

**PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**  
**(Valores en lempiras)**

| Cuenta Contable | Descripción                                                   | Ejercicio Actual<br>30 de Septiembre<br>2021 | Ejercicio Anterior<br>30 de Septiembre<br>2020 | Notas a los<br>Estados<br>Financieros |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>1</b>        | <b>ACTIVO</b>                                                 |                                              |                                                |                                       |
| <b>11</b>       | <b>Activo Corriente</b>                                       |                                              |                                                |                                       |
| <b>111</b>      | <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                | <b>1,067,897,050.56</b>                      | <b>926,635,292.70</b>                          |                                       |
| 1111            | Caja                                                          | 533,103.28                                   | 297,499.40                                     |                                       |
| 1112            | Bancos                                                        | 1,067,363,947.28                             | 926,337,793.30                                 |                                       |
| <b>112</b>      | <b>Inversiones Financieras Corrientes</b>                     | <b>418,250,988.16</b>                        | <b>421,925,775.15</b>                          |                                       |
| 1121            | Títulos y Valores a Corto Plazo                               | 418,250,988.16                               | 421,925,775.15                                 |                                       |
| <b>113</b>      | <b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>                            | <b>13,356,775.82</b>                         | <b>12,597,785.71</b>                           |                                       |
| 1131            | Cuentas a Cobrar Corrientes                                   | 13,188,881.37                                | 12,429,891.26                                  |                                       |
| 1133            | Documentos y Efectos por Cobrar                               | 167,894.45                                   | 167,894.45                                     |                                       |
| <b>115</b>      | <b>Inventarios</b>                                            | <b>5,746,834.21</b>                          | <b>8,002,223.71</b>                            |                                       |
| 1151            | Bienes Inventariables                                         | 4,551,511.63                                 | 6,060,120.62                                   |                                       |
| 1152            | Inventarios de Bienes en Producción                           | 1,195,322.58                                 | 1,942,103.09                                   |                                       |
| <b>116</b>      | <b>Otros Activos Corrientes</b>                               | <b>434,572.66</b>                            | <b>440,691.27</b>                              |                                       |
| 1161            | Otros Activos Corrientes                                      | 434,572.66                                   | 440,691.27                                     |                                       |
|                 | <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>                             | <b>1,505,686,221.41</b>                      | <b>1,369,601,768.54</b>                        |                                       |
| <b>12</b>       | <b>Activo no Corriente</b>                                    |                                              |                                                |                                       |
| <b>123</b>      | <b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>             | <b>12,253,375.42</b>                         | <b>12,428,140.97</b>                           |                                       |
| 1231            | Tierras y Terrenos                                            | 1,931,967.87                                 | 1,931,967.87                                   |                                       |
| 1232            | Edificios                                                     | 10,321,407.55                                | 10,496,173.10                                  |                                       |
| <b>124</b>      | <b>Maquinaria y Equipo</b>                                    | <b>11,397,924.86</b>                         | <b>11,417,711.12</b>                           |                                       |
| 1241            | Equipos de Oficina                                            | 1,800,520.03                                 | 1,776,644.30                                   |                                       |
| 1244            | Equipos de Transporte                                         | 5,711,841.89                                 | 5,964,550.25                                   |                                       |
| 1245            | Equipos de Producción                                         | 1,089,425.49                                 | 1,223,953.51                                   |                                       |
| 1246            | Equipos de Comunicaciones                                     | 720,039.65                                   | 540,264.53                                     |                                       |
| 1247            | Equipos de Informática                                        | 2,076,097.80                                 | 1,912,298.53                                   |                                       |
| <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 Privado         | 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>29,535,341.65</b>                         | <b>29,601,228.06</b>                           |                                       |
|                 | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                       | <b>1,535,221,563.06</b>                      | <b>1,399,202,996.60</b>                        |                                       |
|                 | <b>PASIVO</b>                                                 |                                              |                                                |                                       |
| <b>21</b>       | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                       |                                              |                                                |                                       |
| <b>211</b>      | <b>Cuentas por Pagar</b>                                      | <b>12,930,389.28</b>                         | <b>30,376,251.48</b>                           |                                       |
| 2111            | Cuentas por Pagar                                             | 3,830,686.13                                 | 14,331,285.85                                  |                                       |
| 2112            | Remuneraciones por Pagar                                      | 6,802,618.61                                 | 10,520,649.25                                  |                                       |
| 2114            | Cargas Fiscales                                               | 589,111.91                                   | 2,001,869.20                                   |                                       |
| 2119            | Otras Cuentas por Pagar                                       | 1,707,972.63                                 | 3,522,447.18                                   |                                       |
| <b>214</b>      | <b>Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores</b>                | <b>21,016,134.30</b>                         | <b>35,634,571.60</b>                           |                                       |
| 2145            | Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores | 21,016,134.30                                | 35,634,571.60                                  |                                       |
| <b>215</b>      | <b>Fondos por Reintegrar</b>                                  | <b>250,000.00</b>                            | <b>0.00</b>                                    |                                       |
| 2151            | Fondos por Reintegrar                                         | 250,000.00                                   | 0.00                                           |                                       |
|                 | <b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>                             | <b>34,196,523.58</b>                         | <b>66,010,823.08</b>                           |                                       |
| <b>22</b>       | <b>Pasivo no Corriente</b>                                    |                                              |                                                |                                       |
| <b>223</b>      | <b>Otros Pasivos no Corrientes</b>                            | <b>51,666,816.33</b>                         | <b>41,322,301.00</b>                           |                                       |
| 2231            | Otros Pasivos no Corrientes                                   | 51,666,816.33                                | 41,322,301.00                                  |                                       |
| <b>23</b>       | <b>Provisiones</b>                                            |                                              |                                                |                                       |
| <b>231</b>      | <b>Provisiones para Pasivos</b>                               | <b>218,158,329.12</b>                        | <b>216,350,109.97</b>                          |                                       |
| 2311            | Provisiones para Demandas Legales                             | 1,062,382.30                                 | 5,262,382.30                                   |                                       |
| 2313            | Provisiones por Beneficios de Empleados                       | 217,095,946.82                               | 211,087,727.67                                 |                                       |
|                 | <b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>                          | <b>269,825,145.45</b>                        | <b>257,672,410.97</b>                          |                                       |
|                 | <b>TOTAL PASIVO</b>                                           | <b>304,021,669.03</b>                        | <b>323,683,234.05</b>                          |                                       |
| <b>3</b>        | <b>PATRIMONIO</b>                                             |                                              |                                                |                                       |
| <b>31</b>       | <b>Hacienda Publica</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>119,337,290.34</b>                        | <b>108,408,541.39</b>                          |                                       |
| 3121            | Reservas                                                      | 119,337,290.34                               | 108,408,541.39                                 |                                       |
| <b>314</b>      | <b>Resultados</b>                                             | <b>1,059,317,950.40</b>                      | <b>914,566,567.87</b>                          |                                       |
| 3141            | Resultados acumulados de ejercicios anteriores                | 816,339,607.64                               | 824,966,112.78                                 |                                       |
| 3142            | Resultados del ejercicio                                      | 242,978,342.76                               | 89,600,455.09                                  |                                       |
|                 | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                       | <b>1,231,199,894.03</b>                      | <b>1,075,519,762.55</b>                        |                                       |
|                 | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                          | <b>1,535,221,563.06</b>                      | <b>1,399,202,996.60</b>                        |                                       |

TEGUCIGALPA M.D.C 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021

  
  
**PATRICIA MARGARITA ASFURA**  
DIRECTORA EJECUTIVA

  
  
**JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO**  
JEFE DE CONTABILIDAD

  
  
**CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA**  
GERENTE FINANCIERA

## INDICES Y RAZONES FINANCIERAS SEPTIEMBRE 2020- SEPTIEMBRE 2021

| INDICES | SEPTIEMBRE<br>2020 | SEPTIEMBRE<br>2021 | VARIACION |
|---------|--------------------|--------------------|-----------|
|---------|--------------------|--------------------|-----------|

### RAZONES DE LIQUIDEZ

|                           |                  |                  |                |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1 INDICE DE SOLVENCIA     | 20.75            | 44.03            | 23.28          |
| 2 RAZON ÁCIDA             | 20.63            | 43.86            | 23.24          |
| 3 CAPITAL NETO DE TRABAJO | 1,303,590,945.46 | 1,471,489,697.83 | 167,898,752.37 |

### RAZON DE ENDEUDAMIENTO

|                          |      |      |       |
|--------------------------|------|------|-------|
| 1 RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO | 4.72 | 2.23 | -2.49 |
|--------------------------|------|------|-------|

### RAZONES DE ACTIVIDAD

|                                                                  |       |       |        |
|------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|
| 1 ROTACION DE ACTIVOS FIJOS                                      | 3.21  | 7.49  | 4.28   |
| 2 ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL                                       | 0.07  | 0.14  | 0.08   |
| 3 ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR                                 | 7.65  | 16.77 | 9.12   |
| 4 PERÍODO PROMEDIO DE COBRO                                      | 13.08 | 5.96  | -7.12  |
| 5 MARGEN NETO DE UTILIDAD                                        | 0.94  | 1.10  | 0.156  |
| 6 TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION    | 0.06  | 0.16  | 0.09   |
| 7 RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL             | 0.08  | 0.20  | 0.11   |
| 8 RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS       | 4.90  | 6.46  | 1.56   |
| 9 RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS           | 92.11 | 40.55 | -51.56 |
| 10 RELACIÓN ENTRE SERVICIOS COM Y FINANCIEROS Y LAS VENTAS NETAS | 15.59 | 15.65 | 0.06   |
| 11 RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS         | 70.34 | 68.18 | -2.16  |

JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO  
JEFE DE CONTABILIDAD



CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA  
GERENTE FINANCIERA

