

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

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 JUNIO 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 JULIO 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
1112	BANCOS	L. -			L. -
11121	Cuenta Unica de Tesoreria (CUT)	L. -			L. -
11122	CUENTAS EN MONEDA NACIONAL	L. 29,377,634.58	L. 143,867,371.99	L. 140,438,043.36	L. 32,806,963.21
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316-113161	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CORRIENTE	L. 48,451,330.50	L. 38,094,990.20	L. 36,702,227.83	L. 49,844,092.87
11316-113162	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CAPITAL	L. 7,942,227.68		L. 1,220,000.00	L. 6,722,227.68
11361-113611	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 156,798.82		L. 109,652.70	L. 47,146.12
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 INVESTIGACION	L. 3,965,517.86			L. 3,965,517.86
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 Consecionados	L. -			L. -
1231	Tierras y Terrenos	L. -			L. -
12311-41110	Tierras y Terrenos	L. 18,448,595.56			L. 18,448,595.56
1232	Edificios	L. -			L. -
12321-41210	Edificios No Viviendas	L. 377,107,149.27	L. 12,354,203.02		L. 389,461,352.29
1233	Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
12331-42110	Equipos de Oficina	L. 10,656,969.23	L. 88,312.61		L. 10,745,281.84
12332-42400	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 11,877,011.82			L. 11,877,011.82
12333-42710	Equipos Educativos y Recreativos	L. 4,242,119.22			L. 4,242,119.22
12334-42300	Equipos de transporte	L. 10,658,712.37			L. 10,658,712.37
12335-42200	Equipos de Producción	L. 8,243,565.95			L. 8,243,565.95
12336-42500	Equipos de Comunicaciones	L. 1,192,137.04			L. 1,192,137.04
12337-42600	Equipos de Informática	L. 16,013,104.13	L. 227,498.79		L. 16,240,602.92
1234	Otros Bienes	L. -			L. -
12341-42140	Electrodomesticos	L. 1,739.70			L. 1,739.70
1263	Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
12631	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
12411-42121	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Oficina)	L. (9,784,364.94)		L. 16,743.00	L. (9,801,107.94)
12421-42401	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Médicos)	L. (11,765,617.18)			L. (11,765,617.18)
12432-42711	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Educativos)	L. (3,848,113.92)		L. 6,558.25	L. (3,854,672.17)
12442-42301	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte)	L. (9,784,817.82)		L. 32,269.03	L. (9,817,086.85)
12452-42201	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción)	L. (8,161,130.28)			L. (8,161,130.28)
12462-42501	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones)	L. (1,076,684.67)		L. 3,106.50	L. (1,079,791.17)
1291	Activos Intangibles	L. -			L. -
12911	Activos Intangibles	L. 789,279.26			L. 789,279.26
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L. (437,253.04)		L. 6,372.84	L. (443,625.88)
23131	Provisiones por Beneficios de Empleados	L. -			L. -
3	3 PATRIMONIO				
313	Revaluos	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
52351	Otros Ingresos No Tributarios de Gobiernos Locales	L. -			L. -
53	Ingresos de Operación	L. -			L. -
531	Ingresos por Ventas	L. -			L. -
5311	Venta de Bienes	L. -			L. -
53111	Venta de Bienes	L. -			L. -
532	Venta de Servicios	L. -			L. -
5321	Venta de Servicios	L. -			L. -
53211	Venta de Servicios	L. 25,213,943.76		L. 4,507,632.96	L. 29,721,576.72
54	Ingresos de No Operación	L. -			L. -
541	Intereses	L. -			L. -
5413	Intereses por Títulos y Valores	L. -			L. -

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

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 JUNIO 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 JULIO 2015
54131	Intereses por Títulos y Valores	L 395,449.02		L 65,908.17	L 461,357.19
553	Transferencias Corrientes	L -			L -
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	L -			L -
55311	Transferencias de la Administración Central	L 242,251,330.14		L 38,094,990.20	L 280,346,320.34
554	Transferencias de Capital	L -			L -
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector	L -			L -
55411	Transferencias de Capital de la Administración C	L 23,220,000.00			L 23,220,000.00
56	Otros Ingresos	L -			L -
561	Otros Ingresos	L -			L -
5612	Ingresos Varios	L -			L -
56123	Otros Ingresos	L -		L 3,589.29	L 3,589.29
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 -
61111-11520	DECIMO CUARTO MES	L 21,070,892.37			L 21,070,892.37
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L 3,090,129.73	L 537,317.57		L 3,627,447.30
61111-14100	HORAS EXTRAORDINARIAS	L -			L -
61112	CONTRIBUCIONES PATRONALES	L -			L -
611121-11710	INJUPEMP	L 3,095,664.91	L 534,042.69		L 3,629,707.60
611122-11720	INPREMA	L 16,030,590.68	L 2,201,508.39		L 18,232,099.07
611141-16100	PRESTACIONES LABORALES E INDEMNIZAC	L -			L -
61116	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 5,043,470.21	L 772,730.50		L 5,816,200.71
612114-21410	CORREO POSTAL	L 1,358.20	L 2,530.00		L 3,888.20
612117-21440	TELEX Y TELEFAX	L -			L -
612118-21490	OTROS SERVICIOS BASICOS	L 237,211.58	L 514.00		L 237,725.58
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 7,004,364.83	L 72,485.62		L 7,076,850.45
612312-23200	MANT Y REP DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRA	L 265,118.17	L 8,185.02		L 273,303.19
612313-23400	MANT Y REP DE OBRAS CIV E INST VARIAS	L 385,908.36			L 385,908.36
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y	L -			L -
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y	L -			L -
612411-23310	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIP	L 42,590.86			L 42,590.86
612415-23350	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIP	L 3,680.00		L 3,680.00	L -
612416-23360	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIP	L 474,133.98	L 90,758.01		L 564,891.99
612418-23390	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS	L 200.00			L 200.00
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	L -			L -
612517-24900	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONA	L 3,634,797.08	L 4,893,487.47		L 8,528,284.55
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L -			L -
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L -			L -
612611-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	L 40,174.32	L 3,654.00		L 43,828.32
612613-25300	SERV DE IMPRENTA PUBLICAC Y REPRODUC	L 609,635.50	L 118,508.09		L 728,143.59
612615-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L 664.96			L 664.96
612616-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	L 267,956.97	L 58,650.00		L 326,606.97
612617-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L 626,914.60	L 35,653.98		L 662,568.58
612618-25900	OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCI	L 43,555.26			L 43,555.26
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 385,740.00	L 177,915.60		L 563,655.60
612712-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L 194,212.39	L 88,494.56		L 282,706.95
612713-26210	VATICOS NACIONALES	L 1,877,861.11	L 469,283.64		L 2,347,144.75
6129	Otros Servicios no Personales	L -			L -
61291	Otros Servicios no Personales	L -			L -
612911-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L 377,087.74	L 148,723.28		L 525,811.02
612912-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L 4,388,863.60	L 678,164.59		L 5,067,028.19

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

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 JUNIO 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 JULIO 2015
612915-29500	DEVOLUCIONES DE ING PUBLICOS	L. 4,100.00	L. 1,600.00		L. 5,700.00
613	Materiales y Suministros	L. -			L. -
6131	Materiales y Suministros	L. -			L. -
613115-31420	PRODUCTOS FORESTALES	L. 39,817.98			L. 39,817.98
613116-31500	MADERA CORCHO A SUS MANUFACT.	L. 80,851.24			L. 80,851.24
61312	Textiles y Vestuarios	L. -			L. -
613121-32100	HILADOS Y TELAS	L. 263.00			L. 263.00
613122-32200	CONFECCIONES TEXTILES	L. 59,690.27			L. 59,690.27
613123-32310	PRENDAS DE VESTIR	L. 249,755.46	L. 201,349.29		L. 451,104.75
613124-32400	CALZADOS	L. 117,687.96	L. 91,079.13		L. 208,767.09
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	L. -			L. -
613131-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L. 371,487.53	L. 44,980.50		L. 416,468.03
613132-33200	PAPEL PARA COMPUTACION	L. 111,946.72	L. 570.00		L. 112,516.72
613133-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L. 175,419.01	L. 11,607.30		L. 187,026.31
613134-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L. 523,242.37	L. 35,201.88		L. 558,444.25
613135-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	L. 108,776.07	L. 225.00		L. 109,001.07
613136-33600	TEXTOS DE ENSEÑANZA	L. 44,295.32			L. 44,295.32
613142-34200	ARTICULOS DE CUERO	L. 118.00			L. 118.00
613143-34300	ARTICULOS DE CAUCHO	L. 3,949.91			L. 3,949.91
613144-34400	LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE	L. 183,669.98			L. 183,669.98
613152-35200	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES	L. 1,115.00	L. 5,175.00		L. 6,290.00
613153-35300	ABONOS Y FERTILIZANTES	L. 91.00			L. 91.00
613154-35400	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	L. 5,780.74	L. 5,555.00		L. 11,335.74
613157-35620	DIESEL	L. 347,645.48	L. 55,446.90		L. 403,092.38
6131510-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L. 92,691.23	L. 5,282.87		L. 97,974.10
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. 81,385.55	L. 230.00		L. 81,615.55
613162-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS	L. 69,131.93	L. 11,735.00		L. 80,866.93
613167-36920	ACCESORIOS DE METAL	L. 102,851.79	L. 657.44		L. 103,509.23
613168-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA	L. 102,677.28	L. 2,712.47		L. 105,389.75
61317	Productos Metálicos	L. -			L. -
613171-37100	PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA	L. 53,319.58			L. 53,319.58
613172-37200	PRODUCTOS DE VIDRIO	L. 16,959.88	L. 9,600.00		L. 26,559.88
613173-37300	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	L. 59,691.11			L. 59,691.11
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	L. -			L. -
613211-39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA	L. 74,586.00	L. 1,189.00		L. 75,775.00
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L. -			L. -
613221-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑA	L. 489,153.19	L. 27,253.72		L. 516,406.91
61323	Utiles y Materiales Eléctricos	L. -			L. -
613231-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. 346,816.81	L. 1,114.10		L. 347,930.91
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61521	Depreciación Equipos de Oficina	L. -			L. -
615211-21100	Depreciación Equipos de Oficina	L. 100,424.90	L. 16,743.00		L. 117,167.90
61523	Depreciación Equipos Educativos y Recre	L. -			L. -
615231-23100	Depreciación Equipos Educativos y Recreati	L. 39,349.53	L. 6,558.25		L. 45,907.78
61526	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. -			L. -
615261-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. 18,638.95	L. 3,106.50		L. 21,745.45
BALANCE GENERAL		L. 1,871,134,247.58	L. 234,791,450.57	L. 234,791,450.57	L. 1,955,890,217.82

FIRMA

NOMBRE: Jorge Alberto Alvarez Pardo
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

Firma

NOMBRE: Roberto Ramirez V.
Contador