

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE JULIO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 30/JUN/17	DEBE	HABER	SALDO 31/JUL/17
1	ACTIVO				
11	Activo Corriente				
111	Efectivo y Equivalentes				
1111	Caja				
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	L. 59,000.00			L. 59,000.00
11112	Caja General	L. 182,028.17	L. 416,512.74	L. 466,599.81	L. 131,941.10
1112	Bancos				
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 82,751,011.69	L. 146,829,444.08	L. 188,193,050.16	L. 41,387,405.61
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 10,598,167.43	L. 192,938.72	L. 9,289.23	L. 10,781,816.92
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo				
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. 2,572,677.72			L. 2,572,677.72
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo				
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 113,258.56		L. 16,017.65	L. 97,240.91
113	Cuentas a Cobrar Corrientes				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes				
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 1,348,898.37	L. 4,196,206.12	L. 197,479.15	L. 5,347,625.34
11319	Reparos	L. 1,861.45			L. 1,861.45
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 52,042,552.50	L. 43,645,404.42	L. 17,400,000.00	L. 78,287,956.92
1136	Otros Anticipos				
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 2,308,992.10		L. 1,019,477.52	L. 1,289,514.58
11362	Anticipos de Sueldos	L. 554,811.11	L. 455,897.95	L. 166,965.87	L. 843,743.19
11367	Otros Anticipos	L. 35,552,199.75			L. 35,552,199.75
1138	Garantias				
11382	Garantias Varias	L. 5,000.00			L. 5,000.00
114	Fondos en Fideicomiso				
1141	Fondos en Fideicomiso				
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
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado				
1231	Tierras y Terrenos				
12311	Tierras y Terrenos	L. 18,448,595.56			L. 18,448,595.56
1232	Edificios				
12321	Edificios No Viviendas	L. 407,590,287.88			L. 407,590,287.88
1233	Maquinaria y Equipo				
12331	Equipos de Oficina	L. 15,569,704.05			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. 5,184,164.77			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. 15,650.15		L. 8,259,216.10
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio				
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,131,667.33			L. 4,131,667.33
1263	Maquinaria y Equipo				
12631	Depreciacion Acumulada de Maquinaria y Equipo	L. -62,080,870.45		L. 38,558.31	L. -62,119,428.76
12633	Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	L. -939,445.45		L. 156,574.24	L. -1,096,019.69
127	Construcciones				
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado				
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L. 283,454,283.73	L. 6,101,344.06	L. 56,008.56	L. 289,499,619.23
12712	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de	L. 3,498,738.24			L. 3,498,738.24
129	Bienes Inmateriales				
1291	Activos Intangibles				
12911	Activos Intangibles	L. 789,279.26			L. 789,279.26
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L. -590,201.20		L. 6,372.84	L. -596,574.04
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 4,078,120.85	L. 12,278,486.22	L. 9,380,793.51	L. 1,180,428.14
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. 3,113,664.46	L. 4,520,311.14	L. 5,067,864.41	L. 3,661,217.73
2113	Aportes y Retenciones por Pagar				
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 1,465,096.12	L. 869,340.83		L. 595,755.29

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE JULIO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 30/JUN/17	DEBE	HABER	SALDO 31/JUL/17
21134	Deducciones por Pagar	L. 12,185,581.45	L. 12,969,566.34	L. 10,850,379.90	L. 10,066,395.01
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. -			L. -
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 696,471,058.38		L. 41,483.68	L. 696,512,542.06
5	INGRESOS	L. -			L. -
53	Ingresos de Operación	L. -			L. -
532	Venta de Servicios	L. -			L. -
5321	Venta de Servicios	L. -			L. -
53211	Venta de Servicios	L. 33,947,995.96	L. 32,147.56	L. 1,263,949.35	L. 35,179,797.75
5412	Intereses por Depósitos	L. -			L. -
54121	Intereses por Depósitos	L. 402,491.31		L. 162,858.37	L. 565,349.68
5413	Intereses por Títulos y Valores	L. -			L. -
54131	Intereses por Títulos y Valores	L. 306,035.62		L. 56,492.71	L. 362,528.33
5421	Alquileres	L. -			L. -
54212	Otros Alquileres	L. 63,000.00		L. 17,000.00	L. 80,000.00
554	Transferencias de Capital	L. -			L. -
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Público	L. -			L. -
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central	L. 51,900,000.00			L. 51,900,000.00
5612	Ingresos Varios	L. -			L. -
56121	Ingresos por Clasificar	L. 834,903.63		L. 235,891.83	L. 1,070,795.46
56123	Otros Ingresos	L. 2,655,131.21		L. 469,986.22	L. 3,125,117.43
6	GASTOS				
61	Gastos de Consumo				
611	Servicios Personales				
6111	Remuneraciones				
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L. 152,862,668.86	L. 27,108,501.93	L. 111,163.14	L. 179,860,007.65
61111-11510	DECIMO TERCER MES	L. 32,994.11	L. 67,139.67		L. 100,133.78
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L. 3,289,870.87	L. 1,132,291.95		L. 4,422,162.82
61111-12200	JORNALES	L. 95,973.65	L. 68,029.50		L. 164,003.15
61111-12910	CONTRATOS ESPECIALES	L. 23,791,175.04	L. 2,945,691.36	L. 16,000.00	L. 26,720,866.40
61112	Contribuciones Patronales	L. -			L. -
61112-11710	INJUPEMP	L. 3,777,424.47	L. 700,059.17		L. 4,477,483.64
61112-11720	INPREMA	L. 15,544,918.61	L. 5,106,871.83	L. 1,330,061.72	L. 19,321,728.72
61112-11750	IHSS	L. 2,634,359.12	L. 872,296.08	L. 435,524.08	L. 3,071,131.12
61114	Dietas	L. -			L. -
61114-16100	PRESTACIONES LABORALES E INDEMNIZACIONES	L. 2,822,581.38			L. 2,822,581.38
612	Servicios no Personales	L. -			L. -
6121	Servicios Básicos	L. -			L. -
61211	Servicios Básicos	L. -			L. -
61211-21100	ENERGIA ELECTRICA	L. 4,781,857.65	L. 1,901,516.00	L. 708,027.47	L. 5,975,346.18
61211-21200	AGUA	L. 1,316,689.27	L. 250,259.92		L. 1,566,949.19
61211-21410	CORREO POSTAL	L. 83,842.50	L. 37,034.65		L. 120,877.15
61211-21420	TELEFONIA FIJA	L. 145,726.20			L. 145,726.20
61211-21430	TELEFONIA CELULAR	L. 133,077.38	L. 19,794.87		L. 152,872.25
6122	Alquileres y Derechos	L. -			L. -
61221	Alquileres y Derechos	L. -			L. -
61221-22100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	L. 220,687.44	L. 24,799.50		L. 245,486.94
61221-22260	ALQ.EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE	L. 90,373.50	L. 2,070.00		L. 92,443.50
61221-22270	ALQ.DE EQUIPO COMUNICACIÓN	L. 9,200.00	L. 30,314.00		L. 39,514.00
61221-22400	ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	L. 1,133,675.52	L. 277,794.34	L. 277,794.34	L. 1,133,675.52
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	L. -			L. -
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	L. -			L. -
61231-23100	MANT. Y REP.DE EDIFICIOS Y LOCALES	L. 604,810.91			L. 604,810.91
61231-23200	MANT. Y REP.DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANS.	L. 399,877.23	L. 13,877.58		L. 413,754.81
61231-23400	MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS	L. 204,928.70			L. 204,928.70
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION	L. 9,439,527.93	L. 1,896,238.45	L. 855,600.00	L. 10,480,166.38
61231-23600	MANT. DE SIST.INFORMATICOS Y REDES	L. 10,731.71			L. 10,731.71
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61241-23310	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO MAQUINARIA	L. 24,759.50	L. 11,040.00		L. 35,799.50
61241-23320	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	L. 109,662.44	L. 15,613.19		L. 125,275.63
61241-23340	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO EDUCACIONAL	L. 2,500.00			L. 2,500.00

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE JULIO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 30/JUN/17	DEBE	HABER	SALDO 31/JUL/17
61241-23360	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE	L. 654,593.80	L. 134,499.21		L. 789,093.01
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. 6,900.00	L. 631,435.00		L. 638,335.00
61251-24300	SERVICIOS JURIDICOS	L. 48,500.00			L. 48,500.00
61251-24500	SERVICIOS DE CAPACITACION	L. 36,547.55	L. 28,039.63	L. 7,079.46	L. 57,507.72
61251-24710	SERVICIO DE CONSULTORIA Y GESTION ADMINIST	L. 5,043,055.32	L. 560,611.10	L. 995,152.38	L. 4,608,514.04
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L. -			L. -
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L. -			L. -
61261-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	L. 55,615.00	L. 4,460.00		L. 60,075.00
61261-25300	SERV.DE IMPRENTA PUBLICAC.Y REPRODUCCION	L. 434,400.23	L. 16,911.00	L. 16,280.00	L. 435,031.23
61261-25400	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	L. 354,067.05			L. 354,067.05
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L. 91,393.80	L. 16,132.84	L. 2,400.00	L. 105,126.64
61261-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	L. 1,137,463.09	L. 194,292.50		L. 1,331,755.59
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L. 869,165.16	L. 195,820.35		L. 1,064,985.51
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. 1,553,381.22	L. 257,460.00	L. 6,560.00	L. 1,804,281.22
61271-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L. 534,543.18	L. 238,594.53		L. 773,137.71
61271-26210	VATICOS NACIONALES	L. 6,256,133.93	L. 751,208.28	L. 6,000.00	L. 7,001,342.21
61271-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	L. 1,070,167.95	L. 117,323.08	L. 6,000.44	L. 1,181,490.59
61282	Derechos y Tasas	L. -			L. -
61282-27210	TASAS	L. 50,306.82	L. 5,498.05		L. 55,804.87
6129	Otros Servicios no Personales	L. -			L. -
61291	Otros Servicios no Personales	L. -			L. -
61291-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L. 1,339,715.39	L. 177,076.20		L. 1,516,791.59
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L. 6,750,662.29	L. 1,507,841.43	L. 1,136,200.00	L. 7,122,303.72
61291-29300	ACTUACIONES DEPORTIVAS	L. 274,700.00			L. 274,700.00
61291-29400	ACTUACIONES ARTISTICAS	L. 121,366.75	L. 1,000.00		L. 122,366.75
61291-29500	DEVOLUCIONES DE ING.PUBLICOS	L. 339,410.00	L. 131,220.00		L. 470,630.00
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. 744,861.38	L. 36,278.30		L. 781,139.68
61311-31500	MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT.	L. 4,598.00			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. 546,100.69	L. 57,110.00	L. 0.01	L. 603,210.68
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	L. -			L. -
61313-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L. 48,223.44	L. 88,193.50		L. 136,416.94
61313-33200	PAPEL PARA COMPUTACION	L. 4,630.24			L. 4,630.24
61313-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L. 91,381.48	L. 250,548.27		L. 341,929.75
61313-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L. 82,843.62	L. 29,409.97	L. 482.31	L. 111,771.28
61313-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	L. 25,951.00			L. 25,951.00
61313-33700	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	L. 236,840.00			L. 236,840.00
61314	Productos de Cuero y Caucho	L. -			L. -
61314-34200	ARTICULOS DE CUERO	L. 20,136.50			L. 20,136.50
61314-34300	ARTICULOS DE CAUCHO	L. 2,166.00	L. 3,677.70		L. 5,843.70
61314-34400	LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE	L. 103,914.00			L. 103,914.00
61315	Productos Químicos	L. -			L. -
61315-35100	PRODUCTOS QUIMICOS	L. 14,573.53	L. 721.91	L. 1,565.00	L. 13,730.44
61315-35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	L. 6,325.00			L. 6,325.00
65315-35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	L. 294,518.82	L. 30,940.48		L. 325,459.30
61315-35610	GASOLINA	L. 17,531.07	L. 3,405.00		L. 20,936.07
61315-35620	DIESEL	L. 567,392.10	L. 117,648.83	L. 19,437.63	L. 665,603.30
61315-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L. 31,064.44	L. 43,989.80		L. 75,054.24
61315-35800	PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS	L. 36,499.88	L. 112,974.51	L. 4,848.96	L. 144,625.43
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. 155,198.13	L. 143,282.18		L. 298,480.31
61316-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS	L. 143,469.85	L. 185,745.75	L. 104.35	L. 329,111.25

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE JULIO DE 2017

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 30/JUN/17	DEBE	HABER	SALDO 31/JUL/17
61316-36400	HERRAMIENTAS MENORES	L. 101,985.52	L. 18,622.19	L. 19,265.01	L. 101,342.70
61316-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA	L. 123,082.75	L. 157,478.31	L. 1,348.26	L. 279,212.80
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. 5,146.08	L. 39,592.95		L. 44,739.03
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L. -			L. -
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. 120,016.08	L. 268,541.74		L. 388,557.82
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	L. -			L. -
61323-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. 167,267.54	L. 288,287.94		L. 455,555.48
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	L. -			L. -
61324-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L. 28,103.54	L. 8,625.00		L. 36,728.54
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	L. -			L. -
61325-39500	INST.MEDICO-QUIRURJICO Y DE LAB.	L. 37,017.50			L. 37,017.50
61326	Repuestos y Accesorios	L. -			L. -
61326-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L. 709,388.49	L. 136,904.92		L. 846,293.41
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. 5,054,179.38	L. 842,363.23		L. 5,896,542.61
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61521	Depreciación Maquinaria y Equipos	L. -			L. -
61521-21100	Depreciación Equipos de Oficina	L. 231,349.85	L. 38,558.31		L. 269,908.16
61522-22100	Depreciación Equipos Médicos y Sanitarios	L. 134,994.00	L. 22,499.00		L. 157,493.00
61523	Depreciación Equipos de Transporte	L. -			L. -
61523-24100	Depreciación Equipos de Transporte	L. 939,445.45	L. 156,574.24		L. 1,096,019.69
61525	Depreciación de Equipo de Informática y Comunicaciones	L. -			L. -
61525-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. 627,953.45	L. 104,658.91		L. 732,612.36
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. 39,378.12	L. 6,563.02		L. 45,941.14
6156	Amortización Bienes Inmateriales	L. -			L. -
61561	Amortización Activos Intangibles	L. -			L. -
61561-61100	Amortización Activos Intangibles	L. 38,237.04	L. 6,372.84		L. 44,609.88
6432	Transferencias Corrientes al Sector Externo	L. -			L. -
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	L. -			L. -
64321-53210	Transferencias y Donaciones Corrientes a Organismos	L. 409,944.28			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. 4,454,230.25	L. 1,138,042.25		L. 5,592,272.50
64332-51212	BECAS EXTERNAS	L. 825,008.95			L. 825,008.95
64332-51220	Ayuda Social a Personas	L. 67,236.10	L. 40,665.96		L. 107,902.06
BALANCE GENERAL		L. 2,286,278,275.17	L. 310,510,119.53	L. 310,510,119.53	L. 2,364,610,131.71

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD