

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

Cuenta Contable	Descripción	Ejercicio Actual 31 de Octubre 2021	Ejercicio Anterior 31 de Octubre 2020	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO			
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes	1,111,940,043.21	939,551,584.54	
1111	Caja	533,103.28	835,881.05	
1112	Bancos	1,111,406,939.93	938,715,703.49	
112	Inversiones Financieras Corrientes	418,250,988.16	421,925,775.15	
1121	Títulos y Valores a Corto Plazo	418,250,988.16	421,925,775.15	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	12,521,487.04	12,697,477.62	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	12,353,592.59	12,529,583.17	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45	
115	Inventarios	5,858,982.66	6,673,613.24	
1151	Bienes Inventariables	4,306,797.21	5,543,656.13	
1152	Inventarios de Bienes en Producción	1,552,185.45	1,129,957.11	
116	Otros Activos Corrientes	432,693.69	448,139.67	
1161	Otros Activos Corrientes	432,693.69	448,139.67	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1,549,004,194.76	1,381,296,590.22	
12	Activo no Corriente			
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	12,238,161.17	12,412,926.72	
1231	Tierras y Terrenos	1,931,967.87	1,931,967.87	
1232	Edificios	10,306,193.30	10,480,958.85	
124	Maquinaria y Equipo	11,545,045.87	11,332,220.09	
1241	Equipos de Oficina	1,901,498.15	1,754,198.97	
1244	Equipos de Transporte	5,690,782.86	5,943,491.22	
1245	Equipos de Producción	1,075,796.31	1,211,931.30	
1246	Equipos de Comunicaciones	716,324.35	537,898.83	
1247	Equipos de Informática	2,160,644.20	1,884,699.77	
126	Otros Bienes	3,190,711.11	3,052,267.83	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	2,752,697.02	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	210,454.69	31,380.52	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	210,454.69	31,380.52	
129	Activos Inmateriales	2,671,727.62	2,671,727.62	
1291	Activos Intangibles	2,671,727.62	2,671,727.62	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	29,856,100.46	29,500,522.78	
	TOTAL DEL ACTIVO	1,578,860,295.22	1,410,797,113.00	
21	PASIVO CORRIENTE			
211	Cuentas por Pagar	14,553,179.41	29,122,805.91	
2111	Cuentas por Pagar	3,832,655.99	11,335,881.75	
2112	Remuneraciones por Pagar	8,137,407.68	11,774,569.85	
2114	Cargas Fiscales	829,282.11	2,497,098.13	
2119	Otras Cuentas por Pagar	1,753,833.63	3,515,256.18	
214	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	21,016,134.30	35,634,571.60	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	21,016,134.30	35,634,571.60	
215	Fondos por Reintegrar	250,000.00	0.00	
2151	Fondos por Reintegrar	250,000.00	0.00	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	35,819,313.71	64,757,377.51	
22	Pasivo no Corriente			
223	Otros Pasivos no Corrientes	56,673,535.65	44,031,605.79	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	56,673,535.65	44,031,605.79	
23	Provisiones	218,158,329.12	214,473,429.48	
231	Provisiones para Pasivos	1,062,382.30	5,262,382.30	
2311	Provisiones para Demandas Legales	1,062,382.30	5,262,382.30	
2313	Provisiones por Beneficios de Empleados	217,095,946.82	209,211,047.18	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	274,831,864.77	258,505,035.27	
	TOTAL PASIVO	310,651,178.48	323,262,412.78	
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	120,099,208.80	109,301,533.88	
3121	Reservas	120,099,208.80	109,301,533.88	
314	Resultados	1,095,565,254.65	925,688,513.05	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	816,339,607.64	824,966,112.78	
3142	Resultados del ejercicio	279,225,647.01	100,722,400.27	
	TOTAL PATRIMONIO	1,268,209,116.74	1,087,534,700.22	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,578,860,295.22	1,410,797,113.00	

TEGUCIGALPA M.D.C 31 DE OCTUBRE DEL 2021




PATRICIA MARGARITA ASFURA
DIRECTORA EJECUTIVA PANI




JORGE ROMEO AGÜERO NAVARRO
JEFE DE CONTABILIDAD




CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA
GERENTE FINANCIERA

RAZONES FINANCIERAS OCTUBRE 2020- OCTUBRE 2021

INDICES	OCTUBRE 2020	OCTUBRE 2021	VARIACION
---------	-----------------	-----------------	-----------

RAZONES DE LIQUIDEZ

1	INDICE DE SOLVENCIA	21.33	23.92	2.59
2	RAZON ÁCIDA	21.23	43.08	21.85
3	CAPITAL NETO DE TRABAJO	1,316,539,212.71	1,484,246,817.25	167,707,604.54

RAZON DE ENDEUDAMIENTO

1	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	4.59	4.10	-0.49
---	------------------------	------	------	-------

RAZONES DE ACTIVIDAD

1	ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	3.78	8.27	4.49
2	ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.08	0.16	0.08
3	ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	8.91	20.00	11.09
4	PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	11.23	5.00	-6.23
5	MARGEN NETO DE UTILIDAD	0.90	1.13	0.228
6	TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	0.07	0.18	0.11
7	RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	0.09	0.22	0.13
8	RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	6.34	6.28	-0.06
9	RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	192.65	40.57	-152.08
10	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS	15.58	7.04	-8.54
11	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	72.08	69.83	-2.25



JORGE ROMEO AGÜERO
 JEFE DE CONTABILIDAD



CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA
 GERENTE FINANCIERA