

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

Cuenta Contable	Descripción	Ejercicio Actual 31 de Enero 2022	Ejercicio Anterior 31 de Enero 2021	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO			
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes	998,979,965.22	988,968,535.36	
1111	Caja	378,854.14	663,976.97	
1112	Bancos	998,601,111.08	988,304,558.39	
112	Inversiones Financieras Corrientes	410,250,988.16	421,925,775.15	
1121	Títulos y Valores a Corto Plazo	410,250,988.16	421,925,775.15	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	11,885,993.94	12,077,701.43	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	11,718,099.49	11,909,806.98	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45	
115	Inventarios	5,223,823.29	6,631,709.11	
1151	Bienes Inventariables	4,062,159.88	5,065,188.27	
1152	Inventarios de Bienes en Producción	1,161,663.41	1,566,520.84	
116	Otros Activos Corrientes	427,130.45	485,596.20	
1161	Otros Activos Corrientes	427,130.45	485,596.20	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1,426,767,901.06	1,430,089,317.25	
12	Activo no Corriente			
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	12,192,518.42	12,367,283.97	
1231	Tierras y Terrenos	1,931,967.87	1,931,967.87	
1232	Edificios	10,260,550.55	10,435,316.10	
124	Maquinaria y Equipo	19,144,599.26	11,312,852.22	
1241	Equipos de Oficina	1,897,988.88	1,686,986.78	
1244	Equipos de Transporte	5,627,605.77	5,880,314.13	
1245	Equipos de Producción	8,056,534.56	1,175,864.67	
1246	Equipos de Comunicaciones	870,162.14	666,592.11	
1247	Equipos de Informática	2,692,307.91	1,903,094.53	
126	Otros Bienes	3,062,641.52	3,010,733.23	
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	2,624,627.43	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	
128	Construcciones	231,379.69	31,380.52	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	231,379.69	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	
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	37,302,866.51	29,393,977.56	
	TOTAL DEL ACTIVO	1,464,070,767.57	1,459,483,294.81	
21	PASIVO			
211	PASIVO CORRIENTE			
211	Cuentas por Pagar	28,127,451.65	27,312,531.86	
2111	Cuentas por Pagar	18,550,607.97	12,237,636.49	
2112	Remuneraciones por Pagar	7,541,863.57	11,917,715.19	
2114	Cargas Fiscales	871,101.48	599,534.48	
2119	Otras Cuentas por Pagar	1,163,878.63	2,557,645.70	
214	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	19,446,006.62	131,717,796.18	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	19,446,006.62	131,717,796.18	
215	Fondos por Reintegrar	250,000.00	250,000.00	
2151	Fondos por Reintegrar	250,000.00	250,000.00	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	47,823,458.27	159,280,328.04	
22	Pasivo no Corriente			
223	Otros Pasivos no Corrientes	54,704,161.03	48,956,813.98	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	54,704,161.03	48,956,813.98	
23	Provisiones			
231	Provisiones para Pasivos	223,578,434.21	225,013,358.29	
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	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	278,282,595.24	273,970,172.27	
	TOTAL PASIVO	326,106,053.51	433,250,500.31	
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	121,749,137.59	112,402,996.75	
3121	Reservas	121,749,137.59	112,402,996.75	
314	Resultados	963,670,923.18	861,285,144.46	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	918,800,749.69	816,320,438.40	
3142	Resultados del ejercicio	44,870,173.49	44,964,706.06	
	TOTAL PATRIMONIO	1,137,964,714.06	1,026,232,794.50	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,464,070,767.57	1,459,483,294.81	

TEGUCIGALPA M.D.C 31 DE ENERO DEL 2022



PATRICIA MARGARITA ASFURA
MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL



JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO
JEFE DE CONTABILIDAD



CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA
GERENTE FINANCIERA



RAZONES FINANCIERAS

Enero 2021- Enero 2022

INDICES	ENERO 2021	ENERO 2022	VARIACION
---------	---------------	---------------	-----------

RAZONES DE LIQUIDEZ

1	INDICE DE SOLVENCIA	8.98	29.83	20.86
2	RAZON ÁCIDA	8.94	29.72	20.79
3	CAPITAL NETO DE TRABAJO	1,270,808,989.21	1,378,944,442.79	108,135,453.58

RAZON DE ENDEUDAMIENTO

1	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	10.91	3.27	-7.65
---	------------------------	-------	------	-------

RAZONES DE ACTIVIDAD

1	ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	0.73	0.83	0.10
2	ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.01	0.02	0.01
3	ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	1.81	2.65	0.84
4	PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	55.28	37.72	-17.56
5	MARGEN NETO DE UTILIDAD	2.09	1.44	-0.643
6	TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	0.03	0.03	-0.00
7	RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	0.04	0.04	-0.00
8	RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	8.38	7.04	-1.34
9	RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	36.22	29.13	-7.10
10	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS	15.66	15.58	-0.08
11	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	80.68	73.29	-7.38

JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO

JEFE DE CONTABILIDAD



CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA

