

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DEL 2020

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/19	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/20
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. 214,955.35	L. 1,686,565.96	L. 1,477,101.96	L. 424,419.35
1112	Bancos	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 35,792,120.37	L. 56,763,951.62	L. 64,218,448.56	L. 28,337,623.43
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 13,847,475.03	L. 1,807.67		L. 13,849,282.70
112	Inversiones Financieras Corrientes	L. -			L. -
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. -			L. -
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. 3,645,446.57			L. 3,645,446.57
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. -			L. -
11231	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	L. 506.76			L. 506.76
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 6,699,349.92	L. 137,485.76	L. 1,593,131.22	L. 5,243,704.46
11319	Reparos	L. 1,861.45			L. 1,861.45
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 5,616,083.00	L. 73,534,180.00	L. 8,000,000.00	L. 71,150,263.00
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 8,194,062.95			L. 8,194,062.95
11362	Anticipos de Sueldos	L. 258,432.60		L. 146,832.65	L. 111,599.95
11367	Otros Anticipos	L. 35,459,643.92		L. 7,444.17	L. 35,452,199.75
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
1231	Tierras y Terrenos	L. -			L. -
12311	Tierras y Terrenos	L. 18,448,595.56			L. 18,448,595.56
12312	Revaluos de Tierras y Terrenos				
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
12323	Pérdidas por Deterioro de Edificios				
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
12353	Pérdida por Deterioro de instalaciones				
12411	Equipos de Oficina	L. 17,719,408.34	L. 112,725.67		L. 17,832,134.01
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09			L. -12,201,344.09
12413	Pérdidas por Deterioro de Equipos de Oficina				
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79			L. 12,046,409.79
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanit	L. -11,844,452.72			L. -11,844,452.72
12423	Pérdidas por Deterioro de Equipos Médicos y Sanitarios				
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,636,954.85			L. 5,636,954.85
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y	L. -4,529,902.64			L. -4,529,902.64
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. -13,808,217.07			L. -13,808,217.07
12443	Pérdidas por Deterioro de Equipos de Transporte				
12451	Máquinas y Equipo de Construcción / Equipo de Produc	L. 9,156,451.97			L. 9,156,451.97
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -819,208.205			L. -819,208.21
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,465,439.62			L. 1,465,439.62
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaci	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52
12471	Equipos para Computación	L. 20,614,473.54			L. 20,614,473.54
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38			L. -17,812,475.38
12473	Pérdidas por Deterioro de Equipos de Informática				
1261	Muebles de Hogar/Alojamiento				
12611-42130	Muebles para alojamiento colectivo	L. 129,999.71			L. 129,999.71
12612	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Hogar /Alojamiento				

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DEL 2020

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/19	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/20
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,442,327.53			L. 4,442,327.53
12622	Depreciación Acumulada de Libros Revistas y Otros Coleccionables				
12651	Herramientas Mayores	L. 8,377,413.52			L. 8,377,413.52
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L. -8,143,922.98			L. -8,143,922.98
12653	Pérdida por Deterioro de Herramientas Mayores				
1281	Construcciones de Bienes de Dominio Privado				
12811	Privado	L. 331,856,527.74			L. 331,856,527.74
12812	Dominio Privado	L. 3,510,738.24			L. 3,510,738.24
1282	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio P	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
12913	Pérdidas por Deterioro de Activos Intangibles				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 4,183,197.78	L. 2,451,798.82	L. 3,213,238.02	L. 4,944,636.98
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. 44,000.00			L. 44,000.00
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L. 6,705.86	L. 17,157,070.20	L. 17,269,070.19	L. 118,705.85
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L. -	L. 1,667,491.07	L. 5,547,152.22	L. 3,879,661.15
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 2,245,299.17			L. 2,245,299.17
21141	Impuestos por Pagar	L. 323,265.88	L. 8,496.90	L. 8,032.70	L. 322,801.68
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L. -985.85	L. 14,891.28	L. 37,024.20	L. 21,147.07
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L. 47,714,970.68	L. 716,125.00		L. 46,998,845.68
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 713,363,770.47	L. 1,452,415.99	L. 26,568,789.42	L. 738,480,143.90
3142	Resultados del ejercicio				
5321	Venta de Servicios		L. 2,125.00	L. 13,459,371.16	L. 13,457,246.16
53211	Venta de Servicios				
541	Intereses				
5412	Intereses por Depósitos				
54121	Intereses por Depósitos			L. 71,142.68	L. 71,142.68
5413	Intereses por Títulos y Valores				
54131	Intereses por Títulos y Valores			L. 17,130.83	L. 17,130.83
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público				
55311	Transferencias de la Administración Central			L. 61,488,782.00	L. 61,488,782.00
5541	Publico				
55411	Transferencias de Capital de la Administracion Central			L. 12,045,398.00	L. 12,045,398.00
561	Otros Ingresos				
56121	Ingresos por Clasificar			L. 22,916.00	L. 22,916.00
56123	Otros Ingresos			L. 5,300.00	L. 5,300.00
61	Gastos de Consumo				
61111-11100	SUELDO BASICOS		L. 28,269,171.60	L. 47,341.21	L. 28,221,830.39
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)		L. 1,200,471.82		L. 1,200,471.82
61111-12100	SUELDO BASICOS		L. 1,007,264.47	L. 2,107.57	L. 1,005,156.90
61112-11710	INJUPEMP		L. 1,033,415.03		L. 1,033,415.03
61112-11720	INPREMA		L. 2,925,666.05		L. 2,925,666.05
61112-11750	IHSS		L. 803,350.02	L. 391,096.32	L. 412,253.70
6121	Servicios Básicos				
61211	Servicios Básicos				
61211-21110	SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA		L. 398,919.02		L. 398,919.02
61211-21200	AGUA		L. 108,010.60		L. 108,010.60
61211-21430	TELEFONIA.CELULAR		L. 16,203.89		L. 16,203.89
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION		L. 1,554,105.44		L. 1,554,105.44
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo				
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo				
61231-23200	MANT. Y REP.DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANS.		L. 173.00		L. 173.00
6125	Servicios Técnicos y Profesionales				
61251	Servicios Técnicos y Profesionales				
61251-24720	EVALUACION		L. 40,000.00		L. 40,000.00

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE ENERO DEL 2020

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/DIC/19	DEBE	HABER	SALDO 31/ENE/20
61261	Servicios Comerciales y Financieros				
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS		L. 14,284.42		L. 14,284.42
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271-26110	PASAJES NACIONALES		L. 4,200.00		L. 4,200.00
61271-26210	VATICOS NACIONALES		L. 28,200.00		L. 28,200.00
61291	Otros Servicios no Personales				
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA		L. 1,012,353.01		L. 1,012,353.01
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos				
61313-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS		L. 3,450.00		L. 3,450.00
61313-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON		L. 950.00		L. 950.00
61315	Productos Químicos				
61315-35610	GASOLINA		L. 500.00		L. 500.00
61315-35620	DIESEL		L. 2,400.00		L. 2,400.00
61315-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES		L. 320.00		L. 320.00
61315-35800	PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS		L. 915.00		L. 915.00
61317	Productos Metálicos				
61317-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA		L. 4,680.00		L. 4,680.00
61318	Productos Minerales no Metálicos				
61318-37500	CEMENTO, CAL Y YESO		L. 390.00		L. 390.00
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza				
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA		L. 363.33		L. 363.33
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado				
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales				
64332-51212	BECAS EXTERNAS		L. 37,024.20		L. 37,024.20
BALANCE GENERAL		L. 1,608,422,227.68	L. 228,080,496.99	L. 228,080,496.99	L. 1,798,556,716.38

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD