

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DE 2016

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/MAR/16	DEBE	HABER	SALDO 30/ABR/16
1	ACTIVO				
11	Activo Corriente				
111	Efectivo y Equivalentes				
1111	Caja				
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	L. 44,000.00			L. 44,000.00
1112	Bancos	L. -			L. -
11122	Cuentas en Moneda Nacional	L. 70,223,299.72	L. 129,203,953.34	L. 143,616,811.12	L. 55,810,441.94
11123	Cuentas en Moneda Extranjera	L. 7,612,033.36	L. 731.54	L. 7,675.05	L. 7,605,089.85
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. -			L. -
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	L. 2,269,868.57	L. 11,334.16		L. 2,281,202.73
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. 943,804.81	L. 494,056.06	L. 307,901.06	L. 1,129,959.81
11317	Cuentas a cobrar por Deducciones	L. 106,944.68			L. 106,944.68
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar				
11321	Transferencias por Cobrar	L. 29,723,875.60	L. 44,015,864.39	L. 29,723,875.60	L. 44,015,864.39
1136	Otros Anticipos	L. -			L. -
11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 5,561,940.73		L. 534,110.07	L. 5,027,830.66
11367	Otros Anticipos	L. 16,412,269.51	L. 318,365.29	L. 117,745.07	L. 16,612,889.73
1138	Garantías	L. -			L. -
11382	Garantías 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. -			L. -
11411-11415	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA BECAS	L. 3,566,843.10			L. 3,566,843.10
11411-11416	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA INVESTIGACION	L. 3,965,517.86			L. 3,965,517.86
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 Consecionado	L. -			L. -
1231	Tierras y Terrenos	L. -			L. -
12311	Tierras y Terrenos	L. 18,448,595.56			L. 18,448,595.56
1232	Edificios	L. -			L. -
12321	Edificios No Viviendas	L. 407,590,287.88			L. 407,590,287.88
1233	Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
12331	Equipos de Oficina	L. 11,445,257.62	L. 191,488.80		L. 11,636,746.42
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 11,877,011.82	L. 154,672.92		L. 12,031,684.74
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. 17,052,237.55	L. 445,119.00		L. 17,497,356.55
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, Perdidas y Revaluos No Concesionado y Concesionado				
1262	Edificios				
12621	Depreciacion Acumulada de Edificios	L. -72,748,827.23		L. 842,363.23	L. -73,591,190.46
1263	Maquinaria y Equipo				
12631	Depreciacion Acumulada de Maquinaria y Equipo	L. -60,481,949.17		L. 153,430.96	L. -60,635,380.13
1264	Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio				
12641	Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina, Hogar y	L. -7,943,886.43		L. 3,198.10	L. -7,947,084.53
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				

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DE 2016

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/MAR/16	DEBE	HABER	SALDO 30/ABR/16
12711	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	L. 216,597,958.22	L. 3,623,567.83		L. 220,221,526.05
12712	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes de D	L. 3,127,687.54			L. 3,127,687.54
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. -494,608.60		L. 6,372.84	L. -500,981.44
2	PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE				
211	Cuentas por Pagar				
2111	Cuentas por Pagar				
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 314,666.21	L. 7,778,693.17	L. 8,804,693.42	L. 1,340,666.46
21112	Cuentas por Pagar Contratistas	L. -	L. 3,082,632.16	L. 3,082,632.16	L. -
2112	Remuneraciones por Pagar	L. -			L. -
21121	Sueldos y Salarios por Pagar	L. 57,821.22	L. 15,163,484.84	L. 15,185,316.87	L. 79,653.25
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	L. -			L. -
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L. 3,775,399.02	L. 2,530,849.55	L. 3,250,449.15	L. 4,494,998.62
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 0.01			L. 0.01
21134	Deducciones por Pagar	L. 9,932,292.53	L. 13,423,985.58	L. 9,961,565.65	L. 6,469,872.60
2114	Cargas Fiscales	L. -			L. -
21141	Impuestos por Pagar	L. 462,762.77	L. 447,424.21	L. 478,591.06	L. 493,929.62
2119	Otras Cuentas por Pagar	L. -			L. -
21196	Otras Cuentas por Pagar	L. 2,792,144.49	L. 193,293.86	L. 873,660.10	L. 3,472,510.73
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. -			L. -
31411	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 661,477,021.29	L. 364,277.01		L. 661,112,744.28
532	Venta de Servicios	L. -			L. -
5321	Venta de Servicios	L. -			L. -
53211	Venta de Servicios	L. 17,896,434.77	L. 5,307,199.26	L. 7,931,550.71	L. 20,520,786.22
5412	Intereses por Depósitos	L. -			L. -
54121	Intereses por Depósitos	L. 330,551.51		L. 163,566.78	L. 494,118.29
5413	Intereses por Títulos y Valores	L. -			L. -
54131	Intereses por Títulos y Valores	L. 154,088.34		L. 20,548.82	L. 174,637.16
542	Alquileres	L. -			L. -
5421	Alquileres	L. -			L. -
54212	Otros Alquileres	L. 12,000.00		L. 12,000.00	L. 24,000.00
553	Transferencias Corrientes	L. -			L. -
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	L. -			L. -
55311	Transferencias de la Administración Central	L. 138,523,875.60		L. 41,015,864.39	L. 179,539,739.99
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. 17,000,000.00		L. 3,000,000.00	L. 20,000,000.00
61111	Sueldos y Salarios				
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L. 72,387,062.07	L. 25,076,775.74	L. 40,741.51	L. 97,423,096.30
61111-11510	DECIMO TERCER MES	L. 18,459.40	L. 3,911.44		L. 22,370.84
61111-11520	DECIMO CUARTO MES	L. 12,099,066.72			L. 12,099,066.72
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L. 2,170,514.88	L. 577,575.18		L. 2,748,090.06
61111-12100	SUELDOS BASICOS	L. 12,375.00			L. 12,375.00
61111-12200	JORNALES	L. 16,165.55	L. 65,723.40		L. 81,888.95
61112	Contribuciones Patronales	L. -			L. -
61112-11710	INJUPEMP	L. 1,621,798.57	L. 566,899.02		L. 2,188,697.59
61112-11720	INPREMA	L. 7,989,324.18	L. 2,287,385.13		L. 10,276,709.31
61112-11750	IHSS	L. 1,185,099.30	L. 396,165.00		L. 1,581,264.30
6121	Servicios Básicos	L. -			L. -
61211	Servicios Básicos	L. -			L. -
61211-21100	ENERGIA ELECTRICA	L. 818,814.05	L. 737,460.00	L. 3,201.50	L. 1,553,072.55
61211-21200	AGUA	L. 476,524.69	L. 247,499.98		L. 724,024.67
61211-21410	CORREO POSTAL	L. 7,731.45	L. 200.00		L. 7,931.45
61211-21420	TELEFONIA FIJA	L. 73,921.35	L. 45,598.89		L. 119,520.24
61211-21430	TELEFONIA CELULAR	L. 60,154.29	L. 18,936.56		L. 79,090.85
61211-21490	OTROS SERVICIOS BASICOS	L. 32.00			L. 32.00
6122	Alquileres y Derechos	L. -			L. -
61221	Alquileres y Derechos	L. -			L. -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DE 2016

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/MAR/16	DEBE	HABER	SALDO 30/ABR/16
61221-22260	ALQ.EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE	L. 4,025.00	L. 38,405.86		L. 42,430.86
61221-22400	ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	L. 117,735.96	L. 706,231.10		L. 823,967.06
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. 747,159.74	L. 172,774.40		L. 919,934.14
61231-23200	MANT. Y REP.DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANS.	L. 78,034.21	L. 18,172.01		L. 96,206.22
61231-23400	MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS	L. 8,000.00	L. 62,181.75		L. 70,181.75
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION	L. 3,803,737.82	L. 1,430,244.65		L. 5,233,982.47
61231-23600	MANT. DE SIST.INFORMATICOS Y REDES	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 TR	L. 40,986.00	L. 13,662.00		L. 54,648.00
61241-23360	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE O	L. 603,760.06	L. 99,593.74		L. 703,353.80
61251-24900	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONALES	L. 1,967,766.05	L. 884,478.60		L. 2,852,244.65
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L. -			L. -
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L. -			L. -
61261-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	L. 109,661.00	L. 176,568.00	L. 102,696.00	L. 183,533.00
61261-25300	SERV.DE IMPRENTA PUBLICAC.Y REPRODUCCIONES	L. 85,130.97	L. 22,760.06		L. 107,891.03
61261-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L. 14,431.33	L. 2,214.75		L. 16,646.08
61261-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	L. 333,055.00	L. 154,750.00		L. 487,805.00
61261-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L. 264,606.48	L. 112,521.87		L. 377,128.35
61261-25900	OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	L. 12,988.27			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. 451,168.74	L. 191,747.18		L. 642,915.92
61271-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L. 149,975.76	L. 166,738.46		L. 316,714.22
61271-26210	VATICOS NACIONALES	L. 1,637,459.47	L. 1,044,783.76	L. 26,373.19	L. 2,655,870.04
61271-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	L. 307,501.40	L. 109,209.52		L. 416,710.92
61281-27120	IMPUESTOS MUNICIPALES	L. -			L. -
61281-27122	Impuesto sobre Bienes Inmuebles	L. 85,924.69			L. 85,924.69
61281-27129	Impuestos Municipales Varios	L. 8,406.67			L. 8,406.67
61282	Derechos y Tasas	L. -			L. -
61282-27210	TASAS	L. 23,484.40	L. 18,794.30		L. 42,278.70
6129	Otros Servicios no Personales	L. -			L. -
61291	Otros Servicios no Personales	L. -			L. -
61291-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L. 72,360.17	L. 397,948.02		L. 470,308.19
61291-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L. 2,402,322.21	L. 943,577.16		L. 3,345,899.37
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. 158,926.78	L. 47,855.73		L. 206,782.51
61311-31500	MADERA,CORCHO A SUS MANUFACT.	L. 19,644.35	L. 28.75		L. 19,673.10
61312	Textiles y Vestuarios	L. -			L. -
61312-32310	PRENDAS DE VESTIR	L. 20,493.00	L. 280,830.00		L. 301,323.00
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	L. -			L. -
61313-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L. 221,271.40	L. 13,598.53		L. 234,869.93
61313-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L. 241,978.51	L. 23,820.00		L. 265,798.51
61313-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L. 32,728.44	L. 5,616.38		L. 38,344.82
61313-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	L. 16,427.60	L. 1,690.18		L. 18,117.78
61315	Productos Químicos	L. -			L. -
61315-35100	PRODUCTOS QUIMICOS	L. 5,600.99	L. 408.51		L. 6,009.50
65315-35500	Tintas, Pinturas y Colorantes	L. 16,449.60	L. 5,891.50		L. 22,341.10
61315-35610	GASOLINA	L. 4,898.50	L. 2,839.80		L. 7,738.30
61315-35620	DIESEL	L. 141,228.74	L. 116,208.80	L. 2,075.00	L. 255,362.54
61315-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L. 1,848.80	L. 1,930.01		L. 3,778.81
61315-35800	PRODUCTOS DE MATARIALES PLASTICOS	L. 9,290.73	L. 679.43		L. 9,970.16
61316-36100	PRODUCTOS FERROSOS	L. 72,665.14	L. 143.75		L. 72,808.89
61316-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS	L. 4,910.50	L. 8,034.13		L. 12,944.63
61316-36400	HERRAMIENTAS MENORES	L. 2,493.24	L. 5,382.99		L. 7,876.23
61316-36920	ACCESORIOS DE METAL	L. 7,824.00			L. 7,824.00
61316-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA	L. 16,024.65	L. 3,945.08		L. 19,969.73
61317	Productos Metálicos	L. -			L. -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

BALANZA DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DE 2016

CODIGO	CUENTAS CONTABLES	SALDO 31/MAR/16	DEBE	HABER	SALDO 30/ABR/16
61317-37200	PRODUCTOS DE VIDRIO	L. -			L. -
61317-37300	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	L. 1,897.50			L. 1,897.50
61317-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO	L. 40,986.00			L. 40,986.00
61317-37500	CEMENTO, CAL Y YESO	L. 64,409.00	L. 31,945.45		L. 96,354.45
61318	Productos Minerales no Metálicos	L. -			L. -
61318-38400	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	L. 17,882.50	L. 3,634.50		L. 21,517.00
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L. -			L. -
61322-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. 62,000.76	L. 34,789.31		L. 96,790.07
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	L. -			L. -
61323-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. 35,245.04	L. 83,270.38		L. 118,515.42
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	L. -			L. -
61324-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L. 1,011.70	L. 608.58		L. 1,620.28
61326	Repuestos y Accesorios	L. -			L. -
61326-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L. 61,369.32	L. 73,855.59	L. 24,995.25	L. 110,229.66
61327	Energía Eléctrica para Reventa	L. -			L. -
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	L. -			L. -
613281-39800	UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	L. 5,748.85			L. 5,748.85
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos	L. -			L. -
6151	Depreciación de la Propiedad	L. -			L. -
61511	Depreciación Edificios	L. -			L. -
61511-11100	Depreciación Edificios	L. 2,527,089.69	L. 842,363.23		L. 3,369,452.92
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61521	Depreciación Maquinaria y Equipos	L. -			L. -
61521-21100	Depreciación Equipos de Oficina	L. 65,073.88	L. 23,493.52		L. 88,567.40
61523	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L. -			L. -
61523-23100	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L. 35,239.67	L. 13,182.61		L. 48,422.28
61524	Depreciación Equipos de Transporte	L. -			L. -
61524-24100	Depreciación Equipos de Transporte	L. 221,545.17	L. 73,848.39		L. 295,393.56
61526	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. -			L. -
61526-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. 15,374.24	L. 3,278.10		L. 18,652.34
61527	Depreciación Equipos de Informática	L. -			L. -
61527-27100	Depreciación Equipos de Informática	L. 83,655.37	L. 37,076.23		L. 120,731.60
6154	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Labo	L. -			L. -
61541	Depreciación de Equipos de Oficina, Hogar y de Labo	L. -			L. -
615411-41100	Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento	L. 2,671.02	L. 787.87		L. 3,458.89
61543	Depreciación Herramientas Mayores	L. -			L. -
615431-42300	Depreciación de equipos varios	L. 5,485.97	L. 2,410.23		L. 7,896.20
61561	Amortización Activos Intangibles	L. -			L. -
61561-61100	Amortización Activos Intangibles	L. 19,118.52	L. 6,372.84		L. 25,491.36
64312	Transferencias Corrientes a Instituciones Descentraliz	L. -			L. -
64312-52120	Transferencias Corrientes de Instituciones Descentralizac	L. -	L. 75,000.00		L. 75,000.00
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	L. -			L. -
64321-53210	Transferencias y Donaciones Corrientes a Organismos In	L. -	L. 292,103.15		L. 292,103.15
64332	Transferencias Corrientes para Becas y Beneficios Es	L. -			L. -
64332-51210	Becas y Beneficios Especiales	L. 500,482.40	L. 1,737,665.51		L. 2,238,147.91
BALANCE GENERAL		L. 1,705,981,985.06	L. 275,817,627.54	L. 275,817,627.54	L. 1,798,426,980.93

FIRMA

NOMBRE: JORGE ALBERTO ALVAREZ FLORES
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RICARDO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD