

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 29 DE FEBRERO DE 2016

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/16	DEBE	HABER	SALDO 29/FEB/16
1	ACTIVO				
11	Activo Corriente				
111	Efectivo y Equivalentes				
1111	Caja				
11111	Caja Chica (Intal. Descentralizadas)	L 49,000.00			L 49,000.00
1112	Bancos	L -			L -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L 36,502,634.85	L 210,688,370.52	L 162,966,236.26	L 84,234,769.11
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L -	L 7,551,400.16		L 7,551,400.16
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	L -			L -
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L -	L 2,269,868.57		L 2,269,868.57
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L -			L -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L -			L -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L -	L 250,151.02		L 250,151.02
11317	Cuentas a cobrar por Deducciones	L -	L 106,944.68		L 106,944.68
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	L -			L 7,551,400.16
11321	Transferencias por Cobrar	L 66,000,000.00	L 45,017,788.94	L 83,800,000.00	L 30,217,788.94
1136	Otros Anticipos	L -			L -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L 5,910,609.63	L 39,226.14		L 5,949,835.77
11367	Otros Anticipos	L 16,562,234.11			L 16,562,234.11
1138	Garantias	L -			L -
11382	Garantias 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 Concesionado	L -			L -
1231	Tierras y Terrenos	L -			L -
12311	Tierras y Terrenos	L 16,448,595.56			L 16,448,595.56
1232	Edificios	L -			L -
12321	Edificios No Viviendas	L 407,590,267.88			L 407,590,267.88
1233	Maquinaria y Equipo	L -			L -
12331	Equipos de Oficina	L 11,265,700.66	L 161,531.73		L 11,417,232.39
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L 11,877,011.82			L 11,877,011.82
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L 4,643,595.51			L 4,643,595.51
12334	Equipos de Transporte	L 13,178,673.49			L 13,178,673.49
12335	Equipos de Producción	L 8,243,565.95			L 8,243,565.95
12336	Equipos de Comunicaciones	L 1,202,537.04			L 1,202,537.04
12337	Equipos de Informática	L 17,008,130.30	L 226,197.75	L 181,090.50	L 17,052,237.55
1234	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	L -			L -
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	L 95,499.71			L 95,499.71
12342	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	L 3,511,698.94			L 3,511,698.94
12344	Herramientas Mayores	L 8,158,356.30			L 8,158,356.30
1236	Instalaciones	L -			L -
12361	Instalaciones	L 4,074,150.83			L 4,074,150.83
126	Depreciaciones, Mejoras, Partidas y Revaluos No Concesionado y Concesionado				
1262	Edificios				
12621	Depreciacion Acumulada de Edificios	L -71,064,100.77		L 842,363.23	L -71,906,464.00
1263	Maquinaria y Equipo				
12631	Depreciacion Acumulada de Maquinaria y Equipo	L -60,150,301.78		L 189,692.79	L -60,339,994.56
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio				
12641	Depreciacion Acumulada de Equipos de Oficina, Hogar y de Lab	L -7,937,285.29		L 3,300.57	L -7,940,585.86
1266	Instalaciones				
12661	Depreciacion Acumulada de Instalaciones	L -4,064,015.04			L -4,064,015.04
127	Construcciones				
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado				
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L 213,734,374.39	L 56,008.45		L 213,790,382.84
12712	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio	L 3,087,687.54	L 40,000.00		L 3,127,687.54

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 29 DE FEBRERO DE 2016

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/16	DEBE	HABER	SALDO 29/FEB/16
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 -481,862.92		L 6,372.84	L -488,235.76
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L 2,576,323.66	L 5,230,004.33	L 5,203,740.92	L 2,650,060.25
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L -		L 95,234.59	L 95,234.59
2112	Remuneraciones por Pagar	L -			L -
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L -	L 14,369,651.51	L 14,407,886.71	L 38,235.20
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	L -			L -
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L 3,204,737.55	L 3,198,557.13	L 3,200,952.36	L 3,207,132.78
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L 136,522.10	L 136,522.09		L 0.01
21134	Deducciones por Pagar	L 9,914,597.88	L 9,498,718.39	L 9,746,077.22	L 9,861,956.71
2114	Cargas Fiscales	L -			L -
21141	Impuestos por Pagar	L 220,043.94		L 228,442.48	L 548,486.42
2119	Otras Cuentas por Pagar	L -			L -
21196	Otras Cuentas por Pagar	L 2,582,165.14	L 361,937.04	L 361,937.04	L 2,582,165.14
23	Provisiones	L -			L -
231	Provisiones para Pasivos	L -			L -
2311	Provisiones para Demandas Legales	L -			L -
23116	Provisiones para Cuentas por pagar comerciales	L 719,769.28	L 719,769.28		L -
314	Resultados	L -			L -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L -			L -
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L 664,735,852.52	L 3,229,023.18	L 105,611.89	L 661,612,441.23
532	Venta de Servicios	L -			L -
5321	Venta de Servicios	L -			L -
53211	Venta de Servicios	L 4,008,831.84		L 12,095,862.68	L 16,104,694.52
5412	Intereses por Depósitos	L -			L -
54121	Intereses por Depósitos	L 38,216.79		L 161,176.34	L 199,393.13
5413	Intereses por Títulos y Valores	L -			L -
54131	Intereses por Títulos y Valores	L 17,263.72		L 73,533.15	L 90,796.87
553	Transferencias Corrientes	L -			L -
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	L -			L -
55311	Transferencias de la Administración Central	L 60,000,000.00		L 40,017,788.94	L 100,017,788.94
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 9,000,000.00		L 5,000,000.00	L 14,000,000.00
61111	Sueldos y Salarios				
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L 24,129,084.11	L 24,110,269.70	L 23,316.78	L 48,216,037.05
61111-11510	DECIMO TERCER MES	L -	L 26,345.61	L 20,948.01	L 5,397.60
61111-11520	DECIMO CUARTO MES	L -	L 41,354.98	L 3,571.78	L 37,783.20
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L 805,322.41	L 697,271.32	L 7,844.49	L 1,494,749.24
61111-12100	SUELDOS BASICOS	L -	L 12,375.00		L 12,375.00
61111-12200	JORNALES	L -	L 14,620.25		L 14,620.25
61112	Contribuciones Patronales	L -			L -
61112-11710	INJUPEMP	L 536,498.29	L 545,168.27		L 1,081,666.56
61112-11720	INPREMA	L 2,272,640.21	L 2,261,882.89		L 4,534,523.10
61112-11750	IHSS	L 395,599.05	L 393,901.20		L 789,500.25
6121	Servicios Básicos	L -			L -
61211	Servicios Básicos	L -			L -
61211-21100	ENERGIA ELECTRICA	L -	L 777,815.61	L 211,556.43	L 566,259.18
61211-21200	AGUA	L -	L 257,238.54		L 257,238.54
61211-21410	CORREO POSTAL	L -	L 3,931.45		L 3,931.45
61211-21420	TELEFONIA FUA	L -	L 31,540.04		L 31,540.04
61211-21430	TELEFONIA CELULAR	L 17,341.43	L 23,714.34		L 41,055.77
61211-21490	OTROS SERVICIOS BASICOS	L -	L 32.00		L 32.00
6122	Alquileres y Derechos	L -			L -
61221	Alquileres y Derechos	L -			L -
61221-22200	ALQ EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE	L -	L 4,025.00		L 4,025.00

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 29 DE FEBRERO DE 2016

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/16	DEBE	HABER	SALDO 29/FEB/16
61221-22400	ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	L -	L 117,735.96		L 117,735.96
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	L -			L -
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	L -			L -
61231-23100	MANT. Y REP.DE EDIFICIOS Y LOCALES	L 728,012.80	L 13,446.84		L 741,459.74
61231-23200	MANT. Y REP.DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANS.	L -	L 74,045.20		L 74,045.20
61231-23400	MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS	L -	L 24,000.00	L 24,000.00	L -
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION	L 1,053,353.53	L 1,219,779.65		L 2,273,133.18
61231-23600	MANT. DE SIST.INFORMATICOS Y REDES	L -	L 1,314.76		L 1,314.76
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L -			L -
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L -			L -
61241-23320	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO DE TRASPOR	L -	L 27,324.00		L 27,324.00
61241-23360	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE OFICINA	L -	L 522,048.82	L 7,475.00	L 514,573.82
61251-24900	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONALES	L 51,000.00	L 366,814.51		L 417,814.51
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L -			L -
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L -			L -
61261-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	L 200.00	L 102,696.00	L 51,348.00	L 51,548.00
61261-25300	SERV DE IMPRENTA PUBLICAC Y REPRODUCCIONES	L -	L 15,099.99		L 15,099.99
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L 150.76			L 150.76
61261-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	L -	L 123,755.00		L 123,755.00
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L 132,303.24	L 132,303.24		L 264,606.48
61261-25800	OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	L -	L 27,462.24	L 14,473.97	L 12,988.27
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	L -			L -
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	L -			L -
61271-26110	PASAJES NACIONALES	L 18,552.00	L 107,199.45		L 125,751.45
61271-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L -	L 90,172.50		L 90,172.50
61271-26210	VATICOS NACIONALES	L 26,110.00	L 710,722.89		L 736,832.89
61271-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	L -	L 248,323.65		L 248,323.65
61281-27120	IMPUESTOS MUNICIPALES	L -			L -
61281-27122	Impuesto sobre Bienes Inmuebles	L -	L 85,924.69		L 85,924.69
61281-27129	Impuestos Municipales Varios	L -	L 8,406.67		L 8,406.67
61282	Derechos y Tasas	L -			L -
61282-27210	TASAS	L 107.00	L 22,956.40		L 23,063.40
6129	Otros Servicios no Personales	L -			L -
61291	Otros Servicios no Personales	L -			L -
61291-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L 2,587.50	L 25,697.25		L 28,284.75
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L 633,650.00	L 825,096.52		L 1,458,746.52
613	Materiales y Suministros	L -			L -
6131	Materiales y Suministros	L -			L -
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	L -			L -
61311-31100	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	L -	L 34,721.03		L 34,721.03
61311-31500	MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT.	L -	L 26,645.35	L 9,775.00	L 16,870.35
61312	Textiles y Vestuarios	L -			L -
61312-32310	PRENDAS DE VESTIR	L -	L 20,493.00		L 20,493.00
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	L -			L -
61313-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L -	L 201,765.79		L 201,765.79
61313-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L -	L 176,353.51		L 176,353.51
61313-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L -	L 23,895.03		L 23,895.03
61313-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	L -	L 13,081.62	L 1,618.18	L 11,463.44
61316	Productos Químicos	L -			L -
61316-35100	PRODUCTOS QUIMICOS	L -	L 5,451.00		L 5,451.00
61316-35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	L -	L 19,639.70	L 3,190.10	L 16,449.60
61316-35610	GASOLINA	L -	L 3,007.10		L 3,007.10
61316-35620	DIESEL	L 10,930.20	L 82,244.11		L 73,174.31
61316-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L -	L 243.80		L 243.80
61316-35800	PRODUCTOS DE MATAIALES PLASTICOS	L -	L 8,783.30	L 238.78	L 8,544.52
61316-36100	PRODUCTOS FERROSOS	L -	L 71,343.70		L 71,343.70
61316-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS	L -	L 4,910.50		L 4,910.50
61316-36400	HERRAMIENTAS MENORES	L -	L 2,305.75		L 2,305.75
61316-36920	ACCESORIOS DE METAL	L -	L 5,773.00		L 5,773.00
61316-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA	L -	L 14,387.07	L 1,300.07	L 13,087.00
61317	Productos Metálicos	L -			L -
61317-37200	PRODUCTOS DE VIDRIO	L -	L 2,242.50	L 2,242.50	L -

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN
BALANZA DE COMPROBACIÓN
AL 29 DE FEBRERO DE 2016

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/ENE/16	DEBE	HABER	SALDO 29/FEB/16
61317-37300	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	L -	L 1,897.50		L 1,897.50
61317-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO	L -	L 44,486.60	L 3,500.60	L 40,986.00
61317-37500	CEMENTO, CAL Y YESO	L -	L 63,296.00		L 63,296.00
61318	Productos Minerales no Metálicos	L -			L -
61318-38400	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	L -	L 17,882.50		L 17,882.50
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L -			L -
61322-39200	ÚTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L -	L 17,885.11		L 17,885.11
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	L -			L -
61323-39300	ÚTILES Y MATERIALES ELÉCTRICOS	L -	L 353,016.35	L 338,292.05	L 14,724.30
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	L -			L -
61324-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L -	L 747.50		L 747.50
61326	Repuestos y Accesorios	L -			L -
61326-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L -	L 237,751.66	L 226,188.27	L 11,563.39
61327	Energía Eléctrica para Reventa	L -			L -
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	L -			L -
613281-39800	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	L -	L 5,748.85		L 5,748.85
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Corrientes	L -			L -
6151	Depreciación de la Propiedad	L -			L -
61511	Depreciación Edificios	L -			L -
61511-11100	Depreciación Edificios	L 842,363.23	L 842,363.23		L 1,684,726.46
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo	L -			L -
61521	Depreciación Maquinaria y Equipos	L -			L -
61521-21100	Depreciación Equipos de Oficina	L 20,627.53	L 22,532.61		L 43,160.14
61523	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L -			L -
61523-23100	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L 8,874.45	L 13,162.61		L 22,037.06
61524	Depreciación Equipos de Transporte	L -			L -
61524-24100	Depreciación Equipos de Transporte	L 32,269.03	L 115,427.75		L 147,696.78
61526	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L -			L -
61526-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L 3,278.10	L 8,818.04		L 12,096.14
61527	Depreciación Equipos de Informática	L -			L -
61527-27100	Depreciación Equipos de Informática	L 24,191.83	L 29,731.77		L 53,923.60
6154	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	L -			L -
61541	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio	L -			L -
615411-41100	Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento	L 890.34	L 890.34		L 1,780.68
61543	Depreciación Herramientas Mayores	L -			L -
615431-42300	Depreciación de equipos varios	L 665.51	L 2,410.23		L 3,075.74
61561	Amortización Activos Intangibles	L -			L -
61561-61100	Amortización Activos Intangibles	L 6,372.84	L 6,372.84		L 12,745.68
BALANCE GENERAL		L 1,521,441,009.80	L 339,728,181.49	L 339,728,181.49	L 1,637,100,532.70

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD