

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE ABRIL DE 2025-2024

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 30 de Abril de 2025	Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2024	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio		46,461,819.16	4,496,303.67	
	Sub Total		46,461,819.16	4,496,303.67	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos		7,969,302.55	4,669,720.33		
2111	Cuentas por Pagar	327,140.83	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	7,629,135.03	0.00		2
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantia	0.00	0.00		
2132	Depositos a la vista	0.00	30,000.00		
Disminuciones		6,367,119.76	35,032,048.40		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00	24,751.69		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00	0.00		
1136	Otros Anticipos	3,259,484.12	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	2,973,655.14	0.00		4
2114	Cargas Fiscales	133,980.50	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			48,064,001.95	-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		13,245,051.69	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	86,301.98	3,860,710.15		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	130,953.38	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			-13,245,051.69	-6,612,270.07	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos		4,487,301.32	0.00		
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	4,487,301.32	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			4,487,301.32	-1,385,442.55	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			39,306,251.58	-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			75,027,715.85	35,721,464.27	

TEGUCIGALPA M.D.C. 8 DE MAYO DEL 2025

FIRMA



NOMBRE: JOSÉ DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA



Por NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD