

**PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2022**  
**( Valores en lempiras )**

Cuenta Contable	Descripción	Ejercicio Actual 31 de Marzo 2022	Ejercicio Anterior 31 de Marzo 2021	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>1.052.971.196,39</b>	<b>985.653.709,45</b>	
1111	Caja	378.190,17	366.477,70	
1112	Bancos	1.052.593.006,22	985.287.231,75	
<b>112</b>	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>	<b>410.250.988,16</b>	<b>427.250.988,16</b>	
1121	Títulos y Valores a Corto Plazo	410.250.988,16	427.250.988,16	
<b>113</b>	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>	<b>11.757.231,32</b>	<b>11.667.905,47</b>	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	11.589.336,87	11.500.011,02	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	167.894,45	167.894,45	
<b>115</b>	<b>Inventarios</b>	<b>4.683.375,41</b>	<b>6.148.146,64</b>	
1151	Bienes Inventariables	3.259.378,66	4.434.534,59	
1152	Inventarios de Bienes en Producción	1.423.996,75	1.713.612,05	
<b>116</b>	<b>Otros Activos Corrientes</b>	<b>438.755,83</b>	<b>448.972,58</b>	
1161	Otros Activos Corrientes	438.755,83	448.972,58	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.480.101.547,11</b>	<b>1.431.169.722,30</b>	
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>			
<b>123</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>	<b>12.169.895,37</b>	<b>12.336.855,47</b>	
1231	Tierras y Terrenos	1.931.967,87	1.931.967,87	
1232	Edificios	10.237.927,50	10.404.887,60	
<b>124</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>19.071.946,70</b>	<b>11.164.091,03</b>	
1241	Equipos de Oficina	1.859.581,98	1.645.335,69	
1244	Equipos de Transporte	5.585.487,71	5.838.196,07	
1245	Equipos de Producción	8.041.707,41	1.151.820,25	
1246	Equipos de Comunicaciones	918.493,96	661.284,57	
1247	Equipos de Informática	2.666.675,64	1.867.454,45	
<b>126</b>	<b>Otros Bienes</b>	<b>2.963.364,89</b>	<b>3.010.733,23</b>	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	2.525.350,80	2.572.719,14	
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>231.379,69</b>	<b>31.380,52</b>	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	231.379,69	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>37.108.314,27</b>	<b>29.214.787,87</b>	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1.517.209.861,38</b>	<b>1.460.384.510,17</b>	
<b>21</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>211</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>2111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>26.228.514,89</b>	<b>24.165.904,81</b>	
2111	Cuentas por Pagar	14.411.664,27	6.031.936,02	
2112	Remuneraciones por Pagar	9.669.889,65	14.799.112,37	
2114	Cargas Fiscales	974.023,34	688.602,72	
2119	Otras Cuentas por Pagar	1.172.937,63	2.646.253,70	
<b>214</b>	<b>Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores</b>	<b>17.166.006,62</b>	<b>59.146.878,34</b>	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	17.166.006,62	59.146.878,34	
<b>215</b>	<b>Fondos por Reintegrar</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	
2151	Fondos por Reintegrar	250.000,00	250.000,00	
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>43.644.521,51</b>	<b>83.562.783,15</b>	
<b>22</b>	<b>Pasivo no Corriente</b>			
<b>223</b>	<b>Otros Pasivos no Corrientes</b>	<b>54.072.075,15</b>	<b>47.260.951,70</b>	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	54.072.075,15	47.260.951,70	
<b>23</b>	<b>Provisiones</b>			
<b>231</b>	<b>Provisiones para Pasivos</b>	<b>223.578.434,21</b>	<b>225.013.358,29</b>	
2311	Provisiones para Demandas Legales	2.187.191,87	4.062.382,30	
2313	Provisiones por Beneficios de Empleados	221.391.242,34	220.950.975,99	
	<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>277.650.509,36</b>	<b>272.274.309,99</b>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>321.295.030,87</b>	<b>355.837.093,14</b>	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>31</b>	<b>Patrimonio Público</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>122.809.732,87</b>	<b>114.225.864,07</b>	
3121	Reservas	122.809.732,87	114.225.864,07	
<b>314</b>	<b>Resultados</b>	<b>1.020.560.444,35</b>	<b>937.776.899,67</b>	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	918.817.183,98	816.320.438,40	
3142	Resultados del ejercicio	101.743.260,37	121.456.461,27	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.195.914.830,51</b>	<b>1.104.547.417,03</b>	
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.517.209.861,38</b>	<b>1.460.384.510,17</b>	

TEGUCIGALPA M.D.C 31 DE MARZO DEL 2022

ANA JULIA ARANA CANALES  
 MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL

JORGE AGÜERO NAVARRO  
 CONTADOR INSTITUCIONAL

CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA  
 GERENTE FINANCIERA



## RAZONES FINANCIERAS

Marzo 2021    Marzo 2022

<b>INDICES</b>	<b>Marzo 2021</b>	<b>Marzo 2022</b>	<b>VARIACION</b>
----------------	-----------------------	-----------------------	------------------

<b><u>RAZONES DE LIQUIDEZ</u></b>				
1	INDICE DE SOLVENCIA	17.13	33.91	16.79
2	RAZON ÁCIDA	17.05	33.81	16.75
3	CAPITAL NETO DE TRABAJO	1,347,606,939.15	1,436,457,025.60	88,850,086.45

<b><u>RAZON DE ENDEUDAMIENTO</u></b>				
1	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	5.72	2.88	-2.85

<b><u>RAZONES DE ACTIVIDAD</u></b>				
1	ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	2.44	2.40	-0.04
2	ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.05	0.06	0.01
3	ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	6.20	7.67	1.47
4	PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	16.13	13.03	-3.10
5	MARGEN NETO DE UTILIDAD	1.70	1.14	-0.562
6	TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	0.08	0.07	-0.02
7	RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	0.11	0.08	-0.03
8	RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	6.49	5.21	-1.29
9	RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	39.58	36.32	-3.26
10	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS	15.63	15.60	-0.03
11	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	66.73	69.82	3.09

**JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO**  
JEFE DE CONTABILIDAD



**CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA**  
GERENTE FINANCIERA

