

## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE MAYO DE 2017

| CODIGO      | CUENTAS CONTABLES                                     | SALDO 30/ABR/17   | DEBE              | HABER             | SALDO 31/MAY/17   |
|-------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <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. 59,000.00      |                   |                   | L. 59,000.00      |
| 11112       | Caja General                                          | L. 191,808.63     | L. 8,866,902.10   | L. 8,879,076.85   | L. 179,633.88     |
| <b>1112</b> | <b>Bancos</b>                                         | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 11122       | Cuentas en Moneda Nacional                            | L. 65,387,186.37  | L. 132,623,036.47 | L. 175,796,414.36 | L. 22,213,808.48  |
| 11123       | Cuentas en Moneda Extranjera                          | L. 10,616,070.26  |                   |                   | L. 10,616,070.26  |
| <b>1122</b> | <b>Otras Inversiones de Corto Plazo</b>               | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 11221       | Otras Inversiones de Corto Plazo                      | L. 2,568,157.29   |                   |                   | L. 2,568,157.29   |
| <b>1123</b> | <b>Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo</b>     | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 11231       | Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo            | L. 279,188.97     |                   | L. 160,526.07     | L. 118,662.90     |
| <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. 1,606,878.38   | L. 819,921.31     | L. 917,138.79     | L. 1,509,660.90   |
| 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. 56,856,356.39  | L. 50,246,855.77  | L. 21,750,000.33  | L. 85,353,211.83  |
| <b>1136</b> | <b>Otros Anticipos</b>                                | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 11361       | Anticipos a Proveedores y Contratistas                | L. 4,600,924.47   | L. 41,837.54      | L. 505,217.65     | L. 4,137,544.36   |
| 11362       | Anticipos de Sueldos                                  | L. 1,364,964.67   | L. 378,336.64     | L. 1,701,773.23   | L. 41,528.08      |
| 11367       | Otros Anticipos                                       | L. 35,452,199.75  |                   |                   | L. 35,452,199.75  |
| <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. -              |
| <b>1141</b> | <b>Fondos en Fideicomiso</b>                          | 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   |
| <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. -              |
| 12321       | Edificios No Viviendas                                | L. 407,590,287.88 |                   |                   | L. 407,590,287.88 |
| <b>1233</b> | <b>Maquinaria y Equipo</b>                            | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 12331       | Equipos de Oficina                                    | L. 15,475,151.05  | L. 94,553.00      |                   | L. 15,569,704.05  |
| 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. 94,000.00      |                   | L. 5,184,164.77   |
| 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   |
| <b>1234</b> | <b>Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio</b>     | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 12342       | Libros, Revistas y Otros Coleccionables               | L. 4,131,667.33   |                   |                   | L. 4,131,667.33   |
| <b>1263</b> | <b>Maquinaria y Equipo</b>                            |                   |                   |                   |                   |
| 12631       | Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo         | L. -62,003,753.83 |                   | L. 38,558.31      | L. -62,042,312.14 |
| 12633       | Depreciación acumulada de Equipo de Transporte        | L. -626,296.97    |                   | L. 156,574.24     | L. -782,871.21    |
| <b>127</b>  | <b>Construcciones</b>                                 |                   |                   |                   |                   |
| <b>1271</b> | <b>Construcciones de Bienes de Dominio Privado</b>    |                   |                   |                   |                   |
| 12711       | Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado | L. 269,063,385.50 | L. 4,964,879.99   |                   | L. 274,028,265.49 |
| 12712       | Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de  | L. 3,498,738.24   |                   |                   | L. 3,498,738.24   |
| <b>129</b>  | <b>Bienes Inmateriales</b>                            | L. -              |                   |                   | L. -              |
| <b>1291</b> | <b>Activos Intangibles</b>                            | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 12911       | Activos Intangibles                                   | L. 789,279.26     |                   |                   | L. 789,279.26     |
| 12912       | Amortización Acumulada de Activos Intangibles         | L. -577,455.52    |                   | L. 6,372.84       | L. -583,828.36    |
| <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. 4,103,479.31   | L. 12,812,172.20  | L. 13,473,722.52  | L. 4,765,029.63   |
| 21112       | Cuentas por Pagar Contratistas                        | L. 233,563.97     | L. 2,746,404.34   | L. 2,746,404.34   | L. 233,563.97     |
| <b>2113</b> | <b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>                | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 21132       | Prestaciones Sociales por Pagar                       | L. 1,576,227.12   | L. 640,098.87     | L. 1,152,140.35   | L. 2,088,268.60   |

## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE MAYO DE 2017

| CODIGO       | CUENTAS CONTABLES                                          | SALDO 30/ABR/17   | DEBE             | HABER            | SALDO 31/MAY/17   |
|--------------|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 21134        | Deducciones por Pagar                                      | L. 10,933,571.76  | L. 15,121,405.38 | L. 13,446,495.30 | L. 9,258,661.68   |
| <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. 696,327,593.08 |                  | L. 91,593.66     | L. 696,419,186.74 |
| <b>5</b>     | <b>INGRESOS</b>                                            | L. -              |                  |                  | L. -              |
| <b>53</b>    | <b>Ingresos de Operación</b>                               | L. -              |                  |                  | L. -              |
| <b>532</b>   | <b>Venta de Servicios</b>                                  | L. -              |                  |                  | L. -              |
| <b>5321</b>  | <b>Venta de Servicios</b>                                  | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 53211        | Venta de Servicios                                         | L. 22,844,828.43  | L. 5,656,890.00  | L. 13,519,522.10 | L. 30,707,460.53  |
| <b>5412</b>  | <b>Intereses por Depósitos</b>                             | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 54121        | Intereses por Depósitos                                    | L. 247,417.72     |                  | L. 96,877.73     | L. 344,295.45     |
| <b>5413</b>  | <b>Intereses por Títulos y Valores</b>                     | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 54131        | Intereses por Títulos y Valores                            | L. 188,529.78     |                  | L. 56,492.70     | L. 245,022.48     |
| <b>5421</b>  | <b>Alquileres</b>                                          | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 54212        | Otros Alquileres                                           | L. 41,000.00      |                  | L. 17,000.00     | L. 58,000.00      |
| <b>554</b>   | <b>Transferencias de Capital</b>                           | L. -              |                  |                  | L. -              |
| <b>5541</b>  | <b>Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publ</b> | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 55411        | Transferencias de Capital de la Administración Central     | L. 39,120,000.00  |                  | L. 6,780,000.00  | L. 45,900,000.00  |
| <b>5612</b>  | <b>Ingresos Varios</b>                                     | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 56121        | Ingresos por Clasificar                                    | L. 741,097.48     | L. 8,017.20      | L. 91,631.62     | L. 824,711.90     |
| 56123        | Otros Ingresos                                             | L. 2,468,877.65   | L. 917,140.00    | L. 775,995.04    | L. 2,327,732.69   |
| <b>6</b>     | <b>GASTOS</b>                                              |                   |                  |                  |                   |
| <b>61</b>    | <b>Gastos de Consumo</b>                                   |                   |                  |                  |                   |
| <b>611</b>   | <b>Servicios Personales</b>                                |                   |                  |                  |                   |
| <b>6111</b>  | <b>Remuneraciones</b>                                      |                   |                  |                  |                   |
| 61111-11100  | SUELDOS BASICOS                                            | L. 102,058,043.36 | L. 25,341,334.43 | L. 57,098.87     | L. 127,342,278.92 |
| 61111-11510  | DECIMO TERCER MES                                          | L. 32,994.11      |                  |                  | L. 32,994.11      |
| 61111-11600  | COMPLEMENTOS ( VACACIONES )                                | L. 2,973,927.37   |                  |                  | L. 2,973,927.37   |
| 61111-12200  | JORNALES                                                   | L. 65,113.95      | L. 3,000.00      |                  | L. 68,113.95      |
| 61111-12910  | CONTRATOS ESPECIALES                                       | L. 8,298,171.77   | L. 7,787,336.07  |                  | L. 16,085,507.84  |
| <b>61112</b> | <b>Contribuciones Patronales</b>                           | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 61112-11710  | INJUPEMP                                                   | L. 2,488,206.28   | L. 645,632.35    |                  | L. 3,133,838.63   |
| 61112-11720  | INPREMA                                                    | L. 10,201,151.22  | L. 2,940,906.57  |                  | L. 13,142,057.79  |
| 61112-11750  | IHSS                                                       | L. 1,763,934.92   | L. 874,791.92    | L. 439,267.84    | L. 2,199,459.00   |
| <b>61114</b> | <b>Dietas</b>                                              | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 61114-16100  | PRESTACIONES LABORALES E INDEMNIZACIONES                   | L. 526,702.21     | L. 2,312,754.54  | L. 91,875.37     | L. 2,747,581.38   |
| <b>612</b>   | <b>Servicios no Personales</b>                             | L. -              |                  |                  | L. -              |
| <b>6121</b>  | <b>Servicios Básicos</b>                                   | L. -              |                  |                  | L. -              |
| <b>61211</b> | <b>Servicios Básicos</b>                                   | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 61211-21100  | ENERGIA ELECTRICA                                          | L. 2,785,975.81   | L. 1,540,946.56  |                  | L. 4,326,922.37   |
| 61211-21200  | AGUA                                                       | L. 833,068.22     | L. 219,532.71    |                  | L. 1,052,600.93   |
| 61211-21410  | CORREO POSTAL                                              | L. 5,277.05       | L. 34,254.42     |                  | L. 39,531.47      |
| 61211-21420  | TELEFONIA FIJA                                             | L. 146,941.94     |                  |                  | L. 146,941.94     |
| 61211-21430  | TELEFONIA CELULAR                                          | L. 89,142.56      | L. 21,788.19     |                  | L. 110,930.75     |
| <b>6122</b>  | <b>Alquileres y Derechos</b>                               | L. -              |                  |                  | L. -              |
| <b>61221</b> | <b>Alquileres y Derechos</b>                               | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 61221-22100  | ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES                          | L. 106,846.90     | L. 24,810.35     |                  | L. 131,657.25     |
| 61221-22260  | ALQ.EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE                             | L. 48,426.50      | L. 14,973.00     |                  | L. 63,399.50      |
| 61221-22270  | ALQ.DE EQUIPO COMUNICACIÓN                                 | L. 9,200.00       |                  |                  | L. 9,200.00       |
| 61221-22400  | ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES              | L. 855,881.18     |                  |                  | L. 855,881.18     |
| <b>6123</b>  | <b>Mantenimiento y Reparación de Bienes</b>                | L. -              |                  |                  | L. -              |
| <b>61231</b> | <b>Mantenimiento y Reparación de Bienes</b>                | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 61231-23100  | MANT. Y REP DE EDIFICIOS Y LOCALES                         | L. 77,397.00      | L. 208,707.00    |                  | L. 286,104.00     |
| 61231-23200  | MANT. Y REP DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANS.                  | L. 145,639.63     | L. 166,227.81    | L. 1,432.33      | L. 310,435.11     |
| 61231-23400  | MANT. Y REP DE OBRAS CIV E INST VARIAS                     | L. 111,379.70     | L. 63,549.00     |                  | L. 174,928.70     |
| 61231-23500  | LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION                                 | L. 5,074,918.77   | L. 2,498,967.16  |                  | L. 7,573,885.93   |
| 61231-23600  | MANT. DE SIST INFORMATICOS Y REDES                         | L. 10,731.71      |                  |                  | L. 10,731.71      |
| <b>6124</b>  | <b>Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo</b>   | L. -              |                  |                  | L. -              |
| <b>61241</b> | <b>Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo</b>   | L. -              |                  |                  | L. -              |
| 61241-23310  | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO MAQUINARIA            | L. 24,759.50      |                  |                  | L. 24,759.50      |
| 61241-23320  | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TI                 | L. 72,521.44      | L. 15,600.50     |                  | L. 88,121.94      |
| 61241-23340  | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO EDUC                  | L. 2,500.00       |                  |                  | L. 2,500.00       |

## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE MAYO DE 2017

| CODIGO      | CUENTAS CONTABLES                                  | SALDO 30/ABR/17 | DEBE            | HABER         | SALDO 31/MAY/17 |
|-------------|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 61241-23360 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE           | L. 303,860.38   | L. 102,145.46   |               | L. 406,005.84   |
| 61241-23370 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE           | L. 51,192.25    |                 |               | L. 51,192.25    |
| 6125        | Servicios Técnicos y Profesionales                 | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61251       | Servicios Técnicos y Profesionales                 | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61251-24200 | ESTUDIOS ,INVEST Y ANALISIS DE FACTIL              | L. 3,380.00     |                 |               | L. 3,380.00     |
| 61251-24300 | SERVICIOS JURIDICOS                                | L. 48,500.00    |                 |               | L. 48,500.00    |
| 61251-24500 | SERVICIOS DE CAPACITACION                          | L. 26,547.55    |                 |               | L. 26,547.55    |
| 61251-24710 | SERVICIO DE CONSULTORIA Y GESTION ADMINIST         | L. 2,709,003.05 | L. 1,109,421.73 | L. 524,293.51 | L. 3,294,131.27 |
| 6126        | Servicios Comerciales y Financieros                | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61261       | Servicios Comerciales y Financieros                | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61261-25100 | SERVICIOS DE TRANSPORTE                            | L. 3,390.00     |                 |               | L. 3,390.00     |
| 61261-25300 | SERV DE IMPRENTA PUBLICAC Y REPRODUCCION           | L. 347,822.51   | L. 14,005.83    | L. 8,497.02   | L. 353,331.32   |
| 61261-25400 | PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO                          | L. 5,375.00     | L. 238,950.21   | L. 36,782.06  | L. 207,543.15   |
| 61261-25500 | COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS                      | L. 61,613.37    | L. 15,575.62    | L. 75.00      | L. 77,113.99    |
| 61261-25600 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                            | L. 621,031.44   | L. 102,079.75   |               | L. 723,111.19   |
| 61261-25700 | SERVICIOS DE INTERNET                              | L. 547,104.46   | L. 161,030.35   |               | L. 708,134.81   |
| 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. 713,592.77   | L. 439,706.00   | L. 7,083.00   | L. 1,146,215.77 |
| 61271-26120 | PASAJES AL EXTERIOR                                | L. 271,888.62   | L. 49,264.64    |               | L. 321,153.26   |
| 61271-26210 | VATICOS NACIONAL ES                                | L. 3,215,926.61 | L. 1,614,200.50 | L. 38,201.37  | L. 4,791,925.74 |
| 61271-26220 | VIATICOS AL EXTERIOR                               | L. 623,117.17   | L. 179,666.00   | L. 25,022.26  | L. 777,760.91   |
| 61282       | Derechos y Tasas                                   | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61282-27210 | TASAS                                              | L. 47,834.82    | L. 390.00       |               | L. 48,224.82    |
| 6129        | Otros Servicios no Personales                      | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61291       | Otros Servicios no Personales                      | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61291-29100 | CEREMONIAL Y PROTOCOLO                             | L. 438,662.52   | L. 267,034.92   | L. 1,507.50   | L. 704,189.94   |
| 61291-29200 | SERVICIOS DE VIGILANCIA                            | L. 4,279,466.99 | L. 941,483.55   |               | L. 5,220,950.54 |
| 61291-29300 | ACTUACIONES DEPORTIVAS                             | L. 100,000.00   | L. 174,700.00   |               | L. 274,700.00   |
| 61291-29400 | ACTUACIONES ARTISTICAS                             | L. 61,366.75    | L. 20,000.00    |               | L. 81,366.75    |
| 61291-29500 | DEVOLUCIONES DE ING PUBLICOS                       | L. 221,835.00   | L. 87,050.00    |               | L. 308,885.00   |
| 613         | Materiales y Suministros                           | L. -            |                 |               | L. -            |
| 6131        | Materiales y Suministros                           | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61311       | Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61311-31100 | ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS                  | L. 409,287.46   | L. 94,249.75    | L. 608.00     | L. 502,929.21   |
| 61311-31500 | MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT                       | L. 918.00       | L. 3,680.00     |               | L. 4,598.00     |
| 61312       | Textiles y Vestuarios                              | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61312-32100 | HILADOS Y TELAS                                    | L. 1,200.00     |                 |               | L. 1,200.00     |
| 61312-32310 | PRENDAS DE VESTIR                                  | L. 70,266.80    | L. 376,938.50   |               | L. 447,205.30   |
| 61313       | Productos de Papel, Cartón e Impresos              | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61313-33100 | PAPEL DE ESCRITORIO                                | L. 40,689.77    | L. 7,533.67     |               | L. 48,223.44    |
| 61313-33200 | PAPEL PARA COMPUTACION                             | L. 2,359.00     | L. 2,271.24     |               | L. 4,630.24     |
| 61313-33300 | PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS                        | L. 46,144.50    | L. 50,296.98    |               | L. 96,441.48    |
| 61313-33400 | PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON                        | L. 34,393.02    | L. 35,460.02    |               | L. 69,853.04    |
| 61313-33500 | LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS                      | L. 23,450.00    | L. 2,501.00     |               | L. 25,951.00    |
| 61313-33700 | ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES                       | L. 55,320.00    | L. 181,320.00   |               | L. 236,640.00   |
| 61314       | Productos de Cuero y Caucho                        | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61314-34200 | ARTICULOS DE CUERO                                 | L. 954.50       | L. 19,182.00    |               | L. 20,136.50    |
| 61314-34300 | ARTICULOS DE CAUCHO                                | L. 2,166.00     |                 |               | L. 2,166.00     |
| 61314-34400 | LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE                          | L. 25,875.00    | L. 78,039.00    |               | L. 103,914.00   |
| 61315       | Productos Químicos                                 | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61315-35100 | PRODUCTOS QUIMICOS                                 | L. 1,594.78     | L. 11,413.75    |               | L. 13,008.53    |
| 61315-35210 | Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios       | L. 6,325.00     |                 |               | L. 6,325.00     |
| 65315-35500 | Tintas, Pinturas y Colorantes                      | L. 55,094.94    | L. 191,695.95   |               | L. 246,790.89   |
| 61315-35610 | GASOLINA                                           | L. 13,142.10    | L. 600.40       |               | L. 13,742.50    |
| 61315-35620 | DIESEL                                             | L. 337,159.49   | L. 107,072.92   | L. 6,315.81   | L. 437,916.60   |
| 61315-35650 | ACEITES Y GRASA LUBRICANTES                        | L. 25,853.59    | L. 2,527.95     |               | L. 28,381.54    |
| 61315-35800 | PRODUCTOS DE MATERIALES PLASTICOS                  | L. 15,496.15    | L. 15,591.54    |               | L. 31,087.69    |
| 61315-35930 | PRODC.QUIM DE USO PERSON                           | L. 5,894.00     |                 |               | L. 5,894.00     |
| 61316       | Productos Farmaceuticos y Medicinales              | L. -            |                 |               | L. -            |
| 61316-36100 | PRODUCTOS FERROSOS                                 | L. 535.99       | L. 33,078.14    |               | L. 33,614.13    |
| 61316-36200 | PRODUCTOS NO FERROSOS                              | L. 15,943.00    | L. 104,731.35   |               | L. 120,674.35   |

## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE MAYO DE 2017

| CODIGO                 | CUENTAS CONTABLES                                          | SALDO 30/ABR/17     | DEBE              | HABER             | SALDO 31/MAY/17     |
|------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 61316-36400            | HERRAMIENTAS MENORES                                       | L. 3,699.35         | L. 20,192.49      |                   | L. 23,891.84        |
| 61316-36930            | ELEMENTOS DE FERRETERIA                                    | L. 13,194.29        | L. 95,830.77      |                   | L. 109,025.06       |
| 61317                  | Productos Metálicos                                        | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61317-37300            | PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA                              | L. 6,656.20         |                   |                   | L. 6,656.20         |
| 6132                   | Materiales y Suministros Diversos                          | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61321                  | Elementos de Limpieza y Aseo Personal                      | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61321-39100            | ELEMENTOS DE LIMPIEZA                                      | L. 5,040.08         |                   |                   | L. 5,040.08         |
| 61322                  | Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza                  | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61322-39200            | UTILES DE ESCRITORIO OFICINA Y ENSEÑANZA                   | L. 35,191.71        | L. 70,482.27      |                   | L. 105,673.98       |
| 61323                  | Útiles y Materiales Eléctricos                             | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61323-39300            | UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS                             | L. 56,822.26        | L. 73,982.31      |                   | L. 130,804.57       |
| 61324                  | Utensilios de Cocina y Comedor                             | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61324-39400            | UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR                             | L. 18,396.68        | L. 9,656.55       |                   | L. 28,053.23        |
| 61325                  | Instrumental, Materiales y Suministros Medicos             | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61325-39500            | INST.MEDICO-QUIRURGICO Y DE LAB                            | L. 1,500.00         | L. 35,517.50      |                   | L. 37,017.50        |
| 61326                  | Repuestos y Accesorios                                     | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61326-39600            | OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES                             | L. 241,404.58       | L. 416,281.87     | L. 9,491.36       | L. 648,195.09       |
| 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. 3,369,452.92     | L. 842,363.23     |                   | L. 4,211,816.15     |
| 6152                   | Depreciación Maquinaria y Equipo                           | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61521                  | Depreciación Maquinaria y Equipos                          | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61521-21100            | Depreciación Equipos de Oficina                            | L. 154,233.23       | L. 38,558.31      |                   | L. 192,791.54       |
| 61522-22100            | Depreciación Equipos Médicos y Sanitarios                  | L. 89,996.00        | L. 22,499.00      |                   | L. 112,495.00       |
| 61523                  | Depreciación Equipos de Transporte                         | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61523-24100            | Depreciación Equipos de Transporte                         | L. 626,296.97       | L. 156,574.24     |                   | L. 782,871.21       |
| 61525                  | Depreciación de Equipo de Informática y Comunicaciones     | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61525-26100            | Depreciación Equipos de Comunicaciones                     | L. 418,635.63       | L. 104,658.91     |                   | L. 523,294.54       |
| 6154                   | Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61541                  | Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 615411-41100           | Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento                | L. 26,252.08        | L. 6,563.02       |                   | L. 32,815.10        |
| 6156                   | Amortización Bienes Inmateriales                           | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61561                  | Amortización Activos Intangibles                           | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 61561-61100            | Amortización Activos Intangibles                           | L. 25,491.36        | L. 6,372.84       |                   | L. 31,864.20        |
| 6432                   | Transferencias Corrientes al Sector Externo                | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 64321                  | Transferencias a Organismos Internacionales                | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 64321-53210            | Transferencias y Donaciones Corrientes a Organismos        | L. 296,111.02       | L. 113,833.26     |                   | L. 409,944.28       |
| 64322                  | Transferencias Corrientes a Gobiernos Externos             | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 6433                   | Transferencias Corrientes al Sector Privado                | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 64332                  | Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios          | L. -                |                   |                   | L. -                |
| 64332-51211            | BECAS NACIONALES                                           | L. 2,278,473.50     | L. 968,156.75     |                   | L. 3,246,630.25     |
| 64332-51212            | BECAS EXTERNAS                                             | L. 825,008.95       |                   |                   | L. 825,008.95       |
| 64332-51220            | Ayuda Social a Personas                                    | L. 10,000.00        | L. 33,630.20      |                   | L. 43,630.20        |
| <b>BALANCE GENERAL</b> |                                                            | L. 2,003,103,973.65 | L. 327,879,065.45 | L. 327,879,065.45 | L. 2,114,486,864.33 |

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD