

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de julio 2022	Ejercicio Anterior 31/12/2021	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio	39,954,154.73		22,401,838.02	
	Sub Total	39,954,154.73		22,401,838.02	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
		1,690,708.07		77,993,562.91	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,418,156.10		0.00	1
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0		71,733,120.56	
1136	Otros Anticipos	251,751.97		6,083,553.30	2
2114	Cargas Fiscales	0.00		176,889.05	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	20,800.00		0.00	3
Disminuciones					
		80,237,049.24		58,728,371.57	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes			2,104,730.99	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	78,140,328.86		0.00	4
2111	Cuentas por Pagar	229,123.54		2,659,686.58	5
2112	Remuneraciones por Pagar	657,889.73		4,994,764.72	6
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	1,144,446.11		22,137,126.53	7
2114	Cargas Fiscales	65,261.00		0.00	8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-38,592,186.44	41,667,029.36	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
		24,831,448.35		2,277.00	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	137,352.11		0.00	9
1244	Equipos de Transporte	1,306,522.50		0.00	11
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00		2,277.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	19,630,663.35		0.00	12
Disminuciones					
		7,321,660.67		27,035,835.36	
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	84,860.00		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	23,436.07		578,320.19	
1265	Herramientas Mayores	0.00		145,849.20	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	7,221,084.60		18,994,662.17	14
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			17,509,787.68	-27,033,558.36	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Disminuciones					
		4,201,743.92		17,655,926.06	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	4,201,743.92		17,655,926.06	15
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-4,201,743.92	-17,655,926.06	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al			-25,284,142.68	-3,022,455.06	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			127,822,026.84	130,844,481.90	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			102,537,884.16	127,822,026.84	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZEPEDA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

