

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE ABRIL DE 2024-2023

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 30 de Abril de 2024		Ejercicio Anterior 31/12/2023	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
3142	Resultados del Ejercicio		31,981,257.09		-25,396,182.68	
	Sub Total		31,981,257.09		-25,396,182.68	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos			512,258.03		564,033.32	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		0.00		774,676.87	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar		0.00		-60.00	
1136	Otros Anticipos		0.00		0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		401,774.84		-210,583.55	1
2114	Cargas Fiscales		13,861.39		0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		96621.8		0.00	
2118	Devoluciones por Pagar		0.00		0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar		0.00		0.00	3
Disminuciones			23,327,865.01		-15,652,293.52	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes		7,650.59		0.00	4
1136	Otros Anticipos		3,274,871.52		-65,474.82	5
2111	Cuentas por Pagar		6,185,670.07		-6,818,883.53	6
2112	Remuneraciones por Pagar		79,838.96		-2,900,977.94	
2114	Cargas Fiscales		0.00		231,460.89	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar		0.00		-25,600.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar		13,779,833.87		-6,072,818.12	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación				9,165,650.11	-9,179,855.84	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos			15,226,299.48		261,249,144.04	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		15226299.48		6,263,563.16	7
1244	Equipos de Transporte		0.00		-1,595,000.00	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado		0.00		262,844,144.04	
Disminuciones			1,093,945.41		316,854,012.72	
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo		0.00		0.00	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo		0.00		13,776.33	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo		0.00		34,699,586.84	
1232	Edificios		0.00		263,520,324.48	
1233	Viviendas para el Personal		2,400.00		-2,400.00	8
1241	Equipos de Oficina		104,288.91		3,121,406.98	9
1242	Equipos Médicos y Sanitarios		0.00		46,862.50	
1243	Equipos Educativos y Recreativos		0.00		967,641.21	
1245	Equipos de Producción		0.00		447,088.75	
1246	Equipos de Comunicaciones		9,142.50		971,646.08	
1247	Equipos de Informática		976,419.00		8,204,769.38	10
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento		1,695.00		16,110.69	11
1265	Herramientas Mayores		0.00		4,847,199.48	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión				14,132,354.07	-55,604,868.68	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Incrementos			0.00		-4,645,052.48	
3111	Capital		0.00		-4,645,052.48	
Disminuciones			882,126.54		1,103,257.83	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		882,126.54		1,103,257.83	12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento				-882,126.54	3,541,794.65	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo				22,415,877.64	-61,242,929.87	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio				69,585,201.29	130,828,131.16	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio				92,001,078.93	69,585,201.29	

TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE MAYO DE 2024

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

