

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de julio de 2023	Ejercicio Anterior 30/06/2022	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio				
	Sub Total	53,626,559.73	-16,423,541.07		
		53,626,559.73	-16,423,541.07		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	-54,411,545.29	7,503,399.37		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	789,758.06	4,675,453.61		1
1136	Otros Anticipos	-55,130,514.00	0.00		2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00	2,120,735.94		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	-70,789.35	697,609.82		3
			9,600.00		
Disminuciones					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	32,785,388.24	1,607,735.63		
1136	Otros Anticipos	0.00			
2111	Cuentas por Pagar	3,269,542.18	0.00		4
2112	Remuneraciones por Pagar	-91,257.09	326,452.39		5
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	343,360.85	1,245,919.72		6
2114	Cargas Fiscales		0.00		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	210,025.51	35,363.52		7
2119	Otras Cuentas por Pagar	-118,088.15	0.00		8
		29,171,804.94	0.00		9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-33,570,373.80	-10,527,877.33	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	262,844,144.04	37,799,351.45		
1244	Equipos de Transporte	0.00	137,352.11		
1246	Equipos de Comunicaciones		1,808,243.50		10
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	262,844,144.04	0.00		
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	29,590,192.68		11
Disminuciones					
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo	273,734,823.75	17,292,930.20		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00	0.00		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	13,776.33	0.00		12
1241	Equipos de Oficina	8,795,312.55	0.00		13
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	623,864.77	1,178,243.04		15
1243	Equipos Educativos y Recreativos	46,862.50	0.00		
1245	Equipos de Producción	50,500.01	109,266.10		16
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00	85,280.00		17
1247	Equipos de Informática	207,965.09	0.00		18
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	473,754.00	1,888,625.44		19
1265	Herramientas Mayores	2,464.02	2,152.80		20
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	0.00	123,385.00		21
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			-10,890,679.71	20,506,421.25	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	153,180.69	6,972,439.60		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-153,180.69	6,972,439.60	22
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-44,614,234.20	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			86,213,896.96	130,828,131.16	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ DARIO CRÚZ ZELAYA
VICERECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

