

## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE JUNIO DEL 2019

| CODIGO      | CUENTAS CONTABLES                                        | SALDO 31/MAY/19   | DEBE              | HABER             | SALDO 30/JUN/19   |
|-------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1           | ACTIVO                                                   |                   |                   |                   |                   |
| 11          | Activo Corriente                                         |                   |                   |                   |                   |
| 111         | Efectivo y Equivalentes                                  |                   |                   |                   |                   |
| 1111        | Caja                                                     |                   |                   |                   |                   |
| 11111       | Caja Chica (Inst. Descentralizadas)                      | L. 74,000.00      |                   |                   | L. 74,000.00      |
| 11112       | Caja General                                             | L. 616,841.10     | L. 14,320,552.63  | L. 14,335,278.38  | L. 602,115.35     |
| 1112        | Bancos                                                   | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 11122       | Cuentas en Moneda Nacional                               | L. 76,530,954.75  | L. 139,459,727.26 | L. 151,435,090.80 | L. 64,555,591.24  |
| 11123       | Cuentas en Moneda Extranjera                             | L. 13,354,773.07  |                   |                   | L. 13,354,773.07  |
| 112         | Inversiones Financieras Corrientes                       | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 1122        | Otras Inversiones de Corto Plazo                         | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 11221       | Otras Inversiones de Corto Plazo                         | L. 1,032,898.75   | L. 2,315,135.72   |                   | L. 3,348,034.47   |
| 1123        | Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo               | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 11231       | Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo               | L. 4,000,506.76   |                   |                   | L. 4,000,506.76   |
| 113         | Cuentas a Cobrar Corrientes                              | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 1131        | Cuentas a Cobrar Corrientes                              | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 11316       | Cuentas por Cobrar Corrientes                            | L. 7,921,469.26   | L. 314,402.56     | L. 405,121.66     | L. 7,830,750.16   |
| 11319       | Reparos                                                  | L. 1,861.45       |                   |                   | L. 1,861.45       |
| 1132        | Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar                |                   |                   |                   |                   |
| 11321       | Transferencias por Cobrar                                | L. 76,695,906.00  | L. 63,641,527.00  | L. 43,060,000.00  | L. 97,277,433.00  |
| 1136        | Otros Anticipos                                          | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 11361       | Anticipos a Proveedores y Contratistas                   | L. 1,775,029.09   |                   | L. 618,026.72     | L. 1,157,002.37   |
| 11362       | Anticipos de Sueldos                                     | L. 357,240.71     | L. 533,648.50     | L. 62,819.39      | L. 828,069.82     |
| 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 |
| 1235        | Instalaciones                                            |                   |                   |                   |                   |
| 12351       | Instalaciones                                            | L. 4,074,150.83   |                   |                   | L. 4,074,150.83   |
| 124         | Maquinaria y Equipo                                      |                   |                   |                   |                   |
| 12411       | Equipos de Oficina                                       | L. 16,465,394.82  | L. 99,159.22      |                   | L. 16,564,554.04  |
| 1242        | Equipos Médicos y Sanitarios                             |                   |                   |                   |                   |
| 12421       | Equipos Médicos y Sanitarios                             | L. 12,040,574.46  |                   |                   | L. 12,040,574.46  |
| 1243        | Equipos Educativos y Recreativos                         |                   |                   |                   |                   |
| 12431       | Equipos Educativos y Recreativos                         | L. 5,247,414.77   |                   |                   | L. 5,247,414.77   |
| 1244        | Equipos de Transporte                                    |                   |                   |                   |                   |
| 12441       | Equipo de Transporte Terrestre para Personas             | L. 17,647,582.37  |                   |                   | L. 17,647,582.37  |
| 1245        | Equipos de Producción                                    | L. -              |                   |                   | L. -              |
| 12451       | Máquinas y Equipo de Construcción / Equipo de Producción | L. 9,072,237.11   |                   |                   | L. 9,072,237.11   |
| 1246        | Equipos de Comunicaciones                                |                   |                   |                   |                   |
| 12461       | Equipos de Comunicaciones                                | L. 1,315,717.62   |                   |                   | L. 1,315,717.62   |
| 1247        | Equipos de Informática                                   |                   |                   |                   |                   |
| 12471       | Equipos para Computación                                 | L. 19,405,733.72  |                   |                   | L. 19,405,733.72  |
| 126         | Otros Bienes                                             |                   |                   |                   |                   |
| 1261        | Muebles de Hogar/Alojamiento                             |                   |                   |                   |                   |
| 12611-42130 | Muebles para alojamiento colectivo                       | L. 129,999.71     |                   |                   | L. 129,999.71     |
| 1262        | Libros, Revistas y Otros Coleccionables                  |                   |                   |                   |                   |
| 12621       | Libros, Revistas y Otros Coleccionables                  | L. 4,283,708.73   |                   |                   | L. 4,283,708.73   |
| 1265        | Herramientas Mayores                                     |                   |                   |                   |                   |
| 12651       | Herramientas Mayores                                     | L. 8,362,291.02   |                   |                   | L. 8,362,291.02   |

## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE JUNIO DEL 2019

| CODIGO | CUENTAS CONTABLES                                 | SALDO 31/MAY/19    | DEBE             | HABER            | SALDO 30/JUN/19    |
|--------|---------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 128    | Construcciones                                    |                    |                  |                  |                    |
| 1281   | Construcciones de Bienes de Dominio Privado       |                    |                  |                  |                    |
| 12811  | Privado                                           | L. 321,521,238.65  | L. 3,109,568.58  |                  | L. 324,630,807.23  |
| 12812  | Dominio Privado                                   | L. 3,558,738.24    |                  |                  | L. 3,558,738.24    |
| 129    | Bienes Inmateriales                               | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 1291   | Activos Intangibles                               | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 12911  | Activos Intangibles                               | L. 789,279.26      |                  |                  | L. 789,279.26      |
| 14     | Bienes por Depreciar                              |                    |                  |                  |                    |
| 141    | Bienes por Depreciar No Concesionados             |                    |                  |                  |                    |
| 1411   | Bienes por Depreciar Edificios                    |                    |                  |                  |                    |
| 14111  | Bienes por Depreciar Edificios                    | L. -100,546,813.82 |                  |                  | L. -100,546,813.82 |
| 1413   | Bienes por Depreciar Instalaciones                | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 14131  | Bienes por Depreciar Instalaciones                | L. -4,064,015.04   |                  |                  | L. -4,064,015.04   |
| 1414   | Bienes por Depreciar Maquinaria y Equipo          | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 14141  | Bienes por Depreciar Equipos de Oficina           | L. -62,774,920.03  |                  |                  | L. -62,774,920.03  |
| 14142  | Bienes por Depreciar Equipos Medicos y Sanitarios | L. -539,976.00     |                  |                  | L. -539,976.00     |
| 14144  | Bienes por Depreciar Equipos de Transporte        | L. -3,757,781.76   |                  |                  | L. -3,757,781.76   |
| 14147  | Bienes por Depreciar Equipos de Informática       | L. -2,511,813.84   |                  |                  | L. -2,511,813.84   |
| 1416   | Bienes por Depreciar Herramientas Mayores         | L. -8,143,922.98   |                  |                  | L. -8,143,922.98   |
| 1419   | Activos Intangibles por Amortizar                 |                    |                  |                  |                    |
| 14191  | Activos Intangibles por Amortizar                 | L. -704,912.32     |                  |                  |                    |
| 2      | PASIVO                                            |                    |                  |                  |                    |
| 21     | PASIVO CORRIENTE                                  |                    |                  |                  |                    |
| 211    | Cuentas por Pagar                                 |                    |                  |                  |                    |
| 2111   | Cuentas por Pagar                                 |                    |                  |                  |                    |
| 21111  | Cuentas por Pagar Comerciales                     | L. 7,252,324.60    | L. 8,551,942.45  | L. 5,475,717.46  | L. 4,176,099.61    |
| 21112  | Cuentas por Pagar Contratistas                    | L. -0.00           |                  | L. 19,435.00     | L. 19,435.00       |
| 2112   | Remuneraciones por Pagar                          | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 21121  | Sueldos y Salarios por Pagar                      | L. 8,807,258.61    | L. 22,607,155.86 | L. 18,460,931.73 | L. 4,661,034.48    |
| 2113   | Aportes y Retenciones por Pagar                   | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 21131  | Contribuciones Patronales por Pagar               | L. 3,799,564.59    | L. 4,814,197.99  | L. 4,043,153.66  | L. 3,028,520.26    |
| 21132  | Prestaciones Sociales por Pagar                   | L. 633,808.04      |                  |                  | L. 633,808.04      |
| 21134  | Deducciones por Pagar                             | L. 15,202,442.47   | L. 9,077,279.18  | L. 12,300,576.66 | L. 18,425,739.95   |
| 2114   | Cargas Fiscales                                   | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 21141  | Impuestos por Pagar                               | L. 281,419.84      | L. 8,497.70      | L. 9,794.88      | L. 282,717.02      |
| 2115   | Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar  | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 21155  | Transferencias por Pagar al Sector Privado        | L. 75,716.47       |                  |                  | L. 75,716.47       |
| 21156  | Transferencias por Pagar al Sector Externo        | L. -854.69         |                  |                  | L. -854.69         |
| 2118   | Devoluciones por Pagar                            | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 21182  | Devolución de Garantías                           | L. 100,000.00      |                  |                  | L. 100,000.00      |
| 2119   | Otras Cuentas por Pagar                           | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 21191  | Préstamos al Sector Privado por Pagar             | L. 56,379,773.18   |                  |                  | L. 56,379,773.18   |
| 21196  | Otras Cuentas por Pagar                           | L. 47,890,398.22   | L. 6,567,892.47  | L. 1,402,518.41  | L. 42,725,024.16   |
| 3      | PATRIMONIO                                        |                    |                  |                  |                    |
| 31     | Hacienda Pública                                  | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 314    | Resultados                                        | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 3141   | Resultados acumulados de ejercicios anteriores    | L. -               |                  |                  | L. -               |
| 31411  | Resultados acumulados de ejercicios anteriores    | L. 703,582,028.96  | L. 86,002.86     | L. 812,715.22    | L. 704,308,741.32  |
| 53     | Ingresos de Operación                             |                    |                  |                  |                    |
| 531    | Ingresos por Ventas                               |                    |                  |                  |                    |
| 532    | Venta de Servicios                                |                    |                  |                  |                    |
| 5321   | Venta de Servicios                                |                    |                  |                  |                    |
| 53211  | Venta de Servicios                                | L. 26,811,232.84   | L. 13,055,566.48 | L. 15,092,847.63 | L. 28,848,513.99   |
| 54     | Ingresos de No Operación                          |                    |                  |                  |                    |
| 541    | Intereses                                         |                    |                  |                  |                    |
| 5412   | Intereses por Depósitos                           |                    |                  |                  |                    |
| 54121  | Intereses por Depósitos                           | L. 555,159.76      |                  | L. 174,329.80    | L. 729,489.56      |
| 5413   | Intereses por Títulos y Valores                   |                    |                  |                  |                    |
| 54131  | Intereses por Títulos y Valores                   | L. 230,547.72      |                  | L. 78,857.38     | L. 309,405.10      |
| 542    | Alquileres                                        |                    |                  |                  |                    |
| 5421   | Alquileres                                        |                    |                  |                  |                    |

## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE JUNIO DEL 2019

| CODIGO      | CUENTAS CONTABLES                                      | SALDO 31/MAY/19   | DEBE             | HABER            | SALDO 30/JUN/19   |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 54212       | Otros Alquileres                                       | L. 48,000.00      |                  |                  | L. 48,000.00      |
| 553         | Transferencias Corrientes                              |                   |                  |                  |                   |
| 5531        | Transferencias Corrientes del Sector Público           |                   |                  |                  |                   |
| 55311       | Transferencias de la Administración Central            | L. 246,010,508.00 |                  | L. 63,641,527.00 | L. 309,652,035.00 |
| 554         | Transferencias de Capital                              |                   |                  |                  |                   |
| 5541        | Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico |                   |                  |                  |                   |
| 55411       | Transferencias de Capital de la Administracion Central | L. 26,545,398.00  |                  |                  | L. 26,545,398.00  |
| 5612        | Ingresos Varios                                        |                   |                  |                  |                   |
| 56121       | Ingresos por Clasificar                                | L. 598,214.46     |                  | L. 65,936.65     | L. 664,151.11     |
| 56123       | Otros Ingresos                                         | L. 359,310.50     | L. 5,670.00      | L. 52.00         | L. 353,692.50     |
| 6           | GASTOS                                                 |                   |                  |                  |                   |
| 61          | Gastos de Consumo                                      |                   |                  |                  |                   |
| 611         | Servicios Personales                                   |                   |                  |                  |                   |
| 6111        | Remuneraciones                                         |                   |                  |                  |                   |
| 61111       | Sueldos y Salarios                                     |                   |                  |                  |                   |
| 61111-11100 | SUELDOS BASICOS                                        | L. 138,471,367.27 | L. 27,867,570.78 | L. 75,186.85     | L. 166,263,751.20 |
| 61111-11510 | DECIMO TERCER MES                                      |                   | L. 31,555.59     |                  | L. 31,555.59      |
| 61111-11520 | DECIMO CUARTO MES                                      | L. 27,640,100.97  | L. 141,119.08    | L. 6,134.21      | L. 27,775,085.84  |
| 61111-11600 | COMPLEMENTOS ( VACACIONES )                            | L. 2,997,284.59   | L. 337,374.61    | L. 18,659.68     | L. 3,315,999.52   |
| 61111-12100 | SUELDOS BASICOS                                        | L. 4,071,839.96   | L. 2,489,334.70  | L. 21,945.00     | L. 6,539,229.66   |
| 61111-12200 | JORNALES                                               | L. 29,900.00      | L. 11,400.00     |                  | L. 41,300.00      |
| 61111-12910 | CONTRATOS ESPECIALES                                   | L. 14,885,862.81  | L. 1,836,000.00  |                  | L. 16,721,862.81  |
| 61112-11710 | INJUPEMP                                               | L. 3,960,127.72   | L. 876,752.09    |                  | L. 4,836,879.81   |
| 61112-11720 | INPREMA                                                | L. 13,182,712.00  | L. 2,769,194.37  |                  | L. 15,951,906.37  |
| 61112-11750 | IHSS                                                   | L. 1,542,294.29   | L. 791,868.20    | L. 394,661.00    | L. 1,939,501.49   |
| 61113       | Prestaciones Sociales                                  |                   |                  |                  |                   |
| 61113-15900 | OTRAS ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL                    | L. 20,000.00      |                  |                  | L. 20,000.00      |
| 61113       | Prestaciones Sociales                                  |                   |                  |                  |                   |
| 61113-16200 | COMPENSACIONES                                         | L. 853,000.00     |                  |                  | L. 853,000.00     |
| 612         | Servicios no Personales                                |                   |                  |                  |                   |
| 6121        | Servicios Básicos                                      |                   |                  |                  |                   |
| 61211       | Servicios Básicos                                      |                   |                  |                  |                   |
| 61211-21110 | SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA                        | L. 3,633,964.99   | L. 780,451.04    |                  | L. 4,414,416.03   |
| 61211-21200 | AGUA                                                   | L. 736,210.50     | L. 156,888.35    |                  | L. 893,098.85     |
| 61211-21420 | TELEFONIA FIJA                                         | L. 115,258.79     | L. 27,182.99     |                  | L. 142,441.78     |
| 61211-21430 | TELEFONIA CELULAR                                      | L. 79,057.32      | L. 22,246.44     |                  | L. 101,303.76     |
| 6122        | Alquileres y Derechos                                  |                   |                  |                  |                   |
| 61221       | Alquileres y Derechos                                  |                   |                  |                  |                   |
| 61221-22100 | ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES                      | L. 70,000.00      | L. 14,000.00     |                  | L. 84,000.00      |
| 61221-22260 | ALQ.EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE                         | L. 62,668.50      |                  |                  | L. 62,668.50      |
| 61221-22400 | INTANGIBLES                                            | L. 1,386,567.18   | L. 283,443.26    |                  | L. 1,670,010.44   |
| 6123        | Mantenimiento y Reparación de Bienes                   |                   |                  |                  |                   |
| 61231       | Mantenimiento y Reparación de Bienes                   |                   |                  |                  |                   |
| 61231-23100 | MANT. Y REP.DE EDIFICIOS Y LOCALES                     | L. 17,900.00      |                  |                  | L. 17,900.00      |
| 61231-23400 | MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS                | L. 101,520.00     |                  |                  | L. 101,520.00     |
| 61231-23500 | LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION                             | L. 9,238,917.93   | L. 1,912,659.04  |                  | L. 11,151,576.97  |
| 6124        | Equipo                                                 |                   |                  |                  |                   |
| 61241       | Equipo                                                 |                   |                  |                  |                   |
| 61231-23200 | MANT. Y REP.DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANS.              | L. 185,323.16     | L. 26,052.01     |                  | L. 211,375.17     |
| 61241-23310 | MAQUINARIA DE PRODUCCION                               | L. 20,907.00      |                  |                  | L. 20,907.00      |
| 61241-23320 | TRANSPORTE Y TRACCION                                  | L. 78,550.75      | L. 15,710.15     |                  | L. 94,260.90      |
| 61241-23360 | OFICINA Y MUEBLES                                      | L. 357,293.32     | L. 56,752.50     |                  | L. 414,045.82     |
| 61241-23370 | COMUNICACIÓN                                           | L. 2,380.50       |                  |                  | L. 2,380.50       |
| 61241-23390 | EQUIPOS                                                |                   | L. 1,200.00      |                  | L. 1,200.00       |
| 61231-23600 | MANT. DE SIST.INFORMATICOS Y REDES                     | L. 11,769.16      |                  |                  | L. 11,769.16      |
| 6125        | Servicios Técnicos y Profesionales                     |                   |                  |                  |                   |
| 61251       | Servicios Técnicos y Profesionales                     |                   |                  |                  |                   |
| 61251-24100 | SERVICIOS MEDICOS, SANITARIOS Y SOCIALES               |                   |                  |                  |                   |
| 61251-24200 | ESTUDIOS ,INVEST. Y ANALISIS DE FACTIL.                | L. 130,190.00     |                  |                  | L. 130,190.00     |
| 61251-24300 | SERVICIOS JURIDICOS                                    | L. 1,158,300.00   |                  |                  | L. 1,158,300.00   |
| 61251-24500 | SERVICIOS DE CAPACITACION                              | L. 10,818.72      |                  |                  | L. 10,818.72      |
| 61251-24600 | SER.DE INFORM. Y SIST. COMPUTARIZADOS                  |                   |                  |                  |                   |



## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE JUNIO DEL 2019

| CODIGO      | CUENTAS CONTABLES                         | SALDO 31/MAY/19 | DEBE            | HABER        | SALDO 30/JUN/19 |
|-------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 61251-24710 | ADMINISTRATIVA FINANCIERA                 | L. 1,529,142.21 | L. 228,400.00   | L. 4,125.00  | L. 1,753,417.21 |
| 61251-24720 | EVALUACION                                | L. 337,142.86   | L. 51,250.00    |              | L. 388,392.86   |
| 6126        | Servicios Comerciales y Financieros       |                 |                 |              |                 |
| 61261       | Servicios Comerciales y Financieros       |                 |                 |              |                 |
| 61261-25100 | SERVICIOS DE TRANSPORTE                   | L. 49,677.50    | L. 27,649.20    |              | L. 77,326.70    |
| 61261-25300 | REPRODUCCIONES                            | L. 83,890.04    | L. 20,340.17    |              | L. 104,230.21   |
| 61261-25400 | PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO                 | L. 17,217.40    |                 |              | L. 17,217.40    |
| 61261-25500 | COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS             | L. 31,948.69    | L. 15,033.69    |              | L. 46,982.38    |
| 61261-25600 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                   | L. 423,974.84   | L. 93,027.46    |              | L. 517,002.30   |
| 61261-25700 | SERVICIOS DE INTERNET                     | L. 853,428.00   | L. 185,350.00   |              | L. 1,038,778.00 |
| 6127        | Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje |                 |                 |              |                 |
| 61271       | Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje |                 |                 |              |                 |
| 61271-26110 | PASAJES NACIONALES                        | L. 464,308.00   | L. 143,530.00   | L. 792.00    | L. 607,046.00   |
| 61271-26120 | PASAJES AL EXTERIOR                       | L. 970,407.19   | L. 59,168.42    |              | L. 1,029,575.61 |
| 61271-26210 | VATICOS NACIONALES                        | L. 2,042,807.50 | L. 399,020.00   | L. 21,535.00 | L. 2,420,292.50 |
| 61271-26220 | VIATICOS AL EXTERIOR                      | L. 1,166,955.82 | L. 17,841.09    |              | L. 1,184,796.91 |
| 61281       | Impuestos                                 |                 |                 |              |                 |
| 61281-27122 | Impuesto sobre Bienes Inmuebles           | L. 86,785.13    |                 |              | L. 86,785.13    |
| 61282       | Derechos y Tasas                          |                 |                 |              |                 |
| 61282-27210 | TASAS                                     | L. 2,400.00     | L. 3,200.00     |              | L. 5,600.00     |
| 61282-27220 | DERECHOS                                  | L. 10,033.20    |                 |              | L. 10,033.20    |
| 6129        | Otros Servicios no Personales             |                 |                 |              |                 |
| 61291       | Otros Servicios no Personales             |                 |                 |              |                 |
| 61291-29100 | CEREMONIAL Y PROTOCOLO                    | L. 358,654.54   | L. 33,674.61    | L. 750.00    | L. 391,579.15   |
| 61291-29200 | SERVICIOS DE VIGILANCIA                   | L. 6,060,070.49 | L. 1,255,017.06 |              | L. 7,315,087.55 |
| 61291-29300 | ACTUACIONES DEPORTIVAS                    | L. 48,048.36    |                 |              | L. 48,048.36    |
| 61291-29400 | ACTUACIONES ARTISTICAS                    | L. 43,000.00    |                 |              | L. 43,000.00    |
| 61291-29500 | DEVOLUCIONES DE ING.PUBLICOS              | L. 6,400.00     | L. 3,375.00     |              | L. 9,775.00     |
| 613         | Materiales y Suministros                  |                 |                 |              |                 |
| 6131        | Materiales y Suministros                  |                 |                 |              |                 |
| 61311       | Forestales                                |                 |                 |              |                 |
| 61311-31110 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y BEBIDAS          | L. 207,016.66   | L. 48,663.03    |              | L. 255,679.69   |
| 61311-31130 | COMERCIALIZACION                          | L. 4,000.00     |                 |              | L. 4,000.00     |
| 61311-31200 | ALIMENTOS PARA ANIMALES                   | L. 16,687.00    |                 |              | L. 16,687.00    |
| 61311-31420 | PRODUCTOS FORESTALES                      |                 | L. 1,500.00     |              | L. 1,500.00     |
| 61311-31500 | MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT.             | L. 4,865.97     |                 |              | L. 4,865.97     |
| 61312       | Textiles y Vestuarios                     |                 |                 |              |                 |
| 61312-32100 | HILADOS Y TELAS                           | L. 9,190.00     | L. 722.00       |              | L. 9,912.00     |
| 61312-32200 | CONFECCIONES TEXTILES                     | L. 38,463.38    |                 |              | L. 38,463.38    |
| 61312-32310 | PRENDAS DE VESTIR                         | L. 272,387.84   | L. 10,880.01    |              | L. 283,267.85   |
| 61312-32320 | MATERIALES Y ACCESORIOS PARA COSTURA      |                 |                 |              |                 |
| 61312-32400 | CALZADOS                                  | L. 155,081.37   | L. 12,874.00    |              | L. 167,955.37   |
| 61313       | Productos de Papel, Cartón e Impresos     |                 |                 |              |                 |
| 61313-33100 | PAPEL DE ESCRITORIO                       | L. 290,909.50   | L. 13,505.66    |              | L. 304,415.16   |
| 61313-33200 | PAPEL PARA COMPUTACION                    |                 | L. 19,440.00    |              | L. 19,440.00    |
| 61313-33300 | PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS               | L. 257,025.48   | L. 16,652.90    |              | L. 273,678.38   |
| 61313-33400 | PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON               | L. 18,684.54    | L. 192.00       |              | L. 18,876.54    |
| 61313-33500 | LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS             | L. 31,533.92    |                 |              | L. 31,533.92    |
| 61313-33700 | ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES              | L. 210,440.00   | L. 21,000.00    |              | L. 231,440.00   |
| 61314       | Productos de Cuero y Caucho               |                 |                 |              |                 |
| 61314-34100 | CUEROS Y PIELES                           | L. 6,811.66     |                 |              | L. 6,811.66     |
| 61314-34400 | LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE                 | L. 12,499.93    | L. 9,885.40     |              | L. 22,385.33    |
| 61315       | Productos Químicos                        |                 |                 |              |                 |
| 61315-35100 | PRODUCTOS QUIMICOS                        | L. 6,571.28     |                 |              | L. 6,571.28     |
| 65315-35300 | Abonos y Fertilizantes                    | L. 1,800.00     | L. 2,770.00     |              | L. 4,570.00     |
| 65315-35400 | Insecticidas, Fumigantes y Otros          |                 | L. 556.00       |              | L. 556.00       |
| 65315-35500 | Tintas, Pinturas y Colorantes             | L. 32,856.93    | L. 24,718.00    |              | L. 57,574.93    |
| 61315-35610 | GASOLINA                                  | L. 42,745.30    | L. 1,900.00     |              | L. 44,645.30    |
| 61315-35620 | DIESEL                                    | L. 292,515.99   | L. 29,602.93    | L. 4,168.00  | L. 317,950.92   |
| 61315-35650 | ACEITES Y GRASA LUBRICANTES               | L. 7,735.00     | L. 1,140.00     |              | L. 8,875.00     |
| 61315-35700 | VARIOS PARA ANIMALES                      | L. 670.00       |                 |              | L. 670.00       |
| 61315-35800 | PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS         | L. 39,866.86    | L. 9,177.95     |              | L. 49,044.81    |
| 61316       | Productos Farmaceuticos y Medicinales     |                 |                 |              |                 |

## UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

## BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE JUNIO DEL 2019

| CODIGO                 | CUENTAS CONTABLES                                               | SALDO 31/MAY/19            | DEBE                     | HABER                    | SALDO 30/JUN/19            |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 61316-35210            | Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios                    | L. 3,828.75                |                          |                          | L. 3,828.75                |
| 61317                  | Productos Metálicos                                             |                            |                          |                          |                            |
| 61317-36100            | PRODUCTOS FERROSOS                                              | L. 372,326.12              | L. 29,907.63             |                          | L. 402,233.75              |
| 61317-36400            | HERRAMIENTAS MENORES                                            | L. 4,488.20                | L. 1,199.99              |                          | L. 5,688.19                |
| 61317-36920            | ACCESORIOS DE METAL                                             | L. 5,224.20                | L. 120.00                |                          | L. 5,344.20                |
| 61317-36930            | ELEMENTOS DE FERRETERIA                                         | L. 26,139.29               | L. 5,560.81              |                          | L. 31,700.10               |
| 61318                  | Productos Minerales no Metálicos                                |                            |                          |                          |                            |
| 61318-37100            | PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA                                 | L. 7,012.42                | L. 7,607.48              |                          | L. 14,619.90               |
| 61318-37200            | PRODUCTOS DE VIDRIO                                             | L. 31,125.00               | L. 8,263.76              |                          | L. 39,388.76               |
| 61318-37400            | PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO                            | L. 25,337.22               |                          |                          | L. 25,337.22               |
| 61318-37500            | CEMENTO, CAL Y YESO                                             | L. 1,458.00                | L. 534.00                |                          | L. 1,992.00                |
| 61318-37800            | PIEDRA, ARCILLA Y ARENA                                         | L. 11,599.99               |                          |                          | L. 11,599.99               |
| 6132                   | Materiales y Suministros Diversos                               |                            |                          |                          |                            |
| 61321                  | Elementos de Limpieza y Aseo Personal                           |                            |                          |                          |                            |
| 61321-39100            | ELEMENTOS DE LIMPIEZA                                           | L. 8,586.42                | L. 8,065.01              |                          | L. 16,651.43               |
| 61322                  | Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza                       |                            |                          |                          |                            |
| 61322-39200            | UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA                       | L. 355,206.01              | L. 6,225.10              |                          | L. 361,431.11              |
| 61323                  | Utiles y Materiales Eléctricos                                  |                            |                          |                          |                            |
| 61323-39300            | UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS                                  | L. 133,381.33              | L. 36,830.15             |                          | L. 170,211.48              |
| 61324                  | Utensilios de Cocina y Comedor                                  |                            |                          |                          |                            |
| 61324-39400            | UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR                                  | L. 2,453.99                |                          |                          | L. 2,453.99                |
| 61325                  | Instrumental, Materiales y Suministros Medicos                  |                            |                          |                          |                            |
| 61325-39500            | INST.MEDICO-QUIRURGICO Y DE LAB.                                | L. 6,752.40                |                          |                          | L. 6,752.40                |
| 61326                  | Repuestos y Accesorios                                          |                            |                          |                          |                            |
| 61326-39600            | OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES                                  | L. 507,332.86              | L. 68,718.83             |                          | L. 576,051.69              |
| 61327                  | Energia Electrica para Reventa                                  |                            |                          |                          |                            |
| 61328                  | Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate                     |                            |                          |                          |                            |
| 613281-39800           | UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS                                 | L. 153,662.73              | L. 19,147.50             |                          | L. 172,810.23              |
| 617                    | Pérdidas Contingenciales                                        |                            |                          |                          |                            |
| 6171                   | Pérdidas                                                        |                            |                          |                          |                            |
| 61715                  | Perdidas en Diferencias de Cambio                               | L. 284.18                  |                          |                          | L. 284.18                  |
| 64312                  | Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas      |                            |                          |                          |                            |
| 64312-52120            | Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizadas     | L. 150,000.00              | L. 7,500.00              |                          | L. 157,500.00              |
| 6432                   | Transferencias Corrientes al Sector Externo                     |                            |                          |                          |                            |
| 64321                  | Transferencias a Organismos Internacionales                     |                            |                          |                          |                            |
| 64321-53310            | Transferencias a Organismos Internacionales - cuotas ordinarias | L. 321,431.16              |                          |                          | L. 321,431.16              |
| 64332                  | Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales    |                            |                          |                          |                            |
| 64332-51211            | BECAS NACIONALES                                                | L. 2,314,200.00            | L. 65,268.67             |                          | L. 2,379,468.67            |
| 64332-51212            | BECAS EXTERNAS                                                  | L. 174,722.88              |                          |                          | L. 174,722.88              |
| 64332-51220            | Ayuda Social a Personas                                         |                            |                          |                          |                            |
| 64332-51230            | Otras Transferencias                                            | L. 279,200.00              |                          |                          | L. 279,200.00              |
| <b>BALANCE GENERAL</b> |                                                                 | <b>L. 2,290,324,503.13</b> | <b>L. 332,042,687.17</b> | <b>L. 332,042,687.17</b> | <b>L. 2,404,637,792.43</b> |

L.


  
 FIRMA  
 VICE-RECTORIA  
 NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA  
 VICERECTOR ADMINISTRATIVO


  
 FIRMA  
 DEPARTAMENTO DE  
 NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD