

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE JULIO DEL 2019

CODIGO	Cuentas Contables	SALDO 30/JUN/19	DEBE	HABER	SALDO 31/JUL/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. 602,115.35	L. 10,982,786.07	L. 11,018,786.57	L. 566,114.85
1112	Bancos	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 64,555,591.21	L. 158,474,200.99	L. 180,169,230.55	L. 42,860,561.65
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. 3,348,034.47			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. 4,000,000.00	L. 506.76
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 7,830,750.16	L. 464,304.55	L. 330,589.27	L. 7,964,465.44
11319	Reparos	L. 1,861.45			L. 1,861.45
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 97,277,433.00	L. 45,857,520.00	L. 49,157,030.00	L. 93,977,923.00
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 1,157,002.37			L. 1,157,002.37
11362	Anticipos de Sueldos	L. 828,069.82	L. 304,854.09	L. 112,501.36	L. 1,020,422.55
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
12322	Depreciaciones Acumuladas de Edificios	L. -100,546,813.82			L. -100,546,813.82
1235	Instalaciones				
12351	Instalaciones	L. 4,074,150.83			L. 4,074,150.83
12352	Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones	L. -4,064,015.04			L. -4,064,015.04
124	Maquinaria y Equipo				
12411	Equipos de Oficina	L. 16,564,554.04	L. 94,146.50		L. 16,658,700.54
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -62,774,920.03			L. -62,774,920.03
1242	Equipos Médicos y Sanitarios				
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,040,574.46			L. 12,040,574.46
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanit	L. -539,976.00			L. -539,976.00
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
12442	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte	L. -3,757,781.76			L. -3,757,781.76
1245	Equipos de Producción	L. -			L. -
12451	Máquinas y Equipo de Construcción / Equipo de Produc	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
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -2,511,813.84			L. -2,511,813.84
126	Otros Bienes				

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE JULIO DEL 2019

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 30/JUN/19	DEBE	HABER	SALDO 31/JUL/19
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
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L. -8,143,922.98			L. -8,143,922.98
128	Construcciones				
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado				
12811	Privado	L. 324,630,807.23	L. 74,462.50		L. 324,705,269.73
12812	Dominio Privado	L. 3,558,738.24	L. 40,000.00		L. 3,598,738.24
129	Bienes Inmateriales				
1291	Activos Intangibles				
12911	Activos Intangibles	L. 789,279.26			L. 789,279.26
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L. -704,912.32			L. -704,912.32
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 4,176,099.61	L. 6,543,466.84	L. 6,955,969.88	L. 4,588,602.65
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. 19,435.00		L. 74,462.50	L. 93,897.50
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L. 4,661,034.48	L. 16,905,864.20	L. 18,375,906.07	L. 6,131,076.35
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	L. -			L. -
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 633,808.04			L. 633,808.04
532	Venta de Servicios				
5321	Venta de Servicios				
53211	Venta de Servicios	L. 28,848,513.99	L. 10,026,037.00	L. 11,873,933.01	L. 30,696,410.00
54	Ingresos de No Operación				
541	Intereses				
5412	Intereses por Depósitos				
54121	Intereses por Depósitos	L. 729,489.56		L. 239,983.05	L. 969,472.61
5413	Intereses por Títulos y Valores				
54131	Intereses por Títulos y Valores	L. 309,405.10			L. 309,405.10
542	Alquileres				
5421	Alquileres				
54212	Otros Alquileres	L. 48,000.00		L. 12,000.00	L. 60,000.00
6	GASTOS				
61	Gastos de Consumo				
6111	Remuneraciones				
61111	Sueldos y Salarios				
61111-11100	SUELDO BASICO	L. 166,263,751.20	L. 27,806,286.26	L. 64,773.20	L. 194,005,264.26
61111-11510	DECIMO TERCER MES	L. 31,555.59	L. 10,276.14		L. 41,831.73
61111-12200	JORNALES	L. 41,300.00	L. 1,200.00		L. 42,500.00
61111-12910	CONTRATOS ESPECIALES	L. 16,721,862.81	L. 5,288,526.08		L. 22,010,388.89
61112-11750	IHSS	L. 1,939,501.49	L. 791,358.96	L. 403,595.00	L. 2,327,265.45
612	Servicios no Personales				
61211-21110	SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA	L. 4,414,416.03	L. 1,751,448.80	L. 14,155.00	L. 6,151,709.83
61211-21200	AGUA	L. 893,098.85	L. 164,162.55		L. 1,057,261.40
61211-21420	TELEFONIA FIJA	L. 142,441.78	L. 22,782.27		L. 165,224.05
61211-21430	TELEFONIA CELULAR	L. 101,303.76	L. 16,177.40		L. 117,481.16
61221-22400	INTANGIBLES	L. 1,670,010.44			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. 10,000.00	L. 7,900.00
61231-23400	MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS	L. 101,520.00	L. 12,000.00		L. 113,520.00
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION	L. 11,151,576.97	L. 1,915,599.71		L. 13,067,176.68
6124	Equipo				
61241-23320	TRANSPORTE Y TRACCION	L. 94,260.90	L. 15,710.15		L. 109,971.05
61241-23360	OFICINA Y MUEBLES	L. 414,045.82	L. 130,829.16		L. 544,874.98
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				
61251-24200	ESTUDIOS ,INVEST. Y ANALISIS DE FACTIL.	L. 130,190.00			L. 130,190.00
61251-24300	SERVICIOS JURIDICOS	L. 1,158,300.00	L. 10,000.00		L. 1,168,300.00

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE JULIO DEL 2019

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 30/JUN/19	DEBE	HABER	SALDO 31/JUL/19
61251-24710	ADMINISTRATIVA FINANCIERA	L. 1,753,417.21	L. 5,000.00		L. 1,758,417.21
61251-24720	EVALUACION	L. 388,392.86	L. 40,000.00		L. 428,392.86
6126	Servicios Comerciales y Financieros				
61261	Servicios Comerciales y Financieros				
61261-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	L. 77,326.70	L. 80,642.28		L. 157,968.98
61261-25300	REPRODUCCIONES	L. 104,230.21	L. 36,653.99		L. 140,884.20
61261-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	L. 517,002.30			L. 517,002.30
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L. 1,038,778.00	L. 169,510.00		L. 1,208,288.00
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L. 1,029,575.61	L. 12,819.30		L. 1,042,394.91
61291	Otros Servicios no Personales				
61291-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L. 391,579.15	L. 45,278.26		L. 436,857.41
61291-29300	ACTUACIONES DEPORTIVAS	L. 48,048.36	L. 48,800.00		L. 96,848.36
61291-29400	ACTUACIONES ARTISTICAS	L. 43,000.00			L. 43,000.00
61291-29500	DEVOLUCIONES DE ING.PUBLICOS	L. 9,775.00	L. 11,200.00		L. 20,975.00
613	Materiales y Suministros				
6131	Materiales y Suministros				
61311-31130	COMERCIALIZCION	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. 9,912.00	L. 4,950.41		L. 14,862.41
61312-32200	CONFECCIONES TEXTILES	L. 38,463.38	L. 10,914.10		L. 49,377.48
61312-32310	PRENDAS DE VESTIR	L. 283,267.85			L. 283,267.85
61312-32400	CALZADOS	L. 167,955.37			L. 167,955.37
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos				
61313-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L. 304,415.16	L. 16,505.12		L. 320,920.28
61313-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L. 273,678.38	L. 44,145.93		L. 317,824.31
61313-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L. 18,876.54			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. 231,440.00	L. 10,400.00		L. 241,840.00
61314	Productos de Cuero y Caucho				
61314-34100	CUEROS Y PIELES	L. 6,811.66	L. 1,272.74		L. 8,084.40
65315-35300	Abonos y Fertilizantes	L. 4,570.00			L. 4,570.00
61315-35610	GASOLINA	L. 44,645.30	L. 1,000.00		L. 45,645.30
61315-35700	VARIOS PARA ANIMALES	L. 670.00	L. 1,340.00		L. 2,010.00
61315-35800	PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS	L. 49,044.81	L. 91,695.85		L. 140,740.66
61317-36100	PRODUCTOS FERROSOS	L. 402,233.75	L. 17,702.15		L. 419,935.90
61317-36400	HERRAMIENTAS MENORES	L. 5,688.19	L. 35,535.01		L. 41,223.20
61317-36920	ACCESORIOS DE METAL	L. 5,344.20	L. 300.00		L. 5,644.20
61318	Productos Minerales no Metálicos				
61318-37100	PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA	L. 14,619.90	L. 2,760.00		L. 17,379.90
61318-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO	L. 25,337.22			L. 25,337.22
61318-37800	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	L. 11,599.99	L. 6,550.00		L. 18,149.99
6132	Materiales y Suministros Diversos				
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal				
61321-39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA	L. 16,651.43	L. 354.20		L. 17,005.63
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza				
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. 361,431.11	L. 11,868.23		L. 373,299.34
61323	Utiles y Materiales Eléctricos				
61323-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. 170,211.48	L. 140,087.79		L. 310,299.27
61324	Utensilios de Cocina y Comedor				
61324-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L. 2,453.99	L. 1,500.00		L. 3,953.99
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos				
61325-39500	INST.MEDICO-QUIRURJICO Y DE LAB.	L. 6,752.40	L. 700.18		L. 7,452.58

BALANCE GENERAL

L. 2,403,932,880.11 L. 345,080,324.09 L. 345,080,324.09 L. 2,441,765,119.95

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VILLADARES CARRANZA

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD