. 446,251.50	L. 911,620.98
61112-12520	INPREMA	L. 360,644.47	L. 152,067.20	L. 207,323.97	L. 305,387.70
61112-12550	IHSS	L. 57,072.10	L. 47,160.00	L. 56,002.50	L. 48,229.60
61113	Prestaciones Sociales				
61113-16200	COMPENSACIONES	L. 714,000.77	L. 496,565.78		L. 1,210,566.55
612	Servicios no Personales				
6121	Servicios Básicos				
61211	Servicios Básicos				
61211-21110	SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA	L. 257,417.86	L. 456,319.98		L. 713,737.84
61211-21200	AGUA	L. 12,717.83	L. 63,377.72	L. 4.95	L. 76,090.60
61211-21410	CORREO POSTAL	L. -	L. 900.00		L. 900.00
61211-21420	TELEFONIA FIJA	L. 19,786.85	L. 20,163.97	L. 201.26	L. 39,749.56
6122	Alquileres y Derechos				
61221	Alquileres y Derechos				
61221-22400	ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	L. -	L. 1,930,392.99	L. 340,510.00	L. 1,589,882.99
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION	L. 1,518,900.00			L. 1,518,900.00
6126	Servicios Comerciales y Financieros				
61261	Servicios Comerciales y Financieros				
61261-25300	SERV.DE IMPRENTA PUBLICAC.Y REPRODUCCIONES	L. -	L. 4,370.00		L. 4,370.00
61261-25400	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	L. -			L. -
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L. 18,766.76	L. 18,788.62		L. 37,555.38
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L. -	L. 285,292.00		L. 285,292.00
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271-26110	PASAJES NACIONALES	L. -	L. 132.00	L. 40.00	L. 92.00
61271-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L. -			L. -
61271-26210	VATICOS NACIONALES	L. -	L. 23,425.00		L. 23,425.00
61271-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	L. -			L. -
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales				
61281	Impuestos				
61281-27122	Impuesto sobre Bienes Inmuebles	L. -	L. 86,785.13	L. 0.05	L. 86,785.08

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 28 DE FEBRERO DEL 2022

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENERO /2022	DEBE	HABER	SALDO 28/FEBRERO /2022
61281-27125	Impuesto Pecuario				
61281-27129	Impuestos Municipales Varios	L. 7,747.60			L. 7,747.60
6129	Otros Servicios no Personales				
61291	Otros Servicios no Personales				
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L. 742,500.00			L. 742,500.00
613	Materiales y Suministros				
6131	Materiales y Suministros				
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales				
61311-31110	PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y BEBIDAS	L. -	L. 2,520.00		L. 2,520.00
61311-31420	PRODUCTOS FORESTALES	L. 500.00			L. 500.00
61312	Textiles y Vestuarios				
61312-32200	CONFECCIONES TEXTILES	L. -	L. 5,000.00		L. 5,000.00
61315	Productos Químicos				
65315-35400	Insecticidas, Fumigantes y Otros	L. -	L. 1,485.00		L. 1,485.00
61315-35620	DIESEL	L. -	L. 19,604.00		L. 19,604.00
61318	Productos Minerales no Metálicos				
61318-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO	L. -	L. 2,000.00		L. 2,000.00
6132	Materiales y Suministros Diversos				
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal				
61321-39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA	L. -	L. 5,816.00		L. 5,816.00
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza				
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. -	L. 5,630.00		L. 5,630.00
617	Pérdidas Contingenciales				
6171	Pérdidas				
61715	Perdidas en Diferencias de Cambio	L. -	L. 48.24		L. 48.24
61716	Perdidas por Baja o Venta de Activos		L. 13,065.22		L. 13,065.22
64321	Transferencias a Organismos Internacionales				
64321-53310	cuotas ordinarias	L. -	L. 69,042.34		L. 69,042.34
64332	Beneficios Especiales				
64332-51211	BECAS NACIONALES	L. -			L. -
64332-51212	BECAS EXTERNAS	L. 61,007.52			L. 61,007.52
BALANCE GENERAL		L. 2,035,887,188.82	L. 228,114,210.26	L. 228,114,210.26	L. 2,148,434,443.92

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE MARZO DEL 2022

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVONOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD