

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MAYO 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	74,019,058.30		26,566,446.50		
(*) 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	74,019,058.30		26,566,446.50		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	53,969,861.02		29,958,519.54		4
2111	Cuentas por Pagar	1,774,219.22		16,176,546.74		11
2112	Remuneraciones por Pagar	1,471,901.84		1,347,889.35		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	10,212.08				
2114	Cargas Fiscales	14,048,709.33				
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	-30,812.80		28,991.87		
2118	Devoluciones por Pagar	10,585.85		178,800.00		
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		0.00		
		36,685,045.50				
Disminuciones						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	90,559,868.28		90,833,244.19		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00		0.00		
1136	Otros Anticipos	89,882,788.12				6
		677,080.16		5,256,301.27		
2111	Cuentas por Pagar					
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			37,429,051.04	-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		3
				4,385.69		
Disminuciones						
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	5,359,338.81		23,036,367.03		3
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		2,612,547.82		3
1241	Equipos de Oficina	5,046,743.20				
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
		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			-5,359,338.81	-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		12
		-10,549,043.46		4,316,329.88		
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			21,620,668.77	-63,033,919.61		
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			71,449,219.52	49,928,550.75		

TEGUCIGALPA, M.D.C. 03 DE JUNIO DEL 2020

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALCARRERA CARRANZA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD