

CAPÍTULO I
ESTADOS FINANCIEROS



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 - 2016



(Valores en Lempiras)

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 30/09/2017	Ejercicio Anterior 30/09/2016	Nota
1 ACTIVO			
11 Activo Corriente			
111 Efectivo y Equivalentes	23,007,795,697.71	15,805,346,386.87	
1112 Bancos	23,007,795,697.71	15,805,346,386.87	1
112 Inversiones Financieras Corrientes	46,634,709.51	97,174,709.51	
1121 Títulos y Valores de Corto Plazo	31,634,709.51	82,174,709.51	2
1124 Préstamos a Instituciones del Sector Público de Corto Plazo	15,000,000.00	15,000,000.00	3
113 Cuentas a Cobrar Corrientes	2,387,124,458.50	3,119,521,806.79	
1131 Cuentas a Cobrar Corrientes	1,902,464,027.46	2,649,920,977.97	4
1133 Documentos y Efectos por Cobrar	58,639,222.77	43,347,289.84	5
1135 Anticipos a Instituciones	119,028,890.81	119,028,894.21	6
1136 Otros Anticipos	101,012,934.92	101,505,712.29	7
1137 Deudores por Aavales	205,507,057.28	205,507,057.28	8
1138 Garantías	472,325.26	211,875.20	9
114 Fondos en Fideicomiso	18,706,462,845.85	9,123,589,253.21	
1141 Fondos en Fideicomiso	18,706,462,845.85	9,123,589,253.21	10
115 Inventarios	3,082,069,797.99	3,104,907,487.68	
1151 Bienes Inventariables	195,317,613.84	177,396,855.78	11
1153 Valores y Documentos	2,886,752,184.15	2,927,510,631.90	12
117 Fondos por Reintegrar	271,510,214.72	122,886,105.17	
1171 Fondos por Reintegrar	271,510,214.72	122,886,105.17	13
Total Activo Corriente	47,501,597,724.28	31,373,425,749.23	
12 Activo no Corriente			
121 Inversiones Financieras no Corrientes	139,284,867,470.16	127,957,200,190.18	
1211 Títulos y Valores a Largo Plazo	970,118,618.75	977,058,618.75	14
1212 Patrimonio Neto de Instituciones Descentralizadas y Empresas Públicas	114,933,684,705.49	119,702,610,957.24	15
1214 Préstamos al Sector Privado de Largo Plazo	2,694,788,623.48	3,019,456,263.27	16
1215 Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo	20,684,256,286.69	4,256,052,115.17	17
1216 Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	2,019,235.75	2,022,235.75	18
122 Otros Fondos	489,358,006.04	740,124,808.76	
1221 Fondos de Conversión de Deuda	489,358,006.04	740,124,808.76	19
123 Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado	40,260,876,289.85	36,120,062,098.83	
1231 Tierras y Terrenos	1,906,992,065.54	1,792,667,694.77	20
1232 Edificios	835,383,164.67	823,995,171.73	21
1233 Maquinaria y Equipo	20,340,490,596.30	17,030,690,649.20	22
1234 Equipos de Hogar y de Laboratorio	1,246,197,137.25	805,353,068.30	23
1235 Bienes de Dominio Público	15,509,349,740.27	15,244,891,929.01	24
1236 Instalaciones	422,463,585.82	422,463,585.82	25
124 Propiedad, Planta y Equipo Concesionado	5,663,468,055.63	3,616,940,971.20	
1245 Bienes de Dominio Público Concesionados	5,663,468,055.63	3,616,940,971.20	26



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 - 2016



(Valores en Lempiras)

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 30/09/2017	Ejercicio Anterior 30/09/2016	Nota
127 Construcciones	79,261,052,065.05	69,701,181,448.48	27
1271 Construcciones de Bienes de Dominio Privado	25,278,471,234.70	22,780,318,580.69	
1272 Construcciones de Bienes de Dominio Público	53,982,580,830.35	46,920,862,867.79	
128 Activos Biológicos	0.00	1,852,761.00	28
1281 Activos Biológicos	0.00	1,852,761.00	
129 Bienes Inmateriales	1,458,925,237.80	1,384,724,123.33	29
1291 Activos Intangibles	1,458,925,237.80	1,384,724,123.33	
Total Activo no Corriente	266,418,547,124.53	239,522,086,401.78	
TOTAL ACTIVO	313,920,144,848.81	270,895,512,151.01	
2 PASIVO			
21 Pasivo Corriente			
211 Cuentas por Pagar	12,229,142,450.74	17,457,419,960.03	
2111 Cuentas por Pagar	1,462,832,124.54	2,580,664,756.04	30
2112 Remuneraciones por Pagar	391,361,862.42	221,098,611.53	31
2113 Aportes y Retenciones por Pagar	4,673,199,040.77	4,929,417,194.10	32
2114 Cargas Fiscales	57,017,706.35	18,786,089.78	33
2115 Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	1,827,761,800.47	2,150,358,845.19	34
2116 Deuda Pública Interna por Pagar	495,522,329.94	474,285,632.04	35
2117 Deuda Pública Externa por Pagar	1,405,203,408.23	421,010,294.03	36
2118 Devoluciones por Pagar	1,799,599,958.68	6,613,500,842.88	37
2119 Otras Cuentas por Pagar	116,644,219.34	48,297,694.44	38
212 Endeudamiento de Corto Plazo	4,610,660,905.26	320,966,172.25	
2122 Títulos y Valores de Corto Plazo	4,587,048,000.00	114,861,266.99	39
2124 Préstamos Internos del Sector Privado de Corto Plazo	20,307,590.00	202,799,590.00	40
2125 Financiamientos del Sector Externo de Corto Plazo	3,305,315.26	3,305,315.26	41
213 Fondos de Terceros	3,180,791,442.73	1,019,694,029.48	
2131 Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	3,180,791,442.73	1,019,694,029.48	42
214 Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	2,259,415,310.27	2,774,175,175.41	43
2141 Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	1,060,570,408.55	1,262,352,280.17	
2142 Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores	64,989,400.32	10,580,800.22	
2143 Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios Anteriores	230,411,925.71	354,127,457.08	
2144 Cargas Fiscales por Pagar de Ejercicios Anteriores	2,040,349.88	6,643,960.68	
2145 Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	585,665,844.67	1,140,470,677.26	
2147 Deuda Pública Interna por Pagar de Ejercicios Anteriores	567.93	0.00	
2149 Prestamos y Títulos por Pagar de Ejercicios Anteriores	315,736,813.21	0.00	
215 Fondos por Reintegrar	116,510,214.72	122,886,105.17	44
2151 Fondos por Reintegrar	116,510,214.72	122,886,105.17	
216 Fondos en Fideicomiso por Pagar	1,405,598,889.00	537,452,183.84	45
2161 Fondos en Fideicomiso por Pagar	1,405,598,889.00	537,452,183.84	



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 - 2016



(Valores en Lempiras)

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 30/09/2017	Ejercicio Anterior 30/09/2016	Nota
218 Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores	229,107,832.25	1,804,801.57	46
2181 Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores			
Total Pasivo Corriente	<u>24,031,227,044.97</u>	<u>22,234,398,427.75</u>	
22 Pasivo no Corriente			
222 Endeudamiento de Largo Plazo	258,350,015,048.43	219,435,725,619.19	
2221 Deuda Pública Interna	98,383,680,570.52	87,818,468,727.23	47
2222 Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	3,851,543,893.00	2,089,590,158.31	48
2223 Préstamos Internos del Sector Público de Largo Plazo	223,289,350.00	0.00	49
2224 Deuda Pública Externa	155,891,501,234.91	129,527,666,733.65	50
223 Otros Pasivos no Corrientes	3,405,410,458.20	1,826,285,814.50	51
2231 Otros Pasivos no Corrientes			
226 Alivios	41,056,367,455.72	37,401,947,392.99	52
2261 Alivios			
Total Pasivo no Corriente	<u>302,811,792,962.35</u>	<u>258,663,958,826.68</u>	
23 Provisiones	14,992,608.37	14,992,608.37	53
231 Provisiones para Pasivos			
2314 Provisión Fideicomisos	14,992,608.37	14,992,608.37	
Total Provisiones	<u>14,992,608.37</u>	<u>14,992,608.37</u>	
TOTAL PASIVO	326,858,012,615.69	280,913,349,862.80	
3 PATRIMONIO			
31 Hacienda Pública	114,811,944,422.05	119,580,870,673.80	54
311 Capital			
3111 Capital	114,811,944,422.05	119,580,870,673.80	
312 Reservas	262,833,710.87	206,636,944.85	55
3122 Reservas Fideicomisos	262,833,710.87	206,636,944.85	
314 Resultados	(128,012,645,899.80)	(129,805,345,330.44)	56
3141 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	(138,232,689,380.24)	(130,032,186,147.22)	57
3142 Resultados del Ejercicio	10,220,043,480.44	226,840,816.78	
TOTAL PATRIMONIO	<u>(12,937,867,766.88)</u>	<u>(10,017,837,711.79)</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	313,920,144,848.81	270,895,512,151.01	

TEGUCIGALPA M.D.C., 09 DE OCTUBRE DE 2017

FIRMA: 

NOMBRE: _____

CONTRALOR GENERAL DE LA REPÚBLICA



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 - 2016



(Valores en Lempiras)

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 30/09/2017	Ejercicio Anterior 30/09/2016	Nota
5 INGRESOS			
51 Ingresos Tributarios			58
511 Impuestos Directos	69,943,414,679.71	63,528,108,607.42	
5111 Impuestos sobre la Renta	21,493,932,436.40	19,863,913,945.26	
5112 Impuestos sobre la Propiedad	251,675,678.19	219,283,326.00	
5113 Impuestos sobre Herencias y Legados	4,400.00	9,902.75	
5114 Impuestos sobre la Riqueza Neta	277,236,602.73	279,147,479.50	
5115 Impuestos sobre la Producción, Consumo y Ventas	41,180,403,296.69	37,846,473,464.95	
5116 Impuestos de Servicios y Actividades Específicas	2,450,352,006.39	2,593,943,920.19	
5117 Impuestos a las Importaciones	2,933,461,006.82	2,723,336,568.77	
5119 Impuestos por Clasificar	1,356,349,252.49	0.00	
Total Ingresos Tributarios	69,943,414,679.71	63,528,108,607.42	
52 Ingresos no Tributarios			59
521 Impuestos Indirectos	5,139,141,669.39	2,730,793,538.07	
5211 Tasas	1,309,814,359.69	741,411,907.00	
5212 Derechos	588,346,708.05	537,541,861.13	
5213 Cánones y Regalías	887,112,475.52	766,171,870.76	
5214 Muñtas	380,323,505.67	331,824,494.75	
5216 Otros no Tributarios	1,973,544,620.46	353,843,404.43	
Total Ingresos no Tributarios	5,139,141,669.39	2,730,793,538.07	
53 Ingresos de Operación			60
531 Ingresos por Ventas	14,186,607.19	4,311,056.40	
5311 Venta de Bienes	14,186,607.19	4,311,056.40	
532 Venta de Servicios	192,793,478.30	182,322,464.69	
5321 Venta de Servicios	192,793,478.30	182,322,464.69	
534 Ingresos Financieros	528,150.85	949,807.53	
5342 Comisiones	528,150.85	949,807.53	
Total Ingresos de Operación	207,508,236.34	187,583,328.62	
54 Ingresos de No Operación			61
541 Intereses	347,810,085.33	295,575,637.87	
5411 Intereses por Préstamos	85,997,957.10	54,040,589.45	
5412 Intereses por Depósitos	28,000,235.53	246,480.63	
5413 Intereses por Títulos y Valores	233,811,892.70	241,288,567.79	
542 Alquileres	3,676,717.18	4,744,726.61	
5421 Alquileres	3,676,717.18	4,744,726.61	
544 Ingresos Varios de No Operación	6,706,539.90	4,558,486.18	
5441 Ingresos Varios de No Operación	6,706,539.90	4,558,486.18	
Total Ingresos de no Operación	358,193,342.41	304,878,850.66	
55 Donaciones y Transferencias			62
552 Donaciones de Capital	2,166,990,229.13	1,601,804,699.00	
5522 Donaciones de Capital Recibidas del Sector Externo	2,166,990,229.13	1,601,804,699.00	
553 Transferencias Corrientes	1,016,848,147.00	406,628,969.87	
5531 Transferencias Corrientes del Sector Público	856,959,209.66	292,793,415.15	
5532 Transferencias Corrientes del Sector Externo	0.00	0.00	
5533 Transferencias Corrientes del Sector Privado	159,888,937.34	113,835,554.72	
554 Transferencias de Capital	20,856,337.94	680,982,243.09	
5541 Transferencias de Capital Recibidas del Sector Publico	3,581,331.37	82,046,587.87	
5542 Transferencias de Capital Recibidas del Sector Externo	17,275,006.57	598,935,655.22	
Total Donaciones y Transferencias	3,204,694,714.07	2,689,415,911.96	
56 Otros Ingresos			63
561 Otros Ingresos	1,146,290,974.99	1,218,918,050.57	
5611 Ganancias	1,020,870,798.46	312,497,707.84	
5612 Ingresos Varios	125,420,176.53	906,420,342.73	
Total Otros Ingresos	1,146,290,974.99	1,218,918,050.57	
TOTAL INGRESOS	79,999,243,616.91	70,659,698,287.30	



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 - 2016



(Valores en Lempiras)

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 30/09/2017	Ejercicio Anterior 30/09/2016	Nota
6 GASTOS			
61 Gastos de Consumo			64
611 Servicios Personales	30,209,534,358.22	28,099,755,188.82	
6111 Remuneraciones	30,209,534,358.22	28,099,755,188.82	
612 Servicios no Personales	3,890,822,859.20	3,039,069,246.63	
6121 Servicios Básicos	412,523,771.53	295,999,533.10	
6122 Alquileres y Derechos	246,100,544.72	254,488,412.63	
6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes	76,025,430.13	80,318,199.42	
6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	133,192,681.13	84,298,981.00	
6125 Servicios Técnicos y Profesionales	1,108,672,944.75	1,044,592,040.31	
6126 Servicios Comerciales y Financieros	1,065,420,035.85	764,650,476.14	
6127 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	196,803,634.17	186,130,453.58	
6128 Impuestos, Derechos, Tasas, Gastos Judiciales y Premios	539,789,450.97	259,425,315.44	
6129 Otros Servicios no Personales	112,294,165.95	69,165,835.01	
613 Materiales y Suministros	2,716,845,883.15	3,617,429,119.71	
6131 Materiales y Suministros	2,260,325,707.06	3,245,522,232.79	
6132 Materiales y Suministros Diversos	456,520,176.09	371,906,886.92	
615 Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados	32,797.38	24,597.90	
6152 Depreciación Maquinaria y Equipo	32,797.38	24,597.90	
616 Deterioros	21,437,513.09	7,181,157.87	
6167 Deterioro de Inversiones	21,437,513.09	7,181,157.87	
617 Pérdidas Contingenciales	1,895,104,322.81	2,758,642,219.50	
6171 Pérdidas	1,895,104,322.81	2,758,642,219.50	
619 Baja de Activos	3,131,168.29	151,897.79	151,897.79
6191 Baja de Activos	3,131,168.29	151,897.79	
Total Gastos de Consumo	38,736,908,702.14	37,522,253,428.22	
62 Gastos Financieros de Corto Plazo			65
621 Gastos Financieros de Corto Plazo	12,896,367.92	1,637,099.50	
6211 Intereses de Títulos y Valores de Corto Plazo	12,304,401.54	912,713.83	
6212 Pérdidas en Venta de Títulos y valores	591,966.38	724,385.67	
Total Gastos Financieros de Corto Plazo	12,896,367.92	1,637,099.50	
63 Gastos Financieros de Largo Plazo			66
631 Intereses por Títulos y Valores de Largo Plazo	3,773,576,487.90	4,156,460,374.39	
6311 Intereses por Títulos y Valores de Largo Plazo	3,773,576,487.90	4,156,460,374.39	
632 Intereses de Préstamos Internos de Largo Plazo	4,930,056,742.00	4,336,951,005.88	
6321 Intereses de Préstamos del Sector Privado de Largo Plazo	73,487,055.17	156,188,415.39	
6322 Intereses de Préstamos del Sector Público de Largo Plazo	17,552,404.36	8,938,289.38	
6323 Comisiones y Gastos de Endeudamiento Público de Largo Plazo	496,884,532.51	509,932,903.24	
6325 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública Externa de Largo Plazo	4,342,132,749.96	3,661,891,397.87	
Total Gastos Financieros de Largo Plazo	8,703,833,229.90	8,493,411,380.27	
64 Donaciones, Transferencias y Subsidios			67
641 Donaciones Corrientes	0.00	318,931,133.85	
6411 Donaciones Corrientes al Sector Público	0.00	68,631,137.80	
6412 Donaciones Corrientes al Sector Externo	0.00	248,986,529.73	
6413 Donaciones Corrientes al Sector Privado	0.00	1,313,466.32	
643 Transferencias Corrientes	13,027,033,537.13	14,383,729,781.34	
6431 Transferencias Corrientes al Sector Público	6,303,705,279.52	10,911,363,051.89	
6432 Transferencias Corrientes al Sector Externo	139,212,398.35	94,829,049.38	
6433 Transferencias Corrientes al Sector Privado	6,584,115,859.26	3,377,537,680.07	
644 Transferencias de Capital	3,867,034,792.41	5,066,892,831.42	
6441 Transferencias de Capital al Sector Público	3,659,289,383.50	3,809,108,934.78	
6443 Transferencias de Capital al Sector Privado	207,745,408.91	1,257,783,896.64	



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 - 2016



(Valores en Lempiras)

Cuenta Contable	Ejercicio Actual 30/09/2017	Ejercicio Anterior 30/09/2016	Nota
645 Subsidios Corrientes	357,945,194.87	267,919,274.96	
6451 Subsidios Corrientes al Sector Público	59,380,150.00	113,779,949.96	
6452 Subsidios Corrientes al Sector Privado	299,565,044.87	154,139,325.00	
646 Subsidios de Capital	9,150,000.00	77,938,895.64	
6461 Subsidios de Capital al Sector Público	9,150,000.00	77,938,895.64	
Total Donaciones, Transferencias y Subsidios	17,261,163,524.41	20,115,411,917.21	
65 Otros Gastos	5,064,598,312.10	4,300,143,645.32	68
651 Otros Gastos	5,064,598,312.10	4,300,143,645.32	
6513 Otros Gastos Corrientes	4,335,050,496.10	4,225,443,645.32	
6514 Otros Gastos de Capital	729,547,816.00	74,700,000.00	
Total Otros Gastos	5,064,598,312.10	4,300,143,645.32	
TOTAL GASTOS	69,779,200,136.47	70,432,857,470.52	
7 Cuentas de Cierre	10,220,043,480.44	226,840,816.78	
71 Cuentas de Cierre	10,220,043,480.44	226,840,816.78	
711 Cuentas de Cierre	10,220,043,480.44	226,840,816.78	
711 Cuentas de Cierre	10,220,043,480.44	226,840,816.78	
Total Cuentas de Cierre	10,220,043,480.44	226,840,816.78	
TOTAL CUENTAS DE CIERRE	10,220,043,480.44	226,840,816.78	
3142 Resultados del Ejercicio	10,220,043,480.44	226,840,816.78	

TEGUCIGALPA M.D.C, 09 DE OCTUBRE DE 2017

NOMBRE:



COMPTROLLER GENERAL DE LA REPÚBLICA



Secretaría de Finanzas

REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 - 2016



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 30/09/2017	Ejercicio Anterior 30/09/2016	Nota
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
7111	Resultados del Ejercicio	10,220,043,480.44	226,840,816.78	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:				
Incrementos				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	182,307,666.95	0.00	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	3,732,726.42	0.00	
1135	Anticipos a Instituciones	3.40	0.00	
1153	Valores y Documentos	40,758,447.75	0.00	
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	984,180,055.98	1,437,203,015.56	1
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	155,023,901.71	1,315,913,168.35	
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00	48,248,801.53	
2131	Fondos de Terceros en Custodia y Garantía	1,989,264,487.28	566,109,995.09	2
2141	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	459,211,746.66	630,999,196.25	3
2142	Sueldos por Pagar de Ejercicios Anteriores	54,869,511.78	568,648.93	
2143	Contribuciones y Deducciones por Pagar de Ejercicios	85,576,523.38	338,573,969.00	
2144	Cargas Fiscales por Pagar de Ejercicios Anteriores	204,474.63	2,003,981.87	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	84,764,397.87	20,270,252.36	
Disminuciones				
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00	398,843,188.29	
1136	Otros Anticipos	759,076.81	768,655.89	
1151	Bienes Inventariables	7,015,282.72	14,812,987.34	
1171	Fondos por Reintegrar	155,000,000.00	0.00	
2111	Cuentas por Pagar	3,341,801,079.63	1,335,266,976.34	4
2112	Remuneraciones por Pagar	429,954,216.16	1,198,381,584.24	
2114	Cargas Fiscales	76,957,123.61	49,201,796.69	
2118	Devoluciones por Pagar	4,227,228,181.81	0.00	5
2119	Otras Cuentas por Pagar	11,849,891,179.99	0.00	6
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		-5,828,668,716.48	1,589,456,656.93	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Incrementos				
1121	Títulos y Valores de Corto Plazo	50,520,000.00	0.00	
1214	Préstamos al Sector Privado de Largo Plazo	324,667,639.79	264,819.84	
1215	Préstamos a Instituciones del Sector Público de Largo Plazo	68,966,017.93	194,885,214.30	
1216	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	3,000.00	0.00	
1221	Fondos de Conversión de Deuda	250,766,802.72	0.00	
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar	753,521,058.00	0.00	7
2181	Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores	229,107,832.25	0.00	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	910,049,554.09	716,058,226.03	8
Disminuciones				
1141	Fondos en Fideicomiso	7,814,605,336.17	404,512,331.87	9
1231	Tierras y Terrenos	119,578,286.88	113,713,874.92	
1232	Edificios	11,343,401.93	0.00	
1233	Maquinaria y Equipo	597,308,880.79	378,866,967.83	10
1234	Equipos de Hogar y de Laboratorio	4,204,075.80	9,605,122.86	
1235	Bienes de Dominio Público	0.00	28,509,625.85	
1245	Bienes de Dominio Público Concesionados	910,049,554.09	716,058,226.03	11
1271	Construcciones de Bienes de Dominio Privado	976,542,726.94	959,049,725.63	12
1272	Construcciones de Bienes de Dominio Público	4,425,201,431.71	3,166,599,824.61	13
1291	Activos Intangibles	6,976,618.06	49,149,853.02	
2161	Fondos en Fideicomiso por Pagar	0.00	1,697,647,816.16	
2181	Fideicomiso por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	28,664,839.27	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-12,278,208,407.59	-6,641,189,947.88	



Secretaría de Finanzas

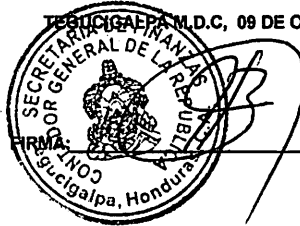
REPÚBLICA DE HONDURAS
ADMINISTRACIÓN CENTRAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017 - 2016



(Valores en Lempiras)

Código	Descripción	Ejercicio Actual 30/09/2017	Ejercicio Anterior 30/09/2016	Nota
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Incrementos		35,233,177,917.56	8,663,019,952.88	
2116	Deuda Pública Interna por Pagar	59,434,295.15	56,246,791.00	
2117	Deuda Pública Externa por Pagar	891,662,690.69	197,222,914.56	14
2124	Préstamos Internos del Sector Privado de Corto Plazo	20,307,000.00	202,799,590.00	
2147	Deuda Pública Interna por Pagar de Ejercicios Anteriores	567.93	0.00	
2149	Prestamos y Títulos por Pagar de Ejercicios Anteriores	315,736,813.21	0.00	
2221	Deuda Pública Interna	7,386,911,463.88	4,540,157,671.18	15
2222	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	1,621,302,005.96	254,917,100.28	16
2224	Deuda Pública Externa	20,245,016,266.66	3,038,244,336.27	17
2261	Alivios	4,691,143,432.98	0.00	18
3122	Reservas Fideicomisos	1,663,381.10	80,993,001.41	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00	292,438,548.18	
Disminuciones		5,201,660,630.75	2,501,820,525.66	
2122	Títulos y Valores de Corto Plazo	0.00	665,734,467.60	
2148	Deuda Pública Externa por Pagar de Ejercicios Anteriores	0.00	79,700.85	
2223	Préstamos Internos del Sector Publico de Largo Plazo	11,739,650.00	0.00	
2261	Alivios	0.00	1,836,006,357.21	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	5,189,920,980.75	0.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		30,031,517,286.81	6,161,199,427.22	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		11,924,640,162.74	1,109,486,136.27	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		11,083,165,534.97	14,695,860,250.60	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		23,007,795,697.71	15,805,346,386.87	

TEGUCIGALPA, M.D.C., 09 DE OCTUBRE DE 2017



NOMBRE:

CONTADOR GENERAL DE LA REPÚBLICA