

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 ABRIL DEL 2021

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 30 de abril 2021	Ejercicio Anterior 31/12/2020	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio	27,732,904.18		34,746,044.50	
	Sub Total	27,732,904.18		34,746,044.50	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
		1,570,241.81		141,659,454.96	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		2,791,360.20	1
1136	Otros Anticipos	23,841.04			1
2111	Cuentas por Pagar	1,353,656.81		0.00	2
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00		7,294,450.27	2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00		15,115,614.57	2
2114	Cargas Fiscales	192,743.76		0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			7,385.85	2
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		116,450,644.07	
	Disminuciones	91,222,668.47		67,911,723.80	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	375,721.26		0.00	3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	66,272,392.00		66,117,037.56	3
1136	Otros Anticipos			634,009.26	
2111	Cuentas por Pagar	0.00		945,019.74	
2112	Remuneraciones por Pagar	4,925,795.34		0.00	4
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	2,637,865.97		0.00	4
2114	Cargas Fiscales	0.00		215,657.04	4
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	1,600.00		0.00	4
2119	Otras Cuentas por Pagar	17,009,283.90		0.00	4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-61,919,512.68	108,493,775.86	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
		6,515,793.08		2,249,451.58	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0		2,249,451.58	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	6,386,778.03		0.00	5
1247	Equipos de Informática	129,015.05		0.00	5
	Disminuciones	5,323,568.97		19,632,061.05	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	806,584.74		0.00	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		13,761,778.03	
1241	Equipos de Oficina	0.00		141,025.63	6
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00		104,870.01	6
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00		30,808.50	6
1247	Equipos de Informática			104,849.57	6
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	0.00		10,296.00	7
1265	Herramientas Mayores	0.00		11,866.00	7
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	4,516,974.23		5,466,587.31	8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			1,192,234.11	-17,382,609.47	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos					
		8,831,609.15		0.00	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	8,831,609.15		0.00	9
	Disminuciones	0.00		10,195,235.24	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00		10,195,235.24	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			8,831,609.15	-10,195,235.24	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-51,895,669.42	80,915,931.15	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			130,844,481.90	49,928,550.75	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			78,948,812.48	130,844,481.90	

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

TEGUCIGALPA, M.D.C., 10 DE MAYO DEL 2021

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 REPRESENTANTE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD