

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 28 DE FEBRERO DE 2022-2021

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 28 de febrero 2022	Ejercicio Anterior 31/12/2021	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio	32,584,627.45		22,401,838.02	
	Sub Total	32,584,627.45		22,401,838.02	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
		19,495,696.72		77,993,562.91	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,152,670.20		0.00	1
1136	Otros Anticipos	272,584.96		6,083,553.30	1
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	18,026,864.76		0.00	2
2114	Cargas Fiscales	0.00		176,889.05	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	43,576.80		0.00	2
Disminuciones					
		110,450,571.79		58,728,371.57	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		2,104,730.99	3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	107,690,026.00		0.00	3
2111	Cuentas por Pagar	450,643.36		2,659,686.58	4
2112	Remuneraciones por Pagar	2,215,753.56		4,994,764.72	4
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00		22,137,126.53	4
2114	Cargas Fiscales	94,148.87		0.00	4
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		26,830,462.75	4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-58,370,247.62	41,667,029.36	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
		3,678,861.04		2,277.00	
1241	Equipos de Oficina	42,665.00		0.00	5
1244	Equipos de Transporte	1,306,522.50		0.00	
1245	Equipos de Producción	11,750.00		0.00	
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00		2,277.00	5
2119	Otras Cuentas por Pagar	2,317,923.54		0.00	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00		829,933.90	6
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	4,008,264.09		4,547,731.37	
1235	Instalaciones	0.00		10,850.00	6
1241	Equipos de Oficina	0.00		328,954.05	6
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00		885,390.19	6
1245	Equipos de Producción	0.00		714,144.29	6
1247	Equipos de Informática	0.00		578,320.19	6
1265	Herramientas Mayores	0.00		145,849.20	7
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	1,231,807.97		18,994,662.17	8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-1,561,211.02	-27,033,558.36	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos					
		25,302,846.13		0.00	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	25,302,846.13		0.00	9
Disminuciones					
		0.00		17,655,926.06	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00		17,655,926.06	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			25,302,846.13	-17,655,926.06	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			-34,628,612.51	-3,022,455.06	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			127,822,026.84	130,844,481.90	
			93,193,414.33	127,822,026.84	

TEGUIGALPA M.D.C. 10 DE MARZO DEL 2022

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD