

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE ENERO DEL 2019-2018

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31/01/2019	Ejercicio Anterior 31/12/2018	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
7111	Resultados del Ejercicio	51,506,084.30	-23,711,159.04	
(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo				
1262	Depreciación Acumulada Edificios	0.00	10,108,358.76	10
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	0.00	4,022,715.84	10
Sub Total		51,506,084.30	-9,580,084.44	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	6,277,907.06	75,761,774.13	
1136	Otros Anticipos		0.00	
2111	Cuentas por Pagar	3,077,276.72	1,235,787.08	11
2112	Remuneraciones por Pagar	-148,870.29	43,966.16	11
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	4,351,264.78	18,225,159.14	11
2114	Cargas Fiscales			
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	4,335.81	
2119	Otras Cuentas por Pagar	-1,048,764.15	56,119,286.56	11
Disminuciones				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	60,771,945.68	35,612,183.40	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	17,096.80	17,721,866.82	4
1135	Anticipos a Instituciones	60,854,180.48	14,523,981.41	5
1162	Activos pendientes de Liquidar			
2111	Cuentas por Pagar			
2112	Remuneraciones por Pagar			
2114	Cargas Fiscales	-2,084.60	1,169,457.69	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			
2119	Otras Cuentas por Pagar			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		-2,987,954.33	30,569,506.29	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Incrementos				
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00	47,984.13	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00	47,984.13	3
Disminuciones				
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00	2,606,468.00	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00	206,611.89	3
1233	Maquinaria y Equipo	0.00	2,166,458.28	9
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	0.00	81,356.43	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		0.00	-2,558,483.87	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Incrementos				
		0.00	0.00	
Disminuciones				
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	3,169,218.37	-5,653,468.91	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-3,169,218.37	5,653,468.91	12
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-6,157,172.70	33,664,491.33	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		102,962,470.36	69,297,979.03	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		96,805,297.66	102,962,470.36	

TEGUCIGALPA, M.D.C. 08 DE FEBRERO DEL 2019

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

