

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE ABRIL DEL 2020-2019

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior 31/12/2019	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
7111	Resultados del Ejercicio	65,849,146.45	28,556,446.50	
(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo				
1262	Depreciación Acumulada Edificios	0.00	0.00	10
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	0.00	0.00	10
	Sub Total	65,849,146.45	28,556,446.50	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	70,030,271.84	29,958,519.54	
2111	Cuentas por Pagar	1,530,762.82	16,176,546.74	4
2112	Remuneraciones por Pagar	2,382,257.65	1,347,889.35	11
2113	Remuneraciones por Pagar	10,212.08		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	11,327,116.13		
2114	Cargas Fiscales	-38,078.79	28,991.87	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	10,585.85	178,800.00	
2118	Devoluciones por Pagar	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	54,807,416.10		
Disminuciones				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	70,164,485.16	90,833,244.19	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00	0.00	
1136	Otros Anticipos	69,487,405.00	5,256,301.27	6
2111	Cuentas por Pagar	677,060.16		
2112	Remuneraciones por Pagar		154,064.56	11
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		9,739,490.94	11
2114	Cargas Fiscales			
2119	Otras Cuentas por Pagar		75,683,387.42	11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		65,714,933.13	-34,318,278.15	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Incrementos				
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00	4,385.69	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		4,385.69	3
Disminuciones				
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	6,734,725.41	23,036,367.03	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00	2,612,547.82	3
1241	Equipos de Oficina	6,422,129.80	1,308,245.27	9
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	125,950.28	29,679.89	9
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00	452,790.08	9
1245	Equipos de Producción	63,400.01	692,849.72	9
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00	153,748.50	9
1247	Equipos de Informática	29,900.00	1,278,799.43	9
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	78,083.32	34,500.00	9
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	10,296.00	158,618.80	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	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-6,734,725.41	-23,031,971.34	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Incrementos				
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	-10,549,043.46	4,316,329.88	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	-10,549,043.46	4,316,329.88	12
Disminuciones				
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-10,549,043.46	4,316,329.88	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		48,431,164.26	-53,033,919.61	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		49,928,550.75	102,962,470.36	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		98,359,715.01	49,928,550.75	

TEGUCIGALPA M.D.C. 27 DE MAYO DEL 2020

FIRMA

NOMBRE: NAJUM ALFREDO VALADARES CARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

