

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE MARZO 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	74,028,868.78	26,566,446.50	
<b>(+) Movimiento de Partidas que no afectan al 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>74,028,868.78</b>	<b>26,566,446.50</b>	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>				
<b>Incrementos</b>				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	38,091,381.51	29,958,519.54	
2111	Cuentas por Pagar	1,529,300.02	16,176,546.74	4
2112	Remuneraciones por Pagar		1,347,889.35	11
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	10,212.08		
2114	Cargas Fiscales	9,040,848.82		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		28,991.87	
2118	Devoluciones por Pagar	24,272.07	178,800.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	0.00	
<b>Disminuciones</b>		<b>27,486,748.52</b>	<b>90,833,244.19</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	59,507,312.65	0.00	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00	0.00	
1136	Otros Anticipos	57,149,442.00		
2111	Cuentas por Pagar	677,080.16	5,256,301.27	6
2112	Remuneraciones por Pagar	1,634,575.82		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		154,064.56	11
2114	Cargas Fiscales		9,739,490.94	11
2119	Otras Cuentas por Pagar	46,214.67		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<b>52,612,937.64</b>	<b>-34,318,278.15</b>	<b>11</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>		<b>6,734,725.41</b>	<b>23,036,367.03</b>	<b>3</b>
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		4,385.69	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00	2,612,547.82	3
1241	Equipos de Oficina	6,422,129.80		
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	125,950.28	1,308,245.27	9
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00	29,679.89	9
1245	Equipos de Producción	63,400.01	452,790.08	9
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00	692,849.72	9
1247	Equipos de Informática	29,900.00	153,748.50	9
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	78,083.32	1,278,799.43	9
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	10,296.00	34,500.00	9
1265	Herramientas Mayores	0.00	158,618.80	9
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	4,966.00	15,122.50	9
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>-6,734,725.41</b>	<b>-23,031,971.34</b>	<b>9</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
<b>Incrementos</b>				
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	-10,549,043.46	4,316,329.88	
<b>Disminuciones</b>		<b>-10,549,043.46</b>	<b>4,316,329.88</b>	<b>12</b>
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		<b>-10,549,043.46</b>	<b>4,316,329.88</b>	
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		<b>35,329,168.77</b>	<b>-63,033,919.61</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>49,928,560.75</b>	<b>102,962,470.36</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>85,257,719.52</b>	<b>49,928,560.75</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 12 DE ABRIL DEL 2020

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO PABLO ADAMES CARRANZA  
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

