

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DEL 2019-2018

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 30/06/2019	Ejercicio Anterior 30/06/2018	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
7111	Resultados del Ejercicio	77,729,390.34		26,776,092.68	
(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo					
1262	Depreciación Acumulada Edificios	0.00		5,054,179.38	10
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	0.00		2,011,357.92	10
	Sub Total	77,729,390.34		33,841,629.98	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
		25,341,314.19		39,618,004.44	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	15,045,146.50		0.00	4
1136	Otros Anticipos	1,218,566.26			6
2111	Cuentas por Pagar	1,316,226.18		468,745.64	11
2112	Remuneraciones por Pagar	4,500,264.06		69,661.68	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	3,145,111.19		8,973,093.10	11
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	16,000.00		26,808.63	
2118	Devoluciones por Pagar	100,000.00		0.00	11
2119	Otras Cuentas por Pagar			30,079,695.39	
Disminuciones					
		106,317,804.94		22,807,495.90	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		1,306,661.09	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	79,435,058.42		20,519,608.39	5
1135	Anticipos a Instituciones	0.00		242,181.41	
2114	Cargas Fiscales	11,556.99		739,045.01	
2119	Otras Cuentas por Pagar	26,871,189.53			11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-3,247,100.42	50,652,138.52	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
		0.00		28,776.29	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		28,776.29	3
Disminuciones					
		16,390,191.04		911,603.06	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,315,135.72		130,989.89	3
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	3,995,614.31		0.00	
1241	Equipos de Oficina	153,390.97		780,613.17	9
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	23,844.56		0.00	9
1243	Equipos Educativos y Recreativos	63,250.00		0.00	9
1245	Equipos de Producción	608,634.86		0.00	9
1246	Equipos de Comunicaciones	4,026.50		0.00	9
1247	Equipos de Informática	70,059.61		0.00	9
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	34,500.00		0.00	9
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	9,121,734.51		0.00	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-16,390,191.04	-882,826.77	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos					
		0.00		5,315,245.89	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00		5,315,245.89	
Disminuciones					
		4,738,699.27		0.00	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	4,738,699.27			12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-4,738,699.27	5,315,245.89	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al			-24,375,990.73	55,084,557.64	
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			78,586,479.63	124,382,536.67	

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

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

