

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de Julio de 2024		Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2023	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
3142	Resultados del Ejercicio	49,523,031.11		-25,396,182.68		
	Sub Total	49,523,031.11		-25,396,182.68		
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos		12,570,079.62		564,033.32		
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,233.69		774,676.87		1
2112	Remuneraciones por Pagar	3,147,817.74		0.00		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	9,335,731.61		-210,583.55		2
2114	Cargas Fiscales	16,355.98		0.00		3
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	35,940.60		0.00		
2132	Depositos a la vista	30,000.00				
Disminuciones		46,566,108.63		-15,652,293.52		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	32,134,800.97		0.00		
1136	Otros Anticipos	3,060,044.00		-65,474.82		4
2111	Cuentas por Pagar	1,767,019.17		-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	9,604,244.49		-6,072,818.12		6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			15,527,002.10		-9,179,855.84	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos		8,999,013.73		261,249,144.04		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	553,590.53		0.00		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	8445423.2		0.00		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		1,749,984.60		316,854,012.72		
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	387,715.61		3,121,406.98		9
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	0.00		46,862.50		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	250,999.99		967,641.21		
1245	Equipos de Producción	107,640.00		447,088.75		
1246	Equipos de Comunicaciones	23,115.00		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			7,249,029.13		-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		872,126.54		1,103,257.83		
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	872,126.54		1,103,257.83		12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-872,126.54		3,541,794.65	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			21,903,904.69		-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			91,489,105.98		69,585,201.29	

TEGUCIGALPA M.D.C. 7 DE AGOSTO DE 2024

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

