

**PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA ( PANI )**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NICSP 1**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**  
**( Valores en lempiras )**

| 1     | ACTIVO                                                                      |                | Ejercicio Actual | Ejercicio Anterior |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|--------------------|
| 11    | <b>Activo Corriente</b>                                                     |                |                  |                    |
| 111   | <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                              |                | 47,944,813.11    | 50,536,063.56      |
| 1111  | Caja                                                                        | 441,195.50     |                  | 810,345.02         |
| 11111 | Caja Chica (Inst. Descentralizadas)                                         |                |                  |                    |
| 11112 | Caja General                                                                |                |                  |                    |
| 1112  | Bancos                                                                      | 47,503,617.61  |                  | 49,725,718.54      |
| 112   | <b>Inversiones Financieras Corrientes</b>                                   |                | 94,914,540.93    | 75,514,540.93      |
| 1121  | Títulos y Valores a Corto Plazo                                             | 94,914,540.93  |                  |                    |
| 113   | <b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>                                          |                | 26,038,745.31    | 26,051,290.91      |
| 1131  | Cuentas a Cobrar Corrientes                                                 | 25,870,850.86  |                  | 25,883,396.46      |
| 11312 | Intereses por Cobrar                                                        |                |                  |                    |
| 1133  | Documentos y Efectos por Cobrar                                             |                |                  |                    |
| 11331 | Documentos y Efectos por Cobrar                                             | 137,065.95     |                  | 137,065.95         |
| 11389 | Garantías Varias                                                            | 30,828.50      |                  | 30,828.50          |
| 115   | <b>Bienes Inventariables</b>                                                |                | 10,490,677.39    | 9,229,828.73       |
| 1151  | Materiales y Suministros                                                    |                |                  |                    |
| 11511 | Inventario de Bienes y Productos para la Venta                              |                |                  |                    |
| 11512 | Materiales y Suministros                                                    | 9,001,614.50   |                  | 8,191,478.78       |
| 11522 | Productos en Proceso                                                        | 1,489,062.89   |                  | 1,038,349.95       |
| 116   | <b>Otros Activos Corrientes</b>                                             |                | 1,770,658.92     | 2,516,065.62       |
| 1161  | Otros Activos Corrientes                                                    |                |                  |                    |
| 1161  | Gastos Pagados por Adelantado                                               | 1,413,974.71   |                  | 1,250,283.32       |
| 11611 | Gastos Pagados por Adelantado                                               |                |                  |                    |
| 11612 | Activos Pagados por Adelantado                                              |                |                  |                    |
| 1162  | Bienes en Tránsito                                                          | 356,684.21     |                  | 1,265,782.30       |
|       | <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>                                           |                | 181,159,435.66   | 163,847,789.75     |
| 12    | <b>Activo no Corriente</b>                                                  |                |                  |                    |
| 123   | <b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>                           |                | 58,010,742.56    | 54,847,538.32      |
| 1231  | Tierras y Terrenos                                                          |                |                  |                    |
| 12311 | Tierras y Terrenos                                                          | 1,931,967.87   |                  | 1,931,967.87       |
| 1232  | Edificios                                                                   |                |                  |                    |
| 12321 | Edificios No Viviendas                                                      | 15,403,415.03  |                  | 15,403,415.03      |
| 12322 | Viviendas para el Personal                                                  |                |                  |                    |
| 1233  | Maquinaria y Equipo                                                         |                |                  |                    |
| 12331 | Equipos de Oficina                                                          | 14,257,052.73  |                  | 14,088,054.68      |
| 12332 | Equipos Médicos y Sanitarios                                                | 618,218.94     |                  | 618,218.94         |
| 12333 | Equipos Educativos y Recreativos                                            |                |                  |                    |
| 12334 | Equipos de Transporte                                                       | 6,665,813.06   |                  | 6,970,918.57       |
| 12335 | Equipos de Producción                                                       | 14,176,989.82  |                  | 13,776,989.82      |
| 12336 | Equipos de Comunicaciones                                                   | 296,093.92     |                  | 89,350.53          |
| 12337 | Equipos de Informática                                                      | 4,655,246.13   |                  | 1,962,677.82       |
| 12342 | Libros, Revistas y Otros Coleccionables                                     | 5,945.06       |                  | 5,945.06           |
| 126   | <b>Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Rev aluos No Concesionado y Conc</b> |                | -34,797,636.12   | -34,008,560.89     |
| 1261  | Tierras y Terrenos                                                          |                |                  |                    |
| 1262  | Edificios                                                                   |                | 14,875,271.67    |                    |
| 12621 | Depreciacion de Edificios                                                   | -4,909,651.56  |                  | -4,717,932.24      |
| 1263  | Maquinaria y Equipo                                                         |                |                  |                    |
| 12631 | Depreciacion de Maquinaria y Equipo                                         | -29,887,984.56 |                  | -29,290,628.65     |
|       | <b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                        |                | 23,213,106.44    | 20,838,977.43      |
|       | <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                                                     |                | 204,372,542.10   | 184,686,767.18     |
|       | <b>PASIVO</b>                                                               |                |                  |                    |
| 21    | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                                     |                |                  |                    |
| 211   | <b>Cuentas por Pagar</b>                                                    |                | 37,454,974.66    | 33,996,676.55      |
| 2111  | Cuentas por Pagar                                                           |                |                  |                    |
| 21111 | Cuentas por Pagar Comerciales                                               | 7,095,382.72   |                  | 8,323,868.84       |
| 2112  | Remuneraciones por Pagar                                                    | 4,266,945.36   |                  | 13,724,115.45      |
| 21121 | Sueldos y Salarios por Pagar                                                |                |                  |                    |
| 2114  | Cargas Fiscales                                                             |                |                  |                    |
| 21141 | Impuestos por Pagar                                                         | 1,371,289.84   |                  | 2,583,845.66       |
| 21196 | Otras Cuentas por Pagar                                                     | 24,721,356.74  |                  | 9,364,846.60       |
| 21197 | Préstamos a Empresas Públicas No Financieras por Pagar                      |                |                  |                    |
| 213   | <b>Fondos de Terceros</b>                                                   |                | 3,000.00         | 3,000.00           |
| 21327 | Depositos en Garantía                                                       | 3,000.00       |                  | 3,000.00           |
| 21328 | Depositos por Subastas Publicas de Divisas                                  |                |                  |                    |
|       | <b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>                                           |                | 37,457,974.66    | 33,999,676.55      |
| 22    | <b>Pasivo no Corriente</b>                                                  |                |                  |                    |
| 221   | <b>Deudas de Largo Plazo</b>                                                |                | 0.00             | 0.00               |
| 2211  | Deudas de Largo Plazo                                                       |                |                  |                    |
| 22111 | Documentos y Efectos por Pagar de Largo Plazo                               |                |                  |                    |
| 223   | <b>Otros Pasivos no Corrientes</b>                                          |                | 81,409,029.49    | 87,966,290.05      |
| 2231  | Otros Pasivos no Corrientes                                                 |                |                  |                    |
| 22312 | Previsiones y Reservas Técnicas de Largo Plazo                              | 81,409,029.49  |                  | 87,966,290.05      |
|       | <b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>                                        |                | 81,409,029.49    | 87,966,290.05      |
|       | <b>TOTAL PASIVO</b>                                                         |                | 118,867,004.15   | 121,965,966.60     |
| 3     | <b>3 PATRIMONIO</b>                                                         |                |                  |                    |
| 31    | <b>Hacienda Pública</b>                                                     |                |                  |                    |
| 311   | <b>Capital</b>                                                              |                | 52,544,653.29    | 52,544,653.29      |
| 3111  | Capital                                                                     | 52,544,653.29  |                  | 52,544,653.29      |
| 314   | <b>Resultados</b>                                                           |                | 32,960,884.66    | 10,176,147.29      |
| 3141  | Resultados acumulados de ejercicios anteriores                              | 10,530,180.16  |                  | -23,176,859.37     |
| 3142  | Resultados del ejercicio                                                    | 22,430,704.50  |                  | 33,353,006.66      |
|       | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                     |                | 85,505,537.95    | 62,720,800.58      |
|       | <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                        |                | 204,372,542.10   | 184,686,767.18     |

TEGUCIGALPA M.D.C. 30 DE SEPTIEMBRE 2014

  
**GOLDA JANNETH SANTOS CALIX**  
**DIRECTORA EJECUTIVA**

  
**JORGE ROBERTO ACUÑA NAVARRO**  
**JEFE DE CONTABILIDAD**

  
**CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA**  
**GERENTE FINANCIERA**

