**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**AL 31 DE JULIO DEL 2018-2017**

**(Valores en Lempiras)**

| Código | Descripción | | Ejercicio Actual 30/06/2018 | | Ejercicio Anterior 31/12/2017 | Notas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | | | | | |
| 7111 | Resultados del Ejercicio | **24,197,480.73** | | **30,607,664.83** | | |
| **(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo** | | | | | | |
| 1262 | Depreciación Acumulada Edificios | 5,896,542.61 | | 10,108,358.76 | | 8 |
| 1263 | Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo | 2,346,584.24 | | 4,022,715.84 | | |
| | **Sub Total** | **32,440,607.58** | | **44,738,739.43** | | |
| **Movimientos en Capital Neto de Trabajo:** | | | | | | |
| **Incrementos** | | **44,970,134.40** | | **51,181,474.98** | | |
| 1131 | Cuentas a Cobrar Corrientes | -1,324,907.29 | | 0.00 | | |
| 1136 | Otros Anticipos | | | 6,455,907.15 | | |
| 2111 | Cuentas por Pagar | 255,650.82 | | 0.00 | | |
| 2112 | Remuneraciones por Pagar | 49,036.68 | | 0.00 | | |
| 2113 | Aportes y Retenciones por Pagar | 14,868,403.05 | | -2,203,374.53 | | |
| 2114 | Cargas Fiscales | | | 594,284.66 | | |
| 2115 | Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar | 26,808.63 | | 54,525.97 | | |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar | 31,095,142.51 | | 46,280,131.73 | | |
| **Disminuciones** | | **24,796,958.33** | | **6,469,128.31** | | |
| 1131 | Cuentas a Cobrar Corrientes | | | 3,798,122.08 | | 3 |
| 1132 | Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar | 23,485,013.31 | | -5,197,447.33 | | 4 |
| 1135 | Anticipos a Instituciones | 619,944.04 | | | | |
| 1162 | Activos pendientes de Liquidar | 0.00 | | 133,239.38 | | |
| | **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación** | | **52,613,783.65** | | **89,451,086.10** | |
| **FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | | | | |
| **Incrementos** | | **-2,479,057.07** | | **1,886,459.43** | | |
| 1122 | Otras Inversiones de Corto Plazo | | | 1,754,245.94 | | 2 |
| 1123 | Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo | -2,479,057.07 | | 132,213.49 | | |
| **Disminuciones** | | **965,386.03** | | **55,192,287.66** | | |
| 1121 | Títulos y Valores de Corto Plazo | | | | | |
| 1122 | Otras Inversiones de Corto Plazo | 130,989.89 | | | | |
| 1233 | Maquinaria y Equipo | 805,182.57 | | 424,943.38 | | |
| 1271 | Construcciones de Bienes de Dominio Privado | 29,213.57 | | 54,767,344.28 | | |
| | **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión** | | **-3,444,443.10** | | **-53,305,828.23** | |
| **FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | | | | | | |
| **Incrementos** | | **0.00** | | **0.00** | | |
| **Disminuciones** | | **-5,315,245.89** | | **877,801.15** | | |
| 3141 | Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores | -5,315,245.89 | | 877,801.15 | | 10 |
| | **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento** | | **5,315,245.89** | | **-877,801.15** | |
| **Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | | | **54,484,586.44** | | **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** | | | **123,782,565.47** | | **69,297,979.03** | |

**TEGUCIGALPA M.D.C. 31 DE JULIO DEL 2018**

**FIRMA**

**NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA**
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

**FIRMA**

**NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ**
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD