

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DE 2018

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/17	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/18
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. 123,086.84	L. 989,829.00	L. 799,974.94	L. 312,940.90
1112	Bancos	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 57,260,404.41	L. 75,090,900.31	L. 79,156,345.56	L. 53,194,959.16
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 11,870,487.78	L. 1,569.47		L. 11,872,057.25
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. -			L. -
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. 826,286.86			L. 826,286.86
1123	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. -			L. -
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 52,876.58			L. 52,876.58
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 5,154,029.84	L. 219,613.20	L. 215,691.47	L. 5,157,951.57
11319	Reparos	L. 1,861.45			L. 1,861.45
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 3,318,393.17	L. 73,556,666.67	L. 3,818,393.17	L. 73,056,666.67
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 742,731.30			L. 742,731.30
11362	Anticipos de Sueldos	L. 164,029.67	L. 503,763.27	L. 71,566.25	L. 596,226.69
11367	Otros Anticipos	L. 35,552,199.75			L. 35,552,199.75
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
1162	Activos pendientes de Liquidar	L. -			L. -
11629	Asignaciones Globales por Liquidar	L. 133,239.38			L. 133,239.38
123	Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado	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. 15,620,606.54			L. 15,620,606.54
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. 8,259,216.10			L. 8,259,216.10
12336	Equipos de Comunicaciones	L. 1,247,544.12			L. 1,247,544.12
12337	Equipos de Informática	L. 18,228,305.51			L. 18,228,305.51
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	L. -			L. -
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	L. 95,499.71			L. 95,499.71
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,131,667.33			L. 4,131,667.33
12344	Herramientas Mayores	L. 8,362,291.02			L. 8,362,291.02
1236	Instalaciones	L. -			L. -
12361	Instalaciones	L. 4,074,150.83			L. 4,074,150.83
126	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado y Concesionado				
1262	Edificios				
12621	Depreciación Acumulada de Edificios	L. -90,438,455.06		L. 842,363.23	L. -91,280,818.29
1263	Maquinaria y Equipo				
12631	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	L. -62,312,220.31		L. 38,558.31	L. -62,350,778.62
12632	Depreciación acumulada de Equipo Médicos, Sanitario	L. -269,988.00		L. 22,499.00	L. -292,487.00
12633	Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	L. -1,878,890.88		L. 156,574.24	L. -2,035,465.12
12634	Depreciación acumulada de Equipo de Producción	L. -			L. -
12635	Depreciación acumulada de Equipo de Informática y C	L. -1,255,906.92		L. 104,658.91	L. -1,360,565.83
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio				
12641	Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina, Hogar	L. -8,065,166.74		L. 6,563.02	L. -8,071,729.76

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DE 2018

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/17	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/18
1266	Instalaciones				
12661	Depreciacion Acumulada de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04
127	Construcciones				
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado				
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L. 315,487,716.29			L. 315,487,716.29
12712	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de	L. 3,498,738.24			L. 3,498,738.24
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. -628,438.24		L. 6,372.84	L. -634,811.08
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 1,546,374.45	L. 3,251,942.53	L. 4,154,247.67	L. 2,448,679.59
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. 97,146.90			L. 97,146.90
2112	Remuneraciones por Pagar	L. -			L. -
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L. 116,804.26	L. 15,887,297.71	L. 15,887,297.70	L. 116,804.25
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	L. -			L. -
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L. 36,497.69	L. 437,395.96	L. 3,724,020.38	L. 3,323,122.11
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 489,867.64			L. 489,867.64
21134	Deducciones por Pagar	L. 191,432.59	L. 1,228,736.97	L. 11,038,552.65	L. 10,001,248.27
21135	Garantías por Pagar	L. -			L. -
2114	Cargas Fiscales	L. -			L. -
21141	Impuestos por Pagar	L. 1,463,731.70	L. 225,497.38	L. 326,618.67	L. 1,564,852.99
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	L. -			L. -
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L. 7,389.29			L. 7,389.29
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L. 47,136.68	L. 73,994.54	L. 70,000.00	L. 43,142.14
2118	Devoluciones por Pagar	L. -			L. -
21182	Devolución de Garantías	L. -			L. -
2119	Otras Cuentas por Pagar	L. -			L. -
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L. 50,980,914.28			L. 50,980,914.28
21196	Otras Cuentas por Pagar	L. 18,875,786.03		L. 547,999.09	L. 19,423,785.12
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. -			L. -
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 696,497,465.89	L. 15,921.97	L. 30,707,267.29	L. 727,188,811.21
5	INGRESOS				
53	Ingresos de Operación				
532	Venta de Servicios				
5321	Venta de Servicios				
53211	Venta de Servicios		L. 730.00	L. 14,160,535.43	L. 14,159,805.43
54	Ingresos de No Operación				
541	Intereses				
5412	Intereses por Depósitos				
54121	Intereses por Depósitos			L. 93,267.23	L. 93,267.23
5413	Intereses por Títulos y Valores				
54131	Intereses por Títulos y Valores			L. 15,446.58	L. 15,446.58
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				
561	Otros Ingresos				
5612	Ingresos Varios				
56121	Ingresos por Clasificar			L. 86.00	L. 86.00
6	GASTOS				
61	Gastos de Consumo				
611	Servicios Personales				
6111	Remuneraciones				
61111-11100	SUELDOS BASICOS		L. 26,879,430.86	L. 42,252.94	L. 26,837,177.92
61111-11510	DECIMO TERCER MES				
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)		L. 1,060,191.39		L. 1,060,191.39
61112	Contribuciones Patronales				
61112-11710	INJUPEMP		L. 749,553.11		L. 749,553.11
61112-11720	INPREMA		L. 2,534,575.47		L. 2,534,575.47
61112-11750	IHSS		L. 877,287.76	L. 437,395.96	L. 439,891.80

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DE 2018

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/17	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/18
612	Servicios no Personales				
6121	Servicios Básicos				
61211	Servicios Básicos				
61211-21100	ENERGIA ELECTRICA		L. 1,464,419.96		L. 1,464,419.96
61211-21420	TELEFONIA FIJA		L. 24,941.47		L. 24,941.47
61211-21430	TELEFONIA CELULAR		L. 12,318.44		L. 12,318.44
6122	Alquileres y Derechos				
61221	Alquileres y Derechos				
61221-22100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES		L. 25,777.10		L. 25,777.10
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231-23200	MANT. Y REP.DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANS.		L. 2,949.52		L. 2,949.52
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION		L. 1,494,864.18		L. 1,494,864.18
6125	Servicios Técnicos y Profesionales				
61251	Servicios Técnicos y Profesionales				
61251-24710	SERVICIO DE CONSULTORIA Y GESTION ADMINISTRATIVA FINANCIERA		L. 80,000.00		L. 80,000.00
6126	Servicios Comerciales y Financieros				
61261	Servicios Comerciales y Financieros				
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS		L. 13,991.85		L. 13,991.85
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271-26210	VATICOS NACIONALES		L. 19,750.00		L. 19,750.00
6129	Otros Servicios no Personales				
61291	Otros Servicios no Personales				
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA		L. 908,505.23		L. 908,505.23
61291-29500	DEVOLUCIONES DE ING.PUBLICOS		L. 2,700.00		L. 2,700.00
61315	Productos Químicos				
61315-35610	GASOLINA		L. 300.30		L. 300.30
61315-35620	DIESEL		L. 10,545.20		L. 10,545.20
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados				
6151	Depreciación de la Propiedad				
61511	Depreciación Edificios				
61511-11100	Depreciación Edificios		L. 842,363.23		L. 842,363.23
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo				
61521	Depreciación Maquinaria y Equipos				
61521-21100	Depreciación Equipos de Oficina		L. 38,558.31		L. 38,558.31
61522-22100	Depreciación Equipos Médicos y Sanitarios		L. 22,499.00		L. 22,499.00
61523	Depreciación Equipos de Transporte				
61523-24100	Depreciación Equipos de Transporte		L. 156,574.24		L. 156,574.24
61525	Depreciación de Equipo de Informática y Comunicación				
61525-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones		L. 104,658.91		L. 104,658.91
6154	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio				
61541	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio				
615411-41100	Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento		L. 6,563.02		L. 6,563.02
6156	Amortización Bienes Inmateriales				
61561	Amortización Activos Intangibles				
61561-61100	Amortización Activos Intangibles		L. 6,372.84		L. 6,372.84
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado				
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales				
64332-51212	BECAS EXTERNAS		L. 70,000.00		L. 70,000.00
BALANCE GENERAL		L. 1,601,916,424.46	L. 239,501,215.20	L. 239,501,215.20	L. 1,806,022,071.40

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD