

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE OCTUBRE DEL 2020
(Valores en lempiras)

Cuenta Contable	Descripción	Ejercicio Actual 31 de Octubre 2020	Ejercicio Anterior 31 de Octubre 2019	Notas a los Estados Financieros
1	ACTIVO			
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes	939,551,584.54	823,183,706.47	
1111	Caja	835,881.05	536,927.40	
1112	Bancos	938,715,703.49	822,646,779.07	
112	Inversiones Financieras Corrientes	421,925,775.15	399,954,890.93	
1121	Títulos y Valores a Corto Plazo	421,925,775.15	399,954,890.93	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	12,697,477.62	14,166,211.92	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	12,529,583.17	13,998,317.47	
1133	Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45	
115	Inventarios	6,673,613.24	9,821,267.26	
1151	Bienes Inventariables	5,543,656.13	7,087,588.82	
1152	Inventarios de Bienes en Producción	1,129,957.11	2,733,678.44	
116	Otros Activos Corrientes	448,139.67	508,378.77	
1161	Otros Activos Corrientes	448,139.67	377,878.77	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1,381,296,590.22	1,247,634,455.35	
12	Activo no Corriente			
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	12,412,926.72	12,548,665.02	
1231	Tierras y Terrenos	1,931,967.87	1,931,967.87	
1232	Edificios	10,480,958.85	10,616,697.15	
124	Maquinaria y Equipo	11,332,220.09	12,300,513.88	
1241	Equipos de Oficina	1,754,198.97	2,070,940.27	
1244	Equipos de Transporte	5,943,491.22	6,175,140.55	
1245	Equipos de Producción	1,211,931.30	1,288,737.34	
1246	Equipos de Comunicaciones	537,898.83	567,947.19	
1247	Equipos de Informática	1,884,699.77	2,197,748.53	
126	Otros Bienes	3,052,267.83	3,029,930.23	
1261	Equipo de Hogar /Alojamiento	2,614,253.74	2,591,916.14	
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	31,380.52	0.00	
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	31,380.52	0.00	
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	29,500,522.78	30,550,836.75	
	TOTAL DEL ACTIVO	1,410,797,113.00	1,278,185,292.10	
21	PASIVO CORRIENTE			
211	Cuentas por Pagar	29,122,805.91	16,081,826.07	
2111	Cuentas por Pagar	11,335,881.75	9,243,718.86	
2112	Remuneraciones por Pagar	11,774,569.85	3,715,311.69	
2114	Cargas Fiscales	2,497,098.13	1,261,785.89	
2119	Otras Cuentas por Pagar	3,515,256.18	1,861,009.63	
214	Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	35,634,571.60	22,561,165.63	
2145	Transferencias y Subsidios por Pagar de Ejercicios Anteriores	35,634,571.60	22,561,165.63	
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	64,757,377.51	38,642,991.70	
22	Pasivo no Corriente			
223	Otros Pasivos no Corrientes	44,031,605.79	34,296,207.57	
2231	Otros Pasivos no Corrientes	44,031,605.79	34,296,207.57	
23	Provisiones	214,473,429.48	239,303,619.27	
231	Provisiones para Pasivos	214,473,429.48	239,303,619.27	
2311	Provisiones para Demandas Legales	5,262,382.30	16,470,045.13	
2313	Provisiones por Beneficios de Empleados	209,211,047.18	222,833,574.14	
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	258,505,035.27	273,599,826.84	
	TOTAL PASIVO	323,262,412.78	312,242,818.54	
3	PATRIMONIO			
31	Hacienda Publica			
311	Capital	52,544,653.29	52,544,653.29	
3111	Capital	52,544,653.29	52,544,653.29	
312	Reservas	109,301,533.88	99,021,738.00	
3121	Reservas	109,301,533.88	99,021,738.00	
314	Resultados	925,688,513.05	814,376,082.27	
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	824,966,112.78	718,397,727.33	
3142	Resultados del ejercicio	100,722,400.27	95,978,354.94	
	TOTAL PATRIMONIO	1,087,534,700.22	965,942,473.56	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,410,797,113.00	1,278,185,292.10	

TEGUCIGALPA M.D.C 31 DE OCTUBRE DEL 2020



LICENCIADA PATRICIA MARGARITA ASFURA
DIRECTORA EJECUTIVA



JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO
JEFE DE CONTABILIDAD



CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA
GERENTE FINANCIERA



RAZONES E INDICES FINANCIEROS OCTUBRE 2019- OCTUBRE 2020

INDICES	OCTUBRE 2019	OCTUBRE 2020	VARIACION
---------	-----------------	-----------------	-----------

RAZONES DE LIQUIDEZ


1	INDICE DE SOLVENCIA	32.29	21.33	-10.96
2	RAZON ÁCIDA	32.03	21.23	-10.80
3	CAPITAL NETO DE TRABAJO	1,124,292,976.07	1,316,539,212.71	192,246,236.64

RAZON DE ENDEUDAMIENTO

1	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	3.02	4.59	1.57
---	------------------------	------	------	------

RAZONES DE ACTIVIDAD

1	ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	11.77	3.78	-7.99
2	ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.28	0.08	-0.20
3	ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	25.70	8.91	-16.79
4	PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	3.89	11.23	7.34
5	MARGEN NETO DE UTILIDAD	0.27	0.90	0.636
6	TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	0.08	0.07	-0.00
7	RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	0.10	0.09	-0.01
8	RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	3.87	6.34	2.47
9	RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	32.65	192.65	160.00
10	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS	15.63	15.58	-0.05
11	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	68.96	72.08	3.12


JORGE ROMEO AGUERO NAVARRO
 JEFE DE CONTABILIDAD




CARMEN DEL ROSARIO ZEPEDA
 GERENTE FINANCIERA

