

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de octubre 2022	Ejercicio Anterior 31/12/2021	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio		42,367,475.11	22,401,838.02	
	Sub Total		42,367,475.11	22,401,838.02	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
		17,685,581.47		77,993,562.91	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	3,825,361.27		0.00	1
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0		71,733,120.56	
1136	Otros Anticipos	544,102.60		6,083,553.30	2
2111	Cuentas por Pagar	4,854,583.43		0.00	3
2114	Cargas Fiscales	0.00		176,889.05	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	84,404.21		0.00	4
Disminuciones					
		2,260,464.73		58,728,371.57	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes			2,104,730.99	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00		0.00	5
2111	Cuentas por Pagar	0.00		2,659,686.58	
2112	Remuneraciones por Pagar	2,190,771.61		4,994,764.72	6
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			22,137,126.53	7
2114	Cargas Fiscales	69,693.12		0.00	8
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00		1,600.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		26,830,462.75	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			57,792,591.85	41,667,029.36	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
		39,053,028.53		2,277.00	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	137,352.11		0.00	9
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	9,898,668.64		0.00	10
1244	Equipos de Transporte	1,808,243.50		0.00	11
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00		2,277.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	27,208,764.28		0.00	12
Disminuciones					
		10,516,775.89		27,035,835.36	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00		829,933.90	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		4,547,731.37	
1235	Instalaciones	0.00		10,850.00	
1241	Equipos de Oficina	151,110.00		328,954.05	13
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00		885,390.19	
1245	Equipos de Producción	12,280.00		714,144.29	
1247	Equipos de Informática	358,990.78		578,320.19	
1265	Herramientas Mayores	0.00		145,849.20	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	9,994,395.11		18,994,662.17	14
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			28,536,252.64	-27,033,558.36	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	6,524,104.41		17,655,926.06	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-6,524,104.41	-17,655,926.06	15
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			79,804,740.08	-3,022,455.06	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			127,822,026.84	130,844,481.90	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			207,626,766.92	127,822,026.84	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

