

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE OCTUBRE 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	15,957,940.55		30,607,664.83		
(+/-) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo						
1262	Depreciación Acumulada Edificios	8,423,632.30		10,108,358.76		8
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	3,352,263.20		4,022,715.84		8
	Sub Total	27,733,836.05		44,738,739.43		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	18,289,837.20		51,181,474.98		
1136	Otros Anticipos			0.00		
2111	Cuentas por Pagar	2,929,335.97		6,455,907.15		
2112	Remuneraciones por Pagar			0.00		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	15,360,501.23		-2,203,374.53		
2114	Cargas Fiscales			594,284.66		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			54,525.97		
2119	Otras Cuentas por Pagar			46,280,131.73		
Disminuciones						
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	84,226,289.13		6,469,128.31		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	1,510,469.46		3,798,122.08		3
1135	Anticipos a Instituciones	64,296,130.14		-5,197,447.33		4
1162	Activos pendientes de Liquidar	665,600.36				
2111	Cuentas por Pagar	170,336.22		133,239.38		
2112	Remuneraciones por Pagar			7,516,207.34		9
2114	Cargas Fiscales	13,752.85		219,006.84		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	1,112,995.85				
2119	Otras Cuentas por Pagar	8,391.37				
		16,446,612.88				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-38,202,615.88		89,451,086.10	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos						
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00		1,886,459.43		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo			1,754,245.94		
				132,213.49		
Disminuciones						
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	4,368,720.82		55,192,287.66		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	206,611.89				2
1233	Maquinaria y Equipo	2,467,071.06		0.00		
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	1,554,066.44		424,943.38		
		81,356.43		54,767,344.28		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-4,368,720.82		-53,305,828.23	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Incrementos						
		0.00		0.00		
Disminuciones						
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	-5,623,640.87		877,801.15		
		-5,623,640.87		877,801.15		10
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			5,623,640.87		-877,801.15	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-36,947,695.83		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			32,350,283.20		69,297,979.03	

TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE NOVIEMBRE DEL 2018


NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALTADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO


NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD