

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2015
1	ACTIVO				
11	ACTIVO CORRIENTE				
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	L. -			L. -
1111	CAJA	L. -			L. -
11111-11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	L. 49,000.00			L. 49,000.00
11111-11112	Caja General	L. -			L. -
1112	BANCOS	L. -			L. -
11121	Cuenta Unica de Tesorería (CUT)	L. -			L. -
11122	CUENTAS EN MONEDA NACIONAL	L. 41,850,464.55	L. 186,926,847.39	L. 184,465,215.55	L. 44,312,096.39
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316-113161	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CORRIENTE	L. 44,973,714.43	L. 34,910,287.60	L. 79,884,002.03	L. -
11316-113162	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CAPITAL	L. -	L. 10,036,582.00		L. 10,036,582.00
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. -			L. -
11361-113611	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 47,146.12	L. 5,863,463.51		L. 5,910,609.63
11367	Otros Anticipos	L. 16,412,269.51			L. 16,412,269.51
11389	Garantías Varias	L. 5,000.00			L. 5,000.00
114	FONDOS EN FIDEICOMISO	L. -			L. -
1141	FONDOS EN FIDEICOMISO	L. -			L. -
1141	Fondos en Fideicomiso	L. -			L. -
11411	Fondos en Fideicomiso	L. -			L. -
11411-114111	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA BECAS	L. 3,566,843.10			L. 3,566,843.10
11411-114112	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA INVESTIGACIONES	L. 3,965,517.86			L. 3,965,517.86
11512	Materiales y Suministros	L. -			L. -
11512-115121	Materiales y Suministros	L. 6,392,930.00			L. 6,392,930.00
116	Otros Activos Corrientes	L. -			L. -
11611-116111	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. -			L. -
12311-41110	Tierras y Terrenos	L. 18,448,595.56			L. 18,448,595.56
1232	Edificios	L. -			L. -
12321	Edificios No Viviendas	L. -			L. -
12321-41210	Edificios No Viviendas	L. 407,590,287.88			L. 407,590,287.88
12322	Viviendas para el Personal	L. -			L. -
12322-41220	Viviendas para el Personal	L. -			L. -
1233	Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
12331	Equipos de Oficina	L. -			L. -
12331-42110	Equipos de Oficina	L. 11,140,240.80	L. 115,459.86		L. 11,255,700.66
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L. -			L. -
12332-42400	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 11,877,011.82			L. 11,877,011.82
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L. -			L. -
12333-42710	Equipos Educativos y Recreativos	L. 4,382,494.88	L. 261,100.63		L. 4,643,595.51
12334	Equipos de Transporte	L. -			L. -
12334-42300	Equipos de transporte	L. 10,658,712.37	L. 2,519,961.12		L. 13,178,673.49
12335	Equipos de Producción	L. -			L. -
12335-42200	Equipos de Producción	L. 8,243,565.95			L. 8,243,565.95
12336	Equipos de Comunicaciones	L. -			L. -
12336-42500	Equipos de Comunicaciones	L. 1,202,537.04			L. 1,202,537.04
12337	Equipos de Informática	L. -			L. -
12337-42600	Equipos de Informática	L. 16,672,376.29	L. 335,754.01		L. 17,008,130.30
1234	Otros Bienes	L. -			L. -
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	L. -			L. -
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L. -			L. -
12341-42140	Electrodomesticos	L. 95,499.71			L. 95,499.71
12342-43100	Libros, Revistas y otros Coleccionables	L. 3,509,853.94	L. 1,845.00		L. 3,511,698.94
12344	Herramientas Mayores	L. -			L. -
12344-42900	Herramientas Mayores	L. 8,052,615.82	L. 105,740.48		L. 8,158,356.30
1236	Instalaciones	L. -			L. -
12361	Instalaciones	L. -			L. -
12361-41241	Instalaciones	L. 4,074,150.83			L. 4,074,150.83
126	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos	L. -			L. -
1262	Edificios	L. -			L. -
12621	Depreciacion de Edificios	L. -			L. -
12621-41211	(Depreciaciones Acumuladas Edificios)	L. (69,379,374.31)		L. 842,363.23	L. (70,221,737.54)
1263	Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
12631	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
12411-42121	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Oficina)	L. (9,875,268.16)		L. 20,627.53	L. (9,895,895.69)

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2015
12421-42401	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Médico	L. (11,765,617.18)			L. (11,765,617.18)
12432-42711	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Educ.	L. (3,884,870.30)		L. 8,874.45	L. (3,893,744.75)
12442-42301	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Tra	L. (9,946,162.97)		L. 32,269.03	L. (9,978,432.00)
12452-42201	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Pro	L. (8,161,130.28)			L. (8,161,130.28)
12462-42501	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Co	L. (1,092,217.17)		L. 3,278.10	L. (1,095,495.27)
12472-42601	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Info	L. (15,246,553.86)		L. 24,191.83	L. (15,270,745.69)
1264	Otros Bienes	L. -			L. -
12641	Depreciacion de Otros Bienes	L. -			L. -
12641-42901	(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	L. (7,934,173.59)		L. 1,555.85	L. (7,935,729.44)
1266	Instalaciones	L. -			L. -
12661	Depreciacion de Instalaciones	L. -			L. -
12661-41241	(Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones)	L. (4,064,015.04)			L. (4,064,015.04)
127	Construcciones	L. -			L. -
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L. -			L. -
12711	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	L. -			L. -
12711-47110	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio	L. 212,647,667.96	L. 1,086,706.43		L. 213,734,374.39
12712	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bie	L. -			L. -
12712-47120	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bie	L. 3,007,687.54	L. 80,000.00		L. 3,087,687.54
129	Bienes Inmateriales	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. (469,117.24)		L. 6,372.84	L. (475,490.08)
2	PASIVO	L. -			L. -
21	PASIVO CORRIENTE	L. -			L. -
211	Cuentas por Pagar	L. -			L. -
2111	Cuentas por Pagar	L. -			L. -
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 2,764,971.03	L. 2,885,173.05	L. 520,431.16	L. 400,229.14
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. -		L. 5,723,742.41	L. 5,723,742.41
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	L. -			L. -
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 645,202.24			L. 645,202.24
2119	Otras Cuentas por Pagar	L. -			L. -
21196	Otras Cuentas por Pagar	L. 2,582,165.14			L. 2,582,165.14
23	Provisiones	L. -			L. -
231	Provisiones para Pasivos	L. -			L. -
2311	Provisiones para Demandas Legales	L. -			L. -
23111	Provisiones para Demandas Laborales	L. -			L. -
23112	Provisiones por Demandas por Mala Praxis Médica	L. -			L. -
23113	Provisiones para Cuentas por pagar comerciales	L. -		L. 719,769.28	L. 719,769.28
3	3 PATRIMONIO	L. -			L. -
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 644,159,572.55			L. 644,159,572.55
3142	Resultados del ejercicio	L. 0.00			L. 0.00
5	INGRESOS	L. -			L. -
53	Ingresos de Operación	L. -			L. -
532	Venta de Servicios	L. -			L. -
5321	Venta de Servicios	L. -			L. -
53211	Venta de Servicios	L. 47,494,784.88		L. 1,710,727.78	L. 49,205,512.66
54	Ingresos de No Operación	L. -			L. -
541	Intereses	L. -			L. -
5413	Intereses por Títulos y Valores	L. -			L. -
54131	Intereses por Títulos y Valores	L. 724,989.87		L. 65,908.17	L. 790,898.04
55	Donaciones y Transferencias	L. -			L. -
553	Transferencias Corrientes	L. -			L. -
55311	Transferencias de la Administración Central	L. 422,953,715.40		L. 34,910,287.60	L. 457,864,003.00
554	Transferencias de Capital	L. -			L. -
55411	Transferencias de Capital de la Administración C	L. 23,220,000.00		L. 10,036,582.00	L. 33,256,582.00
56	Otros Ingresos	L. -			L. -
5612	Ingresos Varios	L. -			L. -
56121	Ingresos por Clasificar	L. -		L. 300,000.00	L. 300,000.00
56122	Ingresos de Ejercicios Anteriores	L. -			L. -
56123	Otros Ingresos	L. 3,589.29		L. 633,301.85	L. 636,891.14
56124	Devolucion de Gastos de Ejercicios Anteriores	L. -			L. -
6	GASTOS	L. -			L. -
61	Gastos de Consumo	L. -			L. -
611	Servicios Personales	L. -			L. -
6111	Remuneraciones	L. -			L. -
61111	Sueldos y Salarios	L. -			L. -
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L. 262,935,262.42	L. 24,381,770.75		L. 287,317,033.17

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2015
612714-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	L. 944,428.76	L. 28,853.84		L. 973,282.60
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	L. -			L. -
61281	Impuestos	L. -			L. -
612811-27110	IMPUESTOS NACIONALES	L. -			L. -
612812-27120	IMPUESTOS MUNICIPALES	L. 617,065.92	L. 127,336.00		L. 744,401.92
61282	Derechos y Tasas	L. -			L. -
612821-27210	TASAS	L. 3,584.64			L. 3,584.64
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. 1,310,178.72	L. 315,411.12		L. 1,625,589.84
612912-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L. 8,009,118.47	L. 1,388,298.70		L. 9,397,417.17
612913-29300	ACTUACIONES DEPORTIVAS	L. 200,367.57	L. 22,500.00		L. 222,867.57
612914-29400	ACTUACIONES ARTISTICAS	L. 122,713.75	L. 109,250.00		L. 231,963.75
612915-29500	DEVOLUCIONES DE ING.PUBLICOS	L. 422,740.00	L. 100,300.00		L. 523,040.00
612914-29900	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	L. -			L. -
613	Materiales y Suministros	L. -			L. -
6131	Materiales y Suministros	L. -			L. -
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	L. -			L. -
613111-31100	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	L. 367,100.30	L. 82,823.44		L. 449,923.74
613115-31420	PRODUCTOS FORESTALES	L. 39,997.98	L. 330.00		L. 40,327.98
613116-31500	MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT.	L. 101,377.75	L. 4,995.99		L. 106,373.74
61312	Textiles y Vestuarios	L. -			L. -
613121-32100	HILADOS Y TELAS	L. 263.00			L. 263.00
613122-32200	CONFECCIONES TEXTILES	L. 76,261.20			L. 76,261.20
613123-32310	PRENDAS DE VESTIR	L. 451,884.76	L. 316,036.12		L. 767,920.88
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. 561,859.85	L. 2,050.94		L. 563,910.79
613132-33200	PAPEL PARA COMPUTACION	L. 112,516.72			L. 112,516.72
613133-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L. 311,600.39	L. 33,692.15		L. 345,292.54
613134-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L. 705,103.77	L. 1,405.69		L. 706,509.46
613135-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	L. 109,748.57			L. 109,748.57
613136-33600	TEXTOS DE ENSEÑANZA	L. 58,644.29			L. 58,644.29
613137-33700	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	L. 166,464.56	L. 16,660.00		L. 183,124.56
61314	Productos de Cuero y Caucho	L. -			L. -
613141-34100	CUEROS Y PIELS	L. 120.00			L. 120.00
613142-34200	ARTICULOS DE CUERO	L. 118.00	L. 166.00		L. 284.00
613143-34300	ARTICULOS DE CAUCHO	L. 4,432.91	L. 76.00		L. 4,508.91
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. 36,208.74	L. 27,197.85		L. 63,406.59
613152-35200	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINAL	L. 11,134.91	L. 3,000.00		L. 14,134.91
613153-35300	ABONOS Y FERTILIZANTES	L. 91.00	L. 45,518.00		L. 45,609.00
613154-35400	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	L. 11,524.74			L. 11,524.74
613155-35500	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	L. 137,129.16	L. 21,852.53		L. 158,981.69
613156-35610	GASOLINA	L. 42,287.70	L. 525.20		L. 42,812.90
613157-35620	DIESEL	L. 758,495.08	L. 69,732.82		L. 828,227.90
613158-35630	KEROSEN	L. -			L. -
613159-35640	GAS LPG	L. 91,909.35			L. 91,909.35
6131510-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L. 103,733.58	L. 1,390.00		L. 105,123.58
6131511-35700	ESPECIFICOS VETERINARIOS	L. -			L. -
6131512-35800	PRODUCTOS DE MATAIALES PLASTICOS	L. 92,844.00	L. 41,862.86		L. 134,706.86
6131515-35930	PRODC.QUIM.DE USO PERSON.	L. 1,990.20			L. 1,990.20
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	L. -			L. -
613161-36100	PRODUCTOS FERROSOS	L. 120,683.39	L. 73,284.14		L. 193,967.53
613162-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS	L. 370,138.50	L. 43,351.36		L. 413,489.86
613163-36300	ESTRUCTURAS METALICAS ACABADAS	L. 104,339.24	L. 30,900.00		L. 135,239.24
613164-36400	HERRAMIENTAS MENORES	L. 117,134.64	L. 1,185.08		L. 118,319.72
613167-36920	ACCESORIOS DE METAL	L. 144,933.26	L. 4,455.12		L. 149,388.38
613168-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA	L. 149,084.04	L. 54,429.49		L. 203,513.53
61317	Productos Metálicos	L. -			L. -
613171-37100	PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA	L. 71,495.18			L. 71,495.18
613172-37200	PRODUCTOS DE VIDRIO	L. 32,661.48			L. 32,661.48
613173-37300	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	L. 67,874.67	L. 4,780.00		L. 72,654.67
613174-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO	L. 122,591.60	L. 39.00		L. 122,630.60
613175-37500	CEMENTO, CAL Y YESO	L. 158,489.96	L. 2,666.24		L. 161,156.20
61318	Productos Minerales no Metálicos	L. -			L. -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2015
613181-38100	MINERALES METALIFEROS	L. 19,908.97			L. 19,908.97
613184-38400	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	L. 86,084.92			L. 86,084.92
6132	Materiales y Suministros Diversos	L. -			L. -
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	L. -			L. -
613211-39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA	L. 105,566.75	L. 8,823.75		L. 114,390.50
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L. -			L. -
613221-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. 698,513.07	L. 14,655.28		L. 713,168.35
61323	Utiles y Materiales Eléctricos	L. -			L. -
613231-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. 858,141.27	L. 42,786.88		L. 900,928.15
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	L. -			L. -
613241-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L. 127,175.91			L. 127,175.91
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	L. -			L. -
613251-39500	INST.MEDICO-QUIRURGICO Y DE LAB.	L. 23,120.55	L. 125.98		L. 23,246.53
61326	Repuestos y Accesorios	L. -			L. -
613261-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L. 1,227,945.74	L. 56,093.01		L. 1,284,038.75
61327	Energia Eléctrica para Reventa	L. -			L. -
61328	Utiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	L. -			L. -
613281-39800	UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	L. 22,982.53			L. 22,982.53
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento	L. -			L. -
6151	Depreciación de la Propiedad	L. -			L. -
61511	Depreciación Edificios	L. -			L. -
615111-11100	Depreciación Edificios	L. 8,788,504.96	L. 842,363.23		L. 9,630,868.19
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61521	Depreciación Equipos de Oficina	L. -			L. -
615211-21100	Depreciación Equipos de Oficina	L. 191,328.12	L. 20,627.53		L. 211,955.65
61523	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L. -			L. -
615231-23100	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L. 76,105.91	L. 8,874.45		L. 84,980.36
61524	Depreciación Equipos de Transporte	L. -			L. -
615241-24100	Depreciación Equipos de Transporte	L. 394,549.72	L. 32,269.03		L. 426,818.75
61526	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. -			L. -
615261-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. 34,171.45	L. 3,278.10		L. 37,449.55
61527	Depreciación Equipos de Informática	L. -			L. -
615271-27100	Depreciación Equipos de Informática	L. 149,127.96	L. 24,191.83		L. 173,319.79
6154	Depreciación Otros Bienes	L. -			L. -
61541	Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento	L. -			L. -
615411-41100	Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento	L. 393.51	L. 890.34		L. 1,283.85
61543	Depreciación Herramientas Mayores	L. -			L. -
615431-42300	Depreciación de equipos varios	L. 1,621.08	L. 665.51		L. 2,286.59
6156	Amortización Bienes Inmateriales	L. -			L. -
61561	Amortización Activos Intangibles	L. -			L. -
61561-61100	Amortización Activos Intangibles	L. 70,101.24	L. 6,372.84		L. 76,474.08
643	Transferencias Corrientes	L. -			L. -
6431	Transferencias Corrientes al Sector Público	L. -			L. -
64311	Transferencias Corrientes a la Administración Central	L. -			L. -
643111-52110	Transferencia Corrientes de la Administración Central	L. 133,000.00	L. 38,000.00		L. 171,000.00
6432	Transferencias Corrientes al Sector Externo	L. -			L. -
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	L. -			L. -
643211-53210	Transferencias y Donaciones Corrientes a Organismos Internacionales	L. 99,264.52			L. 99,264.52
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	L. -			L. -
64331	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Servicios	L. -			L. -
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios	L. -			L. -
64332-51210	Becas y Beneficios Especiales	L. 4,496,208.38	L. 98,428.00		L. 4,594,636.38
64333	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Servicios	L. -	L. 500,967.82		L. 500,967.82
BALANCE GENERAL		L. 2,289,097,980.79	L. 319,909,500.68	L. 319,909,500.68	L. 2,392,569,135.20

FIRMA

NOMBRE: Jorge Alberto Alvarez Flores
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

Vice-Rectoría
Administrativa

Firma

NOMBRE: Ricardo Ramirez V.
CONTADOR