

Cuenta de Ahorro Previsional (CAP)
Balance General al 31 de Marzo de 2024 y de 2023
 (No Auditados)

<u>Activo:</u>	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4 L.	33,030,021.37	30,897,220.81
Cuentas Por Cobrar al INPREMA	5	14,809,790.59	13,209,486.12
Inversiones de Corto Plazo	6	325,000,000.00	305,000,000.00
Intereses Por Cobrar	7	1,322,916.67	5,070,069.47
Total Activo	L.	374,162,728.63	354,176,776.40
<u>Pasivo y Patrimonio Neto:</u>			
<u>Pasivo:</u>			
Beneficios Previsionales	8 L.	212,354,325.71	210,017,067.19
Devoluciones Por Pagar (Rechazos)	8	1,233,282.88	1,233,282.88
Intereses Ganados	8	145,375,870.88	127,631,348.15
Total Pasivo		358,963,479.47	338,881,698.22
<u>Patrimonio Neto:</u>			
Beneficios Complementarios CAP	9	12,795,963.35	12,935,172.20
Intereses de la Cuenta de Beneficios	9	2,403,285.81	2,359,905.98
Total Patrimonio Neto		15,199,249.16	15,295,078.18
Total Pasivo y Patrimonio Neto	L.	374,162,728.63	354,176,776.40
Montos Protegidos en Seguros de Vida	12 L.	144,300,000.00	167,000,000.00


Lic. Hector Wilfredo Diaz Romero
 Comisionado Presidente


Lic. Jose Marcelo Flores
 Contador N° 1051

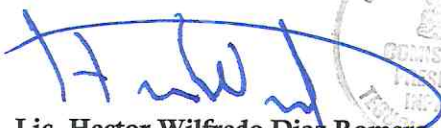

Lic. Francisco Audino Amador
 Contador CAP N° 23951-0


Lic. German Alexis Ramires
 Auditor Interno

INPREMA | Instituto Nacional de Previsión del Magisterio

CUENTA DE AHORRO PREVISIONAL (CAP) Estado de Flujos de Efectivo al 31 de Marzo de 2024 y a Diciembre 2023 (No Auditados)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujos de Efectivo Provisto en Actividades de Operación:		
Efectivo Pagado por Renuncias a la CAP	L. - 8,679,999.23	- 3,320,063.21
Efectivo Recibido por Intereses	6,359,711.18	15,263,359.42
Efectivo Captado en la CAP	5,906,542.07	- 596,456.76
Cobro de primas de seguros	-	- 522,502.05
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>3,586,254.02</u>	<u>10,824,337.40</u>
Actividades de Inversión:		
Efectivo Pagado(recibido) Por Inversión en Depositos a Plazo	-	-20,000,000.00
Intereses de Cuanta de Ahorro de los Beneficios	2,076.23	71,218.26
Efectivo Neto Usado Por Actividades de Inversión	<u>2,076.23</u>	<u>- 19,928,781.74</u>
Aumento(Disminución) en efectivo y equivalentes de efectivo		
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	3,588,330.25	- 9,104,444.34
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	<u>29,441,691.12</u>	<u>38,546,135.46</u>
L. 33,030,021.37	<u>33,030,021.37</u>	<u>29,441,691.12</u>


Lic. Hector Wilfredo Diaz Romero
Comisionado Presidente




Lic. José Marcelo Flores
Contador N°1051




Lic. Francisco Andino Amador
Contador N° 23951-0




Lic. German Alexis Ramires
Auditor Interno

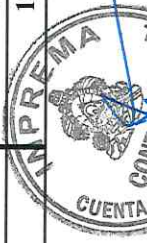


CUENTA DE AHORRO PREVISIONAL CAP
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Marzo de 2024
Expresado en Lempiras
(No Auditados)

Cuenta	Resultado Acumulado	Resultados del Periodo	Beneficios por Conceder	Fondo Restringido	Patrimonio total
Saldo al 01 de Marzo de 2023			15,246,730.31		15,246,730.31
Cambios en el Patrimonio para 2023					
traslado de beneficios concedidos			-15,246,730.31		-15,246,730.31
beneficios por conceder			15,295,078.18		15,295,078.18
Saldo al 31 de Marzo de 2023			15,295,078.18		15,295,078.18
Cambios en el Patrimonio para 2024					
traslado de beneficios concedidos			-15,295,078.18		-15,295,078.18
beneficios por conceder			15,199,249.16		15,199,249.16
Saldo al 31 de Marzo de 2024			15,199,249.16		15,199,249.16



HWR
Lic. Hector Wilfredo Diaz Romero
Comisionado Presidente



Lic. Francisco Amador Amador
Contador CAP N° 23951-0



Lic. José Marcelo Flores
Contador N° 1051



DN: RAMIREZ
Lic. German Alexis Ramires
Auditor Interno