

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2018-2017
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 28/02/2018	Ejercicio Anterior 31/12/2017	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
7111	Resultados del Ejercicio	53,957,284.37	30,607,664.83	
(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo				
1262	Depreciación Acumulada Edificios	1,684,726.46	10,108,358.76	Nota #8
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	670,452.64	4,022,715.84	
	Sub Total	56,312,463.47	44,738,739.43	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos		-6,069,243.22	51,181,474.98	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes			
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar		0.00	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar			
1135	Anticipos a Instituciones			
1136	Otros Anticipos	-752,762.99	6,455,907.15	
1138	Garantías			
1151	Bienes Inventariables			
1153	Valores y Documentos			
1162	Activos pendientes de Liquidar			
1171	Fondos por Reintegrar			
2111	Cuentas por Pagar		0.00	
2112	Remuneraciones por Pagar		0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	6,514,212.23	-2,203,374.53	
2114	Cargas Fiscales	163,481.42	594,284.66	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	150,005.46	54,525.97	
2118	Devoluciones por Pagar	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	-12,144,179.34	46,280,131.73	
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía			
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores			
2142	Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2144	Cargas Fiscales por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2151	Fondos por Reintegrar			
2311	Provisiones para Demandas Legales			
Disminuciones		27,416,230.55	6,469,128.31	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	70,878.02	3,798,122.08	Nota #3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	29,108,127.50	-5,197,447.33	Nota #4
1133	Documentos y Efectos por Cobrar			
1135	Anticipos a Instituciones			
1136	Otros Anticipos			Nota #5
1138	Garantías			
1151	Bienes Inventariables			
1153	Valores y Documentos			
1162	Activos pendientes de Liquidar	0.00	133,239.38	
1171	Fondos por Reintegrar			
2111	Cuentas por Pagar	-1,801,302.48	7,516,207.34	Nota #9
2112	Remuneraciones por Pagar	38,527.51	219,006.84	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			
2114	Cargas Fiscales			
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			
2118	Devoluciones por Pagar			
2119	Otras Cuentas por Pagar			
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía			
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores			
2142	Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2144	Cargas Fiscales por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2151	Fondos por Reintegrar			
2311	Provisiones para Demandas Legales			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		22,826,989.70	89,451,086.10	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2018-2017
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 28/02/2018	Ejercicio Anterior 31/12/2017	Notas
Incrementos		-316,966.12	1,886,459.43	
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo			Nota #2
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	-316,966.12	1,754,245.94	
1123	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00	132,213.49	
1124	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Corto Plazo			
1141	Fondos en Fideicomiso			
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo			
1212	Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas			
1214	Préstamos al Sector Privado de Largo Plazo			
1215	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo			
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo			
1221	Fondos de Conversion de Deuda			
1231	Tierras y Terrenos			
1232	Edificios			
1233	Maquinaria y Equipo			
1234	Equipos de Hogar y de Laboratorio			
1235	Bienes de Dominio Público			
1236	Instalaciones			
1245	Bienes de Dominio Público Concesionados			
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado			
1272	Construcciones de Bienes de Dominio Público			
1281	Activos Biológicos			
1291	Activos Intangibles			
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			
2114	Cargas Fiscales			
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			
2118	Devoluciones por Pagar			
2119	Otras Cuentas por Pagar			
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar			
2181	Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2231	Otros Pasivos no Corrientes			
Disminuciones		0.00	55,192,287.66	
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo			
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		0.00	
1123	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo		0.00	
1124	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Corto Plazo			
1141	Fondos en Fideicomiso			
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo			
1212	Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas			
1214	Préstamos al Sector Privado de Largo Plazo			
1215	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo			
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo			
1221	Fondos de Conversion de Deuda			
1231	Tierras y Terrenos			
1232	Edificios			
1233	Maquinaria y Equipo	0.00	424,943.38	
1234	Equipos de Hogar y de Laboratorio		0.00	
1235	Bienes de Dominio Público			
1236	Instalaciones			
1245	Bienes de Dominio Público Concesionados			
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	0.00	54,767,344.28	
1272	Construcciones de Bienes de Dominio Público			
1281	Activos Biológicos			
1291	Activos Intangibles			
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar			
2181	Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2231	Otros Pasivos no Corrientes			
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-316,966.12	-53,305,828.23	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Incrementos		0.00	0.00	
1137	Deudores por Avals			
2116	Deuda Pública Interna por Pagar			

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2018-2017
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 28/02/2018	Ejercicio Anterior 31/12/2017	Notas
2117	Deuda Pública Externa por Pagar			
2122	Títulos y Valores de Corto Plazo			
2124	Préstamos Internos del Sector Privado de Corto Plazo			
2125	Financiamientos del Sector Externo de Corto Plazo			
2147	Deuda Pública Interna por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2148	Deuda Pública Externa por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2149	Préstamos y Títulos por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2221	Deuda Pública Interna			
2222	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo			
2223	Préstamos Internos del Sector Público de Largo Plazo			
2224	Deuda Pública Externa			
2261	Alivios			
3111	Capital			
3122	Reservas Fideicomisos			
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores			
Disminuciones		1,605,446.50	877,801.15	
1137	Deudores por Avalos			
2116	Deuda Pública Interna por Pagar			
2117	Deuda Pública Externa por Pagar			
2122	Títulos y Valores de Corto Plazo			
2124	Préstamos Internos del Sector Privado de Corto Plazo			
2125	Financiamientos del Sector Externo de Corto Plazo			
2147	Deuda Pública Interna por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2148	Deuda Pública Externa por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2149	Préstamos y Títulos por Pagar de Ejercicios Anteriores			
2221	Deuda Pública Interna			
2222	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo			
2223	Préstamos Internos del Sector Público de Largo Plazo			
2224	Deuda Pública Externa			
2261	Alivios			
3111	Capital			
3122	Reservas Fideicomisos			
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	1,605,446.50	877,801.15	Nota # 10
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-1,605,446.50	-877,801.15	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al		20,904,577.08	35,267,456.72	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		69,297,979.03	34,030,522.31	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		90,202,556.11	69,297,979.03	
			0.00	0.00

TEGUCIGALPA M.D.C. 28 DE FEBRERO DEL 2018

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD