

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 29 DE FEBRERO DEL 2020-2019**

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior 31/12/2019	Notas
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>						
7111	Resultados del Ejercicio	71,171,901.69		26,556,446.50		
<b>(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo</b>						
1262	Depreciación Acumulada Edificios	0.00		0.00		10
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	0.00		0.00		10
	<b>Sub Total</b>	<b>71,171,901.69</b>		<b>26,556,446.50</b>		
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>						
<b>Incrementos</b>						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	19,860,735.86		29,968,519.54		
2111	Cuentas por Pagar	1,522,059.04		16,176,546.74		4
2112	Remuneraciones por Pagar		10,212.08		1,347,889.35	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		8,246,755.40			11
2114	Cargas Fiscales		16,942.09		28,991.87	11
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		24,272.07		178,800.00	11
2118	Devoluciones por Pagar		0.00		0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	10,040,495.17				11
<b>Disminuciones</b>						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		0.00		0.00	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	82,931,257.00				5
1136	Otros Anticipos	608,309.54		5,256,301.27		6
2111	Cuentas por Pagar	1,148,492.57				11
2112	Remuneraciones por Pagar			154,064.58		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			9,739,490.94		
2114	Cargas Fiscales					
2119	Otras Cuentas por Pagar			75,683,387.42		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>			<b>6,344,578.43</b>		<b>-34,318,276.15</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>						
<b>Incrementos</b>						
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		4,385.69		
<b>Disminuciones</b>						
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	4,776,211.02		4,385.69		3
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		0.00	23,036,367.03		
1241	Equipos de Oficina	4,496,875.66		2,612,547.82		3
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	121,953.28		1,308,245.27		9
1243	Equipos Educativos y Recreativos		0.00	29,679.89		
1245	Equipos de Producción	63,400.01		452,790.08		9
1246	Equipos de Comunicaciones		0.00	692,849.72		
1247	Equipos de Informática	28,900.00		153,748.50		9
1281	Equipo de Hogar / Alojamiento	51,317.07		1,278,799.43		9
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	7,799.00		34,500.00		9
1265	Herramientas Mayores	4,966.00		15,122.50		9
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	0.00		16,299,455.02		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>			<b>-4,776,211.02</b>		<b>-23,031,971.34</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>						
<b>Incrementos</b>						
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00		4,316,329.88		
<b>Disminuciones</b>						
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	10,494,533.91		0.00		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>			<b>-10,494,533.91</b>		<b>4,316,329.88</b>	12
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>			<b>-8,926,166.50</b>		<b>-53,033,919.61</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>			<b>49,928,550.75</b>		<b>102,962,470.36</b>	
			<b>41,002,384.25</b>		<b>49,928,550.75</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 09 DE MARZO DEL 2020

FIRMA   
 NOMBRE: NAHÚM ALFERDO VALLADARES CARRANZA  
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA   
 NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD