

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2021-2020**

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31 de agosto 2021	Ejercicio Anterior 31/12/2020	Notas
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
3142	Resultados del Ejercicio	62,307,100.88	34,746,044.50	
	<b>Sub Total</b>	<b>62,307,100.88</b>	<b>34,746,044.50</b>	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>				
<b>Incrementos</b>				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,894,808.53	141,659,464.96	
1136	Otros Anticipos	589,115.14	2,791,360.20	1
2111	Cuentas por Pagar	1,124,896.60	0.00	2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00	15,115,614.57	2
2114	Cargas Fiscales	180,796.79	0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	7,385.85	2
<b>Disminuciones</b>				
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	66,672,492.00	66,117,037.56	3
1136	Otros Anticipos	0.00	634,009.26	
2112	Remuneraciones por Pagar	4,906,978.58	0.00	4
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	12,217,640.42	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
2118	Devoluciones por Pagar	0.00	0.00	4
2119	Otras Cuentas por Pagar	33,407,077.12	0.00	4
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<b>-53,448,009.34</b>	<b>108,493,776.86</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Incrementos</b>				
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	12,946,210.03	2,249,451.58	
1247	Equipos de Informática	12,886,778.03	0.00	5
<b>Disminuciones</b>				
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	806,584.74	0.00	6
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		13,761,778.03	
1235	Instalaciones	10,850.00	0.00	6
1241	Equipos de Oficina		141,025.63	6
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	0.00	0.00	6
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00	104,870.01	6
1245	Equipos de Producción	654,568.87	0.00	6
1246	Equipos de Comunicaciones		30,808.50	6
1247	Equipos de Informática	46,382.95	104,849.57	6
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	0.00	10,296.00	7
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	0.00	0.00	7
1265	Herramientas Mayores	2,999.20	11,866.00	7
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	11,996,530.55	5,466,567.31	8
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>-571,706.28</b>	<b>-17,382,609.47</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
<b>Disminuciones</b>				
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00	10,195,235.24	
		0.00	10,195,235.24	9
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		<b>7,475,994.18</b>	<b>-10,195,235.24</b>	
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<b>-46,543,721.44</b>	<b>80,915,931.15</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		<b>130,844,481.90</b>	<b>49,928,550.76</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>84,300,760.46</b>	<b>130,844,481.90</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD