

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 MAYO DEL 2021

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de mayo 2021	Ejercicio Anterior 31/12/2020	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio	40,125,062.39		34,746,044.50	
	Sub Total	40,125,062.39		34,746,044.50	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos		306,212.77		141,659,454.96	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		2,791,360.20	1
1136	Otros Anticipos	119,460.59		0.00	1
2111	Cuentas por Pagar			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	186,752.18		0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00		7,385.85	2
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		116,450,644.07	
Disminuciones		107,642,116.55		67,911,723.80	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	424,996.93		0.00	3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	72,121,399.00		66,117,037.56	3
1136	Otros Anticipos	0.00		634,009.26	
2111	Cuentas por Pagar	434,162.37		945,019.74	
2112	Remuneraciones por Pagar	4,925,795.34		0.00	4
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	11,629,894.17		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	18,104,268.74		0.00	4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-67,210,841.39	108,493,775.86	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos		6,890,793.08		2,249,451.58	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0		2,249,451.58	5
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	6,761,778.03		0.00	5
1247	Equipos de Informática	129,015.05		0.00	5
Disminuciones		8,960,666.02		19,632,061.05	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	806,584.74		0.00	6
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	0.00		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	8,154,081.28		5,466,567.31	8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-2,069,872.94	-17,382,609.47	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos		8,831,610.15		0.00	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	8,831,610.15		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			8,831,610.15	-10,195,235.24	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-60,449,104.18	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			70,395,377.72	130,844,481.90	

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

FIRMA 
NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA 
NOMBRE: BIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

