

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31/03/2019		Ejercicio Anterior 31/12/2018	Notas
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>						
7111	Resultados del Ejercicio		74,516,279.16		-23,711,159.04	
<b>(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo</b>						
1262	Depreciación Acumulada Edificios	0.00		10,108,358.76		10
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	0.00		4,022,715.84		10
	<b>Sub Total</b>		<b>74,516,279.16</b>		<b>-9,580,084.44</b>	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>						
<b>Incrementos</b>						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	15,092,064.41		0.00		4
2111	Cuentas por Pagar	4,225,274.24		1,235,787.08		11
2112	Remuneraciones por Pagar	1,323,666.38		43,966.16		11
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			18,225,159.14		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	94,442.16		4,335.81		
2119	Otras Cuentas por Pagar			56,119,286.56		
	<b>Disminuciones</b>	<b>120,360,588.30</b>		<b>35,612,183.40</b>		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes			17,721,866.82		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	80,606,561.42		14,523,981.41		5
2112	Remuneraciones por Pagar			1,169,457.69		
2114	Cargas Fiscales	12,469.20				
2119	Otras Cuentas por Pagar	35,372,029.90				11
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>			<b>-25,012,861.96</b>		<b>30,569,506.29</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>						
<b>Incrementos</b>						
		0.00		47,984.13		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo			47,984.13		3
<b>Disminuciones</b>						
		5,411,046.48		2,606,468.00		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00		206,611.89		3
1233	Maquinaria y Equipo	90,533.06		2,166,458.28		9
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	1,290,399.11		81,356.43		9
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>			<b>-5,411,046.48</b>		<b>-2,558,483.87</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>						
<b>Incrementos</b>						
		0.00		0.00		
<b>Disminuciones</b>						
		5,708,820.51		-5,653,468.91		
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	5,708,820.51		-5,653,468.91		12
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>			<b>-5,708,820.51</b>		<b>5,653,468.91</b>	
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			<b>-36,132,728.95</b>		<b>33,664,491.33</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>			<b>102,962,470.36</b>		<b>69,297,979.03</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>			<b>66,829,741.41</b>		<b>102,962,470.36</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE ABRIL DEL 2019

FIRMA

NOMBRE: NAJIB ALFREDO VALLADARES CARRANZA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

