

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023-2022
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 30 de SEPTIEMBRE de 2023	Ejercicio Anterior 31/12/2022	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
3142	Resultados del Ejercicio	38,859,787.04	-16,423,541.07	
	Sub Total	38,859,787.04	-16,423,541.07	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos		621,594.06	7,503,399.37	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	783,384.62	4,675,453.61	1
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	-60.00	0.00	2
1136	Otros Anticipos	0.00	2,120,735.94	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	-161,730.56	697,609.82	3
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		9,600.00	
Disminuciones		19,263,029.49	1,607,735.63	
1136	Otros Anticipos	1,809,805.26		4
2111	Cuentas por Pagar	-35,986.38	326,452.39	5
2112	Remuneraciones por Pagar	368,530.85	1,245,919.72	6
2113	Aportes y Retenciones por Pagar			
2114	Cargas Fiscales	128,817.89	35,363.52	7
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	-81,732.89	0.00	8
2118	Devoluciones por Pagar	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	17,073,594.76	0.00	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		20,218,351.61	-10,527,877.33	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Incrementos		262,844,144.04	37,799,351.45	
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo	0.00	0.00	
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 Privado	262,844,144.04	0.00	11
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	29,590,192.68	
Disminuciones		276,226,021.00	17,292,930.20	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	13,776.33	0.00	12
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	10,782,271.55	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	70,420.25	85,280.00	17
1246	Equipos de Comunicaciones	207,965.09	0.00	18
1247	Equipos de Informática	717,396.50	1,888,625.44	19
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	2,464.02	2,152.80	20
1265	Herramientas Mayores	190,175.50	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		-13,381,876.96	20,506,421.25	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Incrementos		0.00	0.00	
Disminuciones		1,805,616.68	6,972,439.60	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	1,805,616.68	6,972,439.60	22
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-1,805,616.68	-6,972,439.60	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes		5,030,857.97	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		135,858,989.13	130,828,131.16	

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DEL 2023

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSE SALOMON MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

