

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/16	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/17
1	ACTIVO				
11	Activo Corriente				
111	Efectivo y Equivalentes				
1111	Caja				
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	L. 44,000.00			L. 44,000.00
11112	Caja General	L. 71,697.74	L. 583,545.00	L. 588,240.00	L. 67,002.74
1112	Bancos	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 24,985,086.04	L. 56,963,283.03	L. 56,324,230.85	L. 25,624,138.22
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 8,929,738.53			L. 8,929,738.53
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. -			L. -
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. 2,580,532.80			L. 2,580,532.80
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. -			L. -
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 185,090.07		L. 25,045.61	L. 160,044.46
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 1,357,769.21	L. 45,925.56	L. 287,521.59	L. 1,116,173.18
11317	Cuentas a cobrar por Deducciones	L. -			L. -
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 8,515,840.50	L. 73,056,666.67	L. 8,515,840.50	L. 73,056,666.67
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 7,256,118.47			L. 7,256,118.47
11362	Anticipos de Sueldos	L. 331,019.47	L. 380,599.59	L. 183,829.68	L. 527,789.38
11367	Otros Anticipos	L. 35,327,729.93		L. 71,990.67	L. 35,255,739.26
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. -			L. -
11411-11415	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA BECAS	L. 3,566,843.10			L. 3,566,843.10
11411-11416	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA INVESTIGACION	L. 3,965,517.86			L. 3,965,517.86
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
11629	Asignaciones Globales por Liquidar	L. -			L. -
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
1233	Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
12331	Equipos de Oficina	L. 15,475,151.05			L. 15,475,151.05
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,016,729.90			L. 12,016,729.90
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,090,164.77			L. 5,090,164.77
12334	Equipos de Transporte	L. 17,647,582.37			L. 17,647,582.37
12335	Equipos de Producción	L. 8,243,565.95			L. 8,243,565.95
12336	Equipos de Comunicaciones	L. 1,206,721.43			L. 1,206,721.43
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	L. -			L. -
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	L. 95,499.71			L. 95,499.71
127	Construcciones				
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado				
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L. 260,720,372.01	L. 604,685.98		L. 261,325,057.99
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. -551,964.16		L. 6,372.84	L. -558,337.00

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/16	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/17
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 9,159,728.69	L. 2,124,901.70	L. 2,749,911.16	L. 9,784,738.15
2112	Remuneraciones por Pagar	L. -			L. -
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	L. -			L. -
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L. -73,354.13	L. 417,764.78	L. 3,237,335.32	L. 2,746,216.41
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 2,719,466.98			L. 2,719,466.98
21134	Deducciones por Pagar	L. 275,059.60	L. 750,918.47	L. 10,292,978.88	L. 9,817,120.01
2114	Cargas Fiscales	L. -			L. -
21141	Impuestos por Pagar	L. 869,447.04	L. 611,660.37	L. 188,299.10	L. 446,085.77
2119	Otras Cuentas por Pagar	L. -			L. -
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L. 16,000,000.00			L. 16,000,000.00
21196	Otras Cuentas por Pagar	L. 7,576,568.58	L. 71,990.67	L. 621,577.98	L. 8,126,155.89
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. -			L. -
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 663,918,151.09		L. 33,457,115.95	L. 697,375,267.04
5	INGRESOS				
53	Ingresos de Operación				
531	Ingresos por Ventas				
532	Venta de Servicios				
5321	Venta de Servicios				
53211	Venta de Servicios		L. 66,250.00	L. 10,457,874.00	L. 10,391,624.00
5412	Intereses por Depósitos				
54121	Intereses por Depósitos			L. 37,994.05	L. 37,994.05
5413	Intereses por Títulos y Valores				
54131	Intereses por Títulos y Valores			L. 19,281.02	L. 19,281.02
553	Transferencias Corrientes				
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público				
55311	Transferencias de la Administración Central			L. 59,276,666.67	L. 59,276,666.67
554	Transferencias de Capital				
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico				
55411	Transferencias de Capital de la Administracion Central			L. 13,780,000.00	L. 13,780,000.00
56	Otros Ingresos				
5612	Ingresos Varios				
56121	Ingresos por Clasificar			L. 570,900.00	L. 570,900.00
56123	Otros Ingresos			L. 3,604.06	L. 3,604.06
6	GASTOS				
61	Gastos de Consumo				
611	Servicios Personales				
6111	Remuneraciones				
61111	Sueldos y Salarios				
61111-11100	SUELDOS BASICOS		L. 25,514,693.65	L. 18,304.16	L. 25,496,389.49
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)		L. 940,447.70		L. 940,447.70
61112	Contribuciones Patronales				
61112-11710	INJUPEMP		L. 645,574.43		L. 645,574.43
61112-11720	INPREMA		L. 2,146,877.41		L. 2,146,877.41
61112-11750	IHSS		L. 862,648.26	L. 417,764.78	L. 444,883.48
612	Servicios no Personales				
6121	Servicios Básicos				
61211	Servicios Básicos				
61211-21100	ENERGIA ELECTRICA		L. 38,944.86		L. 38,944.86
61211-21420	TELEFONIA FIJA		L. 34,529.87		L. 34,529.87
61211-21430	TELEFONIA CELULAR		L. 22,883.38		L. 22,883.38
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231-23100	MANT. Y REP.DE EDIFICIOS Y LOCALES		L. 7,200.00		L. 7,200.00

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/16	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/17
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION		L. 1,187,694.02	L. 727,374.37	L. 460,319.65
6125	Servicios Técnicos y Profesionales				L. -
61251	Servicios Técnicos y Profesionales				L. -
61251-24500	SERVICIOS DE CAPACITACION		L. 5,947.48		L. 5,947.48
61251-24710	SERVICIO DE CONSULTORIA Y GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA		L. 31,364.18		L. 31,364.18
61251-24900	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONALES		L. 31,364.18	L. 31,364.18	L. -
6126	Servicios Comerciales y Financieros				L. -
61261	Servicios Comerciales y Financieros				L. -
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS		L. 18,051.58		L. 18,051.58
61261-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		L. 7,475.00		L. 7,475.00
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET		L. 112,521.87		L. 112,521.87
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				L. -
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				L. -
61271-26110	PASAJES NACIONALES		L. 5,020.00		L. 5,020.00
61271-26120	PASAJES AL EXTERIOR		L. 99,812.60		L. 99,812.60
61271-26210	VATICOS NACIONALES		L. 123,732.96		L. 123,732.96
61271-26220	VIATICOS AL EXTERIOR		L. 20,459.85		L. 20,459.85
6129	Otros Servicios no Personales				L. -
61291	Otros Servicios no Personales				L. -
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA		L. 817,943.96		L. 817,943.96
613	Materiales y Suministros				L. -
61315	Productos Químicos				L. -
61315-35610	GASOLINA		L. 2,104.80		L. 2,104.80
61315-35620	DIESEL		L. 17,788.30		L. 17,788.30
61315-35630	KEROSEN				L. -
61315-35640	GAS LPG				L. -
61315-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES				L. -
61315-35660	BUNKER				L. -
61315-35700	ESPECIFICOS VETERINARIOS Y PRODUCTOS VARIOS PARA ANIMALES				L. -
61315-35800	PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS				L. -
61315-35910	PRODUCT. EXPLOSIVOS Y DE PIROTEC.				L. -
61315-35920	PRODUCTOS FOTOQUIMICOS				L. -
61315-35930	PRODC.QUIM.DE USO PERSON.				L. -
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales				L. -
61316-36100	PRODUCTOS FERROSOS				L. -
61316-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS				L. -
61316-36300	ESTRUCTURAS METALICAS ACABADAS				L. -
61316-36400	HERRAMIENTAS MENORES				L. -
61316-36500	MATERIAL DE GUERRA Y SEGURIDAD				L. -
61316-36600	PRODUCTOS ARTESANALES METALICOS				L. -
61316-36910	PRODUCTOS DE HOJALATA				L. -
61316-36920	ACCESORIOS DE METAL				L. -
61316-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA				L. -
61317	Productos Metálicos				L. -
61317-37100	PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA				L. -
61317-37200	PRODUCTOS DE VIDRIO				L. -
61317-37300	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA				L. -
61317-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO				L. -
61317-37500	CEMENTO, CAL Y YESO				L. -
61317-37600	PRODUCTOS ARTESANALES NO METALICOS				L. -
61317-37910	PRODUCTOS AISLANTES				L. -
61317-37920	PRODUCTOS ABRASIVOS				L. -
61318	Productos Minerales no Metálicos				L. -
61318-38100	MINERALES METALIFEROS				L. -
61318-38200	PETROLEO CRUDO				L. -
61318-38300	CARBON MINERAL				L. -
61318-38400	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA				L. -
61318-38510	URANIO				L. -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/16	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/17
61318-38520	TALCO				L. -
61318-38530	DOLOMITA				L. -
61318-38540	AZUFRE				L. -
6132	Materiales y Suministros Diversos				L. -
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal				L. -
61321-39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA				L. -
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza				L. -
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA				L. -
61323	Utiles y Materiales Eléctricos				L. -
61323-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS				L. -
61324	Utensilios de Cocina y Comedor				L. -
61324-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR				L. -
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos				L. -
61325-39500	INST.MEDICO-QUIRURJICO Y DE LAB.				L. -
61326	Repuestos y Accesorios				L. -
61326-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES				L. -
61327	Energia Electrica para Reventa				L. -
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate				L. -
613281-39800	UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS				L. -
614	Costos de Producción y Ventas				L. -
6141	Costos de Producción y Ventas				L. -
61411	Costos de Producción				L. -
61412	Costos de Ventas				L. -
61412-11100	LIBRERÍA TIENDA TEGUCIGALPA				L. -
61412-12100	LIBRERÍA TIENDA SAN PEDRO SULA				L. -
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados				L. -
6151	Depreciación de la Propiedad				L. -
61511	Depreciación Edificios				L. -
61511-11100	Depreciación Edificios		L. 842,363.23		L. 842,363.23
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo				L. -
61521	Depreciación Maquinaria y Equipos				L. -
61521-21100	Depreciación Equipos de Oficina		L. 38,558.31		L. 38,558.31
61522	Depreciación Equipos Médicos y Sanitarios				L. -
61522-22100	Depreciación Equipos Médicos y Sanitarios		L. 1,911.95		L. 1,911.95
61523	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos				L. -
61523-23100	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos		L. 20,587.05		L. 20,587.05
61524	Depreciación Equipos de Transporte				L. -
61524-24100	Depreciación Equipos de Transporte		L. 156,574.24		L. 156,574.24
61526	Depreciación Equipos de Comunicaciones				L. -
61526-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones		L. 3,595.70		L. 3,595.70
61527	Depreciación Equipos de Informática				L. -
61527-27100	Depreciación Equipos de Informática		L. 101,063.21		L. 101,063.21
6153	Agotamiento Activos Biológicos				L. -
61531	Agotamiento Activos Biológicos				L. -
6154	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio				L. -
61541	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio				L. -
615411-41100	Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento		L. 787.87		L. 787.87
61542	Depreciación Libros, Revistas y otros Coleccionables				L. -
615421-42100	Depreciación Libros, Revistas y otros Coleccionables				L. -
61543	Depreciación Herramientas Mayores				L. -
615431-42300	Depreciación de equipos varios		L. 5,775.15		L. 5,775.15
61544	Depreciación de Equipo de Laboratorio no Médico				L. -
6155	Depreciación Bienes de Dominio Público				L. -
61551	Depreciación Bienes de Dominio Público				L. -
6156	Amortización Bienes Inmateriales				L. -
61561	Amortización Activos Intangibles				L. -
61561-61100	Amortización Activos Intangibles		L. 6,372.84		L. 6,372.84
643	Transferencias Corrientes				L. -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/16	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/17
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales				L. -
64332-51211	BECAS NACIONALES				L. -
64332-51212	BECAS EXTERNAS		L. 615,008.95		L. 615,008.95
BALANCE GENERAL		L. 1,468,475,989.77	L. 218,875,776.87	L. 218,875,776.87	L. 1,663,982,567.23

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD