

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31/07/2019	Ejercicio Anterior 31/12/2018	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
7111	Resultados del Ejercicio	78,278,951.83		-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	78,278,951.83		-9,580,084.44	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	14,911,431.22		0.00	4
1136	Otros Anticipos	1,026,213.53			6
2111	Cuentas por Pagar	1,803,191.72		1,235,787.08	11
2112	Remuneraciones por Pagar	5,970,305.93		43,966.16	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	-4,336,877.63		18,225,159.14	11
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	19,200.00		4,335.81	
2118	Devoluciones por Pagar	104,000.00		0.00	11
2119	Otras Cuentas por Pagar			56,119,286.56	
Disminuciones		126,453,277.08		35,612,183.40	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		17,721,866.82	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	76,135,548.42		14,523,981.41	5
2114	Cargas Fiscales	12,131.25		1,169,457.69	
2119	Otras Cuentas por Pagar	50,305,597.41			11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-28,676,860.48	30,569,506.29	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		47,984.13	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		47,984.13	3
Disminuciones		12,598,800.04		2,606,468.00	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,315,135.72		206,611.89	3
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	-4,385.69		0.00	
1241	Equipos de Oficina	247,537.47		2,166,458.28	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		152,041.40	9
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	9,236,197.01		81,356.43	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-12,598,800.04	-2,558,483.87	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	4,831,360.27		-5,653,468.91	
		4,831,360.27		-5,653,468.91	12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-4,831,360.27	5,653,468.91	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al			-46,107,020.79	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			56,855,449.57	102,962,470.36	

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

FIRMA

NOMBRE: NANUM ALFREDO VALLADARES GARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
DIRECTOR DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

