



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS  
ADMINISTRACIÓN CENTRAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE AGOSTO DE 2019-2018



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31/08/2019	Ejercicio Anterior 31/08/2018	Nota
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
7111	Resultados del Ejercicio	<b>3,688,714,509.21</b>	<b>8,366,425,489.67</b>	
<b>Movimientos en Capital Neto de Trabajo:</b>				
<b>Incrementos</b>		<b>1,363,976,376.44</b>	<b>1,556,161,466.61</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00	1,317,534,582.15	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	113,498,301.95	0.00	
1136	Otros Anticipos	103,250.83	574,873.26	
1153	Valores y Documentos	61,129,567.60	12,199,395.60	
1171	Fondos por Reintegrar	101,510,214.72	15,000,000.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	270,966,149.42	0.00	
2114	Cargas Fiscales	8,079,679.97	0.00	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	538,459,449.88	0.00	1
2118	Devoluciones por Pagar	148,589,285.78	18,138,561.25	
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	0.00	126,571,147.35	
2144	Cargas Fiscales por Pagar de Ejercicios Anteriores	49,574,759.16	638,778.29	
2314	Provisión Fideicomiso	72,065,717.13	65,504,128.71	
<b>Disminuciones</b>		<b>2,655,618,476.13</b>	<b>3,956,479,503.82</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,046,258,632.54	0.00	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	0.00	151,734,896.40	
1151	Bienes Inventariables	59,556,972.43	14,013,761.61	
2111	Cuentas por Pagar	279,785,791.12	273,965,050.29	
2112	Remuneraciones por Pagar	12,149,761.57	313,426,327.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00	1,271,333,011.99	
2114	Cargas Fiscales	0.00	30,968,785.35	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	497,654,792.87	
2119	Otras Cuentas por Pagar	58,371,399.19	31,672,009.34	
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	237,231,978.44	1,186,151,818.02	
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	755,772,806.23	0.00	2
2142	Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores	1,569,041.86	21,249,460.27	
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores	70,314,147.11	109,185,699.96	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	50,132,301.93	55,123,890.72	
2151	Fondos por Reintegrar	84,475,643.71	0.00	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		<b>2,397,072,409.52</b>	<b>5,966,107,452.46</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>Incrementos</b>		<b>8,300,193,753.79</b>	<b>2,094,293,483.26</b>	
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo	1,635,481.22	29,999,228.29	
1124	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Corto Plazo	12,414,579.46	2,585,420.54	
1214	Préstamos al Sector Privado de Largo Plazo	606,377,386.03	322,667,639.79	3
1215	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo	0.00	20,905,392.60	
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	0.00	2,019,235.75	
1221	Fondos de Conversión de Deuda	8,364,682.06	278,651,009.70	
1246	Equipos de Comunicaciones	96,880,922.71	0.00	
1248	Equipo de Seguridad	29,228,595.91	0.00	
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	0.00	363,650,282.06	
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	437,822.13	639,310.48	
1265	Herramientas Mayores	13,468,553.20	14,807,320.03	
1266	Equipo para Laboratorio No Médico	22,026,195.42	1,527,614.97	
1273	Obras Hidráulicas	40,991,290.57	0.00	
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar	0.00	10,390,556.71	
2181	Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores	938,574,388.40	691,482,836.00	4
2211	Deudas de Largo Plazo	5,194,163,236.45	0.00	5
2231	Otros Pasivos no Corrientes	1,335,630,620.23	354,967,636.34	6
<b>Disminuciones</b>		<b>33,947,955,284.43</b>	<b>20,756,507,343.66</b>	
1141	Fondos en Fideicomiso	3,778,939,181.12	1,994,614,336.52	7
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo	3,230,992,879.55	6,158,000.00	8
1212	Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas	8,697,895,867.45	7,345,806,632.76	9
1215	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo	161,441,977.83	0.00	
1231	Tierras y Terrenos	155,172,350.76	102,803,992.74	
1232	Edificios	158,015,027.17	77,765,761.15	
1236	Instalaciones	255,416.73	0.00	
1241	Equipos de Oficina	387,603,297.60	5,868,133.39	



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS  
ADMINISTRACIÓN CENTRAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE AGOSTO DE 2019-2018



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31/08/2019	Ejercicio Anterior 31/08/2018	Nota
1242	Equipos Medicos y Sanitarios	127,902,406.82	107,487,597.27	
1243	Equipos Educativos y Recreativos	719,188,728.05	5,850,401.86	10
1244	Equipos de Transporte	153,227,108.86	186,501,010.20	
1245	Equipos de Producción	152,031,250.69	32,341,788.70	
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00	40,514,230.53	
1247	Equipos de Informática	358,108,498.04	212,479,240.99	
1248	Equipo de Seguridad	0.00	360,917,811.35	
1249	Equipo de Uso Militar no Bélico	143,547,134.86	218,602,922.95	
1251	Activos Biológicos	1,800,000.00	0.00	
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	272,773,291.55	0.00	
1273	Obras Hidráulicas	0.00	53,224,411.07	
1274	Carreteras, Calles y Puentes	50,491,220.49	26,279,727.69	
1281	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Privado	1,082,970,467.82	1,945,368,932.90	11
1282	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	5,931,037,207.73	6,889,340,704.66	12
1291	Activos Intangibles	84,973,514.20	315,155,286.18	
1311	Tierras y Terrenos en Concesión	12,000.00	0.00	
1354	Carreteras, Calles y Puentes en Concesión	104,743,758.52	829,426,420.75	
1371	Construcciones en Concesión	7,164,877,822.45	0.00	13
1414	Bienes por Depreciar Maquinaria y Equipo	78,115,080.41	0.00	
1415	Bienes por Depreciar de Otros Bienes	2,429,087.36	0.00	
1416	Bienes por Depreciar Herramientas Mayores	1,521,849.81	0.00	
1417	Bienes por Depreciar Equipo para Laboratorio No Medico	354,564.28	0.00	
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar	947,534,294.28	0.00	14
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		<b>-25,647,761,530.64</b>	<b>-18,662,213,860.40</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>				
<b>Incrementos</b>		<b>25,976,744,962.19</b>	<b>20,088,553,862.59</b>	
1137	Deudores por Avales	0.00	145,709,184.60	
2116	Deuda Pública Interna por Pagar	0.00	5,044,862.93	
2117	Deuda Pública Externa por Pagar	0.00	15,897,648.45	
2147	Deuda Pública Interna por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	825.95	
2221	Deuda Pública Interna	9,294,742,159.56	6,243,835,219.19	15
2222	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	0.00	1,137,991,781.17	
2224	Deuda Pública Externa	7,984,106,935.18	5,184,105,952.81	16
3111	Capital	8,697,895,867.45	7,345,806,632.76	17
3122	Reservas Fideicomisos	0.00	10,161,754.73	
<b>Disminuciones</b>		<b>3,042,993,825.46</b>	<b>16,993,011,925.52</b>	
2116	Deuda Pública Interna por Pagar	25,672.00	0.00	
2117	Deuda Pública Externa por Pagar	68,811,006.18	0.00	
2122	Títulos y Valores de Corto Plazo	0.00	4,587,048,000.00	
2124	Préstamos Internos del Sector Privado de Corto Plazo	0.00	20,307,000.00	
2149	Prestamos y Títulos por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	265,917,355.19	
2222	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	17,998,357.11	0.00	
2223	Préstamos Internos del Sector Publico de Largo Plazo	17,157,650.00	22,942,650.00	
2261	Alivios	1,483,700,054.88	366,746,940.61	18
3122	Reservas Fideicomisos	1,052,398.44	0.00	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	1,454,248,686.85	11,730,049,979.72	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		<b>22,933,751,136.73</b>	<b>3,095,541,937.07</b>	
<b>Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		<b>-316,937,984.39</b>	<b>-9,600,564,470.87</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		<b>13,154,339,536.45</b>	<b>22,754,904,007.32</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		<b>12,837,401,552.06</b>	<b>13,154,339,536.45</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C. 02 DE SEPTIEMBRE DE 2019

FIRMA: \_\_\_\_\_

NOMBRE:

CONTADOR GENERAL DE LA REPÚBLICA