



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 - 2024



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31/12/2025	Ejercicio Anterior 31/12/2024	Nota
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
3142	Resultados del Ejercicio	-9,341,637,511.46	-5,130,383,960.37	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos		8,288,968,165.59	23,296,918,437.88	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	0.00	17,808,735.16	
2111	Cuentas por Pagar	626,451,804.97	0.00	1
2112	Remuneraciones por Pagar	1,577,197,743.04	156,805,387.58	2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	703,478,292.45	2,523,100,127.05	3
2114	Cargas Fiscales	22,582,741.18	0.00	
2118	Devoluciones por Pagar	5,226,045,660.41	14,900,613,325.77	4
2119	Otras Cuentas por Pagar	122,668,146.48	0.00	
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	0.00	1,519,398,659.58	
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	0.00	57,634,433.70	
2142	Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	1,700,021.58	
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	401,899,131.45	
2144	Cargas Fiscales por Pagar de Ejercicios Anteriores	569,142.55	59,300.48	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	9,974,634.51	3,717,899,315.53	
Disminuciones		10,604,910,736.09	14,458,826,605.65	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	1,653,914,609.20	726,031,102.07	5
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	18,184,685.81	0.00	
1138	Garantías	492,318,013.44	0.00	
1151	Bienes Inventariables	4,519,307,581.07	4,821,949,934.86	6
2111	Cuentas por Pagar	0.00	2,119,561,729.90	
2114	Cargas Fiscales	0.00	44,915,035.81	
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	809,368,626.05	6,566,774,787.27	7
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	179,594,015.74	
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	2,634,624,983.67	0.00	8
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	176,975,978.81	0.00	
2142	Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores	528,510.52	0.00	
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores	299,687,747.52	0.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		-11,657,580,081.96	3,707,707,871.86	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Incrementos		8,542,772,988.86	6,633,009,840.48	
1141	Fondos en Fideicomiso	3,630,140,709.08	6,033,189,394.45	9
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo	4,746,349,944.38	0.00	10
1265	Herramientas Mayores	34,584,479.99	0.00	
1266	Equipo para Laboratorio No Medico	6,786,070.50	3,371,116.00	
1291	Activos Intangibles	124,911,784.91	0.00	
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar	0.00	212,810,683.86	
2211	Deudas de Largo Plazo	0.00	383,638,646.17	
Disminuciones		46,150,932,779.35	36,897,814,622.39	
1211	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	1,929,120,181.63	
1212	Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Publicas	24,537,718,781.59	18,681,555,058.98	11
1214	Préstamos al Sector Privado de Largo Plazo	199,008,886.16	149,575,180.16	
1215	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo	369,234,263.91	1,408,260,799.17	
1218	Inversiones Financieras por Contratos de Administración de Fondos	1,294,936,763.29	0.00	12
1231	Tierras y Terrenos	99,584,068.57	122,297,523.97	
1232	Edificios	127,976,185.50	354,349,700.77	
1235	Instalaciones	1,281,980.50	167,730,000.00	
1236	Muelles	0.00	6,228,719.78	
1241	Equipos de Oficina	158,172,770.03	108,883,083.55	
1242	Equipos Medicos y Sanitarios	433,487,178.86	485,440,083.67	
1243	Equipos Educcionales y Recreativos	166,386,849.87	75,680,257.72	
1244	Equipos de Transporte	376,590,272.96	833,566,744.79	
1245	Equipos de Producción	417,048,370.66	194,835,266.10	
1246	Equipos de Comunicaciones	134,285,291.34	470,842,592.54	
1247	Equipos de Informatica	546,172,266.01	602,290,757.72	13
1248	Equipo de Seguridad	142,762,079.59	116,951,522.79	
1249	Equipo de Uso Militar no Bélico	649,676,190.73	258,490,709.19	14
1251	Activos Biológicos	36,490,477.50	17,417,374.21	



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 - 2024



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 31/12/2025	Ejercicio Anterior 31/12/2024	Nota
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	27,088,617.26	16,170,595.88	
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	1,079,796.78	682,396.00	
1265	Herramientas Mayores	0.00	7,026,997.39	
1272	Obras Urbanísticas	134,209,033.15	160,879,058.50	
1273	Obras Hidráulicas	151,106,488.67	57,963,089.52	
1274	Carreteras, Calles y Puentes	0.00	67,130,858.15	
1281	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Privado	3,336,312,084.08	2,773,076,691.81	15
1282	Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público	12,275,608,684.08	6,114,608,006.96	16
1291	Activos Intangibles	0.00	1,060,910,148.14	
1354	Carreteras, Calles y Puentes en Concesión	0.00	14,742,373.32	
1371	Construcciones en Concesión	0.00	383,638,646.17	
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar	211,897,898.34	0.00	
2181	Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores	35,772,813.00	0.00	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	287,044,686.92	257,470,203.81	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-37,608,159,790.49	-30,264,804,781.91	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Incrementos		58,192,409,306.91	52,879,913,037.20	
2221	Deuda Pública Interna	16,108,614,606.60	8,128,910,720.90	17
2223	Préstamos Internos del Sector Publico de Largo Plazo	8,215,129,136.96	0.00	18
2224	Deuda Pública Externa	9,330,946,781.76	26,069,447,257.32	19
3111	Capital	24,537,718,781.59	18,681,555,058.98	20
Disminuciones		10,583,048,172.87	26,781,431,607.89	
2149	Prestamos y Titulos por Pagar de Ejercicios Anteriores	119,122,336.00	0.00	
2222	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	419,733,101.55	419,733,101.56	
2223	Préstamos Internos del Sector Publico de Largo Plazo	0.00	3,976,829,452.32	
2261	Alivios	340,927,039.83	1,404,021,069.00	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	9,703,265,695.49	20,980,847,985.01	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		47,609,361,134.04	26,098,481,429.31	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		-1,656,378,738.41	-458,615,480.74	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		18,598,512,262.01	19,057,127,742.75	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		16,942,133,523.60	18,598,512,262.01	

TEGUCIGALPA M.D.C. 26 DE MARZO DEL 2026

FIRMA:

NOMBRE:

CONTADOR GENERAL DE LA REPÚBLICA