

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 28 DE FEBRERO DE 2023-2022

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 28 de febrero de 2023	Ejercicio Anterior 31/12/2022	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio				
	Sub Total	32,775,409.00		-16,423,541.07	
		32,775,409.00		-16,423,541.07	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	13,105,417.67		7,503,399.37	
1136	Otros Anticipos	113,743.13		4,675,453.61	1
2111	Cuentas por Pagar	0.00		2,120,735.94	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	5,519,005.97		0.00	2
2114	Cargas Fiscales	96,709.12		697,609.82	3
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	48,890.83		0.00	4
2119	Otras Cuentas por Pagar	30,068.52		9,600.00	5
		7,297,000.10		0.00	6
Disminuciones					
1136	Otros Anticipos	1,831,103.52		1,607,735.63	
2111	Cuentas por Pagar	1,828,770.19			7
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00		326,452.39	
2114	Cargas Fiscales	2,333.33		1,245,919.72	8
		0.00		35,363.52	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			44,049,723.15	-10,527,877.33	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
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	0.00		6,263,563.16	
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		1,808,243.50	
				29,590,192.68	
Disminuciones					
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	10,623,632.97		17,292,930.20	
1241	Equipos de Oficina	9,947,452.53		0.00	9
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	
		676,180.44		13,905,977.82	10
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-10,623,632.97	20,506,421.25	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	8,923.71		0.00	
		8,923.71		0.00	11
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00		6,972,439.60	
		0.00		6,972,439.60	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			8,923.71	-6,972,439.60	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			33,435,013.89	3,006,104.32	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			130,828,131.16	127,822,026.84	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			164,263,145.05	130,828,131.16	

TEGUCIGALPA M.D.C. 08 DE MARZO DEL 2023

FIRMA 
 NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



 NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
