

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE OCTUBRE DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 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 Tesorería (CUT)	L. -			L. -
11122	CUENTAS EN MONEDA NACIONAL	L. 27,897,192.83	L. 122,163,087.65	L. 130,730,562.40	L. 19,329,718.08
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes	L. -			L. -
11316-113161	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CORRIENTE	L. 56,115,700.33	L. 36,256,688.32	L. 25,200,000.40	L. 67,172,388.25
11316-113162	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CAPITAL	L. 1,220,000.00			L. 1,220,000.00
11361-113611	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L. 47,146.12			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 INVESTIGA	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 Consecionado	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. 407,590,287.88			L. 407,590,287.88
1233	Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
12331-42110	Equipos de Oficina	L. 10,929,850.61	L. 121,357.19		L. 11,051,207.80
12332-42400	Equipos Médicos y Sanitarios	L. 11,877,011.82			L. 11,877,011.82
12333-42710	Equipos Educativos y Recreativos	L. 4,296,923.11	L. 75,900.00		L. 4,372,823.11
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. 16,243,909.17	L. 175,416.52		L. 16,419,325.69
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 Ofi	L. (9,836,483.35)		L. 18,891.81	L. (9,855,375.16)
12421-42401	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Médic	L. (11,765,617.18)			L. (11,765,617.18)
12432-42711	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos Educ.	L. (3,868,692.93)		L. 7,462.51	L. (3,876,155.44)
12442-42301	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Tra	L. (9,881,624.91)		L. 32,269.03	L. (9,913,893.94)
12452-42201	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Pr	L. (8,161,130.28)			L. (8,161,130.28)
12462-42501	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de Co	L. (1,086,004.17)		L. 3,106.50	L. (1,089,110.67)
1291	Activos Intangibles	L. -			L. -
12911	Activos Intangibles	L. 789,279.26			L. 789,279.26
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	L. (456,371.56)		L. 6,372.84	L. (462,744.40)
2	PASIVO	L. -			L. -
21	PASIVO CORRIENTE	L. -			L. -
211	Cuentas por Pagar	L. -			L. -
2111	Cuentas por Pagar	L. -			L. -
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	L. 5,246,858.56	L. 3,993,383.06	L. 1,147,263.48	L. 2,400,738.98
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	L. -			L. -
21132	Prestaciones Sociales por Pagar	L. 1,153,882.38	L. 508,680.14		L. 645,202.24
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por	L. -			L. -
21154	Transferencias por Pagar al Sector Público	L. 75,000.00	L. 75,000.00		L. -
2119	Otras Cuentas por Pagar	L. -			L. -
21198	Otras Cuentas por Pagar	L. 2,600,000.00	L. 890,237.12	L. 872,402.26	L. 2,582,165.14
3	3 PATRIMONIO	L. -			L. -
313	Revaluos	L. -			L. -
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 644,159,572.55			L. 644,159,572.55
53	Ingresos de Operación	L. -			L. -
531	Ingresos por Ventas	L. -			L. -
532	Venta de Servicios	L. -			L. -
5321	Venta de Servicios	L. -			L. -
53211	Venta de Servicios	L. 34,633,462.40		L. 10,483,779.74	L. 45,117,242.14
54	Ingresos de No Operación	L. -			L. -
541	Intereses	L. -			L. -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MURAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 31 DE OCTUBRE DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2015
5413	Intereses por Títulos y Valores	L. -			L. -
54131	Intereses por Títulos y Valores	L. 593,173.53		L. 65,908.17	L. 659,081.70
553	Transferencias Corrientes	L. -			L. -
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	L. -			L. -
55311	Transferencias de la Administración Central	L. 352,915,700.12		L. 36,256,688.32	L. 389,172,388.44
554	Transferencias de Capital	L. -			L. -
5541	Transferencias de Capital Recibidas del Sector F	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. 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. -
61111-11100	SUELDOS BASICOS	L. 214,388,871.39	L. 24,337,349.00		L. 238,726,220.39
61111-11510	DECIMO TERCER MES	L. 31,247.47	L. 57,293.97		L. 88,541.44
61111-11520	DECIMO CUARTO MES	L. 21,346,884.36	L. 10,615.15		L. 21,357,499.51
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L. 15,680,985.27	L. 231,848.36		L. 15,912,833.63
61111-12100	SUELDOS BASICOS	L. 1,063,452.27			L. 1,063,452.27
61111-12200	JORNALES	L. 52,620.79	L. 26,638.58		L. 79,259.37
61112	CONTRIBUCIONES PATRONALES	L. -			L. -
611121-11710	INJUPEMP	L. 4,692,163.19	L. 535,206.68		L. 5,227,369.87
611122-11720	INPREMA	L. 22,629,487.31	L. 7,188,713.11		L. 24,817,700.42
611123-11750	IHSS	L. 3,423,189.00	L. 377,839.00		L. 3,801,028.00
61113	PRESTACIONES SOCIALES	L. -			L. -
611133-15900	OTRAS ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL	L. 20,000.00			L. 20,000.00
61114	Dietas	L. -			L. -
611141-16100	PRESTACIONES LABORALES E INDEMNIZAC	L. 1,618,325.35			L. 1,618,325.35
61116	Gastos de Representacion	L. -			L. -
612	Servicios no Personales	L. -			L. -
6121	Servicios Básicos	L. -			L. -
61211	Servicios Básicos	L. -			L. -
612111-21100	ENERGIA ELECTRICA	L. 8,091,772.47	L. 1,338,852.95		L. 9,430,625.42
612112-21200	AGUA	L. 2,128,300.31	L. 70,504.60		L. 2,198,804.91
612114-21410	CORREO POSTAL	L. 4,545.20	L. 2,817.34		L. 7,362.54
612115-21420	TELEFONIA FIJA	L. 353,142.88	L. 52,875.43		L. 406,018.31
612116-21430	TELEFONIA CELULAR	L. 92,449.38	L. 20,367.67		L. 112,817.05
612118-21490	OTROS SERVICIOS BASICOS	L. 238,705.08	L. 253.70		L. 238,958.78
6122	Alquileres y Derechos	L. -			L. -
61221	Alquileres y Derechos	L. -			L. -
612211-22100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	L. 876,301.00	L. 91,000.00		L. 967,301.00
612217-22260	ALQ. EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE	L. 25,262.50			L. 25,262.50
6122110-22400	ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES IN	L. 816,905.45	L. 166,607.12		L. 983,512.57
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. 7,176,193.26	L. 35,234.00		L. 7,211,427.26
612312-23200	MANT. Y REP.DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TR	L. 398,100.22	L. 4,819.84		L. 402,920.06
612313-23400	MANT. Y REP.DE OBRAS CIV. E INST.VARIAS	L. 437,446.02	L. 156,046.73		L. 593,492.75
612314-23500	LIMPIEZA,ASEO Y FUMIGACION	L. 9,615,272.42	L. 1,277,228.53		L. 10,892,500.95
612315-23600	MANT. DE SIST.INFORMATICOS Y REDES	L. -			L. -
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y	L. -			L. -
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y	L. -			L. -
612411-23310	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L. 42,590.86			L. 42,590.86
612412-23320	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L. 135,462.00	L. 13,680.00		L. 149,142.00
612414-23340	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L. 140,522.38			L. 140,522.38
612416-23360	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L. 759,115.51	L. 84,122.51		L. 843,238.02
612417-23370	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	L. 124,149.51			L. 124,149.51
612418-23390	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS	L. 200.00			L. 200.00
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	L. -			L. -
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	L. -			L. -
612513-24300	SERVICIOS JURIDICOS	L. 10,000.00			L. 10,000.00
612515-24500	SERVICIOS DE CAPACITACION	L. 507,301.75	L. 38,082.60		L. 545,384.35
612517-24900	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESIONA	L. 14,191,206.53	L. 4,223,431.57		L. 18,414,638.10

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

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2015
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L. -			L. -
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L. -			L. -
612611-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	L. 52,544.25	L. 30.00		L. 52,574.25
612613-25300	SERV. DE IMPRENTA PUBLICAC. Y REPRODU	L. 788,158.44	L. 51,783.85		L. 839,942.29
612614-25400	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	L. 529,736.94			L. 529,736.94
612615-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	L. 1,186.67	L. 1,778.20		L. 2,964.87
612616-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	L. 463,224.38	L. 58,213.00		L. 521,437.38
612617-25700	SERVICIOS DE INTERNET	L. 1,191,781.54	L. 132,403.24		L. 1,324,184.78
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. 752,695.71	L. 290,212.00		L. 1,042,907.71
612712-26120	PASAJES AL EXTERIOR	L. 621,490.08			L. 621,490.08
612713-26210	VATICOS NACIONALES	L. 3,265,709.62	L. 2,149,684.28	L. 9,725.60	L. 5,405,668.30
612714-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	L. 896,726.17	L. 20,269.00		L. 916,995.17
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	L. -			L. -
61281	Impuestos	L. -			L. -
612812-27120	IMPUESTOS MUNICIPALES	L. 617,065.92			L. 617,065.92
61282	Derechos y Tasas	L. -			L. -
612821-27210	TASAS	L. 2,043.64	L. 572.00		L. 2,615.64
612822-27220	DERECHOS	L. 74,571.18	L. 7,300.00		L. 81,871.18
6129	Otros Servicios no Personales	L. -			L. -
61291	Otros Servicios no Personales	L. -			L. -
612911-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	L. 1,052,182.14	L. 80,437.23	L. 13,290.00	L. 1,119,329.37
612912-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	L. 6,499,833.77	L. 755,459.70		L. 7,255,293.47
612913-29300	ACTUACIONES DEPORTIVAS	L. 200,367.57			L. 200,367.57
612914-29400	ACTUACIONES ARTISTICAS	L. 122,713.75			L. 122,713.75
612915-29500	DEVOLUCIONES DE ING. PUBLICOS	L. 419,640.00			L. 419,640.00
612914-29900	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	L. -			L. -
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. 258,981.05	L. 55,011.50		L. 313,992.55
613115-31420	PRODUCTOS FORESTALES	L. 39,997.98			L. 39,997.98
613116-31500	MADERA, CORCHO A SUS MANUFACT.	L. 91,002.98	L. 3,840.43		L. 94,843.41
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. 451,104.75	L. 780.01		L. 451,884.76
613124-32400	CALZADOS	L. 223,211.09			L. 223,211.09
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	L. -			L. -
613131-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	L. 553,150.53	L. 8,276.00		L. 561,426.53
613132-33200	PAPEL PARA COMPUTACION	L. 112,516.72			L. 112,516.72
613133-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	L. 214,326.39	L. 9,825.00		L. 224,151.39
613134-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	L. 566,253.31	L. 132,617.63		L. 698,870.94
613135-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	L. 109,506.77			L. 109,506.77
613136-33600	TEXTOS DE ENSEÑANZA	L. 44,295.32			L. 44,295.32
613137-33700	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	L. 157,364.56	L. 8,100.00		L. 165,464.56
61314	Productos de Cuero y Caucho	L. -			L. -
613142-34200	ARTICULOS DE CUERO	L. 118.00			L. 118.00
613143-34300	ARTICULOS DE CAUCHO	L. 3,949.91	L. 483.00		L. 4,432.91
613144-34400	LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE	L. 183,669.98	L. 27,560.81		L. 211,230.79
61315	Productos Químicos	L. -			L. -
613151-35100	PRODUCTOS QUIMICOS	L. 33,553.81	L. 1,239.76		L. 34,793.57
613152-35200	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINA	L. 11,134.91			L. 11,134.91
613153-35300	ABONOS Y FERTILIZANTES	L. 91.00			L. 91.00
613154-35400	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	L. 11,431.74	L. 93.00		L. 11,524.74
613155-35500	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	L. 126,971.34	L. 915.00		L. 127,886.34
613156-35610	GASOLINA	L. 40,661.90	L. 955.40		L. 41,617.30
613157-35620	DIESEL	L. 444,155.98	L. 230,422.26		L. 674,578.24
613158-35640	GAS LPG	L. 91,909.35			L. 91,909.35
6131510-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	L. 102,683.58			L. 102,683.58
6131512-35800	PRODUCTOS DE MATERIALES PLASTICOS	L. 84,213.22	L. 2,892.13		L. 87,105.35
6131515-35930	PROD. QUIM. DE USO PERSON.	L. 1,990.20			L. 1,990.20
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	L. -			L. -
613161-36100	PRODUCTOS FERROSOS	L. 102,868.94			L. 102,868.94

BALANZA DE COMPROBACION

AL 31 DE OCTUBRE DE 2015

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 SEPTIEMBRE 2015	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2015
613162-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS	L. 355,256.23	L. 4,000.00		L. 359,256.23
613163-36300	ESTRUCTURAS METALICAS ACABADAS	L. 104,339.24			L. 104,339.24
613164-36400	HERRAMIENTAS MENORES	L. 116,234.64	L. 900.00		L. 117,134.64
613167-36920	ACCESORIOS DE METAL	L. 108,125.08	L. 401.00		L. 108,526.08
613168-36930	ELEMENTOS DE FERRETERIA	L. 116,654.66	L. 23,350.90		L. 140,005.56
61317	Productos Metálicos	L. -			L. -
613171-37100	PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA	L. 53,594.58			L. 53,594.58
613172-37200	PRODUCTOS DE VIDRIO	L. 26,589.48	L. 6,072.00		L. 32,661.48
613173-37300	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	L. 59,691.11			L. 59,691.11
613174-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y YESO	L. 98,155.18			L. 98,155.18
613175-37500	CEMENTO, CAL Y YESO	L. 118,209.68			L. 118,209.68
61318	Productos Minerales no Metálicos	L. -			L. -
613181-38100	MINERALES METALIFEROS	L. 19,908.97			L. 19,908.97
613184-38400	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	L. 76,419.92			L. 76,419.92
6132	Materiales y Suministros Diversos	L. -			L. -
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	L. -			L. -
613211-39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA	L. 76,433.00	L. 102.50		L. 76,535.50
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L. -			L. -
613221-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENSEÑANZA	L. 541,019.53	L. 112,143.80		L. 653,163.33
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	L. -			L. -
613231-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. 362,946.49	L. 297,530.49		L. 660,476.98
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	L. -			L. -
613241-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L. 31,816.40	L. 23,353.41		L. 55,169.81
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Médico	L. -			L. -
613251-39500	INST.MEDICO-QUIRURGICO Y DE LAB.	L. 14,141.35	L. 8,979.20		L. 23,120.55
61326	Repuestos y Accesorios	L. -			L. -
613261-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L. 930,281.83	L. 113,184.20		L. 1,043,466.03
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	L. -			L. -
613281-39800	UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	L. 22,982.53			L. 22,982.53
615	Depreciación, Amortización y Agotamiento	L. -			L. -
6151	Depreciación de la Propiedad	L. -			L. -
61511	Depreciación Edificios	L. -			L. -
615111-11100	Depreciación Edificios	L. 7,103,778.50	L. 842,363.23		L. 7,946,141.73
6152	Depreciación Maquinaria y Equipo	L. -			L. -
61521	Depreciación Equipos de Oficina	L. -			L. -
615211-21100	Depreciación Equipos de Oficina	L. 152,543.31	L. 18,891.81		L. 171,435.12
61523	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L. -			L. -
615231-23100	Depreciación Equipos Educativos y Recreativos	L. 59,928.54	L. 7,462.51		L. 67,391.05
61524	Depreciación Equipos de Transporte	L. -			L. -
615241-24100	Depreciación Equipos de Transporte	L. 330,011.66	L. 32,269.03		L. 362,280.69
61526	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. -			L. -
615261-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. 27,958.45	L. 3,106.50		L. 31,064.95
BALANCE GENERAL		L. 2,129,202,477.66	L. 205,707,620.81	L. 205,707,620.81	L. 2,215,919,960.96

FIRMA

NOMBRE: Jorge Alberto Alvarez Flores
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: Roberto Ramirez V.
Contador

1901 (am 26)