

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de octubre 2021	Ejercicio Anterior 31/12/2020	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio		64,778,775.60	34,746,044.50	
	Sub Total		64,778,775.60	34,746,044.50	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
		1,387,377.61		141,659,454.96	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes			2,791,360.20	1
1136	Otros Anticipos	1,184,595.75		0.00	1
2111	Cuentas por Pagar	0.00		0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00		15,115,614.57	2
2114	Cargas Fiscales	202,781.86		0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00		7,385.85	2
Disminuciones					
		89,819,265.28		67,911,723.60	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	23,574,685.00		86,117,037.56	3
1136	Otros Anticipos	0.00		634,009.26	
2112	Remuneraciones por Pagar	4,998,200.14		0.00	4
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	27,611,783.18		0.00	4
2114	Cargas Fiscales	0.00		215,657.04	4
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	3,200.00		0.00	4
2118	Devoluciones por Pagar	0.00		0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	31,604,837.10		0.00	4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-23,653,112.07	108,493,775.86	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
		4,948,940.33		2,249,451.58	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,946,663.33		0.00	5
1247	Equipos de Informática	0.00		0.00	
Disminuciones					
		15,756,427.99		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	
1235	Instalaciones	10,850.00		0.00	6
1241	Equipos de Oficina	58,332.60		141,025.63	6
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	0.00		0.00	6
1243	Equipos Educativos y Recreativos	799,197.69		104,870.01	6
1245	Equipos de Producción	659,868.86		0.00	6
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00		30,808.50	6
1247	Equipos de Informática	169,321.88		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	13,249,273.02		5,466,567.31	8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-10,807,487.66	-17,382,609.47	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	8,029,610.34		10,195,235.24	9
		8,029,610.34		10,195,235.24	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-8,029,610.34	-10,195,235.24	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-42,490,210.07	80,915,931.16	
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			88,354,271.83	130,844,481.90	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



 NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD