

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2023-2022**

(Valores en Lempiras)

| Código                                                                                                                             | Descripción                                           |                      | Ejercicio Actual 31 de enero de 2023 | Ejercicio Anterior 31/12/2022 | Notas |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                                             |                                                       |                      |                                      |                               |       |
| 3142                                                                                                                               | Resultados del Ejercicio                              |                      |                                      |                               |       |
|                                                                                                                                    | <b>Sub Total</b>                                      | <b>28,435,048.78</b> | <b>-16,423,541.07</b>                |                               |       |
|                                                                                                                                    |                                                       | <b>28,435,048.78</b> | <b>-16,423,541.07</b>                |                               |       |
| <b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>                                                                                     |                                                       |                      |                                      |                               |       |
| <b>Incrementos</b>                                                                                                                 |                                                       |                      |                                      |                               |       |
| 1131                                                                                                                               | Cuentas a Cobrar Corrientes                           | 12,829,892.53        | 7,503,399.37                         |                               |       |
| 1136                                                                                                                               | Otros Anticipos                                       | 21,771.60            | 4,675,453.61                         |                               | 1     |
| 2111                                                                                                                               | Cuentas por Pagar                                     | 0.00                 | 2,120,735.94                         |                               |       |
| 2113                                                                                                                               | Aportes y Retenciones por Pagar                       | 4,911,499.95         | 0.00                                 |                               | 2     |
| 2114                                                                                                                               | Cargas Fiscales                                       | 0.00                 | 697,609.82                           |                               |       |
| 2115                                                                                                                               | Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar      | 52,794.02            | 0.00                                 |                               | 3     |
| 2119                                                                                                                               | Otras Cuentas por Pagar                               | 37,585.65            | 9,600.00                             |                               | 4     |
| <b>Disminuciones</b>                                                                                                               |                                                       |                      |                                      |                               |       |
| 1132                                                                                                                               | Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar             | 7,806,241.31         | 0.00                                 |                               | 5     |
| 1136                                                                                                                               | Otros Anticipos                                       | 66,390,154.29        | 1,607,735.63                         |                               |       |
| 2111                                                                                                                               | Cuentas por Pagar                                     | 65,356,730.00        | 0.00                                 |                               | 6     |
| 2112                                                                                                                               | Remuneraciones por Pagar                              | 817,982.57           | 0.00                                 |                               | 7     |
| 2113                                                                                                                               | Aportes y Retenciones por Pagar                       | 0.00                 | 326,452.39                           |                               |       |
| 2114                                                                                                                               | Cargas Fiscales                                       | 0.00                 | 1,245,919.72                         |                               |       |
|                                                                                                                                    |                                                       | 215,441.72           |                                      |                               | 8     |
|                                                                                                                                    |                                                       | 0.00                 | 35,363.52                            |                               |       |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>                                                                       |                                                       |                      | <b>-25,125,212.98</b>                | <b>-10,527,877.33</b>         |       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                                             |                                                       |                      |                                      |                               |       |
| <b>Incrementos</b>                                                                                                                 |                                                       |                      |                                      |                               |       |
| 1122                                                                                                                               | Otras Inversiones de Corto Plazo                      | 0.00                 | 37,799,351.45                        |                               |       |
| 1123                                                                                                                               | Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo            | 0.00                 | 137,352.11                           |                               |       |
| 1244                                                                                                                               | Equipos de Transporte                                 | 0                    | 6,263,563.16                         |                               |       |
| 2119                                                                                                                               | Otras Cuentas por Pagar                               | 0.00                 | 1,808,243.50                         |                               |       |
| <b>Disminuciones</b>                                                                                                               |                                                       |                      |                                      |                               |       |
|                                                                                                                                    |                                                       | 0.00                 | 29,590,192.68                        |                               |       |
|                                                                                                                                    |                                                       | 10,016,060.21        | 17,292,930.20                        |                               |       |
| 1123                                                                                                                               | Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo            |                      |                                      |                               |       |
| 1235                                                                                                                               | Instalaciones                                         | 9,864,888.89         | 0.00                                 |                               | 9     |
| 1241                                                                                                                               | Equipos de Oficina                                    | 0.00                 | 0.00                                 |                               |       |
| 1243                                                                                                                               | Equipos Educativos y Recreativos                      | 0.00                 | 1,178,243.04                         |                               |       |
| 1245                                                                                                                               | Equipos de Producción                                 | 0.00                 | 109,266.10                           |                               |       |
| 1247                                                                                                                               | Equipos de Informática                                | 0.00                 | 85,280.00                            |                               |       |
| 1261                                                                                                                               | Equipo de Hogar / Alojamiento                         | 0.00                 | 1,888,625.44                         |                               |       |
| 1265                                                                                                                               | Herramientas Mayores                                  | 0.00                 | 2,152.80                             |                               |       |
| 1281                                                                                                                               | Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado | 0.00                 | 123,385.00                           |                               |       |
|                                                                                                                                    |                                                       | 151,171.32           | 13,905,977.82                        |                               | 10    |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>                                                                       |                                                       |                      | <b>-10,016,060.21</b>                | <b>20,506,421.25</b>          |       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                                                        |                                                       |                      |                                      |                               |       |
| <b>Disminuciones</b>                                                                                                               |                                                       |                      |                                      |                               |       |
| 3141                                                                                                                               | Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores        | 817.08               | 6,972,439.60                         |                               |       |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>                                                                  |                                                       | 817.08               | 6,972,439.60                         |                               | 11    |
|                                                                                                                                    |                                                       |                      | <b>-817.08</b>                       | <b>-6,972,439.60</b>          |       |
| <b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b> |                                                       |                      | <b>-35,142,090.27</b>                | <b>3,006,104.32</b>           |       |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>                                                                  |                                                       |                      | <b>130,828,131.16</b>                | <b>127,822,026.84</b>         |       |
|                                                                                                                                    |                                                       |                      | <b>95,686,040.89</b>                 | <b>130,828,131.16</b>         |       |

TEGUCIGALPA M.D.C. 07 DE FEBRERO DEL 2023

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYATVA  
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

NOMBRE: ROBERTO RAMIREZ VELASQUEZ  
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD