

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE MARZO DE 2025-2024

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31 de Marzo de 2025	Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2024	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
3142	Resultados del Ejercicio	26,087,793.09	4,496,303.67	
	Sub Total	26,087,793.09	4,496,303.67	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos				
		13,301,823.13	4,669,720.33	
2111	Cuentas por Pagar	54,931.83	0.00	1
2112	Remuneraciones por Pagar	12,015.07	0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00	4,497,621.60	
2114	Cargas Fiscales	0.00	130,898.73	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	11,200.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	13,234,876.23	0.00	2
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	0.00	0.00	
2132	Depositos a la vista	0.00	30,000.00	
Disminuciones				
		6,149,737.13	35,032,048.40	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	300.00	24,751.69	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00	0.00	
1136	Otros Anticipos	3,176,162.99	9,394.78	3
2111	Cuentas por Pagar	0.00	5,647,937.96	
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00	379,303.04	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	2,923,864.97	0.00	4
2114	Cargas Fiscales	49,409.17	0.00	5
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	0.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	28,970,660.93	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		33,239,879.09	-25,866,024.40	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Incrementos				
		0.00	1,179,013.73	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00	553,590.53	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0	625,423.20	
Disminuciones				
		13,027,796.33	7,791,283.80	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	12,784,112.56	0.00	6
1233	Viviendas para el Personal	0.00	2,400.00	
1241	Equipos de Oficina	0.00	3,860,710.15	
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00	418,785.25	
1245	Equipos de Producción	243,683.77	177,140.00	7
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00	483,204.13	
1247	Equipos de Informática	0.00	2,826,937.92	
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	0.00	6,295.00	
1265	Herramientas Mayores	0.00	15,811.35	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-13,027,796.33	-6,612,270.07	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Incrementos				
		4,242,817.88	0.00	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	4,242,817.88	0.00	8
Disminuciones				
		0.00	1,385,442.55	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,385,442.55	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		4,242,817.88	-1,385,442.55	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		24,454,900.64	-33,863,737.02	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		35,721,464.27	69,585,201.29	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		60,176,364.91	35,721,464.27	

TEGUCIGALPA M.D.C. 7 DE ABRIL DEL 2025

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

