UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRACISCO MORAZAN
REPUBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACION CENTRAL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 30 NOVIEMBRE 2013

Flujo de Efectivo Directo	Año Actual	Año Anterior
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Cobros		
Ingreso por Venta de Servicios (ing rf + o - var cxc)	40,467,062.61	26,907,790
Otro Ingresos (estado rendimiento financiero)	253,632.60	
Transferencias	416,737,213.00	419,413,868
Pagos		
Sueldos y salarios	-320,571,384.43	-343,516,455
Servicios no personales	-52,517,630.69	-78,322,101
Materiales y Suministros (Proveedores)	-14,014,131.56	1,838,985
Transferencias	-5,093,853.00	
Proveedores	-11,319,932.40	
Intereses Pagados (no ajuste x que no cxp viene erf)	0	
Flujo Neto de Efectivo de Operación	**53,940,976**	**26,322,087**
Venta (Compra) de Planta y Equipo	0	
Venta (Compra) de Inversiones (vta activo, mas ganancia vta)	0	
Construcciones	-22,757,682	-26012484.26
Flujo Neto de Efectivo de Inversiones	**-22,757,682**	**-26,012,484**
Efectivo recibido por prestamos	0	
Efectivo pagado por prestamos (ptmo menos costo finan (intereses))	0	0
Flujo Neto de Efectivo de Financiación	0	0
Incremento neto (disminución en el efectivo)	**31,183,294**	**309,602**
Efectivo al inicio del período	**309,602**	**0**
Efectivo al final del período	**31,492,896**	**309,602**

TEGUCIGALPA M.D.C. 30 DE NOVIEMBRE 2013

FIRMA _____
NOMBRE: Rafael Barahona
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA _____
NOMBRE: Rigoberto Ramírez Velásquez
CONTADOR

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRACISCO MORAZAN

Conciliación del flujo de operación

Resultado del Período (ahorro/desahorro)	107,654,297	23,590,209
Disminución en Cuentas por Cobrar	0	0
Incremento por Transferencias por Cobrar	-49,839,614	-4,923,345
Incremento por Titulos valores	-1,218,184	
Ganancia por Venta de Activos	0	0
Incremento en Cuentas por Pagar		1,838,985
Disminucion en Cuentas por Pagar	-11,319,932	
Incremento por Beneficios a los Empleados	0	0
Gasto por Depreciación	8,664,409	5,816,238
Flujo Neto de Efectivo de Operación	**53,940,976**	**26,322,087**

TEGUCIGALPA M.D.C. 30 DE NOVIEMBRE 2013

FIRMA _____
NOMBRE: Rafael Barahona
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA _____
NOMBRE: Rigoberto Ramírez Velásquez
CONTADOR