

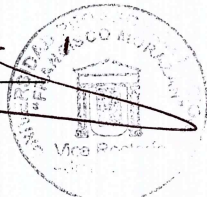
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE AGOSTO DE 2023-2022
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de AGOSTO de 2023		Ejercicio Anterior 31/12/2022	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
3142	Resultados del Ejercicio	52,715,176.54		-16,423,541.07		
	Sub Total	52,715,176.54		-16,423,541.07		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos		8,527,423.75		7,503,399.37		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	783,384.62		4,675,453.61		1
1136	Otros Anticipos	0.00		2,120,735.94		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	7,744,039.13		697,609.82		3
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar			9,600.00		
Disminuciones		22,380,169.98		1,607,735.63		
1136	Otros Anticipos	2,102,514.31				4
2111	Cuentas por Pagar	-502,364.10		326,452.39		5
2112	Remuneraciones por Pagar	282,495.85		1,245,919.72		6
2113	Aportes y Retenciones por Pagar					
2114	Cargas Fiscales	212,730.71		35,363.52		7
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	-99,910.52		0.00		8
2118	Devoluciones por Pagar	0.00		0.00		
2119	Otras Cuentas por Pagar	20,384,703.73		0.00		9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			38,862,430.31		-10,527,877.33	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos		262,844,144.04		37,799,351.45		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo			137,352.11		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0		6,263,563.16		
1244	Equipos de Transporte	0.00		1,808,243.50		10
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio	262,844,144.04		0.00		11
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		29,590,192.68		
Disminuciones		276,154,724.25		17,292,930.20		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	13,776.33		0.00		12
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	11,089,230.55		0.00		13
1232	Edificios	263,520,324.48		0.00		14
1241	Equipos de Oficina	623,864.77		1,178,243.04		15
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	46,862.50		0.00		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	50,500.01		109,266.10		16
1245	Equipos de Producción	0.00		85,280.00		17
1246	Equipos de Comunicaciones	207,965.09		0.00		18
1247	Equipos de Informática	599,736.50		1,888,625.44		19
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	2,464.02		2,152.80		20
1265	Herramientas Mayores	0.00		123,385.00		21
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	0.00		13,905,977.82		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-13,310,580.21		20,506,421.25	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Incrementos		0.00		0.00		
Disminuciones		153,180.69		6,972,439.60		
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	153,180.69		6,972,439.60		22
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-153,180.69		-6,972,439.60	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			25,398,669.41		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			156,226,800.57		130,828,131.16	

TEGUCIGALPA M.D.C. 05 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LAM
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

