



MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

Dirección Nacional de Contabilidad Pública

EF-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 20... y 20...
(EN NUEVOS SOLES)

Sector:

Entidad:

CONCEPTOS	20...	20...
A. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobranza de Impuestos, Tasas y Contribuciones (Nota)		
Cobranza de Venta de Bienes y Servicios y Rentas de la Propiedad		
Donaciones Corrientes en Efectivo		
Transferencias Corrientes Recibidas (Nota)		
Otros (Nota)		
MENOS		
Pago a Proveedores de Bienes y Servicios (Nota)		
Pago de Remuneraciones y Obligaciones Sociales		
Pago de Pensiones y Otros Beneficios		
Transferencias Corrientes Otorgadas		
Otros (Nota)		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
B. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cobranza de Venta de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Cobranza de Venta de Otras Cuentas del Activo		
Otros (Nota)		
MENOS		
Pago por Compra de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Pago por Construcciones en Curso (Nota)		
Pago por Compra de Otras Cuentas del Activo		
Otros (Nota)		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Donaciones de Capital en Efectivo		
Transferencias de Capital Recibidas (Nota)		
Cobranza por Colocaciones de Valores y Otros Documentos (Nota)		
Préstamos Internos y/o Externos (Nota)		
Otros (Nota)		
MENOS		
Transferencias de Capital Entregadas (Nota)		
Amortización de Préstamos e Intereses (Nota)		
Otros (Nota)		
Traslado de saldos por Fusión y/o Liquidación		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
D. AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
E. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		
F. SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO		

.....
CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
DIRECTOR GENERAL
DE ADMINISTRACIÓN

.....
TITULAR DE LA ENTIDAD