

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022-2021

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 30 de septiembre 2022	Ejercicio Anterior 31/12/2021	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
3142	Resultados del Ejercicio	35,981,141.23	22,401,838.02	
	Sub Total	35,981,141.23	22,401,838.02	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	6,434,338.99	77,993,562.91	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	1,176,637.56	0.00	1
1136	Otros Anticipos	0	71,733,120.56	
2111	Cuentas por Pagar	514,046.98	6,083,553.30	2
2114	Cargas Fiscales	4,654,463.90	0.00	3
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	176,889.05	
		89,190.55	0.00	4
Disminuciones				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	68,616,206.97	68,728,371.57	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00	2,104,730.99	
2111	Cuentas por Pagar	65,404,066.00	0.00	5
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00	2,659,686.58	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	2,215,753.56	4,994,764.72	6
2114	Cargas Fiscales	916,018.35	22,137,126.53	7
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	80,369.06	0.00	8
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	1,600.00	
		0.00	26,830,462.75	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		-26,200,726.75	41,667,029.36	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Incrementos				
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	35,489,509.54	2,277.00	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	137,352.11	0.00	9
1244	Equipos de Transporte	4,063,010.26	0.00	10
1246	Equipos de Comunicaciones	1,306,522.50	0.00	11
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	2,277.00	
		29,982,624.67	0.00	12
Disminuciones				
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	9,250,375.92	27,035,835.36	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00	829,933.90	
1235	Instalaciones	0.00	4,547,731.37	
1241	Equipos de Oficina	0.00	10,850.00	
1243	Equipos Educativos y Recreativos	64,860.00	328,954.05	13
1245	Equipos de Producción	0.00	885,390.19	
1247	Equipos de Informática	12,280.00	714,144.29	
1265	Herramientas Mayores	304,259.63	578,320.19	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	0.00	145,849.20	
		8,868,976.29	18,994,662.17	14
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		26,239,133.62	-27,033,558.36	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Disminuciones				
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	4,300,900.73	17,655,926.06	
		4,300,900.73	17,655,926.06	15
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-4,300,900.73	-17,655,926.06	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		-4,262,493.86	-3,022,455.06	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		127,822,026.84	130,844,481.90	
		123,559,532.98	127,822,026.84	

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DEL 2022

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELAZQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

