

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2022**

| <b>CODIGO</b>    | <b>CUENTAS CONTABLES</b>                          | <b>SALDO 31/JULIO<br/>/2022</b> | <b>DEBE</b>       | <b>HABER</b>      | <b>SALDO 31/AGOSTO<br/>/2022</b> |
|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| <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. 25,000.00                    |                   |                   | L. 25,000.00                     |
| 11112            | Caja General                                      | L. 413,570.11                   | L. 5,829,171.01   | L. 5,746,457.01   | L. 496,284.11                    |
| <b>1112</b>      | <b>Bancos</b>                                     | L. -                            |                   |                   | L. -                             |
| 11122            | Cuentas en Moneda Nacional                        | L. 84,810,724.34                | L. 268,391,140.82 | L. 235,228,951.87 | L. 117,972,913.29                |
| 11123            | Cuentas en Moneda Extranjera                      | L. 17,288,589.71                | L. 2,908,035.89   | L. 3,503,642.63   | L. 16,692,982.97                 |
| <del>1122</del>  | <del>Otras Inversiones de Corto Plazo</del>       | L. -                            |                   |                   | L. -                             |
| 11221            | Otras Inversiones de Corto Plazo                  | L. 2,088,576.78                 |                   |                   | L. 2,088,576.78                  |
| <b>1123</b>      | <b>Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo</b> | L. -                            |                   |                   | L. -                             |
| 11231            | Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo        | L. 1,630.50                     |                   |                   | L. 1,630.50                      |
| 11234            | Préstamos con Fondos de Programas Especiales      | L. 14,551,475.27                |                   | L. 195,112.01     | L. 14,356,363.26                 |
| <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. 4,594,564.61                 | L. 65,650.00      | L. 32,833.93      | L. 4,627,380.68                  |
| 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. 78,140,328.86                | L. 53,164,104.00  | L. 78,140,328.86  | L. 53,164,104.00                 |
| <b>1136</b>      | <b>Otros Anticipos</b>                            | L. -                            |                   |                   | L. -                             |
| 11361            | Anticipos a Proveedores y Contratistas            | L. 3,369,133.36                 |                   | L. 139,319.62     | L. 3,229,813.74                  |
| 11362            | Anticipos de Sueldos                              | L. 1,151,349.95                 | L. 545,724.80     |                   | L. 1,697,074.75                  |
| 11367            | Otros Anticipos                                   | L. 33,690,360.15                |                   |                   | L. 33,690,360.15                 |
| <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. -                             |
| <del>1141</del>  | <del>Fondos en Fideicomiso</del>                  | 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. -                             |
| <del>1161</del>  | <del>Otros Activos Corrientes</del>               | 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. -                             |
| <del>12321</del> | <del>Edificios No Viviendas</del>                 | 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. 4,085,000.83                 |                   |                   | 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. 18,254,248.02                |                   |                   | L. 18,254,248.02                 |
| 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 S   | 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. 6,627,215.05                 |                   |                   | L. 6,627,215.05                  |
| 12432            | Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativa     | L. -4,529,902.64                |                   |                   | L. -4,529,902.64                 |
| <b>1244</b>      | <b>Equipos de Transporte</b>                      |                                 |                   |                   |                                  |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2022**

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTAS CONTABLES</b>                                             | <b>SALDO 31/JULIO<br/>/2022</b> | <b>DEBE</b>      | <b>HABER</b>     | <b>SALDO 31/AGOSTO<br/>/2022</b> |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| 12441         | Equipo de Transporte Terrestre para Personas                         | L. 16,341,059.87                |                  |                  | L. 16,341,059.87                 |
| 12442         | Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte                   | L. -12,514,759.79               |                  |                  | L. -12,514,759.79                |
| <b>1245</b>   | <b>Equipos de Producción</b>                                         | L. -                            |                  |                  | L. -                             |
| 12451         | Máquinas y Equipo de Construcción / Equipo de Producción             | L. 9,882,876.26                 |                  |                  | L. 9,882,876.26                  |
| 12452         | Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción                   | L. -8,192,086.21                |                  |                  | L. -8,192,086.21                 |
| <b>1246</b>   | <b>Equipos de Comunicaciones</b>                                     |                                 |                  |                  |                                  |
| 12461         | Equipos de Comunicaciones                                            | L. 1,493,971.12                 |                  |                  | L. 1,493,971.12                  |
| 12462         | Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones               | L. -1,196,013.52                |                  |                  | L. -1,196,013.52                 |
| <b>1247</b>   | <b>Equipos de Informática</b>                                        |                                 |                  |                  |                                  |
| 12471         | Equipos para Computación                                             | L. 21,521,079.37                |                  |                  | L. 21,521,079.37                 |
| 12472         | Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática                  | 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. 8,535,128.72                 |                  |                  | L. 8,535,128.72                  |
| 12652         | Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores                    | 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. 360,579,160.22               | L. 1,175,945.76  |                  | L. 361,755,105.98                |
| 12812         | Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado | L. 6,470,419.84                 | L. 151,171.32    |                  | L. 6,621,591.16                  |
| <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. -704,912.82                  |                  |                  | L. -704,912.82                   |
| <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. 393,367.92                   | L. 1,548,320.33  | L. 8,345,832.78  | L. 7,190,880.37                  |
| 21112         | Cuentas por Pagar Contratistas                                       | L. -                            | L. 1,187,797.46  | L. 1,187,797.46  | L. -                             |
| 21121         | Sueldos y Salarios por Pagar                                         | L. 1,648,501.68                 | L. 22,934,522.77 | L. 21,391,508.94 | L. 105,487.85                    |
| <b>2113</b>   | <b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>                               | L. -                            |                  |                  | L. -                             |
| 21131         | Contribuciones Patronales por Pagar                                  | L. -69,760.76                   | L. 5,186,264.55  | L. 5,291,424.20  | L. 35,398.89                     |
| 21132         | Prestaciones Sociales por Pagar                                      | L. 1.16                         | L. 1,804,214.87  | L. 1,804,214.87  | L. 1.16                          |
| 21134         | Deducciones por Pagar                                                | L. 1,107,267.65                 | L. 13,052,807.26 | L. 13,154,666.68 | L. 1,209,127.07                  |
| <b>2114</b>   | <b>Cargas Fiscales</b>                                               | L. -                            |                  |                  | L. -                             |
| 21141         | Impuestos por Pagar                                                  | L. 219,236.89                   | L. 40,069.27     | L. 34,424.24     | L. 213,591.86                    |
| <b>2115</b>   | <b>Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar</b>              | L. -                            |                  |                  | L. -                             |
| 21155         | Transferencias por Pagar al Sector Privado                           | L. 264,247.63                   | L. 19,200.00     | L. 1,600.00      | L. 246,647.63                    |
| 21156         | Transferencias por Pagar al Sector Externo                           | L. -                            | L. 8,146.35      | L. 40,731.75     | L. 32,585.40                     |
| <b>2119</b>   | <b>Otras Cuentas por Pagar</b>                                       | L. -                            |                  |                  | L. -                             |
| 21191         | Préstamos al Sector Privado por Pagar                                | L. 142,803,353.28               | L. 5,811,885.34  | L. 8,570,929.46  | L. 145,562,397.40                |
| 21196         | Otras Cuentas por Pagar                                              | L. 16,740,090.84                | L. 6,880,408.68  | L. 4,818,582.14  | L. 14,678,264.30                 |
| <b>314</b>    | <b>Resultados</b>                                                    | L. -                            |                  |                  | L. -                             |
| <b>3141</b>   | <b>Resultados acumulados de ejercicios anteriores</b>                | L. -                            |                  |                  | L. -                             |
| 31411         | Resultados acumulados de ejercicios anteriores                       | L. 766,308,651.55               | L. 29,016.19     | L. 4,200.00      | L. 766,283,835.36                |
| <b>532</b>    | <b>Venta de Servicios</b>                                            |                                 |                  |                  |                                  |
| <b>5321</b>   | <b>Venta de Servicios</b>                                            |                                 |                  |                  |                                  |
| 53211         | Venta de Servicios                                                   | L. 14,019,235.91                | L. 5,400,732.36  | L. 7,996,164.38  | L. 16,614,667.93                 |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2022**

| CODIGO                 | CUENTAS CONTABLES                                       | SALDO 31/JULIO<br>/2022  | DEBE                    | HABER            | SALDO 31/AGOSTO<br>/2022 |
|------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------|
| <b>541</b>             | <b>Intereses</b>                                        |                          |                         |                  |                          |
| <b>5412</b>            | <b>Intereses por Depósitos</b>                          |                          |                         |                  |                          |
| 54121                  | Intereses por Depósitos                                 | L. 662,094.10            | L. 169.64               | L. 155,682.73    | L. 817,607.19            |
| <b>5413</b>            | <b>Intereses por Títulos y Valores</b>                  |                          |                         |                  |                          |
| 54131                  | Intereses por Títulos y Valores                         | L. 218,224.59            |                         | L. 36,279.95     | L. 254,504.54            |
| <b>542</b>             | <b>Alquileres</b>                                       |                          |                         |                  |                          |
| <b>5421</b>            | <b>Alquileres</b>                                       |                          |                         |                  |                          |
| 54212                  | Otros Alquileres                                        | L. 94,806.01             |                         |                  | L. 94,806.01             |
| <b>553</b>             | <b>Transferencias Corrientes</b>                        |                          |                         |                  |                          |
| <del>5531</del>        | <del>Transferencias Corrientes del Sector Público</del> |                          |                         |                  |                          |
| 55311                  | Transferencias de la Administración Central             | L. 393,307,200.00        |                         | L. 53,164,104.00 | L. 446,471,304.00        |
| <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. 245,378.91            |                         | L. 16,479.60     | L. 261,858.51            |
| <b>5612</b>            | <b>Ingresos Varios</b>                                  |                          |                         |                  |                          |
| 56121                  | Ingresos por Clasificar                                 | L. 62,322.79             | L. 17,002.64            | L. 10.00         | L. 45,330.15             |
| 56123                  | Otros Ingresos                                          | L. 1,186,907.50          |                         |                  | L. 1,186,907.50          |
| <b>6111</b>            | <b>Remuneraciones</b>                                   |                          |                         |                  |                          |
| <b>61111</b>           | <b>Sueldos y Salarios</b>                               |                          |                         |                  |                          |
| 61111-11100            | SUELDOS BASICOS                                         | L. 213,490,656.72        | L. 28,501,733.97        | L. 89,260.09     | L. 241,903,130.60        |
| 61111-11510            | DECIMO TERCER MES                                       | L. 174,735.33            | L. 58,167.28            |                  | L. 232,902.61            |
| 61111-11520            | DECIMO CUARTO MES                                       | L. 31,282,256.37         | L. 138,052.90           | L. 129,411.32    | L. 31,290,897.95         |
| 61111-11600            | COMPLEMENTOS ( VACACIONES )                             | L. 6,293,053.49          | L. 400,866.14           | L. 2,914,691.47  | L. 3,779,228.16          |
| 61111-12100            | SUELDOS BASICOS                                         | L. 7,326,635.01          | L. 2,819,869.05         |                  | L. 10,146,504.06         |
| 61111-12200            | JORNALES                                                | L. 30,900.00             |                         |                  | L. 30,900.00             |
| 61111-12410            | DECIMO TERCER MES                                       | L. -                     | L. 1,653.26             |                  | L. 1,653.26              |
| 61111-12910            | CONTRATOS ESPECIALES                                    | L. 16,311,633.61         | L. 8,124,426.78         |                  | L. 24,436,060.39         |
| <b>61112</b>           | <b>Contribuciones Patronales</b>                        |                          |                         |                  |                          |
| 61112-11710            | INJUPEMP                                                | L. 7,151,401.49          | L. 1,099,085.36         |                  | L. 8,250,486.85          |
| 61112-11720            | INPREMA                                                 | L. 25,489,236.87         | L. 2,836,677.73         |                  | L. 28,325,914.60         |
| 61112-11750            | IHSS                                                    | L. 3,126,372.48          | L. 846,522.00           | L. 439,767.00    | L. 3,533,127.48          |
| 61112-12520            | INPREMA                                                 | L. 1,073,870.16          | L. 421,852.17           |                  | L. 1,495,722.33          |
| 61112-12550            | IHSS                                                    | L. 166,129.60            | L. 79,582.50            | L. 23,580.00     | L. 222,132.10            |
| <b>61113</b>           | <b>Prestaciones Sociales</b>                            |                          |                         |                  |                          |
| 61113-13100            | ASIGNACIONES FAMILIARES VARIAS                          | L. 191,543.96            |                         | L. 191,543.96    | L. -                     |
| 61113-15100            | SEGURO DE RIESGO DE TRABAJO                             |                          |                         |                  |                          |
| 61113-15900            | OTRAS ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL                     | L. 25,000.00             | L. 30,000.00            |                  | L. 55,000.00             |
| <b>61113</b>           | <b>Prestaciones Sociales</b>                            |                          |                         |                  |                          |
| 61113-16200            | COMPENSACIONES                                          | L. 7,772,112.90          | L. 1,970,574.27         |                  | L. 9,742,687.17          |
| <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. 3,435,285.99          | L. 661,935.12           | L. 11,699.25     | L. 4,085,521.86          |
| 61211-21200            | AGUA                                                    | L. 278,760.19            | L. 50,380.10            |                  | L. 329,140.29            |
| 61211-21410            | CORREO POSTAL                                           | L. 900.00                |                         |                  | L. 900.00                |
| <del>61211-21420</del> | <del>TELEFONIA FIJA</del>                               | <del>L. 147,980.03</del> | <del>L. 22,187.77</del> |                  | <del>L. 170,147.80</del> |
| <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. 5,445.00              |                         |                  | L. 5,445.00              |
| 61221-22400            | ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES           | L. 3,342,086.76          | L. 23,317.62            |                  | L. 3,365,404.38          |
| <b>6123</b>            | <b>Mantenimiento y Reparación de Bienes</b>             |                          |                         |                  |                          |
| <b>61231</b>           | <b>Mantenimiento y Reparación de Bienes</b>             |                          |                         |                  |                          |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2022**

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTAS CONTABLES</b>                                      | <b>SALDO 31/JULIO<br/>/2022</b> | <b>DEBE</b>     | <b>HABER</b> | <b>SALDO 31/AGOSTO<br/>/2022</b> |
|---------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------|----------------------------------|
| 61231-23100   | MANT. Y REP.DE EDIFICIOS Y LOCALES                            | L. 512,490.00                   | L. 5,100.00     |              | L. 517,590.00                    |
| 61231-23400   | MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS                       | L. 137,564.81                   |                 |              | L. 137,564.81                    |
| 61231-23500   | LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION                                    | L. 19,083,388.08                | L. 3,486,936.13 |              | L. 22,570,324.21                 |
| <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. 143,490.00                   | L. 97,865.00    |              | L. 241,355.00                    |
| 61241-23310   | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO MAQUINARIA DE PRODUCCION | L. 58,533.74                    |                 |              | L. 58,533.74                     |
| 61241-23350   | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO PARA COMPUTACION         | L. 2,875.00                     |                 |              | L. 2,875.00                      |
| 61241-23360   | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE OFICINA Y MUEBLES    | L. 182,147.84                   | L. 206,248.76   |              | L. 388,396.60                    |
| 61241-23390   | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS EQUIPOS                   | L. -                            | L. 76,820.00    |              | L. 76,820.00                     |
| <b>6125</b>   | <b>Servicios Técnicos y Profesionales</b>                     |                                 |                 |              |                                  |
| <b>61251</b>  | <b>Servicios Técnicos y Profesionales</b>                     |                                 |                 |              |                                  |
| 61251-24200   | ESTUDIOS ,INVEST. Y ANALISIS DE FACTIL.                       | L. 634,750.83                   | L. 565,105.73   |              | L. 1,199,856.56                  |
| 61251-24710   | SERVICIO DE CONSULTORIA Y GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA   | L. -                            | L. 21,000.00    |              | L. 21,000.00                     |
| 61251-24720   | SERVICIO DE CONSULTORIA DE MONITOREO Y EVALUACION             | L. 200,000.00                   |                 |              | L. 200,000.00                    |
| 61251-24900   | PROFESIONALES                                                 |                                 |                 |              |                                  |
| <b>6126</b>   | <b>Servicios Comerciales y Financieros</b>                    |                                 |                 |              |                                  |
| <b>61261</b>  | <b>Servicios Comerciales y Financieros</b>                    |                                 |                 |              |                                  |
| 61261-25100   | SERVICIOS DE TRANSPORTE                                       | L. 24,315.00                    |                 |              | L. 24,315.00                     |
| 61261-25300   | SERV.DE IMPRENTA PUBLICAC.Y REPRODUCCIONES                    | L. 34,327.50                    | L. 721.05       |              | L. 35,048.55                     |
| 61261-25400   | PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO                                     | L. 189,324.62                   |                 |              | L. 189,324.62                    |
| 61261-25500   | COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS                                 | L. 154,862.26                   | L. 18,933.83    | L. 180.00    | L. 173,615.89                    |
| 61261-25700   | SERVICIOS DE INTERNET                                         | L. 1,008,322.00                 | L. 144,046.00   |              | L. 1,152,368.00                  |
| <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. 13,124.00                    | L. 25,900.00    |              | L. 39,024.00                     |
| 61271-26120   | PASAJES AL EXTERIOR                                           | L. 679,076.22                   | L. 38,841.05    | L. 39,320.55 | L. 678,596.72                    |
| 61271-26210   | VIATICOS NACIONALES                                           | L. 346,475.00                   | L. 77,482.00    |              | L. 423,957.00                    |
| 61271-26220   | VIATICOS AL EXTERIOR                                          | L. 799,728.45                   | L. 23,591.71    |              | L. 823,320.16                    |
| <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                     |
| 61281-27125   | Impuesto Pecuario                                             |                                 |                 |              |                                  |
| 61281-27129   | Impuestos Municipales Varios                                  | L. 7,747.60                     |                 |              | L. 7,747.60                      |
| <b>61282</b>  | <b>Derechos y Tasas</b>                                       |                                 |                 |              |                                  |
| 61282-27210   | TASAS                                                         | L. 4,244.00                     | L. 304.00       |              | L. 4,548.00                      |
| <b>61291</b>  | <b>Otros Servicios no Personales</b>                          |                                 |                 |              |                                  |
| 61291-29100   | CEREMONIAL Y PROTOCOLO                                        | L. 28,461.50                    | L. 19,596.00    |              | L. 48,057.50                     |
| 61291-29200   | SERVICIOS DE VIGILANCIA                                       | L. 10,831,500.00                | L. 2,035,094.20 |              | L. 12,866,594.20                 |
| 61291-29300   | ACTUACIONES DEPORTIVAS                                        | L. 48,600.00                    |                 |              | L. 48,600.00                     |
| <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. 133,314.71                   | L. 7,762.50     | L. 1,050.00  | L. 140,027.21                    |
| 61311-31420   | PRODUCTOS FORESTALES                                          | L. 2,000.00                     |                 |              | L. 2,000.00                      |
| 61311-31500   | MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT.                                 | L. 19,650.00                    | L. 2,346.00     |              | L. 21,996.00                     |
| <b>61312</b>  | <b>Textiles y Vestuarios</b>                                  |                                 |                 |              |                                  |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2022**

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTAS CONTABLES</b>                              | <b>SALDO 31/JULIO<br/>/2022</b> | <b>DEBE</b>  | <b>HABER</b> | <b>SALDO 31/AGOSTO<br/>/2022</b> |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| 61312-32100   | HILADOS Y TELAS                                       | L. 1,167.25                     | L. 1,552.50  |              | L. 2,719.75                      |
| 61312-32200   | CONFECCIONES TEXTILES                                 | L. 24,132.35                    |              |              | L. 24,132.35                     |
| 61312-32310   | PRENDAS DE VESTIR                                     | L. 420,759.70                   |              |              | L. 420,759.70                    |
| 61312-32400   | CÁLZADOS                                              | L. 102,807.60                   |              |              | L. 102,807.60                    |
| <b>61313</b>  | <b>Productos de Papel, Cartón e Impresos</b>          |                                 |              |              |                                  |
| 61313-33100   | PAPEL DE ESCRITORIO                                   | L. 59,823.12                    | L. 1,050.00  |              | L. 60,873.12                     |
| 61313-33300   | PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS                           | L. 240,215.10                   |              |              | L. 240,215.10                    |
| 61313-33400   | PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON                           | L. 16,089.00                    |              |              | L. 16,089.00                     |
| 61313-33500   | LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS                         | L. 7,391.00                     |              |              | L. 7,391.00                      |
| 61313-33700   | ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES                          | L. 283,125.00                   | L. 10,300.00 |              | L. 273,825.00                    |
| <b>61314</b>  | <b>Productos de Cuero y Caucho</b>                    |                                 |              |              |                                  |
| 61314-34400   | LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE                             | L. 1,541.00                     |              |              | L. 1,541.00                      |
| <b>61315</b>  | <b>Productos Químicos</b>                             |                                 |              |              |                                  |
| 61315-35100   | PRODUCTOS QUIMICOS                                    | L. 15,681.65                    | L. 1,840.00  |              | L. 17,521.65                     |
| 65315-35300   | Abonos y Fertilizantes                                | L. 1,000.00                     |              |              | L. 1,000.00                      |
| 65315-35400   | Insecticidas, Fumigantes y Otros                      | L. 3,324.00                     |              |              | L. 3,324.00                      |
| 65315-35500   | Tintas, Pinturas y Colorantes                         | L. 49,814.82                    | L. 1,430.00  |              | L. 51,244.82                     |
| 61315-35610   | GASOLINA                                              | L. 6,434.00                     | L. 500.00    |              | L. 6,934.00                      |
| 61315-35620   | DIESEL                                                | L. 279,908.60                   | L. 8,733.00  | L. 445.00    | L. 288,196.60                    |
| 61315-35640   | GAS LPG                                               |                                 |              |              |                                  |
| 61315-35650   | ACEITES Y GRASA LUBRICANTES                           | L. 335.00                       |              |              | L. 335.00                        |
|               | ESPECIFICOS VETERINARIOS Y PRODUCTOS                  |                                 |              |              |                                  |
| 61315-35700   | VARIOS PARA ANIMALES                                  | L. 2,338.01                     |              |              | L. 2,338.01                      |
| 61315-35800   | PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS                     | L. 26,413.75                    |              |              | L. 26,413.75                     |
| 61315-35930   | PRODC. QUIM. DE USO PERSON.                           | L. 119,619.00                   |              |              | L. 119,619.00                    |
| <b>61316</b>  | <b>Productos Farmaceuticos y Medicinales</b>          |                                 |              |              |                                  |
| 61316-35210   | Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios          | L. 77,531.75                    | L. 280.00    |              | L. 77,811.75                     |
| <b>61317</b>  | <b>Productos Metálicos</b>                            |                                 |              |              |                                  |
| 61317-36100   | PRODUCTOS FERROSOS                                    | L. 53,939.91                    |              |              | L. 53,939.91                     |
| 61317-36400   | HERRAMIENTAS MENORES                                  | L. 4,506.50                     | L. 2,277.32  |              | L. 6,783.82                      |
| 61317-36930   | ELEMENTOS DE FERRETERIA                               | L. 72,222.66                    | L. 705.00    |              | L. 72,927.66                     |
| <b>61318</b>  | <b>Productos Minerales no Metálicos</b>               |                                 |              |              |                                  |
| 61318-37100   | PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA                       | L. 84,701.70                    | L. 380.00    |              | L. 85,081.70                     |
| 61318-37200   | PRODUCTOS DE VIDRIO                                   | L. 9,992.38                     |              |              | L. 9,992.38                      |
| 61318-37300   | PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA                         | L. 897.00                       |              |              | L. 897.00                        |
| 61318-37400   | PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO                  | L. 5,981.63                     |              |              | L. 5,981.63                      |
| 61318-37800   | PIEDRA, ARCILLA Y ARENA                               | L. 15,579.00                    |              |              | L. 15,579.00                     |
| <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. 54,454.25                    |              |              | L. 54,454.25                     |
| <b>61322</b>  | <b>Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza</b>      |                                 |              |              |                                  |
| 61322-39200   | UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA             | L. 98,004.63                    |              |              | L. 98,004.63                     |
| <b>61323</b>  | <b>Útiles y Materiales Eléctricos</b>                 |                                 |              |              |                                  |
| 61323-39300   | UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS                        | L. 129,600.23                   | L. 8,117.00  |              | L. 137,717.23                    |
| <b>61324</b>  | <b>Utensilios de Cocina y Comedor</b>                 |                                 |              |              |                                  |
| 61324-39400   | UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR                        | L. 2,028.00                     |              |              | L. 2,028.00                      |
| <b>61325</b>  | <b>Instrumental, Materiales y Suministros Medicos</b> |                                 |              |              |                                  |
| 61325-39500   | INST. MEDICO-QUIRURGICO Y DE LAB.                     | L. 75,844.39                    | L. 44,252.50 |              | L. 120,096.89                    |
| <b>61326</b>  | <b>Repuestos y Accesorios</b>                         |                                 |              |              |                                  |
| 61326-39600   | OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES                        | L. 324,345.50                   | L. 46,183.90 |              | L. 370,529.40                    |
| <b>61327</b>  | <b>Energía Eléctrica para Reventa</b>                 |                                 |              |              |                                  |
| <b>61328</b>  | <b>Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate</b>    |                                 |              |              |                                  |
| 613281-39800  | UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS                       | L. 8,251.25                     |              |              | L. 8,251.25                      |

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**

**BALANZA DE COMPROBACION**

**AL 31 DE AGOSTO DEL 2022**

| CODIGO                 | CUENTAS CONTABLES                                  | SALDO 31/JULIO<br>/2022 | DEBE              | HABER             | SALDO 31/AGOSTO<br>/2022 |
|------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 617                    | <b>Pérdidas Contingenciales</b>                    |                         |                   |                   |                          |
| 6171                   | <b>Pérdidas</b>                                    |                         |                   |                   |                          |
| 61715                  | Perdidas en Diferencias de Cambio                  | L. 719,439.54           | L. 110,071.73     |                   | L. 829,511.27            |
| 61716                  | Perdidas por Baja o Venta de Activos               | L. 13,065.22            |                   |                   | L. 13,065.22             |
| 64321                  | <b>Transferencias a Organismos Internacionales</b> |                         |                   |                   |                          |
| 64321-53310            | cuotas ordinarias                                  | L. 184,428.70           |                   |                   | L. 184,428.70            |
| 64332                  | <b>Beneficios Especiales</b>                       |                         |                   |                   |                          |
| 64332-51211            | BECAS NACIONALES                                   | L. 2,847,600.00         | L. 1,266,000.00   |                   | L. 4,113,600.00          |
| 64332-51212            | BECAS EXTERNAS                                     | L. 461,007.52           | L. 40,731.75      |                   | L. 501,739.27            |
| 64332-51220            | Ayuda Social a Personas                            | L. -                    | L. 191,543.96     |                   | L. 191,543.96            |
| <b>BALANCE GENERAL</b> |                                                    | L. 2,678,046,656.13     | L. 452,842,227.75 | L. 452,842,227.75 | L. 2,802,234,807.07      |

**TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE SEPTIEMBRE DEL 2022**

FIRMA

**NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA**

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



**NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD