

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio actual 31 de DICIEMBRE DE 2023	Ejercicio Anterior 31/12/2022	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio	-25,396,182.68	-16,423,541.07		
	Sub Total	-25,396,182.68	-16,423,541.07		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos		564,033.32	7,503,399.37		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	774,676.87	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	-210,583.55	697,609.82		3
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0	9,600.00		
Disminuciones		-15,652,293.52	1,607,735.63		
1136	Otros Anticipos	-65,474.82	0.00		4
2111	Cuentas por Pagar	-6,818,883.53	326,452.39		5
2112	Remuneraciones por Pagar	-2,900,977.94	1,245,919.72		6
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0	0.00		
2114	Cargas Fiscales	231,460.89	35,363.52		7
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	-25,600.00	0.00		8
2119	Otras Cuentas por Pagar	-6,072,818.12	0.00		9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-9,179,855.84	-10,527,877.33	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos		261,249,144.04	37,799,351.45		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0	137,352.11		
1244	Equipos de Transporte	-1,595,000.00	1,808,243.50		10
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	262,844,144.04	0.00		11
Disminuciones		316,854,012.72	17,292,930.20		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	13,776.33	0.00		12
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	34,699,586.84	0.00		13
1232	Edificios	263,520,324.48	0.00		14
1233	Viviendas para el Personal	-2,400.00	0.00		
1241	Equipos de Oficina	3,121,406.98	1,178,243.04		15
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	46,862.50	0.00		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	967,641.21	109,266.10		16
1245	Equipos de Producción	447,088.75	85,280.00		17
1246	Equipos de Comunicaciones	971,646.08	0.00		18
1247	Equipos de Informática	8,204,769.38	1,888,625.44		19
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	16,110.69	2,152.80		20
1265	Herramientas Mayores	4,847,199.48	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			-55,604,868.68	20,506,421.25	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos		4,645,052.48	0.00		
3111	Capital	4,645,052.48	0.00		
Disminuciones		1,103,257.83	6,972,439.60		
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	1,103,257.83	6,972,439.60		22
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			3,541,794.65	-6,972,439.60	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-61,242,929.87	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			69,585,201.29	130,828,131.16	

TEGUCIGALPA M.D.C. 09 DE ENERO DEL 2023

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

