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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de agosto 2022		Ejercicio Anterior 31/12/2021	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
3142	Resultados del Ejercicio	43,055,192.95		22,401,838.02		
	Sub Total	**43,055,192.95**		**22,401,838.02**		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos		7,989,514.34		77,993,562.91		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,385,340.03		0.00		1
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0		71,733,120.56		
1136	Otros Anticipos	0.00		6,083,553.30		
2111	Cuentas por Pagar	6,568,388.91		0.00		2
2114	Cargas Fiscales	0.00		176,889.05		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	35,785.40		0.00		3
Disminuciones		56,527,993.84		58,728,371.57		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		2,104,730.99		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	53,164,104.00		0.00		4
1136	Otros Anticipos	154,653.21		0.00		5
2111	Cuentas por Pagar	0.00		2,659,686.58		
2112	Remuneraciones por Pagar	2,200,903.56		4,994,764.72		6
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	937,427.04		22,137,126.53		7
2114	Cargas Fiscales	70,906.03		0.00		8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			**-5,483,286.55**		**41,667,029.36**	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos		**25,723,777.94**		**2,277.00**		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	137,352.11		0.00		9
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	3,952,022.40		0.00		10
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	20,327,880.93		0.00		12
Disminuciones		**8,648,777.75**		**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	64,860.00		328,954.05		13
1243	Equipos Educacionales 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	8,548,201.68		18,994,662.17		14
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			**17,075,000.19**		**-27,033,558.36**	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Disminuciones		**4,226,560.11**		**17,655,926.06**		
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	4,226,560.11		17,655,926.06		15
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			**-4,226,560.11**		**-17,655,926.06**	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al			**7,365,153.53**		**-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			**135,187,180.37**		**127,822,026.84**	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL "FRANCISCO MORAZAN" VICE-RECTORIA ADMINISTRATIVA

FIRMA

NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL "FRANCISCO MORAZAN" DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD