

HONDURAS DE LA SIERRA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL : 01/01/2026 AL 30/06/2026

EFE

Fecha: 13/08/2026

Page 1 of 2

	Periodo Actual	Periodo Anterior	Nota Relacionada
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
ORIGEN			
IMPUESTOS	0.00	258,060.52	
DERECHOS	0.00	45,256.00	
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	451,653.00	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	57,790,804.68	84,510,254.97	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	17,056.31	26,446.36	
Suma Origen	57,807,860.99	85,291,670.85	
APLICACIÓN			
SERVICIOS PERSONALES	5,526,800.00	13,003,200.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS	449,155.99	4,737,300.86	
SERVICIOS GENERALES	2,554,167.47	3,727,466.14	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	22,049.98	42,599.00	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,488,761.28	5,649,676.80	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,102,444.44	2,091,567.11	
AYUDAS SOCIALES	1,386,316.84	3,558,109.69	
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	666,942.64	
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	591,749.78	50,130,146.81	
Suma Aplicación	11,632,684.50	77,957,332.25	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE GESTIÓN	46,175,176.49	7,334,338.60	
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
ORIGEN			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	0.00	-271,772.74	EFE-2
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0.00	-1,628,270.03	EFE-2
Suma Origen	0.00	-1,900,042.77	
APLICACIÓN			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	20,186,487.55	EFE-2
BIENES MUEBLES	57,430.02	2,258,395.83	EFE-2
Suma Aplicación	57,430.02	22,444,883.38	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-57,430.02	-24,344,926.15	
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
ORIGEN			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	167,373.00	0.00	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	151,500.00	0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,873.00	0.00	
AFECTACIONES POR RECTIFICACIONES / RECLASIFICACIONES	7,334,338.60	56,605,732.32	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,334,338.60	56,605,732.32	
Suma Origen	7,501,711.60	56,605,732.32	
APLICACIÓN			
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	2,666,385.86	43,368,356.57	

ELABORÓ

AUTORIZÓ

WALTER PEREZ RAMIREZ

ARAIN JEU ROBLERO
HERNANDEZ

TESORERO

PRESIDENTE

HONDURAS DE LA SIERRA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL : 01/01/2026 AL 30/06/2026

EFE

Fecha: 13/08/2026

Page 2 of 2

	Periodo Actual	Periodo Anterior	Nota Relacionada
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,666,385.86	43,368,356.57	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	16,329,536.92	0.00	
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	16,329,536.92	0.00	
Suma Aplicación	18,995,922.78	43,368,356.57	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-11,494,211.18	13,237,375.75	
INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	34,623,535.29	-3,773,211.80	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		26,873.74	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		27,316,070.43	

*“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas,
son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”*

ELABORÓ

AUTORIZÓ

WALTER PEREZ RAMIREZ

ARAIN JEU ROBLERO
HERNANDEZ

TESORERO

PRESIDENTE