

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de diciembre 2022	Ejercicio Anterior 31/12/2021	Notas
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>					
3142	Resultados del Ejercicio	-16,423,541.07		22,401,838.02	
	<b>Sub Total</b>	<b>-16,423,541.07</b>		<b>22,401,838.02</b>	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>					
<b>Incrementos</b>					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	7,503,399.37		77,993,562.91	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	4,675,453.61		0.00	1
1136	Otros Anticipos	0		71,733,120.56	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	2,120,735.94		6,083,553.30	2
2114	Cargas Fiscales	697,609.82		0.00	3
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00		176,889.05	
		9,600.00		0.00	
<b>Disminuciones</b>					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,607,735.63		58,728,371.57	
2111	Cuentas por Pagar	0.00		2,104,730.99	
2112	Remuneraciones por Pagar	326,452.39		2,659,686.58	4
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	1,245,919.72		4,994,764.72	5
2114	Cargas Fiscales	0.00		22,137,126.53	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	35,363.52		0.00	6
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		1,600.00	
		0.00		26,830,462.75	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>			<b>-10,527,877.33</b>	<b>41,667,029.36</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>					
<b>Incrementos</b>					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	37,799,351.45		2,277.00	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	137,352.11		0.00	7
1244	Equipos de Transporte	6,263,563.16		0.00	8
1246	Equipos de Comunicaciones	1,808,243.50		0.00	9
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		2,277.00	
		29,590,192.68		0.00	10
<b>Disminuciones</b>					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	17,292,930.20		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	1,178,243.04		328,954.05	11
1245	Equipos de Producción	109,266.10		885,390.19	
1247	Equipos de Informática	85,280.00		714,144.29	
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	1,888,625.44		578,320.19	12
1265	Herramientas Mayores	2,152.80		0.00	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	123,385.00		145,849.20	
		13,905,977.82		18,994,662.17	13
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>			<b>20,506,421.25</b>	<b>-27,033,558.36</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>					
<b>Disminuciones</b>					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	6,972,439.60		17,655,926.06	
		6,972,439.60		17,655,926.06	14
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>			<b>-6,972,439.60</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>3,006,104.32</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>130,828,131.16</b>	<b>127,822,026.84</b>	

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD