

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DE 2023-2022

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 30 de junio de 2023	Ejercicio Anterior 30/06/2022	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
3142	Resultados del Ejercicio	48,802,137.55	42,385,006.44	
	Sub Total	48,802,137.55	42,385,006.44	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	76,225,404.88	68,377,338.40	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	4,094,251.53	0.00	1
1136	Otros Anticipos	71,009,814.86	62,686,231.70	2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00	5,624,588.96	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	1,121,338.49	0.00	3
			66,517.74	
Disminuciones				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	15,329,796.96	17,618,712.81	
1136	Otros Anticipos	0.00	407,583.50	
2111	Cuentas por Pagar	1,305,404.63		4
2112	Remuneraciones por Pagar	1,404,979.88	1,544,705.96	5
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	931,390.84	725,253.74	6
2114	Cargas Fiscales		14,873,069.98	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	159,071.06	68,099.63	7
2119	Otras Cuentas por Pagar	655.28	0.00	8
		11,528,295.27	0.00	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		109,697,745.47	93,143,632.03	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Incrementos				
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	255,971,765.01	12,143,298.50	
1244	Equipos de Transporte		114,002.95	
1246	Equipos de Comunicaciones	501,721.00	1,306,522.50	10
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado		2,277.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	255,470,044.01	0.00	11
		0.00	10,720,496.05	
Disminuciones				
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	275,957,264.24	25,233,243.20	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	13,776.33	0.00	12
1232	Edificios	7,778,239.23	6,635,022.33	13
1241	Equipos de Oficina	263,520,324.48	0.00	14
1243	Equipos Educativos y Recreativos	1,737,247.81	390,709.05	15
1245	Equipos de Producción	159,766.11	885,390.19	16
1246	Equipos de Comunicaciones	52,769.75	186,374.54	17
1247	Equipos de Informática	207,965.09	0.00	18
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	2,359,173.62	590,452.31	19
1265	Herramientas Mayores	4,616.82	0.00	20
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	123,385.00	145,849.20	21
		0.00	16,397,795.58	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-19,985,499.23	-13,089,944.70	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Disminuciones				
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	61,759,573.95	56,002,915.74	
		61,759,573.95	56,002,915.74	22
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		-61,759,573.95	-56,002,915.74	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		27,952,672.29	24,050,771.59	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		110,586,922.76	86,536,151.17	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		138,539,595.05	110,586,922.76	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD