

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021-2020**

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 30 de junio 2021	Ejercicio Anterior 30/06/2020	Notas
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
3142	Resultados del Ejercicio	48,632,361.72	69,343,868.86	
	<b>Sub Total</b>	<b>48,632,361.72</b>	<b>69,343,868.86</b>	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>				
<b>Incrementos</b>				
		63,173,057.21	7,900,125.97	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	273,669.93	3,322,953.80	1
1136	Otros Anticipos	840,477.36	0.00	1
2111	Cuentas por Pagar	0.00	1,781,971.21	2
2112	Remuneraciones por Pagar	771,539.13	0.00	2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00	2,621,815.11	2
2114	Cargas Fiscales	134,147.42	0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	173,385.85	2
2119	Otras Cuentas por Pagar	61,153,223.37	0.00	
<b>Disminuciones</b>				
		-17,437,835.90	29,964,515.48	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	34,201,474.00	2,217,139.56	3
1136	Otros Anticipos	0.00	7,151,947.69	
2111	Cuentas por Pagar	2,404,031.99	0.00	4
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00	3,058,818.19	4
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	8,150,290.54	0.00	4
2114	Cargas Fiscales	0.00	128,461.15	4
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	4,800.00	0.00	4
2118	Devoluciones por Pagar	0.00	100,000.00	4
2119	Otras Cuentas por Pagar		17,308,148.89	4
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<b>67,044,822.40</b>	<b>47,279,479.35</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Incrementos</b>				
		1,442,866.84	0.00	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,442,866.84	0.00	5
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		0.00	5
1247	Equipos de Informática		0.00	5
<b>Disminuciones</b>				
		15,367,640.60	12,001,119.11	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00	297,412.10	6
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	1,578,256.80	1,046,743.20	
1235	Instalaciones	9,200.00	0.00	6
1241	Equipos de Oficina	18,180.35	1,280,804.58	6
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	0.00	5,835.33	6
1243	Equipos Educativos y Recreativos	41,470.00	452,940.09	6
1245	Equipos de Producción	560,280.00	84,214.86	6
1246	Equipos de Comunicaciones	908.50	179,622.00	6
1247	Equipos de Informática	17,839.95	1,286,823.14	6
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	0.00	10,296.00	7
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	0.00	158,618.80	7
1265	Herramientas Mayores	6,900.00	20,088.50	7
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	14,595,311.69	7,177,720.51	8
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>-15,385,480.45</b>	<b>-12,001,119.11</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
<b>Disminuciones</b>				
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	26,321,072.51	52,666,958.14	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		<b>-26,321,072.51</b>	<b>-52,666,958.14</b>	9
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<b>25,338,269.44</b>	<b>-17,388,597.90</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		<b>61,197,881.73</b>	<b>78,586,479.63</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>86,536,151.17</b>	<b>61,197,881.73</b>	

TEGUCIGALPA M.D. 42 DE JULIO DEL 2021

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD