

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZÁN
BALANZA DE COMPROBACIÓN
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014

CÓDIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2014
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 -
11122	CUENTAS EN MONEDA NACIONAL	L 38,717,601.53	L 94,923,366.57	L 86,051,736.24	L 47,589,231.86
11316	Cuentas por Cobrar Comentes	L -			L -
11316-113161	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CORR	L 60,443,753.25	L 33,761,326.96	L 43,000,000.00	L 51,205,080.21
11316-113162	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CAPIT	L 9,722,227.68			L 9,722,227.68
11361-113611	Anticipos a Proveedores y Contratistas	L 1,169,307.99		L 168,990.04	L 1,000,317.95
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 INVEST	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 Consecionas	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 377,107,149.27
1233	Maquinaria y Equipo	L -			L -
12331-42110	Equipos de Oficina	L 9,790,240.31			L 9,790,240.31
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	L -			L -
12332-42400	Equipos Médicos y Sanitarios	L 11,877,011.82			L 11,877,011.82
12333	Equipos Educativos y Recreativos	L -			L -
12333-42710	Equipos Educativos y Recreativos	L 3,844,649.68			L 3,844,649.68
12334	Equipos de Transporte	L -			L -
12334-42300	Equipos de Transporte	L 10,628,713.37			L 10,628,713.37
12335	Equipos de Producción	L -			L -
12335-42200	Equipos de Producción	L 8,243,565.95			L 8,243,565.95
12336	Equipos de Comunicaciones	L -			L -
12336-42500	Equipos de Comunicaciones	L 1,003,864.39			L 1,003,864.39
12337	Equipos de Informática	L -			L -
12337-42600	Equipos de Informática	L 15,206,204.94			L 15,206,204.94
1234	Otros Bienes	L -			L -
12342-43100	Libros, Revistas y otros Coleccionables	L 3,368,576.14			L 3,368,576.14
12344-42900	Herramientas Mayores	L 8,012,281.82			L 8,012,281.82
1236	Instalaciones	L -			L -
12361-41241	Instalaciones	L 4,074,150.83			L 4,074,150.83
1262	Edificios	L -			L -
12621	Depreciación de Edificios	L -			L -
12621-41211	(Depreciaciones Acumuladas Edificios)	L (59,031,885.83)		L 779,491.76	L (59,811,377.59)
1263	Maquinaria y Equipo	L -			L -
12631	Depreciación de Maquinaria y Equipo	L -			L -
12411-42121	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de	L (9,664,755.06)		L 9,592.49	L (9,674,347.55)
12421-42401	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos M	L (11,765,617.18)			L (11,765,617.18)
12432-42711	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos E	L (3,806,202.76)		L 1,280.81	L (3,807,483.57)
12442-42301	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos d	L (9,460,021.67)		L 45,795.79	L (9,505,817.46)
12462-42201	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos d	L (8,161,130.28)			L (8,161,130.28)
12482-42501	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos d	L (1,058,045.72)			L (1,058,045.72)
12472-42601	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos d	L (15,093,370.55)		L 4,055.35	L (15,097,425.90)
1264	Otros Bienes	L -			L -
12641	Depreciación de Otros Bienes	L -			L -
12641-42901	(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bie	L (7,932,159.00)			L (7,932,159.00)
1266	Instalaciones	L -			L -
12661	Depreciación de Instalaciones	L -			L -
12661-41241	(Depreciaciones Acumuladas de Instalacion	L (4,064,015.04)			L (4,064,015.04)
127	Construcciones	L -			L -
12711-47110	Construcciones y Mejoras en Bienes de Don	L 229,238,471.81	L 2,329,436.66		L 231,567,908.47
12712	Supervisión de Construcciones y Mejoras en	L -			L -
12712-47120	Supervisión de Construcciones y Mejoras en	L 2,994,069.24			L 2,994,069.24
129	Bienes Inmateriales	L -			L -
12911	Activos Intangibles	L 403,046.46			L 403,046.46
12912	Amortización Acumulada de Activos Intangit	L (399,016.00)			L (399,016.00)

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2014
612512-24200	ESTUDIOS, INVEST. Y ANALISIS DE FAC	-			-
612513-24300	SERVICIOS JURIDICOS	3,980,659.30			3,980,659.30
612515-24500	SERVICIOS DE CAPACITACION	22,188.83			22,188.83
612517-24900	OTROS SERVICIOS TECNICOS PROFESI	1,391,407.79			2,108,600.35
6126	Servicios Comerciales y Financieros	-			-
61261	Servicios Comerciales y Financieros	-			-
612611-25100	SERVICIOS DE TRANSPORTE	34,494.49	4,000.00		38,494.49
612613-25300	SERV. DE IMPRENTA PUBLICAC. Y REPRO	583,812.59	57,091.00		550,903.59
612614-25400	PRIMAS Y GASTOS DE SEGURO	340,272.53	4,780.37		345,052.90
612615-25500	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	243,281.00			243,281.00
612616-25600	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	550,331.56	250,431.40		900,762.96
612617-25700	SERVICIOS DE INTERNET	957,413.36	88,286.79		1,045,700.15
612618-25900	OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FIN	17,146.90			17,146.90
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	-			-
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	-			-
612711-26110	PASAJES NACIONALES	1,350,292.00	160,120.00		1,510,412.00
612712-26120	PASAJES AL EXTERIOR	438,546.45			438,546.45
612713-26210	VATICOS NACIONALES	5,150,334.46	348,202.73		5,498,537.19
612714-26220	VIATICOS AL EXTERIOR	268,837.23			268,837.23
61282	Derechos y Tasas	-			-
612821-27210	TASAS	21,398.68	274.00		21,672.68
612822-27220	DERECHOS	36,878.80			36,878.80
6129	Otros Servicios no Personales	-			-
61291	Otros Servicios no Personales	-			-
612911-29100	CEREMONIAL Y PROTOCOLO	686,089.15	9,757.00		695,846.15
612912-29200	SERVICIOS DE VIGILANCIA	7,824,531.34	808,091.57		8,632,622.91
612913-29300	ACTUACIONES DEPORTIVAS	6,600.00			6,600.00
612914-29400	ACTUACIONES ARTISTICAS	(0.00)			(0.00)
612914-29900	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	0.00			0.00
613	Materiales y Suministros	-			-
6131	Materiales y Suministros	-			-
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y For	-			-
613111-31100	ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONA	125,065.93	875.00		125,940.93
613113-31500	MADERA, CORCHO A SUS MANUFACT.	18,116.28	88,492.50		106,608.78
61312	Textiles y Vestuarios	-			-
613121-32100	HILADOS Y TELAS	2,875.00			2,875.00
613122-32200	CONFECCIONES TEXTILES	17,679.62			17,679.62
613123-32310	PRENDAS DE VESTIR	209,727.00			209,727.00
613124-32400	CALZADOS	96,013.74			96,013.74
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	-			-
613131-33100	PAPEL DE ESCRITORIO	93,272.32	68,636.60		161,908.92
613132-33200	PAPEL PARA COMPUTACION	58,237.25	1,168.72		59,405.97
613133-33300	PRODUCTOS DE ARTES GRAFICAS	284,904.10	2,156.25		287,060.35
613134-33400	PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON	401,016.21	28,155.53		429,171.74
613135-33500	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	32,175.00			32,175.00
613136-33600	TEXTOS DE ENSEÑANZA	6,631.43			6,631.43
613137-33700	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	150,000.00	100,000.00		250,000.00
61314	Productos de Cuero y Caucho	-			-
613142-34200	ARTICULOS DE CUERO	390.18			390.18
613144-34400	LLANTAS Y CAMARAS DE AIRE	17,044.00			17,044.00
61316	Productos Químicos	-			-
613161-35100	PRODUCTOS QUIMICOS	37,089.17	5,574.50		42,663.67
613162-35200	PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDIC	-			-
613164-35400	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y OTROS	1,155.00			1,155.00
613165-35500	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	117,428.18	34,058.29		151,486.47
613166-35610	GASOLINA	10,057.85	772.10		10,829.95
613167-35820	DIESEL	845,709.82	78,315.45		924,025.27
6131610-35650	ACEITES Y GRASA LUBRICANTES	75,449.23	7,676.06		83,125.29
6131612-35800	PRODUCTOS DE MATERIALES PLASTICO	110,483.97	20,704.03		131,188.00
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	-			-
613161-36100	PRODUCTOS FERROSOS	41,654.49			41,654.49
613162-36200	PRODUCTOS NO FERROSOS	19,293.01	8,004.00		27,297.01
613163-36300	ESTRUCTURAS METALICAS ACABADAS	1,600.00			1,600.00
613164-36400	HERRAMIENTAS MENORES	33,851.16	552.00		34,403.16
613167-38920	ACCESORIOS DE METAL	151,352.21	496.00		151,848.21
613168-38930	ELEMENTOS DE FERRETERIA	64,075.86	25,670.88		89,746.74

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014

CÓDIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2014
314	Resultados	L. -			L. -
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	L. 602,395,595.97			L. 602,395,595.97
3142	Resultados del ejercicio	L. -			L. -
5	INGRESOS	L. -			L. -
53	Ingresos de Operación	L. -			L. -
531	Ingresos por Ventas	L. -			L. -
53211	Venta de Servicios	L. 36,979,982.92		L. 2,357,458.40	L. 39,337,441.32
54	Ingresos de No Operación	L. -			L. -
541	Intereses	L. -			L. -
54131	Intereses por Títulos y Valores	L. 607,860.55		L. 65,908.17	L. 673,768.72
553	Transferencias Corrientes	L. -			L. -
55311	Transferencias de la Administración Central	L. 399,282,825.03		L. 33,761,326.96	L. 433,044,151.99
554	Transferencias de Capital	L. -			L. -
55411	Transferencias de Capital de la Administración	L. 41,280,235.68			L. 41,280,235.68
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. 227,814,877.80	L. 23,649,909.09		L. 251,464,786.89
61111-11620	DECIMO CUARTO MES	L. 22,115,309.00			L. 22,115,309.00
61111-11600	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	L. 16,236,051.74	L. 192,826.39		L. 16,428,878.13
61111-12100	SUELDOS BASICOS	L. 9,440,753.95			L. 9,440,753.95
61111-12200	JORNALES	L. 112,852.04	L. 18,078.69		L. 130,930.73
61111-12420	DECIMO CUARTO MES	L. 508,428.00			L. 508,428.00
611121-11710	INJUPEMP	L. 4,942,406.00	L. 525,216.49		L. 5,467,622.49
611122-11720	INPREMA	L. 24,095,891.18	L. 1,681,500.82		L. 25,781,392.00
611123-11750	IHSS	L. 3,926,045.88	L. 382,151.00		L. 4,308,196.88
61113	PRESTACIONES SOCIALES	L. -			L. -
611133-15900	OTRAS ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL	L. -			L. -
61114	Dietas	L. -			L. -
611141-16100	PRESTACIONES LABORALES E INDEMNIDADES	L. 2,109,924.76			L. 2,109,924.76
612	Servicios no Personales	L. -			L. -
6121	Servicios Básicos	L. -			L. -
61211	Servicios Básicos	L. -			L. -
61211-21100	ENERGIA ELECTRICA	L. 10,014,627.30	L. 733,704.89		L. 10,748,332.19
61211-21200	AGUA	L. 2,079,446.30	L. 645,723.57		L. 2,725,169.87
61211-21410	CORREO POSTAL	L. 7,769.85	L. 1,921.00		L. 9,690.85
61211-21420	TELEFONIA FIJA	L. 392,788.45	L. 35,464.54		L. 428,252.99
61211-21430	TELEFONIA CELULAR	L. 27,759.87			L. 27,759.87
61211-21490	OTROS SERVICIOS BASICOS	L. 50,716.37			L. 50,716.37
6122	Alquileres y Derechos	L. -			L. -
61221	Alquileres y Derechos	L. -			L. -
612211-22100	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	L. 920,783.70	L. 139,416.67		L. 1,060,200.37
612213-22220	ALQ DE EQUIPO TRANS TRACC Y ELEVAD	L. 2,530.00			L. 2,530.00
612217-22260	ALQ EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE	L. 89,148.00			L. 89,148.00
612218-22270	ALQ DE EQUIPO COMUNICACIÓN	L. 14,702.50			L. 14,702.50
6122110-22400	ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES	L. 869,283.48	L. 11,040.00		L. 880,323.48
6122111-22900	OTROS ALQUILERES	L. 9,300.00			L. 9,300.00
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. 1,089,969.22	L. 26,200.00		L. 1,116,169.22
612312-23200	MANT. Y REP. DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANSPORTE	L. 162,116.21	L. 31,499.60		L. 193,615.81
612313-23400	MANT. Y REP. DE OBRAS CIV. E INST. VARIAS	L. 96,827.00	L. 17,980.00		L. 114,807.00
612314-23500	LIMPIEZA, ASEO Y FUMIGACION	L. 11,280,469.79	L. 1,143,023.95		L. 12,423,493.74
612315-23800	MANT. DE SIST. INFORMATICOS Y REDES	L. 3,971.22			L. 3,971.22
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	L. -			L. -
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	L. -			L. -
612411-23310	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS	L. 4,100.00			L. 4,100.00
612412-23320	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS	L. 155,306.00	L. 12,144.00		L. 167,450.00
612414-23340	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS	L. 3,050.00			L. 3,050.00
612416-23360	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS	L. 1,203,071.59	L. 143,512.43		L. 1,346,584.02
612417-23370	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS	L. 99,603.60	L. 14,211.01		L. 113,814.61
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	L. -			L. -
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	L. -			L. -
612511-24100	SERVICIOS MEDICOS, SANITARIOS Y SOCIALES	L. -			L. -

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 31 OCTUBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2014
61317	Productos Metálicos	L. -			L. -
613171-37100	PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA	L. 51,060.00			L. 51,060.00
613172-37200	PRODUCTOS DE VIDRIO	L. 339.48			L. 339.48
613173-37300	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	L. 18,204.50			L. 18,204.50
613174-37400	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y	L. 28,929.81	L. 2,277.00		L. 31,206.81
613175-37500	CEMENTO, CAL Y YESO	L. 28,095.70			L. 28,095.70
61318	Productos Minerales no Metálicos	L. -			L. -
613184-38400	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	L. 15,401.58			L. 15,401.58
6132	Materiales y Suministros Diversos	L. -			L. -
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	L. -			L. -
613211-39100	ELEMENTOS DE LIMPIEZA	L. 130,803.87	L. 350.00		L. 130,953.87
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	L. -			L. -
613221-39200	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENS	L. 389,280.24	L. 5,031.38		L. 394,291.62
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	L. -			L. -
613231-39300	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	L. 998,166.51	L. 660,033.24		L. 1,658,199.75
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	L. -			L. -
613241-39400	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	L. 23,756.87			L. 23,756.87
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medic	L. -			L. -
613251-39500	INST MEDICO-QUIRURGICO Y DE LAB.	L. 0.00	L. 316.25		L. 316.25
61326	Repuestos y Accesorios	L. -			L. -
613261-39600	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	L. 1,726,735.18	L. 83,339.21		L. 1,810,074.39
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate	L. -			L. -
613281-39800	UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	L. 10.00			L. 10.00
61511	Depreciación Edificios	L. -			L. -
615111-11100	Depreciación Edificios	L. 7,794,917.62	L. 779,491.76		L. 8,574,409.38
61521	Depreciación Equipos de Oficina	L. -			L. -
615211-21100	Depreciación Equipos de Oficina	L. 95,924.90	L. 9,592.49		L. 105,517.39
61523	Depreciación Equipos Educativos y Recre	L. -			L. -
615231-23100	Depreciación Equipos Educativos y Recre	L. 34,008.75	L. 1,280.81		L. 35,289.56
61524	Depreciación Equipos de Transporte	L. -			L. -
615241-24100	Depreciación Equipos de Transporte	L. 457,957.90	L. 45,795.79		L. 503,753.69
61525	Depreciación Equipos de Producción	L. -			L. -
615251-25100	Depreciación Equipos de Producción	L. 13,845.50			L. 13,845.50
61526	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. -			L. -
615261-26100	Depreciación Equipos de Comunicaciones	L. 20,337.00			L. 20,337.00
61527	Depreciación Equipos de Informática	L. -			L. -
615271-27100	Depreciación Equipos de Informática	L. 147,683.97	L. 4,055.35		L. 151,739.32
643	Transferencias Corrientes	L. -			L. -
6431	Transferencias Corrientes al Sector Público	L. -			L. -
64311	Transferencias Corrientes a la Administrac	L. -			L. -
643111-52110	Transferencia Corrientes de la Administrac	L. 100,500.00	L. 220,500.00		L. 321,000.00
64312	Transferencias Corrientes a Instituciones D	L. -			L. -
643121-52120	Transferencias Corrientes de Instituciones D	L. 75,000.00			L. 75,000.00
6432	Transferencias Corrientes al Sector Externo	L. -			L. -
64321	Transferencias a Organismos Internacionales	L. -			L. -
643211-53210	Transferencias y Donaciones Corrientes a O	L. -	L. 450,000.00		L. 450,000.00
64331	Transferencias Corrientes para Prestaciones	L. -			L. -
64131-51210	Becas y Beneficios Especiales	L. 3,631,858.59	L. 512,800.07		L. 4,144,658.66
	BALANCE GENERAL	L. 2,161,093,000.30	L. 166,245,636.01	L. 166,245,636.01	L. 2,233,462,387.36

FIRMA

NOMBRE Jorge Alberto Alvarez Flores
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

Firma

NOMBRE Roberto Ramirez V.
CONTADOR

