

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 28 DE FEBRERO DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 ENERO 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 28 FEBRERO 2015
612517-24900	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONALES	L 7,200.00	L 81,320.00		L 88,520.00
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L -			L -
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L -			L -
612611-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	L -	L 5,873.20		L 5,873.20
612613-25300	SERV. DE IMPRENTA PUBLICAC Y REPRODUCC	L 6,500.00	L 92,131.23		L 98,631.23
612614-25400	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	L -	L 4,000.00		L 4,000.00
612615-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L -	L 102,680.00		L 102,680.00
612617-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L -	L 211,077.21		L 211,077.21
612618-25900	OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS	L -	L 4,165.00		L 4,165.00
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	L -			L -
61282	Derechos y Tasas	L -			L -
612822-27220	DERECHOS	L -	L 9,531.88		L 9,531.88
6129	Otros Servicios no Personales	L -			L -
61291	Otros Servicios no Personales	L -			L -
612911-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L -			L -
612912-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L 622,602.64	L 807,300.00		L 1,429,902.64
612913-29300	ACTUACIONES DEPORTIVAS	L -	L 9,616.67		L 9,616.67
612914-29400	ACTUACIONES ARTISTICAS	L -	L 8,250.85		L 8,250.85
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 -	L 17,047.05		L 17,047.05
613115-31420	PRODUCTOS FORESTALES	L -	L 9,665.14		L 9,665.14
613116-31500	MADERA CORCHO A SUS MANUFACTURAS	L -	L 18,846.39		L 18,846.39
61312	Textiles y Vestuarios	L -			L -
613121-32100	HILADOS Y TELAS	L -			L -
613122-32200	CONFECCIONES TEXTILES	L -	L 13,648.46		L 13,648.46
613123-32310	PRENDAS DE VESTIR	L -	L 57,678.63		L 57,678.63
613124-32400	CALZADOS	L -	L 26,717.68		L 26,717.68
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	L -			L -
613131-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L -	L 84,871.23		L 84,871.23
613132-33200	PAPEL PARA COMPUTACION	L -	L 24,756.49		L 24,756.49
613133-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L -	L 38,687.30		L 38,687.30
613134-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L -	L 103,952.90		L 103,952.90
613135-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	L -	L 23,416.20		L 23,416.20
613136-33600	TEXTOS DE ENSEÑANZA	L -	L 10,811.80		L 10,811.80
613137-33700	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	L -	L 9,494.00		L 9,494.00
61314	Productos de Cuero y Caucho	L -			L -
613143-34300	ARTICULOS DE CAUCHO	L -	L 863.08		L 863.08
613144-34400	LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE	L -	L 43,211.65		L 43,211.65
61315	Productos Químicos	L -			L -
613151-35100	PRODUCTOS QUIMICOS	L -	L 5,596.00		L 5,596.00
613154-35400	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	L -	L 1,000.00		L 1,000.00
613155-35500	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	L -	L 15,716.39		L 15,716.39
613156-35610	GASOLINA	L -	L 9,526.09		L 9,526.09
613159-35640	GAS LPG	L -	L 1,745.00		L 1,745.00
6131510-35660	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L -	L 17,924.59		L 17,924.59
6131512-35800	PRODUCTOS DE MATERIALES PLASTICOS	L -	L 22,764.34		L 22,764.34
6131515-35930	PROD. QUIM. DE USO PERSONAL	L -	L 480.00		L 480.00
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	L -			L -
613161-36100	PRODUCTOS FERROSOS	L -	L 23,423.46		L 23,423.46
613162-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS	L -	L 17,477.90		L 17,477.90
613163-36300	ESTRUCTURAS METALICAS ACABADAS	L -	L 1,018.10		L 1,018.10
613164-36400	HERRAMIENTAS MENORES	L -	L 23,363.72		L 23,363.72
613167-36920	ACCESORIOS DE METAL	L -	L 17,291.10		L 17,291.10
613168-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA	L -	L 23,462.49		L 23,462.49
61317	Productos Metálicos	L -			L -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 28 DE FEBRERO DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 ENERO 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 28 FEBRERO 2015
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L (425,388.84)		L 6,372.84	L (411,761.68)
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 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 -
53211	Venta de Servicios	L 12,477,036.00		L 3,724,006.74	L 16,201,104.74
54	Ingresos de No Operación	L -			L -
541	Intereses	L -			L -
54131	Intereses por Títulos y Valores	L 65,908.17		L 65,908.17	L 131,815.34
553	Transferencias Corrientes	L -			L -
55311	Transferencias de la Administración Central	L 60,000,000.00		L 38,034,231.15	L 98,034,231.15
554	Transferencias de Capital	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
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 23,480,376.51	L 23,518,086.27		L 46,998,462.78
61111-11800	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L 244,531.38	L 1,150,152.73		L 1,393,084.11
61111-12100	SUELDOS BASICOS	L 25,358.28			L 23,356.28
61112	CONTRIBUCIONES PATRONALES	L -			L -
611121-11710	INJUPEMP	L 509,373.30	L 543,537.56		L 1,053,010.88
611122-11720	INPREMA	L 2,265,025.65	L 2,430,493.50		L 4,695,519.25
611123-11750	IHSS	L 378,917.00	L 387,002.00		L 765,919.00
61115	Gastos de Representación	L -			L -
612	Servicios no Personales	L -			L -
6121	Servicios Básicos	L -			L -
61211	Servicios Básicos	L -			L -
61211-21100	ENERGIA ELECTRICA	L 624,524.53	L 1,014,374.25		L 1,638,899.18
61211-21200	AGUA	L -	L 294,948.89		L 294,948.89
61211-21420	TELEFONIA FIJA	L 23,212.75	L 34,681.34		L 57,894.09
61211-21490	OTROS SERVICIOS BASICOS	L -	L 52,504.55		L 52,504.55
6122	Alquileres y Derechos	L -			L -
61221	Alquileres y Derechos	L -			L -
61221-22100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	L -	L 85,000.00		L 85,000.00
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 -	L 97,239.33		L 97,239.33
61231-23200	MANT. Y REP.DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANSPORTE	L -	L 52,040.16		L 52,040.16
61231-23400	MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS	L -	L 72,983.80		L 72,983.80
61231-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION	L 935,345.52	L 1,136,273.95		L 2,071,623.47
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L -			L -
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	L -			L -
61241-23310	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L -	L 7,180.56		L 7,180.56
61241-23320	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L -	L 20,278.00		L 20,278.00
61241-23340	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L -	L 15,596.20		L 15,596.20
61241-23360	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L -	L 116,023.50		L 116,023.50
61241-23370	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L -	L 26,604.00		L 26,604.00
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	L -			L -
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	L -			L -
61251-24500	SERVICIOS DE CAPACITACION	L -	L 89,000.00		L 89,000.00

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 28 DE FEBRERO DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 ENERO 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 28 FEBRERO 2015
I	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	28,545,729.93	128,040,650.54	96,335,630.50	58,249,750.37
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes				
11316-113161	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CORRIENTE	60,000,000.00	38,034,231.15	52,400,000.00	35,634,231.15
11316-113162	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CAPITAL	15,722,227.68	5,000,000.00		20,722,227.68
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
11512-115121	Materiales y Suministros	6,392,930.00			6,392,930.00
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	10,656,175.23			10,656,175.23
12332-42400	Equipos Médicos y Sanitarios	11,877,011.82			11,877,011.82
12333-42710	Equipos Educativos y Recreativos	4,242,119.22			4,242,119.22
12334-42300	Equipos de transporte	10,628,713.37			10,628,713.37
12335-42200	Equipos de Producción	8,243,565.95			8,243,565.95
12336-42500	Equipos de Comunicaciones	1,192,137.04			1,192,137.04
12337-42600	Equipos de Informática	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	8,012,281.82			8,012,281.82
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)	(62,149,853.13)		779,491.89	(62,149,853.13)
1263	Maquinaria y Equipo				
12631	Depreciacion de Maquinaria y Equipo				
12411-42121	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Oficina)	(9,700,576.42)		16,736.38	(9,717,412.80)
12421-42401	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Médicos)	(11,765,617.18)			(11,765,617.18)
12432-42711	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Educativos)	(3,815,322.66)		6,558.25	(3,821,880.91)
12442-42301	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Transporte)	(9,597,409.11)		45,795.79	(9,643,204.90)
12452-42201	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Producción)	(8,161,130.28)			(8,161,130.28)
12462-42501	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Comunicaciones)	(1,061,152.17)		3,106.50	(1,064,258.67)
12472-42601	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Informática)	(15,107,660.24)		10,234.41	(15,117,894.65)
1264	Otros Bienes				
12641-42901	(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bienes)	(7,932,159.00)			(7,932,159.00)
1266	Instalaciones				
12661-41241	(Depreciaciones Acumuladas de Instalaciones)	(4,064,015.04)			(4,064,015.04)
127	Construcciones				
12711-47110	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio	235,980,464.35	2,510,605.96		234,491,070.91
12712-47120	Supervisión de Construcciones y Mejoras en Bienes	2,394,069.24			2,394,069.24
129	Bienes Intangibles				
12911	Activos Intangibles	789,279.26			789,279.26

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 28 DE FEBRERO DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 ENERO 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 28 FEBRERO 2015
613171-37100	PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA	L. -	L. 2,353.77		L. 2,353.77
613172-37200	PRODUCTOS DE VIDRIO	L. -	L. 3,894.00		L. 3,894.00
613173-37300	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	L. -	L. 13,985.54		L. 13,985.54
613174-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO	L. -	L. 20,691.24		L. 20,691.24
613175-37500	CEMENTO, CAL Y YESO	L. -	L. 13,819.40		L. 13,819.40
61318	Productos Minerales no Metálicos	L. -			L. -
613181-38100	MINERALES METALIFEROS	L. -	L. 4,500.00		L. 4,500.00
613184-38400	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	L. -	L. 14,951.80		L. 14,951.80
6132	Materiales y Suministros Diversos	L. -			L. -
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L. -			L. -
613221-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. -	L. 111,134.21		L. 111,134.21
61323	Utiles y Materiales Eléctricos	L. -			L. -
613231-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. -	L. 80,102.13		L. 80,102.13
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	L. -			L. -
613241-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L. -	L. 7,441.28		L. 7,441.28
61326	Repuestos y Accesorios	L. -			L. -
613261-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L. -	L. 132,430.21		L. 132,430.21
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento	L. -			L. -
6151	Depreciación de la Propiedad	L. -			L. -
61511	Depreciación Edificios	L. -			L. -
615111-11100	Depreciación Edificios	L. 779,491.89	L. 779,491.89		L. 1,558,983.78
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61521	Depreciación Equipos de Oficina	L. -			L. -
615211-21100	Depreciación Equipos de Oficina	L. 16,736.38	L. 16,736.38		L. 33,472.75
61522	Depreciación Equipos Médicos y Sanitarios	L. -			L. -
615221-22100	Depreciación Equipos Médicos y Sanitarios	L. -			L. -
61523	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L. -			L. -
615231-23100	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L. 6,558.28	L. 6,558.28		L. 13,116.53
61524	Depreciación Equipos de Transporte	L. -			L. -
615241-24100	Depreciación Equipos de Transporte	L. 45,795.86	L. 45,795.79		L. 91,591.65
61526	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. -			L. -
615261-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. 3,106.45	L. 3,106.50		L. 6,212.95
61527	Depreciación Equipos de Informática	L. -			L. -
615271-27100	Depreciación Equipos de Informática	L. 10,234.34	L. 10,234.41		L. 20,468.75
6156	Amortización Bienes Inmateriales	L. -			L. -
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. 1,451,405,157.43	L. 206,429,072.62	L. 206,429,072.62	L. 1,545,053,449.55

FIRMA _____
NOMBRE: Jorge Alberto Alvarez Flores
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



Firma: _____
NOMBRE: Rigoberto Ramirez V.
CONTADOR