

**PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE JULIO DEL 2021**  
**( Valores en lempiras )**

Cuenta Contable	Descripción	Ejercicio Anterior 30 de Junio 2021	Ejercicio Anterior 30 de Junio 2020	Notas a los Estados
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>11</b>	<b>Activo Corriente</b>			
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>1,100,863,995.11</b>	<b>922,810,904.91</b>	
1111	Caja	721,436.62	297,499.40	
1112	Bancos	1,100,142,558.49	922,513,405.51	
<b>112</b>	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>	<b>417,250,988.16</b>	<b>427,925,775.15</b>	
1121	Títulos y Valores a Corto Plazo	417,250,988.16	427,925,775.15	
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>	<b>12,283,370.68</b>	<b>12,657,613.86</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	12,115,476.23	12,489,719.41	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45	
<b>115</b>	<b>Inventarios</b>	<b>4,713,329.36</b>	<b>8,002,223.71</b>	
1151	Bienes Inventariables	4,485,683.06	6,060,120.62	
1152	Inventarios de Bienes en Producción	227,646.30	1,942,103.09	
<b>116</b>	<b>Otros Activos Corrientes</b>	<b>439,124.93</b>	<b>440,691.27</b>	
1161	Otros Activos Corrientes	439,124.93	440,691.27	
1162	Activos pendientes de Liquidar	0.00	0.00	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,535,550,808.24</b>	<b>1,371,837,208.90</b>	
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>			
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>	<b>12,283,803.92</b>	<b>12,442,958.57</b>	
1231	Tierras y Terrenos	1,931,967.87	1,931,967.87	
1232	Edificios	10,351,836.05	10,510,990.70	
<b>124</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>11,093,524.20</b>	<b>11,571,617.08</b>	
1241	Equipos de Oficina	1,739,203.22	1,822,517.52	
1244	Equipos de Transporte	5,753,959.95	6,006,668.31	
1245	Equipos de Producción	1,115,620.93	1,223,953.51	
1246	Equipos de Comunicaciones	727,470.25	544,995.93	
1247	Equipos de Informática	1,757,269.85	1,973,481.81	
<b>126</b>	<b>Otros Bienes</b>	<b>3,010,733.23</b>	<b>3,052,267.83</b>	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	2,572,719.14	2,614,253.74	
1262	Libros, Revistas y Otros Coleccionables	2,479.81	2,479.81	
1266	Equipo para Laboratorio No Médico	435,534.28	435,534.28	
<b>128</b>	<b>Construcciones</b>	<b>201,580.52</b>	<b>31,380.52</b>	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Priv:	201,580.52	31,380.52	
<b>129</b>	<b>Activos Intangibles</b>	<b>2,671,727.62</b>	<b>2,671,727.62</b>	
1291	Activos Intangibles	2,671,727.62	2,671,727.62	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>29,261,369.49</b>	<b>29,769,951.62</b>	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1,564,812,177.73</b>	<b>1,401,607,160.52</b>	
<b>21</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>211</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>211</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>16,890,753.53</b>	<b>15,547,988.71</b>	
2111	Cuentas por Pagar	8,762,286.62	2,617,647.68	
2112	Remuneraciones por Pagar	4,703,532.36	7,409,599.68	
2114	Cargas Fiscales	895,169.10	1,998,105.17	
2119	Otras Cuentas por Pagar	2,529,765.45	3,522,636.18	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios A:	31,279,878.34	43,291,241.62	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>48,420,631.87</b>	<b>58,839,230.33</b>	
<b>223</b>	<b>Otros Pasivos no Corrientes</b>	<b>49,706,370.33</b>	<b>39,340,267.55</b>	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	49,706,370.33	39,340,267.55	
<b>23</b>	<b>Provisiones</b>			
<b>231</b>	<b>Provisiones para Pasivos</b>	<b>225,013,358.29</b>	<b>226,633,271.00</b>	
2311	Provisiones para Demandas Legales	4,062,382.30	5,262,382.30	
2313	Provisiones por Beneficios de Empleados	220,950,975.99	221,370,888.70	
	<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>274,719,728.62</b>	<b>265,973,538.55</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>323,140,360.49</b>	<b>324,812,768.88</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>31</b>	<b>Hacienda Pública</b>			
<b>311</b>	<b>Capital</b>	<b>52,544,653.29</b>	<b>52,544,653.29</b>	
3111	Capital	52,544,653.29	52,544,653.29	
<b>312</b>	<b>Reservas</b>	<b>117,732,892.57</b>	<b>106,018,351.23</b>	
3121	Reservas	117,732,892.57	106,018,351.23	
<b>314</b>	<b>Resultados</b>	<b>1,071,394,271.38</b>	<b>918,231,387.12</b>	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	818,966,879.56	824,966,112.78	
3142	Resultados del ejercicio	252,427,391.82	93,265,274.34	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,241,671,817.24</b>	<b>1,076,794,391.64</b>	
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,564,812,177.73</b>	<b>1,401,607,160.52</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C 31 DE JULIO DEL 2021




PATRICIA MARGARITA ASFURA  
DIRECTORA EJECUTIVA




JORGE ROMEO AGÜERO NAVARRO  
JEFE DE CONTABILIDAD




CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA  
GERENTE FINANCIERA



## RAZONES FINANCIERAS JULIO 2020- JULIO 2021

INDICES	JULIO 2020	JULIO 2021	VARIACION
---------	---------------	---------------	-----------

### RAZONES DE LIQUIDEZ

1	INDICE DE SOLVENCIA	23.32	31.71	8.40
2	RAZON ÁCIDA	23.18	31.62	8.44
3	CAPITAL NETO DE TRABAJO	1,312,997,978.57	1,487,130,176.37	174,132,197.80

### RAZON DE ENDEUDAMIENTO

1	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	4.20	3.09	-1.10
---	------------------------	------	------	-------

### RAZONES DE ACTIVIDAD

1	ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	3.18	5.78	2.60
2	ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.07	0.11	0.04
3	ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	7.57	13.91	6.34
4	PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	13.21	7.19	-6.02
5	MARGEN NETO DE UTILIDAD	0.99	1.49	0.506
6	TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	0.07	0.16	0.09
7	RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	0.09	0.20	0.12
8	RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	4.92	6.80	1.88
9	RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	72.03	40.90	-31.12
10	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS	15.59	15.64	0.05
11	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	70.71	67.46	-3.26

~~JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO~~

~~JEFE DE CONTABILIDAD~~



CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA  
GERENTE FINANCIERA

