

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE OCUBRE 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	65,978,725.60		-25,396,182.68	
	Sub Total	65,978,725.60		-25,396,182.68	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos		2,940,130.97		564,033.32	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		774,676.87	
2111	Cuentas por Pagar	246,696.66		0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	2,573,909.60		-210,583.55	1
2114	Cargas Fiscales	37,424.31		0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	52,100.40		0.00	
2132	Depositos a la vista	30,000.00			
Disminuciones		89,920,570.44		-15,652,293.52	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	16,433.81		0.00	3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	63,798,903.00		0.00	
1136	Otros Anticipos	2,912,932.07		-65,474.82	4
2111	Cuentas por Pagar	0.00		-6,818,883.53	5
2112	Remuneraciones por Pagar	3,684,019.67		-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	19,508,281.89		-6,072,818.12	6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-21,001,713.87	-9,179,855.84	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos		4,179,013.73		261,249,144.04	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	553,590.53		0.00	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	3625423.2		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		3,942,548.62		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	587,067.65		3,121,406.98	9
1242	Equipos Médicos y Sanitarios	0.00		46,862.50	
1243	Equipos Educativos y Recreativos	350,141.49		967,641.21	
1245	Equipos de Producción	177,140.00		447,088.75	
1246	Equipos de Comunicaciones	451,995.01		971,646.08	
1247	Equipos de Informática	2,351,698.12		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	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			236,465.11	-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		1,395,442.55		1,103,257.83	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	1,395,442.55		1,103,257.83	12
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			-1,395,442.55	3,541,794.65	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-22,160,691.31	-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			47,424,509.98	69,585,201.29	

TEGUCIGALPA M.D.C. 8 DE NOVIEMBRE DE 2024

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



FIRMA

NOMBRE: JOSÉ SALOMÓN MATAMOROS LANZA
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

