

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

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de Julio de 2024	Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2023	Notas
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>					
3142	Resultados del Ejercicio	62,264,126.28		-25,396,182.68	
	<b>Sub Total</b>	<b>62,264,126.28</b>		<b>-25,396,182.68</b>	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>					
<b>Incrementos</b>					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	11,091,619.97		564,033.32	
		0.00		774,676.87	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00		-60.00	
2112	Remuneraciones por Pagar	2,095,992.74		0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	8,943,506.16		-210,583.55	1
2114	Cargas Fiscales	150.77		0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	21,970.30		0.00	
2132	Depositos a la vista	30,000.00			
<b>Disminuciones</b>					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	113,480,887.61		-15,652,293.52	
		16,503.81		0.00	3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	99,298,904.97		0.00	
1136	Otros Anticipos	3,403,306.43		-65,474.82	4
2111	Cuentas por Pagar	-20,560.24		-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	10,782,732.64		-6,072,818.12	6
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>			<b>-40,125,141.36</b>	<b>-9,179,855.84</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>					
<b>Incrementos</b>					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	8,999,013.73		261,249,144.04	
		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	
<b>Disminuciones</b>					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	1,955,604.48		316,854,012.72	
		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	487,391.63		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	137,640.00		447,088.75	
1246	Equipos de Comunicaciones	48,115.01		971,646.08	
1247	Equipos de Informática	1,006,951.50		8,204,769.38	10
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	6,295.00		16,110.69	11
1265	Herramientas Mayores	15,811.35		4,847,199.48	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>			<b>7,043,409.25</b>	<b>-55,604,868.68</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>					
<b>Incrementos</b>					
3111	Capital	0.00		-4,645,052.48	
		0.00		-4,645,052.48	
<b>Disminuciones</b>					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	872,126.54		1,103,257.83	
		872,126.54		1,103,257.83	12
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>			<b>-872,126.54</b>	<b>3,541,794.65</b>	
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			<b>-33,953,858.65</b>	<b>-61,242,929.87</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>			<b>69,585,201.29</b>	<b>130,828,131.16</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>			<b>35,631,342.64</b>	<b>69,585,201.29</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 9 DE SEPTIEMBRE DE 2024

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA  
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

