

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 30/09/2020	Ejercicio Anterior 31/12/2019	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio	93,348,795.72		26,556,446.50	
	Sub Total	93,348,795.72		26,556,446.50	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	99,993,394.39		29,958,519.54	
2111	Cuentas por Pagar	2,572,208.44		16,176,546.74	1
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00		1,347,889.35	2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	2,156,608.58		0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	12,836,047.98		0.00	2
2119	Otras Cuentas por Pagar	13,785.85		178,800.00	2
Disminuciones					
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	82,414,743.54		0.00	
1136	Otros Anticipos	115,879,221.29		90,833,244.19	
2111	Cuentas por Pagar	111,684,580.56		0.00	3
2112	Remuneraciones por Pagar	1,078,645.97		5,256,301.27	3
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	2,880,933.83		0.00	4
2114	Cargas Fiscales	0.00		154,064.56	4
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		9,739,490.94	4
		235,060.93		0.00	4
		0.00		75,683,387.42	4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			77,462,968.82	-34,318,278.15	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,249,451.58		4,385.69	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	2,249,451.58		0.00	5
Disminuciones					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0		4,385.69	5
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	15,360,448.00		23,036,367.03	
1241	Equipos de Oficina	12,186,778.03		2,612,547.82	5
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	125,950.28		0.00	5
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00		1,308,245.27	6
1245	Equipos de Producción	63,400.01		29,679.89	6
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00		452,790.08	6
1247	Equipos de Informática	29,900.00		153,748.50	6
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	78,083.32		1,278,799.43	6
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	10,296.00		0.00	6
1265	Herramientas Mayores	0.00		34,500.00	7
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	4,966.00		158,618.80	7
		2,861,074.36		15,122.50	7
				16,299,455.02	8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-13,110,996.42	-23,031,971.34	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	10,196,181.77		0.00	
		10,196,181.77		0.00	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-10,196,181.77	4,316,329.88	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al			54,156,790.63	-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			104,084,341.38	49,928,550.75	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZEL
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD