



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021 - 2020



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31/10/2021	Ejercicio Anterior 31/10/2020	Nota
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
3142	Resultados del Ejercicio	9,527,334,355.07	-6,553,979,014.00	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos		310,688,550.45	6,233,368,837.76	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	137,938.09	24,442,743.03	
2112	Remuneraciones por Pagar	50,656,504.90	104,464,472.45	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00	1,838,003,149.29	
2114	Cargas Fiscales	0.00	32,874,019.76	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	16,787,444.42	0.00	
2118	Devoluciones por Pagar	148,586,032.81	787,469,028.62	
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	2,305,404,386.59	
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	0.00	100,577,812.46	
2142	Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores	3,108,040.47	6,290,550.78	
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	797,996,055.16	
2144	Cargas Fiscales por Pagar de Ejercicios Anteriores	313,285.10	1,320,689.18	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	151,925,314.02	
2171	Otros Pasivos Corrientes	20,068,776.53	4,115,727.40	
2314	Provisión Fideicomiso	71,030,528.13	78,484,889.02	
Disminuciones		9,003,606,628.29	4,666,392,889.87	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,326,170,510.73	1,787,296,567.07	1
1136	Otros Anticipos	882,845.01	250,000.00	
1151	Bienes Inventariables	4,001,807,058.50	2,284,082,290.85	2
1153	Valores y Documentos	3,037,086.90	2,272,991.80	
2111	Cuentas por Pagar	26,560,128.57	217,134,671.14	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	25,686,824.73	0.00	
2114	Cargas Fiscales	7,600,226.34	0.00	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	275,342,190.96	
2119	Otras Cuentas por Pagar	2,211,846,161.59	0.00	3
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	1,009,669,169.85	0.00	4
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	2,410,529.81	82,979,607.04	
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores	261,265,404.63	0.00	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	126,670,681.63	0.00	
2151	Fondos por Reintegrar	0.00	17,034,571.01	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		834,416,277.23	-4,987,003,066.11	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Incrementos		37,303,622,122.90	293,782,311.92	
1212	Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Publicas	35,826,534,887.08	0.00	5
1214	Préstamos al Sector Privado de Largo Plazo	514,819.84	257,409.92	
1233	Viviendas para el Personal	86,213,581.71	0.00	
1248	Equipo de Seguridad	169,132.17	0.00	
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	0.00	2,249,025.88	
1414	Bienes por Depreciar Maquinaria y Equipo	0.00	85,671,507.71	
1415	Bienes por Depreciar de Otros Bienes	0.00	2,510,026.21	
1416	Bienes por Depreciar Herramientas Mayores	0.00	1,521,849.81	
1417	Bienes por Depreciar Equipo para Laboratorio No Medico	0.00	354,564.28	
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar	612,984,904.44	138,210,560.63	6
2211	Deudas de Largo Plazo	70,286,700.23	63,007,367.48	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	706,918,097.43	0.00	7
Disminuciones		16,030,329,955.74	43,419,453,819.44	
1123	Préstamos al Sector Privado de Corto Plazo	363,164,000.00	5,679,500.00	
1141	Fondos en Fideicomiso	3,788,020,555.04	9,037,591,561.76	8
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo	247,864,824.61	321,153,738.68	
1212	Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Publicas	0.00	8,452,992,440.45	
1215	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo	278,602,388.95	18,767,364,621.35	
1231	Tierras y Terrenos	22,401,739.89	53,688,819.41	
1232	Edificios	13,711,309.35	15,281,044.73	
1233	Viviendas para el Personal	0.00	96,787,771.71	
1235	Instalaciones	0.00	15,718,198.00	
1238	Viviendas Populares	23,733,289.12	0.00	
1241	Equipos de Oficina	63,126,410.44	45,856,197.57	
1242	Equipos Medicos y Sanitarios	447,712,215.72	128,045,877.04	
1243	Equipos Educativos y Recreativos	11,719,402.96	34,473,390.02	
1244	Equipos de Transporte	529,959,882.28	85,149,256.28	
1245	Equipos de Producción	17,860,864.76	421,525,113.86	9
1246	Equipos de Comunicaciones	60,530,201.80	37,266,983.27	
1247	Equipos de Informatica	506,196,198.09	81,194,734.71	10
1248	Equipo de Seguridad	0.00	905,279.86	
1249	Equipo de Uso Militar no Bélico	182,712,292.99	174,974,321.13	
1251	Activos Biológicos	80,000.00	0.00	



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021 - 2020



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31/10/2021	Ejercicio Anterior 31/10/2020	Nota
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	224,309,360.42	14,993,625.64	
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	1,518,888.60	0.00	
1265	Herramientas Mayores	2,643,617.93	6,935,947.98	
1266	Equipo para Laboratorio No Medico	2,150,908.48	1,458,193.22	
1272	Obras Urbanísticas	0.00	398,147.05	
1273	Obras Hidráulicas	0.00	1,794,933.39	
1274	Carreteras, Calles y Puentes	427,600,741.16	0.00	
1281	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Privado	1,852,272,140.07	1,779,977,940.18	11
1282	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	5,005,364,042.10	2,698,728,271.29	12
1291	Activos Intangibles	501,404,768.12	210,832,165.55	13
1354	Carreteras, Calles y Puentes en Concesión	222,266,291.47	40,320,140.36	
1371	Construcciones en Concesión	955,488,267.23	324,963,086.48	14
2181	Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores	277,915,354.16	400,467,895.98	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	0.00	162,934,622.49	
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	21,273,292,167.16	-43,125,671,507.52	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
	Incrementos	44,110,125,686.29	65,586,748,096.85	
2117	Deuda Pública Externa por Pagar	0.00	537,702,689.46	
2149	Prestamos y Títulos por Pagar de Ejercicios Anteriores	648,936,741.56	0.00	15
2221	Deuda Pública Interna	30,835,857,793.37	18,898,524,042.53	16
2223	Préstamos Internos del Sector Público de Largo Plazo	12,623,553,771.20	3,520,151,200.46	17
2224	Deuda Pública Externa	0.00	34,177,377,723.95	
3111	Capital	0.00	8,452,992,440.45	
3122	Reservas Fideicomisos	1,777,380.16	0.00	
	Disminuciones	57,206,740,980.90	10,520,317,626.80	
2116	Deuda Pública Interna por Pagar	438,333,337.01	6,221,119.00	
2117	Deuda Pública Externa por Pagar	635,410,979.55	0.00	18
2124	Préstamos Internos del Sector Privado de Corto Plazo	0.00	590.00	
2125	Financiamientos del Sector Externo de Corto Plazo	0.00	3,305,315.26	
2222	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	1,091,198,356.08	91,198,356.00	19
2224	Deuda Pública Externa	4,867,155,420.47	0.00	20
2261	Alivios	2,582,255,117.59	1,926,838,343.86	21
3111	Capital	35,826,534,887.08	0.00	22
3122	Reservas Fideicomisos	0.00	1,519,739.50	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	11,765,852,883.12	8,491,234,163.18	
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-13,096,615,294.61	55,066,430,470.05	
	Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,011,093,149.78	6,953,755,896.42	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	23,810,786,763.15	16,857,030,866.73	
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	32,821,879,912.93	23,810,786,763.15	

TEGUCIGALPA M.D.C. 01 DE NOVIEMBRE DE 2021

FIRMA: _____

NOMBRE:

CONTADOR GENERAL DE LA REPÚBLICA