

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE NOVIEMBRE 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		14,119,671.23	30,607,664.83	
(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo					
1262	Depreciación Acumulada Edificios		9,265,995.53	10,108,358.76	8
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo		3,687,489.52	4,022,715.84	8
	Sub Total		27,073,156.28	44,738,739.43	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		-7,503,130.57	51,181,474.98	
1136	Otros Anticipos		-4,006,307.29	0.00	3
2111	Cuentas por Pagar		1,057,669.55	6,455,907.15	
2112	Remuneraciones por Pagar		-64,755.82	0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		16,094,333.01	-2,203,374.53	
2114	Cargas Fiscales			594,284.66	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		4,335.81	54,525.97	
2119	Otras Cuentas por Pagar		-20,588,405.83	46,280,131.73	
Disminuciones					
			39,247,248.62	6,469,128.31	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes			3,798,122.08	3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar		37,119,455.24	-5,197,447.33	4
1135	Anticipos a Instituciones		845,325.66		
1162	Activos pendientes de Liquidar		121,850.01	133,239.38	
2111	Cuentas por Pagar			7,516,207.34	9
2112	Remuneraciones por Pagar			219,006.84	
2114	Cargas Fiscales		1,160,617.71		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar				
2119	Otras Cuentas por Pagar				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-19,677,222.91	89,451,086.10	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		-2,460,972.97	1,886,459.43	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		-2,460,972.97	132,213.49	2
Disminuciones					
			2,283,949.51	55,192,287.66	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		206,611.89		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo			0.00	
1233	Maquinaria y Equipo		1,843,939.79	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			-4,744,922.48	-53,305,828.23	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos					
			0.00	0.00	
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		-5,614,210.87	877,801.15	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			5,614,210.87	-877,801.15	10
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-18,807,934.52	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			50,490,044.51	69,297,979.03	

TEGUCIGALPA M.D.C. 07 DE DICIEMBRE DEL 2018.

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES CARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

