

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024-2023
(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 30 de Septiembre de 2024	Ejercicio Anterior 31 DICIEMBRE 2023	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio	51,533,026.50		-25,396,182.68	
	Sub Total	51,533,026.50		-25,396,182.68	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	11,708,790.02		564,033.32	
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00		774,676.87	
2111	Cuentas por Pagar	1,958,365.01		-60.00	
2112	Remuneraciones por Pagar	2,015,137.73		0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	7,599,415.46		-210,583.55	1
2114	Cargas Fiscales	29,421.22		0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	76,450.60		0.00	
2132	Depositos a la vista	30,000.00			
Disminuciones					
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	12,346,267.70		-15,652,293.52	
1136	Otros Anticipos	16,428.81		0.00	3
2111	Cuentas por Pagar	2,686,429.93		-65,474.82	4
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00		-6,818,883.53	5
2114	Cargas Fiscales	0.00		-2,900,977.94	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00		231,460.89	
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		-25,600.00	
		9,643,408.96		-6,072,818.12	6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			50,895,548.82	-9,179,855.84	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	4,179,013.73		261,249,144.04	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	553,590.53		0.00	
1244	Equipos de Transporte	3625423.2		0.00	7
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	0.00		-1,595,000.00	
		0.00		262,844,144.04	
Disminuciones					
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	2,165,098.83		316,854,012.72	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		13,776.33	
1232	Edificios	0.00		34,699,586.84	
1233	Viviendas para el Personal	0.00		263,520,324.48	
1241	Equipos de Oficina	2,400.00		-2,400.00	8
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	507,079.63		3,121,406.98	9
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00		46,862.50	
1245	Equipos de Producción	250,999.99		967,641.21	
1246	Equipos de Comunicaciones	137,640.00		447,088.75	
1247	Equipos de Informática	48,115.01		971,646.08	
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	1,180,946.50		8,204,769.38	10
1265	Herramientas Mayores	6,295.00		16,110.69	11
		31,622.70		4,847,199.48	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			2,013,914.90	-55,604,868.68	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos					
3111	Capital	0.00		-4,645,052.48	
		0.00		-4,645,052.48	
Disminuciones					
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	1,038,287.13		1,103,257.83	
		1,038,287.13		1,103,257.83	12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-1,038,287.13	3,541,794.65	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			51,871,176.59	-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			121,456,377.88	69,585,201.29	



FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO

FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



TEGUCIGALPA M.D.C. 10 DE OCTUBRE DE 2024