

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2015
1	ACTIVO				
11	ACTIVO CORRIENTE				
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES				
1111	CAJA				
11111-11111	Caja Chica (Incl. Descentralizadas)	49,000.00			49,000.00
1112	BANCOS				
11121	Cuenta Unica de Tesoreria (CUT)				
11122	CUENTAS EN MONEDA NACIONAL	19,335,713.08	154,253,600.25	131,738,053.76	41,852,464.55
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes				
11316-113161	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CORRIENTE	47,173,388.25	35,781,300.88	35,980,000.79	46,873,714.41
11316-113162	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CAPITAL	1,230,000.00		1,230,000.00	
11361-113611	Anticipos a Proveedores y Contratistas	47,146.17			47,146.17
11411	Fondos en Fideicomisos				
11411-114111	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA BECAS	3,506,843.10			3,506,843.10
11411-114112	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA INVESTIGACION	8,965,517.86			8,965,517.86
11512-115121	Materiales y Suministros	6,251,930.00			6,251,930.00
115	Otros Activos Corrientes				
11511-115111	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00
123	Propiedad, Planta y Equipo No Conexiones				
1231	Tierras y Terrenos				
12311-41110	Tierras y Terrenos	16,448,595.56			16,448,595.56
1232	Edificios				
12321-41210	Edificios No Viviendas	407,592,287.88			407,592,287.88
1233	Maquinaria y Equipo				
12331-42110	Equipos de Oficina	11,051,207.88	89,038.99		11,140,246.87
12332-42120	Equipos Medicos y Sanitarios	11,877,011.82			11,877,011.82
12333-42710	Equipos Educativos y Recreativos	4,372,873.11	9,871.77		4,382,744.88
12334-42300	Equipos de transporte	10,658,712.37			10,658,712.37
12335-42200	Equipos de Produccion	8,243,343.95			8,243,343.95
12336-42500	Equipos de Comunicaciones	1,192,137.04	10,499.00		1,202,636.04
12337-42600	Equipos de Informatica	16,410,321.09	358,093.80		16,768,414.89
1234	Otros Bienes				
12341-42140	Electrodomesticos	1,738.70	85,746.03		87,484.73
1235	Maquinaria y Equipo				
12351	Depreciacion de Maquinaria y Equipo				
12351-42121	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Ofi	(9,455,375.18)		19,893.00	(9,475,268.18)
12352-42401	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Medica	(11,783,817.18)			(11,795,637.18)
12352-42711	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Educ	(3,876,155.44)		8,714.85	(3,884,870.29)
12352-42301	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Tr	(9,453,893.34)		32,209.83	(9,486,103.17)
12352-42501	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Pro	(8,181,130.28)			(8,181,130.28)
12352-42601	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Co	(1,288,110.67)		6,106.58	(1,294,217.25)
1291	Activos Intangibles				
12911	Activos Intangibles	788,279.36			788,279.36
12912	Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	(462,744.40)		6,372.84	(469,117.24)
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	2,460,738.88	2,183,571.99	2,460,804.06	2,737,970.95
2112	Aportes y Retenciones por Pagar				
21130	Prestaciones Sociales por Pagar	645,202.34			645,202.34
2118	Donaciones, Transferencias y Subsidios por				
21184	Transferencias por Pagar al Sector Publico				
2118	Otras Cuentas por Pagar				
21186	Otras Cuentas por Pagar	2,582,183.14			2,582,183.14
3	± PATRIMONIO				
313	Reservas				
314	Resultados				
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	644,158,572.56			644,158,572.56
53	Ingresos de Operacion				
531	Ingresos por Ventas				
532	Venta de Servicios				
5321	Venta de Servicios				
53211	Venta de Servicios	45,317,342.34		2,377,342.74	47,694,685.08
54	Ingresos de No Operacion				
541	Intereses				

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2015

EDIGO DE CUENTA	NOVIEMBRE	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2015
5412	Intereses por Títulos y Valores	L			L
54121	Intereses por Títulos y Valores	L	555,081.78	L 65,905.17	L 724,986.95
553	Transferencias Corrientes	L			L
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	L			L
55311	Transferencias de la Administración Central	L	385,172,388.44	L 83,781,325.94	L 422,953,714.40
554	Transferencias de Capital	L			L
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector Público	L			L
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central	L	23,225,000.00		L 23,225,000.00
56	Otros Ingresos	L			L
561	Otros Ingresos	L			L
5612	Ingresos Varios	L			L
56129	Otros Ingresos	L	3,589.29		L 3,589.29
6	GASTOS	L			L
61	Gastos de Consumo	L			L
611	Servicios Personales	L			L
6111	Representaciones	L			L
61111	Sueldos y Salarios	L			L
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L	239,716,210.38	L 34,708,042.03	L 262,935,262.41
61111-11510	DECIMO TERCER MES	L	48,541.44		L 48,541.44
61111-11520	DECIMO CUARTO MES	L	21,337,499.51		L 21,337,499.51
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L	13,912,833.64	L 439,942.18	L 14,352,775.82
61111-12100	SUELDOS BASICOS	L	1,064,452.37		L 1,064,452.37
61111-12200	JORNALES	L	76,759.37	L 32,140.79	L 111,600.16
61112	CONTRIBUCIONES PATRONALES	L			L
611121-11710	CUOTAPART	L	8,227,248.87	L 335,771.25	L 5,763,141.12
611122-11720	PREVIDA	L	24,817,706.47	L 2,374,877.67	L 36,942,478.09
611123-11750	HSS	L	3,891,929.00	L 371,683.80	L 4,176,711.00
61113	PRESTACIONES SOCIALES	L			L
611133-15900	OTRAS ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL	L	20,000.00		L 20,000.00
61114	Dieta	L			L
611141-16100	PRESTACIONES LABORALES E INDEMNIZACIONES	L	1,618,325.21		L 1,618,325.21
61115	Gastos de Representación	L			L
612	Servicios no Personales	L			L
6121	Servicios Básicos	L			L
61211	Servicios Básicos	L			L
612111-21100	ENERGIA ELECTRICA	L	9,499,625.42	L 918,427.11	L 10,049,952.73
612112-21200	AGUA	L	2,388,804.81	L 641,252.47	L 2,840,057.28
612116-21410	CORREO POSTAL	L	7,362.54	L 262.00	L 7,624.54
612115-21420	TELEFONIA FIJA	L	406,018.11	L 41,720.18	L 451,738.89
612116-21430	TELEFONIA CELULAR	L	121,817.05	L 28,676.56	L 151,494.01
612118-21480	OTROS SERVICIOS BASICOS	L	258,958.76	L 720.00	L 259,678.76
6122	Alquileres y Derechos	L			L
61221	Alquileres y Derechos	L			L
612211-22100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	L	967,381.00	L 184,880.70	L 1,152,191.70
612212-22260	ALQ EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE	L	75,242.50		L 75,242.50
612213-22480	ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES INMUEBLES	L	883,522.57		L 883,522.57
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	L			L
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	L			L
612311-23100	MANT. Y REP DE EDIFICIOS Y LOCALES	L	7,211,421.26	L 285,067.36	L 7,500,488.62
612312-23200	MANT. Y REP DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANSPORTE	L	432,820.04	L 30,732.87	L 463,552.91
612313-23400	MANT. Y REP DE OBRAS CIV. E INST VARIAS	L	881,402.71	L 29,140.00	L 910,542.71
612314-23500	LIMPIEZA ASEO Y FUMIGACION	L	10,691,500.93	L 1,232,138.53	L 12,123,639.46
612315-23600	MANT. DE SIST INFORMATICOS Y REDES	L		L 1,660.00	L 1,660.00
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L			L
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L			L
612411-23310	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L	42,700.88		L 42,700.88
612412-23320	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L	149,142.00	L 32,880.00	L 182,022.88
612414-23340	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L	140,522.48		L 140,522.48
612416-23360	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L	863,288.02	L 168,638.01	L 1,031,926.03
612417-23370	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L	124,349.51		L 124,349.51
612418-23380	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS BIENES	L	286.00		L 286.00
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	L			L
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	L			L
612513-24300	SERVICIOS JURIDICOS	L	10,000.00		L 10,000.00
612515-24500	SERVICIOS DE CAPACITACION	L	545,384.35		L 545,384.35
612517-24900	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONALES	L	18,414,638.10	L 1,751,747.30	L 20,166,385.40

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2015
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L	-	-	L
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L	-	-	L
612611-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	L	32,579.25	2,760.60	L 35,339.85
612613-25300	SERV. DE IMPRENTA PUBLICAC Y REPRODU	L	609,942.25	333,303.63	L 1,159,375.82
612614-25400	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	L	526,736.94	-	L 170,736.94
612615-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L	2,964.87	937.35	L 3,902.22
612616-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	L	321,427.38	237,117.10	L 758,554.48
612617-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L	1,334,184.79	152,383.24	L 1,456,488.03
612618-25800	OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCI	L	43,550.28	-	L 43,550.28
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	L	-	-	L
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	L	-	-	L
612711-26110	PASAJES NACIONALES	L	1,042,207.73	256,960.38	L 1,299,888.60
612713-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L	621,490.08	101,968.21	L 723,458.28
612713-26210	VIATICOS NACIONALES	L	5,405,668.30	574,866.04	L 5,937,905.11
612714-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	L	916,992.17	27,433.16	L 944,425.74
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	L	-	-	L
61281	Impuestos	L	-	-	L
612812-27120	IMPUESTOS MUNICIPALES	L	817,063.90	-	L 817,063.90
61282	Derechos y Tasas	L	-	-	L
612821-27210	TASAS	L	2,615.84	983.00	L 3,598.84
612822-27220	DERECHOS	L	81,871.18	-	L 81,871.18
6129	Otros Servicios no Personales	L	-	-	L
61291	Otros Servicios no Personales	L	-	-	L
612911-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L	1,115,326.47	190,849.23	L 1,310,178.72
612912-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L	2,745,163.47	753,625.00	L 3,008,118.47
612913-29300	ACTUACIONES DEPORTIVAS	L	280,587.57	-	L 300,567.57
612914-29400	ACTUACIONES ARTISTICAS	L	122,713.75	-	L 122,713.75
612915-29500	DEVOLUCIONES DE ING. PUBLICOS	L	419,640.00	3,100.80	L 422,740.80
612916-29600	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	L	-	-	L
613	Materiales y Suministros	L	-	-	L
6131	Materiales y Suministros	L	-	-	L
61311	Productos Alimenticios, Agropescaúrios y Forestales	L	-	-	L
613111-31100	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	L	319,997.55	33,107.75	L 387,100.80
613115-31420	PRODUCTOS FORESTALES	L	38,967.98	-	L 38,967.98
613119-31500	MADERA, CORCHO A SUS MANUFACT	L	94,843.41	4,534.34	L 103,377.75
61312	Textiles y Vestuario	L	-	-	L
613121-32100	HILOS Y TELAS	L	263.00	-	L 263.00
613123-32200	CONFECCIONES TEXTILES	L	59,890.77	16,570.93	L 76,291.20
613123-32310	FRENOS DE VESTIR	L	451,684.76	-	L 451,684.76
613124-32400	CALZADOS	L	223,211.09	-	L 223,211.09
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	L	-	-	L
613131-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L	543,426.33	493.30	L 543,919.63
613132-33200	PAPEL PARA COMPUTACION	L	122,516.75	-	L 122,516.75
613133-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L	224,181.49	87,449.09	L 311,630.58
613134-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L	689,870.94	6,293.83	L 735,108.77
613135-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	L	109,200.77	241.80	L 308,746.57
613136-33600	TEXTOS DE ENSEÑANZA	L	44,295.32	14,348.37	L 58,643.69
613137-33700	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	L	165,964.56	1,000.00	L 166,964.56
61314	Productos de Cuero y Caucho	L	-	-	L
613142-34200	ARTICULOS DE CUERO	L	158.00	-	L 158.00
613143-34300	ARTICULOS DE CAUCHO	L	4,432.91	-	L 4,432.91
613144-34400	LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE	L	211,230.79	-	L 211,230.79
61315	Productos Químicos	L	-	-	L
613151-35100	PRODUCTOS QUIMICOS	L	94,783.37	1,435.17	L 96,218.54
613152-35200	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINA	L	11,134.91	-	L 11,134.91
613153-35300	ABONOS Y FERTILIZANTES	L	91.00	-	L 91.00
613154-35400	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	L	12,524.74	-	L 11,324.74
613155-35500	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	L	127,896.34	9,242.82	L 157,179.16
613156-35610	GASOLINA	L	41,617.39	670.40	L 42,287.79
613157-35620	DIESEL	L	874,370.24	83,616.84	L 758,495.08
613158-35640	GAS LPG	L	91,309.35	-	L 91,309.35
613159-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L	100,883.58	1,050.06	L 101,713.58
613161-35800	PRODUCTOS DE MATERIALES PLASTICOS	L	87,105.35	1,738.83	L 82,864.90
613161-35830	PROD. QUIM. DE USO PERSONAL	L	1,340.20	-	L 1,990.20
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	L	-	-	L
613161-36100	PRODUCTOS FERROSOS	L	102,888.94	37,814.42	L 120,683.39