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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31/12/2019		Ejercicio Anterior 31/12/2018	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
7111	Resultados del Ejercicio	**26,556,446.50**		**-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	**26,556,446.50**		**-9,580,084.44**		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos		**29,958,519.54**		**75,761,774.13**		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	16,176,546.74		0.00		**4**
1136	Otros Anticipos					
2111	Cuentas por Pagar	1,347,889.35		1,235,787.08		**11**
2112	Remuneraciones por Pagar			43,966.16		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			18,225,159.14		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	178,800.00		4,335.81		
2118	Devoluciones por Pagar	0.00		0.00		
2119	Otras Cuentas por Pagar			56,119,286.56		
Disminuciones		**90,833,244.19**		**35,612,183.40**		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		17,721,866.82		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar			14,523,981.41		
2114	Cargas Fiscales			1,169,457.69		
2119	Otras Cuentas por Pagar	75,683,387.42				**11**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			**-34,318,278.15**		**30,569,506.29**	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos		**4,385.69**		**47,984.13**		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,385.69		47,984.13		**3**
Disminuciones		**23,036,357.03**		**2,606,468.00**		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,612,547.82		206,611.89		**3**
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo			0.00		
1241	Equipos de Oficina	1,308,245.27		2,166,458.28		**9**
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	29,679.89		0.00		**9**
1243	Equipos Educacionales y Recreativos	452,790.08		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	1,278,799.43		0.00		**9**
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	34,500.00		152,041.40		**9**
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	16,299,455.02		81,356.43		**9**
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			**-23,031,971.34**		**-2,558,483.87**	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Disminuciones		**0.00**		**0.00**		
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores					
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			**4,316,329.88**		**5,653,468.91**	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al			**-53,033,919.61**		**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			**49,928,550.75**		**102,962,470.36**	

TEGUCIGALPA M.D.C. 13 DE ENERO DEL 2020

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD