

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DEL 2023

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/MARZO /2023		HABER	SALDO 30 ABRIL /2023
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. 215,665.41	L. 453,656.37	L. 574,717.72	L. 94,604.06
1112	Bancos	L. -			L. -
11121	Cuenta Unica de Tesorería (CUT)	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 110,940,682.43	L. 194,317,565.60	L. 180,519,746.54	L. 124,738,501.49
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 18,751,281.38	L. 579,008.05	L. 2,579,844.69	L. 16,750,444.74
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. -			L. -
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. 2,088,576.78		L. 104,861.93	L. 1,983,714.85
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. -			L. -
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 168,318.29		L. 44,736.66	L. 123,581.63
11234	Prestamos con Fondos de Programas Especiales	L. 21,558,079.22		L. 193,754.01	L. 21,364,325.21
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 567,690.74	L. 25,838.00	L. 4,294.51	L. 589,234.23
11319	Reparos	L. 1,861.45			L. 1,861.45
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	L. -			L. -
11321	Transferencias por Cobrar	L. -	L. 65,292,255.00	L. 65,292,255.00	L. -
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 2,580,570.59			L. 2,580,570.59
11362	Anticipos de Sueldos	L. 2,146,497.84	L. 267,250.42	L. 32,174.17	L. 2,381,574.09
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. 19,367,631.06			L. 19,367,631.06
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 S	L. -11,844,452.72			L. -11,844,452.72
1243	Equipos Educativos y Recreativos				
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 6,736,481.15			L. 6,736,481.15
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativa	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DEL 2023

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/MARZO /2023		HABER	SALDO 30 ABRIL /2023
1244	Equipos de Transporte				
12441	Equipo de Transporte Terrestre para Personas	L. 15,839,338.87			L. 15,839,338.87
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -12,216,737.52			L. -12,216,737.52
1245	Equipos de Producción	L. -			L. -
12451	Máquinas y Equipo de Construcción / Equipo de Producción	L. 9,955,876.26			L. 9,955,876.26
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -8,192,086.21			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	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52
1247	Equipos de Informática				
12471	Equipos para Computación	L. 23,186,268.74			L. 23,186,268.74
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,268.39			L. -17,812,268.39
126	Otros Bienes				
1261	Muebles de Hogar/Alojamiento				
12611-42130	Muebles para alojamiento colectivo	L. 142,448.51			L. 142,448.51
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. 8,658,513.72	L. 1,935,115.36	L. 1,935,115.36	L. 8,658,513.72
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. 366,882,034.64			L. 366,882,034.64
12812	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L. 7,528,619.08			L. 7,528,619.08
129	Bienes Inmateriales	L. -			L. -
1291	Activos Intangibles	L. -			L. -
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. 1,289,663.38	L. 6,438,090.56	L. 6,487,905.14	L. 1,339,477.96
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. -			L. -
2112	Remuneraciones por Pagar	L. -			L. -
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L. 719,822.83	L. 20,273,879.81	L. 20,271,167.82	L. 717,110.84
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L. 461,578.50	L. 5,507,963.47	L. 5,524,775.63	L. 478,390.66
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 1,530,605.19			L. 1,530,605.19
21134	Deducciones por Pagar	L. 911,071.18	L. 12,983,983.49	L. 12,977,891.50	L. 904,979.19
2114	Cargas Fiscales	L. -			L. -
21141	Impuestos por Pagar	L. 301,299.45	L. 25,381.63	L. 47,771.07	L. 323,688.89
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	L. -			L. -
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L. 262,647.63	L. 3,200.00	L. 4,800.00	L. 264,247.63
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L. 22,551.39	L. 8,411.43	L. 894.30	L. 15,034.26
2119	Otras Cuentas por Pagar	L. -			L. -
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L. 152,492,717.90	L. 15,042,365.33	L. 6,386,327.63	L. 143,836,680.20
21196	Otras Cuentas por Pagar	L. 7,447,693.65	L. 3,443,775.17	L. 2,216,183.77	L. 6,220,102.25
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. -			L. -
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 747,456,681.36	L. 174,864.76	L. 45,924.83	L. 747,327,741.43
5	INGRESOS	L. -			L. -
532	Venta de Servicios	L. -			L. -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DEL 2023

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/MARZO /2023		HABER	SALDO 30 ABRIL /2023
5321	Venta de Servicios	L. -			L. -
53211	Venta de Servicios	L. 7,970,676.45	L. 37,580.00	L. 521,239.59	L. 8,454,336.04
5412	Intereses por Depósitos	L. -			L. -
54121	Intereses por Depósitos	L. 571,666.77		L. 208,657.30	L. 780,324.07
5413	Intereses por Títulos y Valores	L. -			L. -
54131	Intereses por Títulos y Valores	L. 83,644.55		L. 34,523.32	L. 118,167.87
542	Alquileres	L. -			L. -
5421	Alquileres	L. -			L. -
54212	Otros Alquileres	L. 74,500.00		L. 29,600.00	L. 104,100.00
553	Transferencias Corrientes	L. -			L. -
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	L. -			L. -
55311	Transferencias de la Administración Central	L. 164,279,008.00		L. 65,292,255.00	L. 229,571,263.00
56	Otros Ingresos	L. -			L. -
561	Otros Ingresos	L. -			L. -
5611	Ganancias	L. -			L. -
56114	Ganancias en Diferencias de Cambio	L. 241,928.81		L. 81,342.29	L. 323,271.10
5612	Ingresos Varios	L. -			L. -
56121	Ingresos por Clasificar	L. 18,415.90		L. 279,117.02	L. 297,532.92
56123	Otros Ingresos	L. 875.00		L. 9,673.33	L. 10,548.33
6	GASTOS				
61	Gastos de Consumo				
611	Servicios Personales				
6111	Remuneraciones				
61111	Sueldos y Salarios				
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L. 91,340,442.08	L. 31,085,812.90	L. 44,416.28	L. 122,381,838.70
61111-11510	DECIMO TERCER MES	L. 49,319.77		L. 49,319.77	L. -
61111-11520	DECIMO CUARTO MES	L. 14,818,272.36		L. 72,419.94	L. 14,745,852.42
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L. 3,569,440.20	L. 597,322.96	L. 32,879.85	L. 4,133,883.31
61111-12100	SUELDOS BASICOS	L. 3,172,625.32	L. 1,751,170.80		L. 4,923,796.12
61111-12910	CONTRATOS ESPECIALES	L. 2,595,330.77	L. 404,285.47		L. 2,999,616.24
61112	Contribuciones Patronales	L. -			L. -
61112-11710	INJUPEMP	L. 3,007,203.75	L. 999,923.25		L. 4,007,127.00
61112-11720	INPREMA	L. 9,750,556.03	L. 3,326,640.08		L. 13,077,196.11
61112-11750	IHSS	L. 1,290,415.50	L. 873,639.00	L. 436,230.00	L. 1,727,824.50
61112-12520	INPREMA	L. 475,893.88	L. 262,675.80		L. 738,569.68
61112-12550	IHSS	L. 70,150.50	L. 61,897.50	L. 22,990.50	L. 109,057.50
61113	Prestaciones Sociales	L. -			L. -
61113-15900	OTRAS ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL	L. -	L. 25,000.00		L. 25,000.00
61113	Prestaciones Sociales	L. -			L. -
61113-16200	COMPENSACIONES	L. -	L. 170,967.24	L. 23,673.49	L. 147,293.75
61211	Servicios Básicos	L. -			L. -
61211-21110	SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA	L. 1,474,887.19	L. 756,687.67	L. 23,548.54	L. 2,208,026.32
61211-21200	AGUA	L. 157,926.98	L. 51,042.93		L. 208,969.91
61211-21410	CORREO POSTAL	L. 7,400.00			L. 7,400.00
61211-21420	TELEFONIA FIJA	L. 62,064.80	L. 22,364.27		L. 84,429.07
6122	Alquileres y Derechos	L. -			L. -
61221	Alquileres y Derechos	L. -			L. -
61221-22100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	L. 42,000.00			L. 42,000.00
61221-22400	ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	L. 2,703,758.32	L. 211,386.60	L. 1,253,725.45	L. 1,661,419.47
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	L. -			L. -
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	L. -			L. -
61231-23400	MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS	L. 89,039.18			L. 89,039.18
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION	L. 9,109,133.78	L. 3,053,877.92		L. 12,163,011.70

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DEL 2023

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/MARZO /2023		HABER	SALDO 30 ABRIL /2023
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61241-23330	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRASPORTE Y TRACCION	L. 6,500.00			L. 6,500.00
61241-23350	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO PARA COMPUTACION	L. -	L. 6,440.00		L. 6,440.00
61241-23360	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE OFICINA Y MUEBLES	L. 219,066.99	L. 106,183.49		L. 325,250.48
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	L. -			L. -
61251-24200	ESTUDIOS ,INVEST. Y ANALISIS DE FACTIL.	L. 134,091.75			L. 134,091.75
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L. -			L. -
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L. -			L. -
61261-25300	SERV.DE IMPRENTA PUBLICAC.Y REPRODUCCIONES	L. 6,337.50	L. 3,600.00		L. 9,937.50
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L. 57,317.96	L. 19,495.79		L. 76,813.75
61261-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	L. 7,475.00			L. 7,475.00
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L. 288,092.00	L. 226,636.00		L. 514,728.00
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	L. -			L. -
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	L. -			L. -
61271-26110	PASAJES NACIONALES	L. 143,720.00	L. 96,920.00	L. 2,600.00	L. 238,040.00
61271-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L. 19,452.15			L. 19,452.15
61271-26210	VATICOS NACIONALES	L. 228,010.00	L. 81,835.00	L. 1,625.00	L. 308,220.00
61271-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	L. 115,801.41			L. 115,801.41
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	L. -			L. -
61281	Impuestos	L. -			L. -
61281-27122	Impuesto sobre Bienes Inmuebles	L. 86,785.08			L. 86,785.08
61281-27129	Impuestos Municipales Varios	L. 15,806.35			L. 15,806.35
61282	Derechos y Tasas	L. -			L. -
61282-27210	TASAS	L. 1,656.00	L. 132.00		L. 1,788.00
61282-27220	DERECHOS	L. 25,000.00			L. 25,000.00
6129	Otros Servicios no Personales	L. -			L. -
61291	Otros Servicios no Personales	L. -			L. -
61291-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L. 14,000.00	L. 17,900.00		L. 31,900.00
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L. 5,186,504.13	L. 1,728,834.71		L. 6,915,338.84
61291-29300	ACTUACIONES DEPORTIVAS	L. -	L. 60,000.00		L. 60,000.00
613	Materiales y Suministros	L. -			L. -
6131	Materiales y Suministros	L. -			L. -
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	L. -			L. -
61311-31110	PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y BEBIDAS	L. 43,355.00	L. 2,880.00		L. 46,235.00
61311-31500	MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT.	L. -	L. 44,957.64		L. 44,957.64
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	L. -			L. -
61313-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L. 15,912.03	L. 10,058.00		L. 25,970.03
61313-33200	PAPEL PARA COMPUTACION	L. -			L. -
61313-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L. 138,240.00			L. 138,240.00
61314	Productos de Cuero y Caucho	L. -			L. -
61314-34400	LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE	L. 36,090.45			L. 36,090.45
61315	Productos Químicos	L. -			L. -
61315-35100	PRODUCTOS QUIMICOS	L. 7,319.50	L. 18,749.44		L. 26,068.94
65315-35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	L. 1,493.01			L. 1,493.01
61315-35610	GASOLINA	L. 1,000.00			L. 1,000.00
61315-35620	DIESEL	L. 39,785.28	L. 14,766.30		L. 54,551.58
61315-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L. 494.00			L. 494.00
61315-35800	PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS	L. 23,030.15			L. 23,030.15
61315-35930	PRODC.QUIM.DE USO PERSON.	L. 1,820.00			L. 1,820.00

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DEL 2023

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/MARZO /2023		HABER	SALDO 30 ABRIL /2023
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	L. -			L. -
61316-35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	L. -	L. 30,024.51		L. 30,024.51
61317	Productos Metálicos	L. -			L. -
61317-36100	PRODUCTOS FERROSOS	L. -	L. 1,260.00		L. 1,260.00
61318-38100	MINERALES METALIFEROS	L. -			L. -
6132	Materiales y Suministros Diversos	L. -			L. -
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	L. -			L. -
61321-39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA	L. -	L. 430.00		L. 430.00
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L. -			L. -
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. 168,146.28	L. 15,222.00		L. 183,368.28
61323	Utiles y Materiales Eléctricos	L. -			L. -
61323-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. 97,201.45			L. 97,201.45
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	L. -			L. -
61324-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L. 1,180.00			L. 1,180.00
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	L. -			L. -
61325-39510	Instrumental Médico Quirúrgico Menor	L. -	L. 17,672.30		L. 17,672.30
61326	Repuestos y Accesorios	L. -			L. -
61326-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L. 125,174.08	L. 14,840.75		L. 140,014.83
617	Pérdidas Contingenciales	L. -			L. -
6171	Pérdidas	L. -			L. -
61715	Perdidas en Diferencias de Cambio	L. 195,272.46	L. 15,262.18		L. 210,534.64
64312	Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas	L. -			L. -
64312-52120	Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas	L. 20,000.00			L. 20,000.00
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	L. -			L. -
64321-53310	cuotas ordinarias	L. 382,018.23			L. 382,018.23
64321-53320	cuotas extraordinarias	L. -			L. -
64332	Beneficios Especiales	L. -			L. -
64332-51211	BECAS NACIONALES	L. 1,335,200.00	L. 666,000.00		L. 2,001,200.00
64332-51212	BECAS EXTERNAS	L. 742,349.30			L. 742,349.30
BALANCE GENERAL		L. 2,172,274,095.88	L. 373,664,978.95	L. 373,664,978.95	L. 2,285,235,203.66

TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE MAYO DEL 2023

FIRMA _____

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD