

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MAYO DE 2024-2023

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de Mayo de 2024		Ejercicio Anterior 31/12/2023	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
3142	Resultados del Ejercicio	20,647,274.85		-25,396,182.68		
	Sub Total	20,647,274.85		-25,396,182.68		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos						
		3,563,701.92		564,033.32		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		774,676.87		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00		-60.00		
2112	Remuneraciones por Pagar	3,175,386.04		0.00		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	312,593.96		-210,583.55		1
2114	Cargas Fiscales	11,840.72		0.00		2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	63881.2		0.00		
Disminuciones						
		17,689,277.28		-15,652,293.52		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	7,650.59		0.00		3
1136	Otros Anticipos	3,967,454.50		-65,474.82		4
2111	Cuentas por Pagar	158,102.44		-6,818,883.53		5
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00		-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	13,556,069.75		-6,072,818.12		6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			6,521,699.49		-9,179,855.84	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos						
		12,859,484.12		261,249,144.04		
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo	0.00		0.00		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	53401.4		0.00		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	12806082.72		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			11,765,538.71		-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			17,405,111.66		-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			86,990,312.95		69,585,201.29	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

