



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS  
ADMINISTRACIÓN CENTRAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31/12/2018	Ejercicio Anterior 31/12/2017	Nota
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
7111	Resultados del Ejercicio	4,804,365,613.74	1,947,396,963.22	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>				
<b>Incrementos</b>				
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	0.00	52,457,421.60	
1135	Anticipos a Instituciones	0.00	3.40	
1136	Otros Anticipos	395.00	0.00	
1153	Valores y Documentos	15,974,694.50	47,332,843.35	
2112	Remuneraciones por Pagar	17,126,721.52	0.00	
2114	Cargas Fiscales	110,683,528.80	0.00	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	428,299,606.14	141,751,898.41	1
2118	Devoluciones por Pagar	77,316,209.31	0.00	
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	0.00	1,755,877,189.48	
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	84,714,505.47	65,399,133.39	
2142	Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	52,039,619.80	
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores	12,298,942.54	0.00	
2144	Cargas Fiscales por Pagar de Ejercicios Anteriores	1,343,026.08	0.00	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	62,319,730.81	
2151	Fondos por Reintegrar	626,925.00	0.00	
2314	Provisión Fideicomiso	72,065,717.13	65,504,128.71	
<b>Disminuciones</b>				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	4,945,651,186.92	18,997,930,659.84	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	653,822,884.64	117,232,433.90	2
1136	Otros Anticipos	0.00	212.06	
1151	Bienes Inventariables	60,161,807.59	15,372,461.86	
1171	Fondos por Reintegrar	0.00	155,000,000.00	
2111	Cuentas por Pagar	2,716,831,597.32	744,710,410.81	3
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00	654,380,423.28	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	677,301,748.35	1,027,400,527.99	4
2114	Cargas Fiscales	0.00	90,475,582.42	
2118	Devoluciones por Pagar	0.00	4,206,100,241.20	
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	11,950,835,399.33	
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	659,375,206.45	0.00	5
2142	Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores	21,895,499.14	0.00	
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	35,923,193.83	
2144	Cargas Fiscales por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	499,773.16	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	103,375,855.70	0.00	
2151	Fondos por Reintegrar	626,925.00	0.00	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<b>679,164,698.31</b>	<b>-14,807,851,727.67</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Incrementos</b>				
1121	Titulos y Valores de Corto Plazo	7,446,616,578.43	3,413,834,498.43	
1214	Préstamos al Sector Privado de Largo Plazo	0.00	80,519,228.29	
1215	Préstamos al Sector Privado de Largo Plazo	264,819.84	324,667,639.79	
1215	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo	0.00	79,032,589.38	
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	0.00	2,022,235.75	
1221	Fondos de Conversión de Deuda	79,527,758.23	466,903,072.81	
1234	Equipos de Hogar y de Laboratorio	402,053,811.58	0.00	
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar	1,547,369,387.27	1,434,445,092.46	6
2181	Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores	515,428,105.43	229,107,832.25	7
2211	Deudas de Largo Plazo	3,639,235,143.84	0.00	8
2231	Otros Pasivos no Corrientes	1,262,737,552.24	797,136,807.70	9
<b>Disminuciones</b>				
1141	Fondos en Fideicomiso	33,472,100,415.37	25,336,800,333.26	
1211	Titulos y Valores a Largo Plazo	6,959,277,558.84	5,508,730,333.81	10
1212	Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Publicas	3,230,992,879.55	6,158,000.00	11
1212	Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Publicas	8,697,895,867.45	7,345,806,632.76	12
1215	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo	483,195,429.51	0.00	
1231	Tierras y Terrenos	125,776,753.12	220,651,115.51	
1232	Edificios	96,683,818.96	48,692,718.52	



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS  
ADMINISTRACIÓN CENTRAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31/12/2018	Ejercicio Anterior 31/12/2017	Nota
1233	Maquinaria y Equipo	703,174,969.52	1,203,539,694.90	13
1234	Equipos de Hogar y de Laboratorio	0.00	15,159,978.58	
1235	Bienes de Dominio Público	89,004,068.68	0.00	
1241	Tierras y Terrenos Concesionados	12,000.00	0.00	
1245	Bienes de Dominio Público Concesionados	455,601,065.53	1,271,595,592.11	
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	1,079,499,720.76	2,182,735,423.85	14
1272	Construcciones de Bienes de Dominio Público	6,228,187,028.19	7,376,697,484.64	15
1281	Activos Biológicos	1,200,000.00	0.00	
1291	Activos Intangibles	135,399,900.42	157,033,358.58	
1311	Construcciones en Concesion	5,186,199,354.84		16
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>-26,025,483,836.94</b>	<b>-21,922,965,834.83</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
<b>Incrementos</b>		<b>29,968,657,009.95</b>	<b>46,215,420,120.80</b>	
1137	Deudores por Avales	0.00	145,709,184.60	
2116	Deuda Pública Interna por Pagar	0.00	8,233,193.03	
2147	Deuda Pública Interna por Pagar de Ejercicios Anteriores	825.95	567.93	
2149	Prestamos y Títulos por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	49,819,458.02	
2221	Deuda Pública Interna	10,994,814,088.81	7,249,145,071.36	17
2222	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	0.00	1,711,293,787.13	
2224	Deuda Pública Externa	8,441,235,128.58	24,092,482,031.02	18
2261	Alivios	0.00	5,566,723,619.29	
3111	Capital	8,697,895,867.45	7,345,806,632.76	19
3122	Reservas Fideicomisos	0.00	46,206,575.66	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	1,834,711,099.16	0.00	
<b>Disminuciones</b>		<b>1,581,008,799.31</b>	<b>9,530,507,170.97</b>	
2116	Deuda Pública Interna por Pagar	825.95	0.00	
2117	Deuda Pública Externa por Pagar	296,461,400.94	217,079,316.60	
2122	Títulos y Valores de Corto Plazo	0.00	4,587,048,000.00	
2222	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	29,998,357.11	0.00	
2223	Préstamos Internos del Sector Publico de Largo Plazo	17,580,700.00	22,737,900.00	
2261	Alivios	1,199,288,330.80	0.00	20
3122	Reservas Fideicomisos	37,679,184.51	0.00	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00	4,703,641,954.37	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		<b>28,387,648,210.64</b>	<b>36,684,912,949.83</b>	
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		<b>3,041,329,072.01</b>	<b>-45,904,612.67</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>11,037,250,922.30</b>	<b>11,083,155,534.97</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>14,078,579,994.31</b>	<b>11,037,250,922.30</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 27 DE FEBRERO DE 2019



FIRMA:

*[Firma manuscrita]*

NOMBRE:

CONTADOR GENERAL DE LA REPÚBLICA