

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MAYO DEL 2019-2018

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31/05/2019		Ejercicio Anterior 31/12/2018	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
7111	Resultados del Ejercicio	54,663,880.33		-23,711,159.04		
(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo						
1262	Depreciación Acumulada Edificios	0.00		10,108,358.76		10
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	0.00		4,022,715.84		10
	Sub Total	54,663,880.33		-9,580,084.44		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	14,954,427.40		0.00		4
2111	Cuentas por Pagar	4,373,016.17		1,235,787.08		11
2112	Remuneraciones por Pagar	8,646,488.19		43,966.16		11
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			18,225,159.14		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	16,000.00		4,335.81		
2119	Otras Cuentas por Pagar			56,119,286.56		
Disminuciones						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes			35,612,183.40		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	58,853,531.42		17,721,866.82		5
2112	Remuneraciones por Pagar			14,523,981.41		
2114	Cargas Fiscales	12,854.17		1,169,457.69		
2119	Otras Cuentas por Pagar	21,705,815.47				11
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			3,945,837.71		30,569,506.29	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos						
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		47,984.13		
				47,984.13		3
Disminuciones						
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	10,866,327.52		2,606,468.00		
1233	Maquinaria y Equipo	0.00		206,611.89		3
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	824,047.28		2,166,458.28		9
		6,012,165.93		81,356.43		9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-10,866,327.52		-2,558,483.87	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Incrementos						
		0.00		0.00		
Disminuciones						
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	5,465,411.63		-5,653,468.91		
		5,465,411.63		-5,653,468.91		12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-5,465,411.63		5,653,468.91	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-12,385,901.44		33,664,491.33	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			102,962,470.36		69,297,979.03	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			90,576,568.92		102,962,470.36	

TEGUCIGALPA M.D.C. 07 DE JUNIO DEL 2019

FIRMA

NOMBRE: NABUM ALFREDO VALLADARES SARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD