

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

Cuenta Contable	Descripción	Ejercicio Actual 31 de Agosto 2021	Ejercicio Anterior 31 de Agosto 2020	Por los Estados
1	ACTIVO			
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes	1,094,380,441.62	938,419,243.22	
1111	Caja	721,436.62	297,499.40	
1112	Bancos	1,093,659,005.00	938,121,743.82	
112	Inversiones Financieras Corrientes	417,250,988.16	421,925,775.15	
1121	Títulos y Valores a Corto Plazo	417,250,988.16	421,925,775.15	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	13,264,262.41	12,715,113.86	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	13,096,367.96	12,547,219.41	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45	
115	Inventarios	4,679,138.05	8,002,223.71	
1151	Bienes Inventariables	3,419,559.49	6,060,120.62	
1152	Inventarios de Bienes en Producción	1,259,578.56	1,942,103.09	
116	Otros Activos Corrientes	436,595.87	440,691.27	
1161	Otros Activos Corrientes	436,595.87	440,691.27	
1162	Activos pendientes de Liquidar	0.00	0.00	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1,530,011,426.11	1,381,503,047.21	
12	Activo no Corriente			
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	12,268,589.67	12,435,549.77	
1231	Tierras y Terrenos	1,931,967.87	1,931,967.87	
1232	Edificios	10,336,621.80	10,503,581.90	
1235	Instalaciones	0.00	0.00	
124	Maquinaria y Equipo	11,079,358.03	11,494,664.10	
1241	Equipos de Oficina	1,714,972.83	1,799,580.91	
1244	Equipos de Transporte	5,732,900.92	5,985,609.28	
1245	Equipos de Producción	1,102,479.67	1,223,953.51	
1246	Equipos de Comunicaciones	723,754.95	542,630.23	
1247	Equipos de Informática	1,805,249.66	1,942,890.17	
126	Otros Bienes	3,010,733.23	3,052,267.83	
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	
128	Construcciones	201,580.52	31,380.52	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Domi	201,580.52	31,380.52	
129	Activos Intangibles	2,671,727.62	2,671,727.62	
1291	Activos Intangibles	2,671,727.62	2,671,727.62	
13	Activos en Concesión			
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	29,231,989.07	29,685,589.84	
	TOTAL DEL ACTIVO	1,559,243,415.18	1,411,188,637.05	
21	PASIVO CORRIENTE			
211	Cuentas por Pagar	11,914,485.97	22,679,057.49	
2111	Cuentas por Pagar	2,364,406.30	8,191,638.63	
2112	Remuneraciones por Pagar	5,979,563.76	8,963,480.48	
2114	Cargas Fiscales	992,404.46	2,001,869.20	
2119	Otras Cuentas por Pagar	2,578,111.45	3,522,069.18	
214	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	31,279,878.34	43,291,241.62	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejerc	31,279,878.34	43,291,241.62	
215	Fondos por Reintegrar	250,000.00	0.00	
2151	Fondos por Reintegrar	250,000.00	0.00	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	43,444,364.31	65,970,299.11	
223	Otros Pasivos no Corrientes	52,486,800.33	40,143,078.59	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	52,486,800.33	40,143,078.59	
23	Provisiones			
231	Provisiones para Pasivos	225,013,358.29	226,633,271.00	
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	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	277,500,158.62	266,776,349.59	
	TOTAL PASIVO	320,944,522.93	332,746,648.70	
3	PATRIMONIO			
31	Hacienda Pública			
311	Capital	52,544,653.29	52,544,653.29	
3111	Capital	52,544,653.29	52,544,653.29	
312	Reservas	118,526,888.59	107,292,082.79	
3121	Reservas	118,526,888.59	107,292,082.79	
314	Resultados	1,067,227,350.37	918,605,252.27	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anterior	819,371,172.12	824,966,112.78	
3142	Resultados del ejercicio	247,856,178.25	93,639,139.49	
	TOTAL PATRIMONIO	1,238,298,892.25	1,078,441,988.35	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,559,243,415.18	1,411,188,637.05	

TEGUCIGALPA M.D.C 31 DE AGOSTO DEL 2021




PATRICIA MARGARITA ASFURA
DIRECTORA EJECUTIVA



 JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO
JEFE DE CONTABILIDAD



 CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA
GERENTE FINANCIERA



RAZONES FINANCIERAS AGOSTO 2020- AGOSTO 2021

INDICES	AGOSTO 2020	AGOSTO 2021	VARIACION
---------	----------------	----------------	-----------

RAZONES DE LIQUIDEZ

1 INDICE DE SOLVENCIA	20.94	35.22	14.28
2 RAZON ÁCIDA	20.82	35.11	14.29
3 CAPITAL NETO DE TRABAJO	1,315,532,748.10	1,486,567,061.80	171,034,313.70

RAZON DE ENDEUDAMIENTO

1 RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	4.67	2.79	-1.89
--------------------------	------	------	-------

RAZONES DE ACTIVIDAD

1 ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	3.18	6.70	3.51
2 ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.07	0.13	0.06
3 ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	7.53	14.94	7.41
4 PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	13.27	6.69	-6.58
5 MARGEN NETO DE UTILIDAD	0.99	1.27	-0.276
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	0.11
8 RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	4.92	6.60	1.67
9 RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	85.61	41.23	-44.38
10 RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS	15.59	15.63	0.04
11 RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	70.71	68.83	-1.88

JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO

JEFE DE CONTABILIDAD



CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA

GERENTE FINANCIERA

