

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

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 ENERO 2015
61523	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos				-
615231-23100	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos		L. 6,558.28		L. 6,558.28
61524	Depreciación Equipos de Transporte				-
615241-24100	Depreciación Equipos de Transporte		L. 45,795.86		L. 45,795.86
61525	Depreciación Equipos de Producción				-
615251-25100	Depreciación Equipos de Producción				-
61526	Depreciación Equipos de Comunicaciones				-
615261-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones		L. 3,106.45		L. 3,106.45
61527	Depreciación Equipos de Informática				-
615271-27100	Depreciación Equipos de Informática		L. 10,234.34		L. 10,234.34
6156	Amortización Bienes Inmateriales				-
61561	Amortización Activos Intangibles				-
61561-61100	Amortización Activos Intangibles		L. 6,372.84		L. 6,372.84
BALANCE GENERAL		L. 1,288,319,145.65	L. 211,815,997.28	L. 211,815,997.28	L. 1,451,405,157.43

FIRMA

NOMBRE: Jorge Alberto Alvarez Flores
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



Firma

NOMBRE: Rigoberto Ramirez V.
 Contador



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

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 ENERO 2015
1	ACTIVO				
11	ACTIVO CORRIENTE				
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES				
1111	CAJA				
11111-11111	Caja Chica (inst. Descentralizadas)	49,000.00			49,000.00
1112	BANCOS				
11121	Cuenta Unica de Tesoreria (CUT)				
11122	CUENTAS EN MONEDA NACIONAL	45,743,459.85	70,442,886.29	87,640,718.21	28,545,729.93
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes				
11316-113161	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CORRIENTE		60,000,000.00		60,000,000.00
11316-113162	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CAPITAL	6,722,227.68	9,000,000.00		15,722,227.68
11361-113611	Anticipos a Proveedores y Contratistas	856,513.59			856,513.59
11411	Fondos en Fideicomiso				
11411-114111	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA BECAS	3,566,843.10			3,566,843.10
11411-114112	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA INVESTIGACION	3,965,517.86			3,965,517.86
11512	Materiales y Suministros				
11512-115121	Materiales y Suministros	6,392,330.00			6,392,330.00
116	Otros Activos Corrientes				
11611-116111	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado				
1231	Tierras y Terrenos				
12311-41110	Tierras y Terrenos	18,448,595.56			18,448,595.56
1232	Edificios				
12321-41210	Edificios No Viviendas	377,107,149.27			377,107,149.27
1233	Maquinaria y Equipo				
12331-42110	Equipos de Oficina	10,656,176.23			10,656,176.23
12332-42400	Equipos Medicos y Sanitarios	11,877,011.82			11,877,011.82
12333-42710	Equipos Educativos y Recreativos	4,442,119.22			4,442,119.22
12334-42900	Equipos de transporte	10,628,713.37			10,628,713.37
12335-42200	Equipos de Produccion	8,243,595.95			8,243,595.95
12336-42500	Equipos de Comunicaciones	1,192,137.04			1,192,137.04
12337-42800	Equipos de Informaticos	15,826,472.23			15,826,472.23
1234	Otros Bienes				
12342-43100	Libros, Revistas y otros Coleccionables	3,509,853.94			3,509,853.94
12344-42900	Herramientas Mayores	8,012,261.82			8,012,261.82
1236	Instalaciones				
12361-41241	Instalaciones	4,074,150.83			4,074,150.83
126	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos				
1262	Edificios				
12621-41211	(Depreciaciones Acumuladas Edificios)	(60,590,869.35)		779,491.89	(61,370,361.24)
1263	Maquinaria y Equipo				
12631	Depreciacion de Maquinaria y Equipo				
12611-42121	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Oficina)	(9,685,942.04)		16,736.38	(9,702,678.42)
12621-42401	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Medicos)	(11,765,617.18)			(11,765,617.18)
12632-42711	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Educ.)	(3,828,764.38)		6,558.28	(3,815,322.66)
12642-42301	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte)	(9,551,613.25)		45,795.86	(9,597,409.11)
12652-42201	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Produccion)	(8,161,132.28)			(8,161,132.28)
12662-42501	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones)	(1,058,245.72)		3,006.45	(1,061,132.17)
12672-42801	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informaticos)	(15,057,425.90)		10,234.34	(15,067,660.24)
1264	Otros Bienes				
12641-42901	(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	(7,932,159.00)			(7,932,159.00)
1266	Instalaciones				
12601-41241	(Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones)	(4,064,015.04)			(4,064,015.04)
127	Construcciones				
12711-47110	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio	231,359,101.10	521,363.85		231,980,464.95
12712-47120	Supervision de Construcciones y Mejoras en Bienes	2,994,069.24			2,994,069.24
129	Bienes Inmateriales				

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

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 ENERO 2015
12911	Activos Intangibles	L. 789,279.26			L. 789,279.26
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L. (399,016.00)		L. 6,372.84	L. (405,388.84)
2	PASIVO	L. -			L. -
3	3 PATRIMONIO	L. -			L. -
31	Hacienda Pública	L. -			L. -
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 602,365,595.97	L. 0.28	L. 41,763,976.86	L. 644,159,572.55
3142	Resultados del ejercicio	L. 41,763,976.86	L. 41,763,976.86		L. 0.00
5	INGRESOS				L. -
53	Ingresos de Operación				L. -
532	Venta de Servicios				L. -
5321	Venta de Servicios				L. -
53211	Venta de Servicios			L. 12,477,098.00	L. 12,477,098.00
54	Ingresos de No Operación				L. -
541	Intereses				L. -
54131	Intereses por Títulos y Valores			L. 65,908.17	L. 65,908.17
553	Transferencias Corrientes				L. -
55311	Transferencias de la Administración Central			L. 60,000,000.00	L. 60,000,000.00
554	Transferencias de Capital				L. -
55411	Transferencias de Capital de la Administración Central			L. 9,000,000.00	L. 9,000,000.00
6	GASTOS				L. -
61	Gastos de Consumo				L. -
611	Servicios Personales				L. -
6111	Remuneraciones				L. -
61111	Sueldos y Salarios				L. -
61111-11100	SUELDOS BASICOS		L. 23,480,376.51		L. 23,480,376.51
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)		L. 242,931.38		L. 242,931.38
61111-12100	SUELDOS BASICOS		L. 23,358.28		L. 23,358.28
61112	CONTRIBUCIONES PATRONALES				L. -
61112-11710	INJUPEMP		L. 509,373.30		L. 509,373.30
61112-11720	INPREMA		L. 2,255,025.65		L. 2,255,025.65
61112-11750	INSS		L. 378,917.00		L. 378,917.00
61115	Gastos de Representación				L. -
612	Servicios no Personales				L. -
6121	Servicios Básicos				L. -
61211	Servicios Básicos				L. -
61211-21100	ENERGIA ELECTRICA		L. 624,524.93		L. 624,524.93
61211-21420	TELEFONIA FIJA		L. 23,212.75		L. 23,212.75
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes				L. -
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes				L. -
612314-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACIÓN		L. 935,349.52		L. 935,349.52
6125	Servicios Técnicos y Profesionales				L. -
61251	Servicios Técnicos y Profesionales				L. -
612517-24900	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONALES		L. 7,200.00		L. 7,200.00
6128	Servicios Comerciales y Financieros				L. -
61281	Servicios Comerciales y Financieros				L. -
612813-25300	SERV.DE IMPRENTA PUBLICAC.Y REPRODUCCIONES		L. 6,500.00		L. 6,500.00
6129	Otros Servicios no Personales				L. -
61291	Otros Servicios no Personales				L. -
612912-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA		L. 622,602.64		L. 622,602.64
616	Depreciación, Amortización y Agotamiento				L. -
6161	Depreciación de la Propiedad				L. -
61611	Depreciación Edificios				L. -
61611-11100	Depreciación Edificios		L. 779,491.89		L. 779,491.89
6162	Depreciación Maquinaria y Equipo				L. -
61621	Depreciación Equipos de Oficina				L. -
616211-21100	Depreciación Equipos de Oficina		L. 16,736.38		L. 16,736.38