

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE MARZO DE 2022-2021**

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de marzo 2022	Ejercicio Anterior 31/12/2021	Notas
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>					
3142	Resultados del Ejercicio		30,134,200.45	22,401,838.02	
	<b>Sub Total</b>		<b>30,134,200.45</b>	<b>22,401,838.02</b>	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>					
<b>Incrementos</b>			<b>9,586,621.44</b>	<b>77,993,562.91</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		1,239,558.40	0.00	1
1136	Otros Anticipos		533,451.07	6,083,553.30	2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		7,772,350.53	0.00	3
2114	Cargas Fiscales		0.00	176,889.05	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		41,261.44	0.00	4
<b>Disminuciones</b>			<b>57,893,710.94</b>	<b>58,728,371.57</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		0.00	2,104,730.99	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar		55,279,008.00	0.00	5
2111	Cuentas por Pagar		337,683.46	2,659,686.58	6
2112	Remuneraciones por Pagar		2,215,753.56	4,994,764.72	7
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		0.00	22,137,126.53	
2114	Cargas Fiscales		61,265.92	0.00	8
2119	Otras Cuentas por Pagar		0.00	26,830,462.75	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>			<b>-18,172,889.05</b>	<b>41,667,029.36</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>					
<b>Incrementos</b>			<b>20,549,113.67</b>	<b>2,277.00</b>	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		9,112,618.94	0.00	9
1241	Equipos de Oficina		42,665.00	0.00	10
1244	Equipos de Transporte		1,306,522.50	0.00	11
1245	Equipos de Producción		11,750.00	0.00	
1246	Equipos de Comunicaciones		0.00	2,277.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar		10,075,557.23	0.00	12
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		0.00	829,933.90	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo			4,547,731.37	
1235	Instalaciones		0.00	10,850.00	
1241	Equipos de Oficina		0.00	328,954.05	
1243	Equipos Educativos y Recreativos		0.00	885,390.19	
1245	Equipos de Producción		0.00	714,144.29	
1247	Equipos de Informática		3,205.82	578,320.19	
1265	Herramientas Mayores		0.00	145,849.20	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado		4,032,132.32	18,994,662.17	13
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>			<b>16,513,775.53</b>	<b>-27,033,558.36</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>					
<b>Disminuciones</b>			<b>6,254,607.58</b>	<b>17,655,926.06</b>	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		6,254,607.58	17,655,926.06	13
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>			<b>-6,254,607.58</b>	<b>-17,655,926.06</b>	
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>			<b>-7,913,721.10</b>	<b>-3,022,455.06</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>			<b>127,822,026.84</b>	<b>130,844,481.90</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>			<b>119,908,305.74</b>	<b>127,822,026.84</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE ABRIL DEL 2022

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD