

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31/08/2019	Ejercicio Anterior 31/12/2018	Notas
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>					
7111	Resultados del Ejercicio	80,378,830.68		-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>80,378,830.68</b>		<b>-9,580,084.44</b>	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>					
<b>Incrementos</b>		<b>23,466,336.28</b>		<b>75,761,774.13</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	13,298,346.40		0.00	4
1136	Otros Anticipos	1,099,905.88			6
2111	Cuentas por Pagar	1,380,402.79		1,235,787.08	11
2112	Remuneraciones por Pagar	7,494,458.74		43,966.16	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			18,225,159.14	11
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	88,221.47		4,335.81	
2118	Devoluciones por Pagar	104,000.00		0.00	11
2119	Otras Cuentas por Pagar			56,119,286.56	
<b>Disminuciones</b>		<b>139,822,736.67</b>		<b>35,612,183.40</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		17,721,866.82	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	80,027,594.42		14,523,981.41	5
2114	Cargas Fiscales	13,122.66		1,169,457.69	
2119	Otras Cuentas por Pagar	54,690,521.47			11
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>			<b>-35,978,570.82</b>	<b>30,569,506.29</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>					
<b>Incrementos</b>		<b>4,385.69</b>		<b>47,984.13</b>	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,385.69		47,984.13	3
<b>Disminuciones</b>		<b>15,678,877.82</b>		<b>2,606,468.00</b>	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,315,135.72		206,611.89	3
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo			0.00	
1241	Equipos de Oficina	307,381.56		2,166,458.28	9
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	29,679.89		0.00	9
1243	Equipos Educativos y Recreativos	63,250.00		0.00	9
1245	Equipos de Producción	621,451.08		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	12,174,460.66		81,356.43	9
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>			<b>-15,674,492.13</b>	<b>-2,568,483.87</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>					
<b>Disminuciones</b>		<b>4,846,210.27</b>		<b>-5,653,468.91</b>	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	4,846,210.27		-5,653,468.91	12
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>			<b>-4,846,210.27</b>	<b>5,653,468.91</b>	
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>			<b>-66,499,273.22</b>	<b>33,664,491.33</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final 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>46,463,197.14</b>	<b>102,962,470.36</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 09 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES SARRANZA  
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

