

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 29 DE FEBRERO DEL 2020

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/20	DEBE	HABER	SALDO 29/FEB/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. 424,419.35	L. 1,565,954.14	L. 1,624,756.82	L. 365,616.67
1112	Bancos	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 28,337,623.43	L. 163,986,030.84	L. 165,611,838.14	L. 26,711,816.13
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 13,849,282.70	L. 1,668.75		L. 13,850,951.45
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	Préstamos 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. 5,243,704.46	L. 334,467.27	L. 400,880.85	L. 5,177,290.88
11319	Reparos	L. 1,861.45			L. 1,861.45
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 71,150,263.00	L. 63,906,190.00	L. 46,509,113.00	L. 88,547,340.00
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. 111,599.95	L. 818,455.66	L. 55,869.30	L. 874,186.31
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 Fidelcomiso	L. -			L. -
1141	Fondos en Fidelcomiso	L. -			L. -
11411	Fondos en Fidelcomiso	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
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
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
12411	Equipos de Oficina	L. 17,832,134.01	L. 9,227.61		L. 17,841,361.62
12412	Depreciaciones Acumuladas de Equipo de Oficina	L. -12,201,344.09			L. -12,201,344.09
12421	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 12,046,409.79			L. 12,046,409.79
12422	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Médicos y Sanitarios	L. -11,844,452.72			L. -11,844,452.72
12431	Equipos Educativos y Recreativos	L. 5,636,954.85	L. 63,400.01		L. 5,700,354.86
12432	Depreciaciones Acumuladas de Equipo Educativos y Recreativos	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
12451	Máquinas y Equipo de Construcción / Equipo de Producción	L. 9,156,451.97			L. 9,156,451.97
12452	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción	L. -8,192,086.21			L. -8,192,086.21
12461	Equipos de Comunicaciones	L. 1,465,439.62	L. 29,900.00		L. 1,495,339.62
12462	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones	L. -1,196,013.52			L. -1,196,013.52
12471	Equipos para Computación	L. 20,614,473.54	L. 51,317.07		L. 20,665,790.61
12472	Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática	L. -17,812,475.38			L. -17,812,475.38
1261	Muebles de Hogar/Alojamiento				
12611-42130	Muebles para alojamiento colectivo	L. 129,999.71	L. 7,799.00		L. 137,798.71
12621	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. 4,442,327.53			L. 4,442,327.53
12651	Herramientas Mayores	L. 8,377,413.52	L. 4,966.00		L. 8,382,379.52
12652	Depreciaciones Acumuladas de Herramientas Mayores	L. -8,143,922.98			L. -8,143,922.98
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

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 29 DE FEBRERO DEL 2020

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/20	DEBE	HABER	SALDO 29/FEB/20
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
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 4,944,636.98	L. 9,321,111.33	L. 7,455,179.56	L. 3,078,705.21
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. 44,000.00	L. 44,000.00		L. -0.00
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L. 118,705.85	L. 18,396,170.65	L. 18,294,382.74	L. 16,917.94
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L. 3,879,661.15	L. 4,348,342.68	L. 4,368,930.51	L. 3,900,248.98
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 2,245,299.17	L. 1,790,289.32		L. 455,009.85
21134	Deducciones por Pagar	L. 12,400,347.82	L. 11,725,802.62	L. 12,420,417.49	L. 13,094,962.69
2114	Cargas Fiscales	L. -			L. -
21141	Impuestos por Pagar	L. 322,801.68	L. 3,032.40	L. 20,438.69	L. 340,207.97
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	L. -			L. -
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	L. 248,247.63			L. 248,247.63
21156	Transferencias por Pagar al Sector Externo	L. 21,147.07	L. 7,460.85		L. 13,686.22
21191	Préstamos al Sector Privado por Pagar	L. 46,998,845.68		L. 4,496,875.66	L. 51,495,721.34
21196	Otras Cuentas por Pagar	L. 2,466,605.59	L. 5,736,466.75	L. 12,107,234.44	L. 8,837,373.28
3	PATRIMONIO	L. -			L. -
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. -			L. -
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 738,480,143.90	L. 9,098,596.99	L. 44,136.15	L. 729,425,683.06
3142	Resultados del ejercicio				
5321	Venta de Servicios				
53211	Venta de Servicios	L. 13,457,246.16	L. 115,034.00	L. 4,507,145.42	L. 17,849,357.58
541	Intereses				
5412	Intereses por Depósitos				
54121	Intereses por Depósitos	L. 71,142.68	L. 386.58	L. 62,222.97	L. 132,979.07
5413	Intereses por Títulos y Valores				
54131	Intereses por Títulos y Valores	L. 17,130.83		L. 53,354.23	L. 70,485.06
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público				
55311	Transferencias de la Administración Central	L. 61,488,782.00		L. 46,506,571.00	L. 107,995,353.00
5541	Público				
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central	L. 12,045,398.00		L. 14,362,589.00	L. 26,407,987.00
561	Otros Ingresos				
56121	Ingresos por Clasificar	L. 22,916.00		L. 11,248.85	L. 34,164.85
56123	Otros Ingresos	L. 5,300.00		L. 379.27	L. 5,679.27
61	Gastos de Consumo				
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L. 28,221,830.39	L. 28,298,986.71	L. 85,675.89	L. 56,435,143.21
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L. 1,200,471.82	L. 1,184,313.81		L. 2,384,785.63
61111-12100	SUELDOS BASICOS	L. 1,005,156.90	L. 1,022,137.66		L. 2,027,294.56
61111-12200	JORNALES	L. -	L. 13,500.00		L. 13,500.00
61111-12910	CONTRATOS ESPECIALES	L. 224,000.00	L. 1,367,901.97	L. 112,000.00	L. 1,479,901.97
61112	Contribuciones Patronales				
61112-11710	INJUPEMP	L. 1,033,415.03	L. 1,027,458.78		L. 2,060,873.81
61112-11720	INPREMA	L. 2,925,666.05	L. 2,777,501.63	L. 151,089.53	L. 5,552,078.15
61112-11750	IHSS	L. 412,253.70	L. 799,903.52	L. 411,184.30	L. 800,972.92
6121	Servicios Básicos				
61211	Servicios Básicos				
61211-21110	SUMINISTRO DE ENERGIA ELECTRICA	L. 398,919.02	L. 836,775.98	L. 32,494.75	L. 1,203,200.25
61211-21200	AGUA	L. 108,010.60	L. 162,242.09		L. 270,252.69
61211-21420	TELEFONIA FIJA	L. 23,250.43	L. 26,173.74		L. 49,424.17
61211-21430	TELEFONIA CELULAR	L. 16,203.89	L. 18,857.29	L. 2,482.45	L. 32,578.73
6122	Alquileres y Derechos				
61221	Alquileres y Derechos				
61221-22100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	L. -	L. 28,000.00		L. 28,000.00
61221-22400	INTANGIBLES	L. -	L. 114,992.53		L. 114,992.53
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes				

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 29 DE FEBRERO DEL 2020

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/20	DEBE	HABER	SALDO 29/FEB/20
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes				
61231-23100	MANT. Y REP.DE EDIFICIOS Y LOCALES	L. -	L. 78,000.00		L. 78,000.00
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION	L. 1,554,105.44	L. 2,212,557.04	L. 296,916.43	L. 3,469,746.05
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. 2,310.00		L. 2,483.00
61241-23360	OFICINA Y MUEBLES	L. -	L. 37,950.00		L. 37,950.00
61231-23800	MANT. DE SIST.INFORMATICOS Y REDES	L. -	L. 43,994.91		L. 43,994.91
6125	Servicios Técnicos y Profesionales				
61251	Servicios Técnicos y Profesionales				
61251-24710	ADMINISTRATIVA FINANCIERA	L. -	L. 596,700.00		L. 596,700.00
61251-24720	EVALUACION	L. 40,000.00	L. 40,000.00		L. 80,000.00
6126	Servicios Comerciales y Financieros				
61261	Servicios Comerciales y Financieros				
61261-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	L. -	L. 5,290.74		L. 5,290.74
61261-25300	REPRODUCCIONES	L. -	L. 4,937.00		L. 4,937.00
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L. 14,284.42	L. 14,283.63		L. 28,568.05
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L. -	L. 339,020.00		L. 339,020.00
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje				
61271-26110	PASAJES NACIONALES	L. 4,200.00	L. 80,672.00		L. 84,872.00
61271-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L. -	L. 22,468.63		L. 22,468.63
61271-26210	VATICOS NACIONALES	L. 28,200.00	L. 440,380.00		L. 468,580.00
61271-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	L. -	L. 84,908.35		L. 84,908.35
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales				
61281	Impuestos				
61281-27122	Impuesto sobre Bienes inmuebles	L. -	L. 86,785.13		L. 86,785.13
61282-27210	TASAS	L. -	L. 16.00		L. 16.00
6129	Otros Servicios no Personales				
61291	Otros Servicios no Personales				
61291-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L. -	L. 118,868.52		L. 118,868.52
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L. 1,012,353.01	L. 2,241,915.50	L. 1,120,500.02	L. 2,133,768.49
61291-29500	DEVOLUCIONES DE ING.PUBLICOS	L. -	L. 2,700.00		L. 2,700.00
613	Materiales y Suministros				
6131	Materiales y Suministros				
61311	Forestales				
61311-31110	PRODUCTOS ALIMENTICIOS Y BEBIDAS	L. -	L. 56,674.94		L. 56,674.94
61311-31420	PRODUCTOS FORESTALES	L. -	L. 500.00		L. 500.00
61311-31500	MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT.	L. -	L. 8,000.00		L. 8,000.00
61312	Textiles y Vestuarios				
61312-32100	HILADOS Y TELAS	L. -	L. 4,500.00		L. 4,500.00
61313	Productos de Papel, Cartón.e Impresos.				
61313-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L. -	L. 52,631.01		L. 52,631.01
61313-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L. 3,450.00	L. 55,006.85		L. 58,456.85
61313-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L. 950.00			L. 950.00
61313-33700	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	L. -	L. 218,955.00		L. 218,955.00
61314	Productos de Cuero y Caucho				
61314-34300	ARTICULOS DE CAUCHO	L. -	L. 160.00		L. 160.00
61315	Productos Químicos				
61315-35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	L. -	L. 9,975.00		L. 9,975.00
61315-35610	GASOLINA	L. 500.00	L. 13,785.80		L. 14,285.80
61315-35620	DIESEL	L. 2,400.00	L. 117,159.17		L. 119,559.17
61315-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L. 320.00			L. 320.00
61315-35700	VARIOS PARA ANIMALES	L. -	L. 884.00		L. 884.00
61315-35800	PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS	L. 915.00	L. 592.00		L. 1,507.00
61317	Productos Metálicos				
61317-36100	PRODUCTOS FERROSOS	L. -	L. 5,530.00		L. 5,530.00
61317-36400	HERRAMIENTAS MENORES	L. -	L. 650.00		L. 650.00
61317-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA	L. 4,680.00	L. 1,709.67		L. 6,389.67
61318	Productos Minerales no Metálicos				

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 29 DE FEBRERO DEL 2020

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/20	DEBE	HABER	SALDO 29/FEB/20
61318-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO	L. -	L. 40.25		L. 40.25
61318-37500	CEMENTO, CAL Y YESO	L. 390.00	L. 540.00		L. 930.00
61318-38100	MINERALES METALIFEROS	L. -	L. 360.30		L. 360.30
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza				
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. 363.33	L. 11,859.94		L. 12,223.27
61323	Utiles y Materiales Eléctricos				
61323-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. -	L. 19,346.40		L. 19,346.40
61326	Repuestos y Accesorios				
61326-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L. -	L. 187,785.64		L. 187,785.64
61327	Energía Eléctrica para Reventa				
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate				
613281-39800	UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	L. -	L. 5,750.00		L. 5,750.00
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Especiales				
64332-51212	BECAS EXTERNAS	L. 37,024.20	L. 10,339.42		L. 47,363.62
BALANCE GENERAL		L. 1,798,556,716.38	L. 341,125,907.46	L. 341,125,907.46	L. 1,826,805,540.00

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES SARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD