

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2014
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				
11122	CUENTAS EN MONEDA NACIONAL	47,589,231.86	87,280,889.47	89,126,661.48	45,743,459.85
11316	Cuentas por Cobrar Corrientes				
11316-11316	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CORR	51,205,080.21	40,583,110.60	91,888,190.81	
11316-11316	TRANSFERENCIAS POR COBRAR CAPIT	9,722,227.68		3,000,000.00	6,722,227.68
11361-11361	Anticipos a Proveedores y Contratistas	1,000,317.95		143,804.36	856,513.59
11411	Fondos en Fideicomiso				
11411-11411	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA BECAS	3,566,843.10			3,566,843.10
11411-11411	FONDOS EN FIDEICOMISO PARA INVEST	3,965,517.86			3,965,517.86
11512-11512	Materiales y Suministros	6,392,930.00			6,392,930.00
116	Otros Activos Corrientes				
11611-11611	Gastos Pagados por Adelantado	15,000.00			15,000.00
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consec				
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	9,790,240.31	865,935.92		10,656,176.23
12332	Equipos Médicos y Sanitarios				
12332-42400	Equipos Médicos y Sanitarios	11,877,011.82			11,877,011.82
12333	Equipos Educativos y Recreativos				
12333-42710	Equipos Educativos y Recreativos	3,844,649.68	397,469.54		4,242,119.22
12334	Equipos de Transporte				
12334-42300	Equipos de transporte	10,628,713.37			10,628,713.37
12335	Equipos de Producción				
12335-42200	Equipos de Producción	8,243,565.95			8,243,565.95
12336	Equipos de Comunicaciones				
12336-42500	Equipos de Comunicaciones	1,003,864.39	188,272.65		1,192,137.04
12337	Equipos de Informática				
12337-42600	Equipos de Informática	15,206,204.94	520,267.29		15,826,472.23
1234	Otros Bienes				
12342-43100	Libros, Revistas y otros Coleccionables	3,368,576.14	141,277.80		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
1262	Edificios				
12621	Depreciación de Edificios				
12621-41211	(Depreciaciones Acumuladas Edificios)	(59,811,377.59)		779,491.76	(60,590,869.35)
1263	Maquinaria y Equipo				
12631	Depreciación de Maquinaria y Equipo				
12411-42121	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos de	(9,674,347.55)		9,592.49	(9,683,940.04)
12421-42401	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos M	(11,765,617.18)			(11,765,617.18)
12432-42711	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos E	(3,807,483.57)		1,280.81	(3,808,764.38)
12442-42301	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos d	(9,505,817.46)		45,795.79	(9,551,613.25)
12452-42201	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos d	(8,161,130.28)			(8,161,130.28)
12462-42501	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos d	(1,058,045.72)			(1,058,045.72)
12472-42601	(Depreciaciones Acumuladas de Equipos d	(15,097,425.90)			(15,097,425.90)
1264	Otros Bienes				
12641	Depreciación de Otros Bienes				
12641-42901	(Depreciaciones Acumuladas de Otros Bie	(7,932,159.00)			(7,932,159.00)
1266	Instalaciones				
12661	Depreciación de Instalaciones				
12661-41241	(Depreciaciones Acumuladas de Instalacion	(4,064,015.04)			(4,064,015.04)
127	Construcciones				
12711-47110	Construcciones y Mejoras en Bienes de D	231,567,908.47	2,705,520.77	2,914,328.14	231,359,101.10
12712	Supervisión de Construcciones y Mejoras				
12712-47120	Supervisión de Construcciones y Mejoras	2,994,069.24			2,994,069.24
129	Bienes Inmateriales				
12911	Activos Intangibles	403,046.46	385,231.80		789,279.26
12912	Amortización Acumulada de Activos Intan	(399,016.00)			(399,016.00)

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2014
314	Resultados	-			-
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	602,395,595.97			602,395,595.97
3142	Resultados del ejercicio	-			-
5	INGRESOS	-			-
53	Ingresos de Operación	-			-
531	Ingresos por Ventas	-			-
53211	Venta de Servicios	39,337,441.32		1,344,601.02	40,682,042.34
54	Ingresos de No Operación	-			-
541	Intereses	-			-
54131	Intereses por Títulos y Valores	673,758.72		65,908.17	739,676.89
553	Transferencias Corrientes	-			-
55311	Transferencias de la Administración Central	433,044,151.99	19,363,945.00	40,583,110.60	454,363,317.59
554	Transferencias de Capital	-			-
55411	Transferencias de Capital de la Administración	41,280,235.68			41,280,235.68
6	GASTOS	-			-
61	Gastos de Consumo	-			-
611	Servicios Personales	-			-
6111	Remuneraciones	-			-
61111	Sueldos y Salarios	-			-
61111-11100	SUELDOS BASICOS	251,464,786.89	13,918,903.11		265,383,690.00
61111-11520	DECIMO CUARTO MES	22,115,309.00			22,115,309.00
61111-11800	COMPLEMENTOS (VACACIONES)	16,428,878.13	3,022,524.13	653,488.24	18,798,004.02
61111-12100	SUELDOS BASICOS	9,440,753.95	5,797,118.05		15,237,872.00
61111-12200	JORNALES	130,930.73	141,069.27		272,000.00
61111-12420	DECIMO CUARTO MES	508,428.00			508,428.00
611121-11711	INIUJEMP	5,467,622.49	88,863.51		5,556,486.00
611122-11721	INPREMA	25,781,392.00	10,559.00		25,791,951.00
611123-11751	IHSS	4,308,196.88	313,708.00	129,868.88	4,492,036.00
61113	PRESTACIONES SOCIALES	-			-
611133-15901	OTRAS ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL	-			-
61114	Dietas	-			-
611141-16101	PRESTACIONES LABORALES E INDEMNIDADES	2,109,924.76	7,583,800.00	2,109,924.76	7,583,800.00
612	Servicios no Personales	-			-
6121	Servicios Básicos	-			-
61211	Servicios Básicos	-			-
61211-21101	ENERGIA ELECTRICA	10,748,332.19	985,902.17		11,734,234.36
61212-21201	AGUA	2,725,169.87	22,168.70		2,747,338.57
61214-21401	CORREO POSTAL	9,690.85	813.00		10,503.85
61215-21421	TELEFONIA FIJA	428,252.99	43,821.91		472,074.90
61216-21431	TELEFONIA CELULAR	27,759.87		27,759.87	(0.00)
61218-21491	OTROS SERVICIOS BASICOS	50,716.37	288,541.77		339,258.14
6122	Alquileres y Derechos	-			-
61221	Alquileres y Derechos	-			-
612211-22101	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	1,060,200.37	190,825.63		1,251,026.00
612213-22221	ALQ. DE EQUIPO TRANS. TRACC Y ELEVA	2,530.00	189,467.05		191,997.05
612217-22281	ALQ. EQUIPO DE OFICINA Y MUEBLE	89,148.00	32,618.00		121,766.00
612218-22271	ALQ. DE EQUIPO COMUNICACIÓN	14,702.50	5,990.00		20,692.50
6122110-2241	ALQUILER DE DERECHOS SOBRE BIENES	880,323.48	338,903.86		1,219,227.34
6122111-2291	OTROS ALQUILERES	9,300.00	4,700.00		14,000.00
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	-			-
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	-			-
612311-23101	MANT. Y REP. DE EDIFICIOS Y LOCALES	1,116,169.22	3,782,262.47		4,898,431.69
612312-23201	MANT. Y REP. DE EQUIPOS Y MEDIOS DE TRANSPORTE	193,615.81	185,076.46		378,692.27
612313-23401	MANT. Y REP. DE OBRAS CIV. E INST. VARIAS	114,807.00	73,558.50		188,365.50
612314-23501	LIMPIEZA, ASEO Y FUMIGACION	12,423,493.74	907,608.26		13,331,102.00
612315-23601	MANT. DE SIST. INFORMATICOS Y REDES	3,971.22			3,971.22
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	-			-
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	-			-
612411-23311	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	4,100.00	54,225.00		58,325.00
612412-23321	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	167,450.00	45,765.00		213,215.00
612414-23341	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	3,050.00	138,510.00		141,560.00
612416-23361	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	1,346,584.02	65,286.98		1,411,871.00
612417-23371	MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPO	113,814.61	117,154.00		230,968.61
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	-			-
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	-			-
612511-24101	SERVICIOS MEDICOS, SANITARIOS Y SOCIALES	-			-

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
BALANZA DE COMPROBACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CODIGO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL 30 NOVIEMBRE 2014	DEBE	HABER	SALDO FINAL 31 DICIEMBRE 2014
61317	Productos Metálicos	-	-	-	-
613171-3710	PRODUCTOS DE ARCILLA Y CERAMICA	51,060.00	3,384.00	-	54,444.00
613172-3720	PRODUCTOS DE VIDRIO	339.48	31,400.00	-	31,739.48
613173-3730	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	18,204.50	36,780.00	-	54,984.50
613174-3740	PRODUCTOS DE CEMENTO, ASBESTO Y	31,206.81	93,261.75	11,316.00	113,152.56
613175-3750	CEMENTO, CAL Y YESO	28,095.70	65,995.50	-	94,092.20
61318	Productos Minerales no Metálicos	-	-	-	-
613184-3840	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	15,401.58	85,782.47	-	101,184.05
6132	Materiales y Suministros Diversos	-	-	-	-
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	-	-	-	-
613211-3910	ELEMENTOS DE LIMPIEZA	130,953.87	50,924.96	-	181,878.83
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	-	-	-	-
613221-3920	UTILES DE ESCRITORIO, OFICINA Y ENS	394,293.62	628,415.94	-	1,022,707.56
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	-	-	-	-
613231-3930	UTILES Y MATERIALES ELECTRICOS	1,658,199.75	325,791.20	-	1,984,990.95
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	-	-	-	-
613241-3940	UTENSILIOS DE COCINA Y COMEDOR	23,756.87	55,916.54	-	79,673.41
61325	Instrumental, Materiales y Suministros	-	-	-	-
613251-3950	INST MEDICO-QUIRURGICO Y DE LAB	316.25	-	-	316.25
61326	Repuestos y Accesorios	-	-	-	-
613261-3960	OTROS REPUESTOS Y ACC. MENORES	1,810,074.39	403,977.32	-	2,211,051.71
61328	Útiles Deportivos, Recreativos y de Res	-	-	-	-
613281-3980	UTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	(0.00)	22,500.00	-	22,500.00
61511	Depreciación Edificios	-	-	-	-
615111-1110	Depreciación Edificios	8,574,409.38	779,491.76	-	9,353,901.14
61521	Depreciación Equipos de Oficina	-	-	-	-
615211-2110	Depreciación Equipos de Oficina	105,517.39	9,592.49	-	115,109.88
61523	Depreciación Equipos Educativos y	-	-	-	-
615231-2310	Depreciación Equipos Educativos y Rec	35,289.55	1,280.81	-	36,570.37
61524	Depreciación Equipos de Transporte	-	-	-	-
615241-2410	Depreciación Equipos de Transporte	503,753.69	45,795.79	-	549,549.48
61525	Depreciación Equipos de Producción	-	-	-	-
615251-2510	Depreciación Equipos de Producción	13,845.50	-	-	13,845.50
61526	Depreciación Equipos de Comunicación	-	-	-	-
615261-2610	Depreciación Equipos de Comunicaciones	20,337.00	-	-	20,337.00
61527	Depreciación Equipos de Informática	-	-	-	-
615271-2710	Depreciación Equipos de Informática	151,739.32	-	-	151,739.32
643	Transferencias Corrientes	-	-	-	-
6431	Transferencias Corrientes al Sector Pú	-	-	-	-
64311	Transferencias Corrientes a la Adminis	-	-	-	-
643111-5211	Transferencia Corrientes de la Administrac	321,000.00	-	-	321,000.00
64312	Transferencias Corrientes a Institución	-	-	-	-
643121-5212	Transferencias Corrientes de Instituciones D	75,000.00	-	-	75,000.00
6432	Transferencias Corrientes al Sector Ex	-	-	-	-
64321	Transferencias a Organismos Internaci	-	-	-	-
643211-5321	Transferencias y Donaciones Corrientes a O	450,000.00	-	-	450,000.00
64331	Transferencias Corrientes para Prestac	-	-	-	-
643311-51210	Becas y Beneficios Especiales	4,144,658.66	130,194.34	-	4,274,853.00
BALANCE GENERAL		2,233,462,387.36	238,625,798.11	238,625,798.11	2,278,921,736.94

FIRMA

NOMBRE: Jorge Alberto Alvarez Flores
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: Rigoberto Ramirez V.
 Contador