

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 28 DE FEBRERO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/17	DEBE	HABER	SALDO 28/FEB/17
1	ACTIVO				
11	Activo Corriente				
111	Efectivo y Equivalentes				
1111	Caja				
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	L. 44,000.00	L. 15,000.00		L. 59,000.00
11112	Caja General	L. 67,002.74	L. 986,406.52	L. 952,194.70	L. 101,214.56
1112	Bancos	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 25,608,094.28	L. 118,546,775.51	L. 120,520,918.61	L. 23,633,951.18
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 8,945,782.47	L. 942.80		L. 8,946,725.27
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. -			L. -
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. 2,580,532.80		L. 12,375.51	L. 2,568,157.29
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. -			L. -
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 160,044.46		L. 5,159.34	L. 154,885.12
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 1,116,173.18	L. 197,880.50	L. 277,589.03	L. 1,036,464.65
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 73,056,666.67	L. 49,074,455.61	L. 34,700,000.00	L. 87,431,122.28
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 7,256,118.47		L. 1,303,866.95	L. 5,952,251.52
11362	Anticipos de Sueldos	L. 527,789.38	L. 590,296.05	L. 290,093.34	L. 827,992.09
11367	Otros Anticipos	L. 35,255,739.26	L. 196,460.49		L. 35,452,199.75
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
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
2	PASIVO				
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. 591,427.97	L. 3,838,992.13	L. 4,678,284.75	L. 1,430,720.59
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L. 304,735.61	L. 15,078,133.32	L. 15,042,935.69	L. 269,537.98
61	Gastos de Consumo				
611	Servicios Personales				
6111	Remuneraciones				
61111	Sueldos y Salarios				
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L. 25,496,389.49	L. 25,610,050.59	L. 18,617.28	L. 51,087,822.80
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L. 940,447.70	L. 781,087.85		L. 1,721,535.55

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 28 DE FEBRERO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/17	DEBE	HABER	SALDO 28/FEB/17
61114	Dietas	L. -			L. -
61116	Comisiones sobre ventas	L. -			L. -
612	Servicios no Personales	L. -			L. -
61221-22260	ALQ.EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE	L. -	L. 6,210.00		L. 6,210.00
61241-23320	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE T	L. -	L. 42,538.04		L. 42,538.04
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	L. -			L. -
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	L. -			L. -
61251-24710	SERVICIO DE CONSULTORIA Y GESTION ADMINIST	L. 31,364.18	L. 455,412.01		L. 486,776.19
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L. -			L. -
61261-25300	SERV.DE IMPRENTA PUBLICAC.Y REPRODUCCION	L. -	L. 175,304.52		L. 175,304.52
61261-25400	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	L. -	L. 5,375.00		L. 5,375.00
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L. 18,051.58	L. 14,330.80		L. 32,382.38
61261-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	L. 7,475.00	L. 319,570.91		L. 327,045.91
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L. 112,521.87	L. 112,521.87		L. 225,043.74
61282-27210	TASAS	L. -	L. 3,456.00		L. 3,456.00
6129	Otros Servicios no Personales	L. -			L. -
61313-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	L. -	L. 23,345.00		L. 23,345.00
61315-35610	GASOLINA	L. 2,104.80	L. 6,136.30		L. 8,241.10
61315-35620	DIESEL	L. 17,788.30	L. 118,655.10	L. 450.00	L. 135,993.40
61315-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L. -	L. 1,705.99		L. 1,705.99
61315-35930	PRODC.QUIM.DE USO PERSON.	L. -	L. 3,894.00		L. 3,894.00
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	L. -			L. -
61316-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS	L. -	L. 13,800.00		L. 13,800.00
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L. -			L. -
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. -	L. 13,250.02	L. 1,346.79	L. 11,903.23
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	L. -			L. -
61324-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L. -	L. 177.47		L. 177.47
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	L. -			L. -
61325-39500	INST.MEDICO-QUIRURJICO Y DE LAB.	L. -	L. 1,500.00		L. 1,500.00
61326	Repuestos y Accesorios	L. -			L. -
61326-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L. -	L. 26,914.68		L. 26,914.68
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos	L. -			L. -
6151	Depreciación de la Propiedad	L. -			L. -
61511	Depreciación Edificios	L. -			L. -
61511-11100	Depreciación Edificios	L. 842,363.23	L. 842,363.23		L. 1,684,726.46
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61522-22100	Depreciación Equipos Médicos y Sanitarios	L. 22,499.00	L. 22,499.00		L. 44,998.00
61523	Depreciación Equipos de Transporte	L. -			L. -
61523-24100	Depreciación Equipos de Transporte	L. 156,574.24	L. 156,574.24		L. 313,148.48
6154	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Lab.	L. -			L. -
61541	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Lab.	L. -			L. -
615411-41100	Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento	L. 6,563.02	L. 6,563.02		L. 13,126.04
6156	Amortización Bienes Inmateriales	L. -			L. -
61561	Amortización Activos Intangibles	L. -			L. -
61561-61100	Amortización Activos Intangibles	L. 6,372.84	L. 6,372.84		L. 12,745.68
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	L. -			L. -
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios	L. -			L. -
64332-51212	Becas Externas	L. 615,008.95	L. 154,000.00		L. 769,008.95
BALANCE GENERAL		L. 1,663,982,567.23	L. 265,073,835.84	L. 265,073,835.84	L. 1,763,511,224.07

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD