

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

Código	Descripción		Ejercicio Actual 30 de Junio de 2024		Ejercicio Anterior 30 JUNIO 2023	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN						
3142	Resultados del Ejercicio		42,416,283.03		48,802,137.55	
	Sub Total		42,416,283.03		48,802,137.55	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:						
Incrementos			46,480,306.92		76,225,404.88	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		4,094,251.53		
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	0.00		71,009,814.86		
2111	Cuentas por Pagar	6,258,577.41		0.00		1
2112	Remuneraciones por Pagar	6,427,764.83		0.00		2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	9,124,329.34		1,121,338.49		3
2119	Otras Cuentas por Pagar	24,648,786.90		0.00		
Disminuciones			80,141,191.55		15,329,796.96	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	22,782.43		0.00		4
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	78,638,486.00		0.00		5
1136	Otros Anticipos	1,445,790.96		1,305,404.63		6
2111	Cuentas por Pagar	0.00		1,404,979.88		
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00		931,390.84		
2114	Cargas Fiscales	34,132.16		159,071.06		
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00		655.28		
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		11,528,295.27		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación				8,755,398.40	109,697,745.47	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Incrementos			553,590.53		255,971,765.01	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	553,590.53		0.00		7
1244	Equipos de Transporte	0.00		501,721.00		
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	0.00		255,470,044.01		
Disminuciones			37,427,660.01		275,957,264.24	
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo	0.00		0.00		
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00		13,776.33		
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	17,261,848.32		7,778,239.23		8
1232	Edificios	0.00		263,520,324.48		
1241	Equipos de Oficina	2,593,072.72		1,737,247.81		9
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	46,862.50		0.00		
1243	Equipos Educativos y Recreativos	1,127,016.20		159,766.11		10
1244	Equipos de Transporte	1,595,000.00		0.00		
1245	Equipos de Producción	447,088.75		52,769.75		
1246	Equipos de Comunicaciones	786,795.99		207,965.09		
1247	Equipos de Informática	8,707,434.38		2,359,173.62		11
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	15,341.67		4,616.82		12
1265	Herramientas Mayores	4,847,199.48		123,385.00		13
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión				-36,874,069.48	-19,985,499.23	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
Incrementos			4,645,052.48		0.00	
3111	Capital	4,645,052.48		0.00		
Disminuciones			76,011,595.41		61,759,573.95	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	76,011,595.41		61,759,573.95		14
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento				-71,366,542.93	-61,759,573.95	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo				-99,485,214.01	27,952,672.29	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio				138,539,595.05	110,586,922.76	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio				39,054,381.04	138,539,595.05	

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

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA

VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

