

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 31 DE ENERO DEL 2019

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/18	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/19
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. 308,950.52	L. 1,442,795.75	L. 1,313,232.78	L. 438,513.49
1112	Bancos	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 89,331,884.58	L. 92,583,060.69	L. 98,871,456.11	L. 83,043,489.16
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 13,262,635.26	L. 1,659.75		L. 13,264,295.01
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. -			L. -
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. 1,032,898.75			L. 1,032,898.75
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. -			L. -
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 4,892.45			L. 4,892.45
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 22,875,896.66	L. 355,686.09	L. 338,589.29	L. 22,892,993.46
11319	Reparos	L. 1,861.45			L. 1,861.45
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 17,842,374.58	L. 73,534,180.00	L. 12,679,999.52	L. 78,696,555.06
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 2,965,462.27			L. 2,965,462.27
11362	Anticipos de Sueldos	L. 238,176.18	L. 22,504.85	L. 119,751.85	L. 140,929.18
11367	Otros Anticipos	L. 35,452,199.75			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. 7,532,360.96			L. 7,532,360.96
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. 16,411,163.07			L. 16,411,163.07
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. 8,463,602.25			L. 8,463,602.25
12336	Equipos de Comunicaciones	L. 1,311,691.12			L. 1,311,691.12
12337	Equipos de Informática	L. 19,335,674.11			L. 19,335,674.11
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. 4,283,708.73			L. 4,283,708.73
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
1262	Edificios				
12621	Depreciación Acumulada de Edificios	L. -100,546,813.82			L. -100,546,813.82
1263	Maquinaria y Equipo				
12631	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	L. -62,774,920.03			L. -62,774,920.03
12632	Sanitarios, Educativos y Recreativos	L. -539,976.00			L. -539,976.00
12633	Depreciación acumulada de Equipo de Transporte	L. -3,757,781.76			L. -3,757,781.76
12635	Comunicación	L. -2,511,813.84			L. -2,511,813.84
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio				
12641	Hogar y de Laboratorio	L. -8,143,922.98			L. -8,143,922.98
1266	Instalaciones				
12661	Depreciación Acumulada de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04
127	Construcciones				
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado				
12711	Privado	L. 315,569,072.72			L. 315,569,072.72
12712	de Dominio Privado	L. 3,498,738.24			L. 3,498,738.24

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DEL 2019

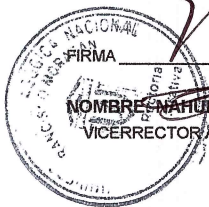
CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/18	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/19
129	Bienes Inmateriales	L. -			L. -
1291	Activos Intangibles	L. -			L. -
12911	Activos Intangibles	L. 789,279.26			L. 789,279.26
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L. -704,912.32			L. -704,912.32
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 2,879,308.43	L. 661,468.58	L. 3,738,745.30	L. 5,956,585.15
2112	Remuneraciones por Pagar	L. -			L. -
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L. 160,770.42	L. 15,876,035.93	L. 15,727,165.64	L. 11,900.13
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	L. -			L. -
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L. 4,577,660.86	L. 3,925,350.81	L. 3,696,257.57	L. 4,348,567.62
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 3,294,877.73			L. 3,294,877.73
21134	Deducciones por Pagar	L. 11,070,418.47	L. 7,048,643.02	L. 11,629,001.04	L. 15,650,776.49
21141	Impuestos por Pagar	L. 294,274.01	L. 10,075.20	L. 12,159.80	L. 296,358.61
	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar				
2115		L. -			L. -
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L. 59,716.47			L. 59,716.47
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L. -854.69			L. -854.69
2119	Otras Cuentas por Pagar	L. -			L. -
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L. 46,866,310.41			L. 46,866,310.41
21196	Otras Cuentas por Pagar	L. 79,109,676.46	L. 1,254,204.57	L. 205,440.42	L. 78,060,912.31
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. -			L. -
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 732,758,599.63	L. 27,126,452.22	L. 246,074.81	L. 705,878,222.22
532	Venta de Servicios				
5321	Venta de Servicios				
53211	Venta de Servicios		L. 2,830.00	L. 13,384,451.55	L. 13,381,621.55
5412	Intereses por Depósitos				
54121	Intereses por Depósitos			L. 70,176.39	L. 70,176.39
5413	Intereses por Títulos y Valores				
54131	Intereses por Títulos y Valores			L. 17,130.83	L. 17,130.83
553	Transferencias Corrientes				
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público				
55311	Transferencias de la Administración Central			L. 61,488,782.00	L. 61,488,782.00
554	Transferencias de Capital				
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Público				
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central			L. 12,045,398.00	L. 12,045,398.00
56	Otros Ingresos				
5612	Ingresos Varios				
56121	Ingresos por Clasificar			L. 36,485.55	L. 36,485.55
56123	Otros Ingresos		L. 250.00	L. 2,920.00	L. 2,670.00
6	GASTOS				
61	Gastos de Consumo				
611	Servicios Personales				
6111	Remuneraciones				
61111	Sueldos y Salarios				
61111-11100	SUELDOS BASICOS		L. 27,004,744.27	L. 25,010.11	L. 26,979,734.16
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)		L. 1,121,199.97		L. 1,121,199.97
61111-12910	CONTRATOS ESPECIALES		L. 170,857.76		L. 170,857.76
61112-11710	INJUPEMP		L. 768,301.68		L. 768,301.68
61112-11720	INPREMA		L. 2,579,126.49		L. 2,579,126.49
61112-11750	IHSS		L. 681,532.54	L. 664,921.29	L. 16,611.25
61211-21100	ENERGIA ELECTRICA		L. 386,419.10		L. 386,419.10
61211-21200	AGUA		L. 103,387.80		L. 103,387.80
61211-21420	TELEFONIA FIJA		L. 26,141.80	L. 26,141.80	L. -
61211-21430	TELEFONIA CELULAR		L. 16,057.41	L. 8,028.71	L. 8,028.71
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231-23100	MANT. Y REP.DE EDIFICIOS Y LOCALES		L. 7,000.00		L. 7,000.00
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION		L. 1,583,101.12		L. 1,583,101.12
6125	Servicios Técnicos y Profesionales				
61251	Servicios Técnicos y Profesionales				
61251-24710	ADMINISTRATIVA FINANCIERA		L. 540,000.00		L. 540,000.00
6126	Servicios Comerciales y Financieros				
61261	Servicios Comerciales y Financieros				

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DEL 2019

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/18	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/19
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS		L. 14,739.91		L. 14,739.91
61261-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET		L. 172,449.00		L. 172,449.00
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271-26210	VATICOS NACIONALES		L. 235.00		L. 235.00
6129	Otros Servicios no Personales				
61291	Otros Servicios no Personales				
61291-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO		L. 10,000.00		L. 10,000.00
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA		L. 1,040,915.01		L. 1,040,915.01
613	Materiales y Suministros				
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos				
61313-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON		L. 4,653.39		L. 4,653.39
61313-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS		L. 4,232.92		L. 4,232.92
61315	Productos Químicos				
61315-35610	GASOLINA		L. 276.70		L. 276.70
61315-35620	DIESEL		L. 10,568.80		L. 10,568.80
61315-35800	PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS		L. 7,334.44		L. 7,334.44
6132	Materiales y Suministros Diversos				
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal				
61321-39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA		L. 6,380.72		L. 6,380.72
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza				
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA		L. 626.10		L. 626.10
BALANCE GENERAL		L. 1,714,719,198.32	L. 260,105,479.39	L. 260,105,479.39	L. 1,895,025,273.53



NOMBRE: RAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD