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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de OCTUBRE de 2023		Ejercicio Anterior 30/06/2022	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
3142	Resultados del Ejercicio	**40,197,372.29**		**-16,423,541.07**		
	Sub Total	**40,197,372.29**		**-16,423,541.07**		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos		**9,004,260.77**		**7,503,399.37**		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	814,223.63		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	8,190,097.14		697,609.82		3
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0		9,600.00		
Disminuciones		**6,287,608.97**		**1,607,735.63**		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		0.00		
1136	Otros Anticipos	1,918,062.38		0.00		4
2111	Cuentas por Pagar	-2,437,865.16		326,452.39		5
2112	Remuneraciones por Pagar	393,280.85		1,245,919.72		6
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0		0.00		
2114	Cargas Fiscales	231,451.74		35,363.52		7
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	-65,155.26		0.00		8
2119	Otras Cuentas por Pagar	6,247,834.42		0.00		9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			**42,914,024.09**		**-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	0		137,352.11		
1244	Equipos de Transporte	0.00		1,808,243.50		10
1246	Equipos de Comunicaciones	0		0.00		
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		**296,398,446.68**		**17,292,930.20**		
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo	0.00		0.00		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	13,776.33		0.00		12
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	30,735,951.15		0.00		13
1241	Equipos de Oficina	629,319.99		1,178,243.04		15
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	46,862.50		0.00		
1243	Equipos Educacionales y Recreativos	217,757.37		109,266.10		16
1245	Equipos de Producción	104,482.25		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	202,147.00		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			**-33,554,302.64**		**20,506,421.25**	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Disminuciones		**1,811,545.04**		**6,972,439.60**		
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	1,811,545.04		6,972,439.60		22
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			**-1,811,545.04**		**-6,972,439.60**	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			**7,548,176.41**		**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			**138,376,307.57**		**130,828,131.16**	

TEGUCIGALPA M.D.C. 07 DE NOVIEMBRE DEL 2023

FIRMA Por:

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINSTRATIVO

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL "FRANCISCO MORAZAN" RECTORIA ADMINISTRATIVA

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD