

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 30/11/2019		Ejercicio Anterior 31/12/2018	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
7111	Resultados del Ejercicio	73,883,262.38		-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	73,883,262.38		-9,580,084.44		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	17,693,501.58		0.00		4
1136	Otros Anticipos	-4,357,646.52				6
2111	Cuentas por Pagar			1,235,787.08		11
2112	Remuneraciones por Pagar			43,966.16		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			18,225,159.14		11
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	46,493.04		4,335.81		
2118	Devoluciones por Pagar	0.00		0.00		11
2119	Otras Cuentas por Pagar			56,119,286.56		
Disminuciones						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		17,721,866.82		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	63,830,966.42		14,523,981.41		5
2114	Cargas Fiscales	-22,035.13		1,169,457.69		
2119	Otras Cuentas por Pagar	75,242,735.89				11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-55,359,679.67		30,569,506.29	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos						
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,385.69		47,984.13		3
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,385.69		47,984.13		
Disminuciones						
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,493,135.72		206,611.89		3
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo			0.00		
1241	Equipos de Oficina	563,585.27		2,166,458.28		9
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	29,679.89		0.00		9
1243	Equipos Educativos y Recreativos	219,972.00		0.00		9
1245	Equipos de Producción	692,849.72		0.00		9
1246	Equipos de Comunicaciones	153,748.50		0.00		9
1247	Equipos de Informática	353,127.05		0.00		9
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	34,500.00		152,041.40		9
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	12,793,995.92		81,356.43		9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-17,477,248.68		-2,558,483.87	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Disminuciones						
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00		12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			4,075,189.32		5,653,468.91	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al			-68,761,739.02		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			34,200,731.34		102,962,470.36	

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

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
DIRECTOR DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD