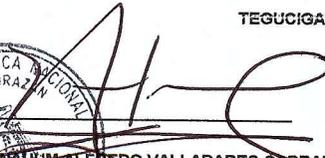


UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018-2017

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 30/09/2018		Ejercicio Anterior 31/12/2017	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
7111	Resultados del Ejercicio	16,499,030.16		30,607,664.83		
(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo						
1262	Depreciación Acumulada Edificios	7,581,269.07		10,108,358.76		8
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	3,017,036.88		4,022,715.84		8
	Sub Total	27,097,336.11		44,738,739.43		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	-10,298,560.72		51,181,474.98		
1136	Otros Anticipos	-1,289,373.89		0.00		3
2111	Cuentas por Pagar			6,455,907.15		
2112	Remuneraciones por Pagar	31,564.22		0.00		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	-13,752.85		0.00		
2114	Cargas Fiscales	7,646,622.57		-2,203,374.53		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			594,284.66		
2119	Otras Cuentas por Pagar	-1,191.37		54,525.97		
		-16,672,429.40		46,280,131.73		
Disminuciones						
		32,834,730.03		6,469,128.31		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes			3,798,122.08		3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	31,470,071.09		-5,197,447.33		4
1135	Anticipos a Instituciones	544,972.19				
1162	Activos pendientes de Liquidar	121,850.01		133,239.38		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-16,035,954.64		89,451,086.10	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos						
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	-2,473,098.82		1,886,459.43		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo			1,754,245.94		2
		-2,473,098.82		132,213.49		
Disminuciones						
		1,794,986.01		55,192,287.66		
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	206,611.89				
1233	Maquinaria y Equipo	1,502,517.69		424,943.38		
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	81,356.43		54,767,344.28		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-4,268,084.83		-53,305,828.23	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Incrementos						
		0.00		0.00		
Disminuciones						
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	-5,492,755.80		877,801.15		
		-5,492,755.80		877,801.15		10
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			5,492,755.80		-877,801.15	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-14,811,283.67		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			54,486,695.36		69,297,979.03	

TEGUCIGALPA M.D.C. 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

FIRMA 
NOMBRE: ALVARO PARDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA 
NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD