

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

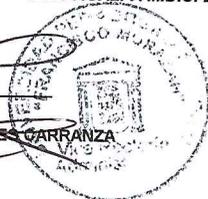
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31/12/2018	Ejercicio Anterior 31/12/2017	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
7111	Resultados del Ejercicio		-23,711,159.04	30,607,664.83	
(+) Movimiento de Partidas que no afectan el Efectivo					
1262	Depreciación Acumulada Edificios		10,108,358.76	10,108,358.76	8
1263	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo		4,022,715.84	4,022,715.84	8
	Sub Total		-9,580,084.44	44,738,739.43	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		75,761,774.13	51,181,474.98	
1136	Otros Anticipos			0.00	3
2111	Cuentas por Pagar			6,455,907.15	
2112	Remuneraciones por Pagar	1,235,787.08		0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	43,966.16		0.00	
2114	Cargas Fiscales	18,225,159.14		-2,203,374.53	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		4,335.81	594,284.66	
2119	Otras Cuentas por Pagar		56,119,286.56	54,525.97	
Disminuciones					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		35,612,183.40	46,280,131.73	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar		17,721,866.82	6,469,128.31	3
1135	Anticipos a Instituciones		14,523,981.41	-5,197,447.33	4
1162	Activos pendientes de Liquidar		2,196,877.48		
2111	Cuentas por Pagar			133,239.38	
2112	Remuneraciones por Pagar			7,516,207.34	9
2114	Cargas Fiscales		1,169,457.69	219,006.84	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar				
2119	Otras Cuentas por Pagar				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			30,569,506.29	89,451,086.10	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		47,984.13	1,886,459.43	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo			1,754,245.94	2
Disminuciones					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		2,606,468.00	55,192,287.66	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		206,611.89		
1233	Maquinaria y Equipo			0.00	
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado		2,166,458.28	424,943.38	
			81,356.43	54,767,344.28	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-2,558,483.87	-53,305,828.23	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos					
			0.00	0.00	
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		-5,653,468.91	877,801.15	
			-5,653,468.91	877,801.15	10
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			5,653,468.91	-877,801.15	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Ejercicio			33,664,491.33	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			102,962,470.36	69,297,979.03	

TEGUCIGALPA M.D.C. 25 DE ENERO DEL 2019

FIRMA

NOMBRE: NAHUM ALFREDO VALLADARES GARRANZA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

