

**INFORME DE EVALUACION  
IV TRIMESTRE  
EJERCICIO FISCAL 2015**

**RESULTADOS DEL POA Y EJECUCION PRESUPUESTARIA Y  
FINANCIERA  
AL 30/12/2015**

**ELABORADO POR:  
UNIDAD DE PLANIFICACION**



---

Ronald Castellón  
**JEFE DE PLANIFICACIÓN**

**ENERO/2016**

## INFORME DE EJECUCIÓN POA PRESUPUESTO IV TRIMESTRE 2015

### CONTENIDO

	<b>Página</b>
<b>I. PRESENTACIÓN</b>	<b>03</b>
<b>II. MISION INSTITUCIONAL</b>	<b>04</b>
<b>III. VISION INSTITUCIONAL</b>	<b>04</b>
<b>IV. OBJETIVO INSTITUCIONAL</b>	<b>04</b>
<b>V. FUNCION FINANCIERA</b>	<b>04-14</b>
5.1 Ingresos por Ventas de Lotería Menor	
5.2 Ingresos por Ventas de Lotería Mayor	
5.3 Ingresos no de Operación	
5.4 Rentas de la Propiedad	
5.5 Situación Financiera Reciente y Actual	
<b>VI. FUNCIÓN ADMINISTRATIVA</b>	<b>14-20</b>
6.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE LOS INGRESOS	
6.2 EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LOS EGRESOS	
<b>VII. OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES</b>	<b>21-24</b>
<b>VIII. ANEXOS</b>	<b>24-28</b>

## I. PRESENTACIÓN

El presente informe contiene un resumen de la Ejecución del Plan Operativo Anual (POA) y la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Patronato Nacional de la Infancia (PANI), en el IV trimestre del periodo 2015.

En este periodo se continuó con el proceso de recuperación gradual de la institución, a través de las diferentes medidas que han venido implementado las actuales autoridades, quizá no se ha alcanzado el nivel óptimo que requiere la institución, pero sus resultados presentan una mejoría considerable en relación a los resultados obtenidos en el III trimestre de este periodo fiscal y en relación a los resultados obtenidos en el año 2014.

Adicionalmente también el PANI continúa cumpliendo con su objetivo de creación, que es el apoyo financiero a instituciones del Estado que desarrollan programas y proyectos de asistencia social dirigidos a niños, jóvenes y el adulto mayor de la población Hondureña.

En este periodo se han otorgado recursos financieros por valor de L. 80.0 millones de lempiras, en primera instancia a la Dirección de Adolescencia y Familia (DINAF); institución de reciente creación del Estado, cuya finalidad es la protección social de niños y jóvenes en riesgo social.

Otras instituciones que también han sido beneficiadas con transferencia de fondos en este periodo es: la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social, ODH, OPADELYF, Despacho de la Primera Dama, Orden Franciscana, CEPROD, Fundación Aprender Mas, Fundación Crecer y Sonreír, Fundación Muévete Honduras, Fundación Juntos Podemos, AJOPADIH, recursos que han sido trasferidos como apoyo al programa Plan de todos para una “VIDA MEJOR”, que impulsa el Gobierno de la Republica.

## II. MISION INSTITUCIONAL

Somos una institución del Estado de Honduras con autonomía técnica-administrativa, personalidad jurídica y patrimonio propio con facultad exclusiva para administrar la Lotería Nacional del Estado, con cuyos recursos financiamos programas y proyectos de asistencia social, para el bienestar integral de la población hondureña en general, específicamente niños y jóvenes en riesgo social.

## III. VISION INSTITUCIONAL

Ser una institución rectora y reguladora de todas las loterías que operan en todo el territorio nacional, eficiente, transparente con credibilidad y comprometido con los sectores sociales del país, encaminada a disminuir los niveles de desigualdad social de la población hondureña, de acuerdo con los planes nacionales de desarrollo económico y social.

## IV. OBJETIVO INSTITUCIONAL

Optimizar la recaudación de recursos financieros, a través de las diferentes fuentes de ingresos, que le permitan a la institución financiar sus gastos operativos y administrativos, y dar cumplimiento al programa de transferencias de recursos a los diferentes organismos del Estado. Encargados de ejecutar obras de beneficio social dirigidas a la juventud y niñez hondureña.

## V. FUNCION FINANCIERA

### 5.1 Ingresos por Ventas de Loterías Menor

Las ventas de la lotería Menor en el año 2015, continuaron aportando ingresos considerables a la institución. El comportamiento de las ventas en este periodo se presenta a continuación:

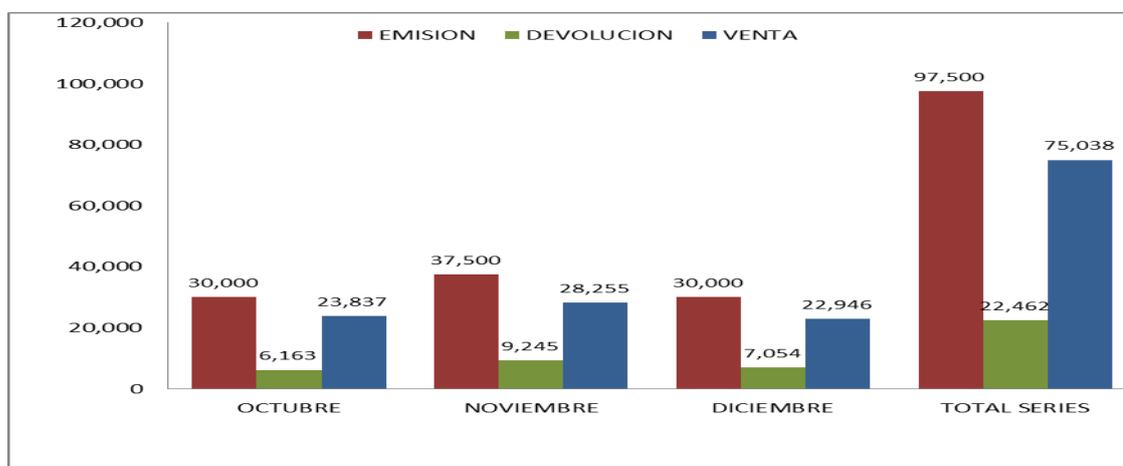
## INGRESOS POR VENTAS DE LOTERIA MENOR EJERCICIO FISCAL 2015

TRIM.	EMISION DE SERIES	VALOR DE LA EMISION	DEVOLUCION DE SERIES	VALOR DE DEVOLUCION	VENTA DE SERIES	VALOR VENTA DE SERIES
I	110,533	L. 176.852,800.00	32,111	L. 51.377,600.00	78,422	L. 125.475,200.00
II	110,450	L. 176.720,000.00	37,922	L. 60.675,200.00	72,528	L. 116.044,800.00
III	104,500	L. 167.200,000.00	23,064	L. 36.902,400.00	81,436	L. 130.297,600.00
IV	97,500	L. 156.000,000.00	22,462	L. 35.939,200.00	75,038	L. 120.060,800.00
<b>TOTAL</b>	<b>422,983</b>		<b>115,559</b>	<b>L. 184.894,400.00</b>	<b>307,424</b>	<b>L. 491.878,400.00</b>
	<b>100%</b>		<b>27%</b>		<b>73%</b>	

Fuente: Estados Financieros del PANI

En el resumen anterior observamos que al IV trimestre del ejercicio fiscal 2015, de una emisión de **422,983 series** que fueron emitidas, se alcanzaron ventas de **307,424 series**, es decir un **(73% de la emisión total)**, la venta de estas series produjo a la institución ingresos por valor de **L. 491,878,400.00** millones de lempiras. Asimismo se presentó una devolución de **115,559 series**, **(27% de la emisión)**. Véase la siguiente gráfica.

### INGRESOS POR VENTA DE SERIES DE LOTERIA MENOR IV TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2015



Página 5 de 24

En el IV trimestre para disminuir costos de producción, se tomó la determinación de disminuir la emisión de series de 8.500 a 7.500 series, lo cual disminuyó la devolución de series de esta Lotería. A continuación un resumen comparativo.



En relación a las ventas que se presentaron en el año 2014 (302,596 series), en el 2015 estas se incrementaron a (307,424 series), lo que significa que se vendieron 4.828 series más, lo que representa un incremento de L. 7.724.800.00 (siete millones setecientos veinticuatro mil ochocientos lempiras) y en términos porcentuales de un 2%.

## 5.2 INGRESOS POR VENTAS DE LOTERIA MAYOR

La lotería mayor continua presentado problemas en su venta, no obstante la institución ha implementado diversa estrategias y una de ellas son las campañas en las redes sociales tales como: Facebook, Instagram, Twitter y en la página Web del PANI, los cuales son medios de mayor alcance, estrategias de marketing y publicidad que son muy efectivas y económicas, porque logra llevar información de las Loterías a un gran número de personas y a un bajo costo. Desde que se inició la campaña se han suscrito muchas personas en nuestras cuentas.

En este periodo en el mes de diciembre se implementó la Lotería Ambiental, producto de una alianza estratégica entre el PANI la Secretaria de Energía, Recursos Naturales, Ambiente y Minas, Mi ambiente, cuyos recursos se utilizaran para beneficiar a 246.000 familias que han sido afectadas por el cambio climático en el corredor seco.

A continuación presentamos los resultados del comportamiento de las ventas de lotería Mayor en este período objeto de análisis.

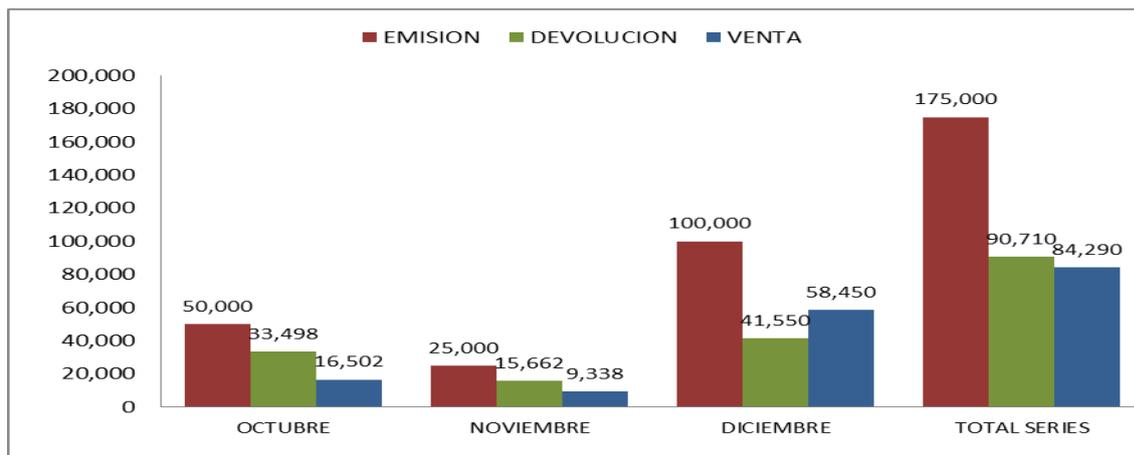
## INGRESOS POR VENTAS DE LOTERIA MAYOR IV TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2015

TRIM.	EMISION DE BILLETES	VALOR DE LA EMISION	DEVOLUCION DE BILLETES	VALOR DE DEVOLUCION	VENTA DE BILLETES	VALOR VENTA DE BILLETES
I	150,000	L. 150.00,000.00	98,110	L. 9.811,000.00	51,890	L. 5.189,000.00
II	175,000	L. 175.00,000.00	120,179	L. 12.017,900.00	54,821	L. 5.482,100.00
III	150,000	L. 150.00,000.00	103,399	L. 10.339,900.00	46,601	L. 4.660,100.00
IV	175,000	L. 175.00,000.00	90,710	L. 9.071,000.00	84,290	L. 8.429,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>650,000</b>	<b>15,000,000,00</b>	<b>412,398</b>	<b>L. 41.239,800.00</b>	<b>237,602</b>	<b>L. 23.760,200.00</b>
	<b>100%</b>		<b>63%</b>		<b>37%</b>	

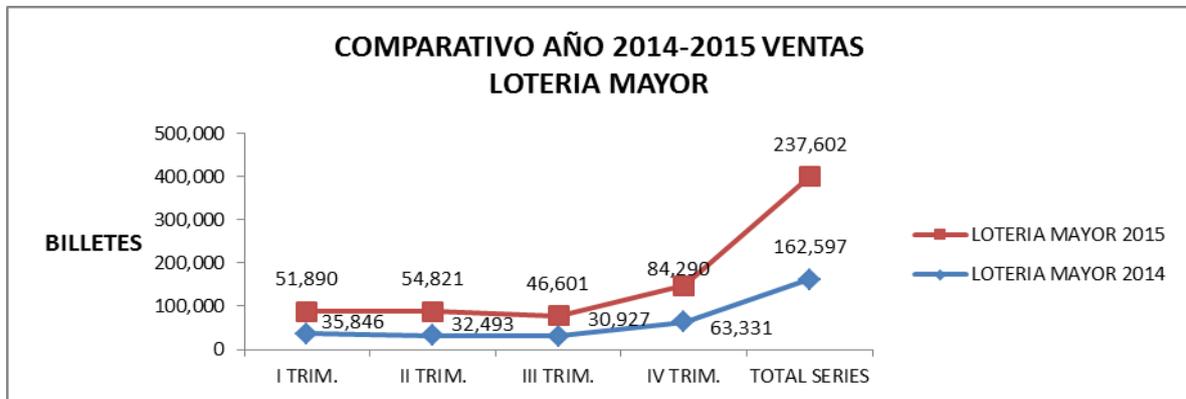
FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS

En el IV trimestre de este periodo fiscal, de una emisión de **650.000 billetes** que presentan los Estados Financieros al 31/12/2015, se alcanzaron ventas de **237,602 billetes** es decir un **37%** de la emisión, presentándose una devolución de este producto de un **63%** de la emisión. Véase el siguiente gráfico del comportamiento de las ventas en este periodo 2015.

### VENTA DE BILLETES DE LOTERIA MAYOR IV TRIMESTRE 2015



En términos comparativos, si analizamos las ventas, observamos el comportamiento siguiente:



De un total de 162.597 billetes vendidos en el 2014, a la fecha se han vendido 237.602 billetes. Lo anterior debido a la implementación de la Lotería Ambiental en el sorteo del mes de diciembre, en el cual se desarrollaron nuevas estrategias de ventas, las que contribuyeron con el incremento en las ventas

Las nuevas estrategias de venta han reposicionado a la Lotería Nacional y a nuestros productos en el mercado y en los consumidores.

### 5.3 INGRESOS NO DE OPERACION

En esta fuente financiera se registran los ingresos que genera el Convenio N° 183-2011 firmado entre los Gobiernos de Honduras y Canadá, los premios caducados y otros ingresos. Al 31/12/2015 se obtuvieron **L.160.316.481.00 millones de lempiras.**

### 5.4 RENTAS DE LA PROPIEDAD

Está constituida por los intereses que devengan los Depósitos internos (cuentas de ahorro) e inversiones en títulos valores, que la institución tiene colocados en el sistema bancario, así como los recursos que se obtienen por los alquileres y locales propiedad de la institución. A través de esta fuente financiera se obtuvieron **L. 33.302.667.76 millones de lempiras.**

## 5.5 SITUACION FINANCIERA RECIENTE Y ACTUAL

### ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DICIEMBRE 2015-2014

COD	DESCRIPCION	RESULTADO DICIEMBRE/2014	RESULTADOS DICIEMBRE/2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL
I	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>822841,600.00</b>	<b>751800,289.00</b>	- <b>71041,311.00</b>	- <b>8.63</b>
	Lotería Menor	706841,600.00	676800,289.00	- 30041,311.00	- 4.25
	Lotería Mayor	116000,000.00	75000,000.00	- 41000,000.00	- 35.34
				-	
	<b>MENOS: DEVOLUCIONES SOBRE VENTAS</b>	<b>310748,856.00</b>	<b>243209,909.78</b>	- <b>67538,946.22</b>	- <b>21.73</b>
	Lotería Menor	223037,456.00	45394,750.00	- 177642,706.00	- 79.65
	Lotería Mayor	87711,400.00	197815,159.78	110103,759.78	125.53
	<b>VENTA NETAS</b>	<b>512092,744.00</b>	<b>508590,379.22</b>	- <b>3502,364.78</b>	- <b>0.68</b>
	MAS: OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	238211,869.05	192904,209.02	- 45307,660.03	- 19.02
	<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>750304,613.05</b>	<b>701494,588.24</b>	- <b>48810,024.81</b>	- <b>6.51</b>
	<b>MENOS: COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS</b>	<b>78872,770.50</b>	<b>78360,817.80</b>	- <b>511,952.70</b>	- <b>0.65</b>
	<b>PREMIOS DE LOS SORTEOS</b>	<b>345560,410.00</b>	<b>349004,836.00</b>	<b>3444,426.00</b>	<b>1.00</b>
	Lotería Mayor	7225,210.00	14833,350.00	7608,140.00	105.30
	Lotería Menor	338335,200.00	334171,486.00	- 4163,714.00	- 1.23
	<b>COSTO DE PRODUCCION Y/O PROCESOS</b>	<b>19059,360.85</b>	<b>16879,741.17</b>	- <b>2179,619.68</b>	- <b>11.44</b>
	Lotería Mayor	4828,858.34	5796,491.71	967,633.37	20.04
	Lotería Menor	14230,502.51	11083,249.46	- 3147,253.05	- 22.12
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2237,256.24	7981,952.19	5744,695.95	256.77
	GASTO CORRIENTE	130234,977.68	68929,158.63	- 61305,819.05	- 47.07
	<b>TOTAL EGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>575964,775.27</b>	<b>521156,505.79</b>	- <b>54808,269.48</b>	- <b>9.52</b>
II	<b>UTILIDAD DE OPERACION</b>	<b>174339,837.78</b>	<b>180338,082.45</b>	<b>5998,244.67</b>	<b>3.44</b>
	<b>MAS: OTROS INGRESOS</b>	<b>19334,958.35</b>	<b>41447,896.51</b>	<b>22112,938.16</b>	<b>114.37</b>
	RENTAS DE LA PROPIEDAD	15943,467.35	35862,931.51	19919,464.16	124.94
	OTROS INGRESOS	3391,491.00	5584,965.00	2193,474.00	64.68
III	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>193674,796.13</b>	<b>221785,978.96</b>	<b>28111,182.83</b>	<b>14.51</b>
	<b>MENOS: TRANSFERENCIAS OTORGADAS</b>	<b>184415,144.98</b>	<b>177814,788.24</b>	- <b>6600,356.74</b>	- <b>3.58</b>
	<b>SUPER.O DEF.DESPUES DE TRANSFERENCIAS</b>	<b>9259,651.15</b>	<b>43971,190.72</b>	<b>34711,539.57</b>	<b>374.87</b>

Del Estado de Resultados se deriva el análisis siguiente:

- Las ventas de Bienes que están constituidas por las ventas de las Loterías, en el año 2015 disminuyeron respecto a las ventas del 2014, en un **8.63%**, por la reducción del precio del billete en la Lotería Mayor de L. 200.00 a L.100.00; asimismo por la disminución de la emisión de series de Lotería Menor a partir del mes de octubre de 2015; de 8.500 a 7.500 series por sorteo.
- Las devoluciones de las Loterías en el 2015, disminuyeron en un **21.73%**, respecto a las que se presentaron en el año 2014, incidiendo la reducción del precio en los billetes de Lotería Mayor y la disminución de series en la Lotería Menor.
- Las ventas netas presentan una disminución de un **0.68%**, **L. 3.5 (millones de lempiras)** lo que también está asociado a la reducción del precio del billete de Lotería mayor y a la disminución de series de Lotería Menor.
- El total de Ingresos de Operación asciende a un valor de **L. 701.499.588.24 millones de lempiras**, producto de las ventas de las Loterías y por la incorporación de los ingresos provenientes del Convenio 183-2011, firmado entre los Gobiernos de Honduras y Canadá.
- El total de Egresos de Operación de la institución al 30/12/2015 asciende a **L. 521.156.505.79 millones de lempiras**, esta variable presenta una reducción de **L. 54.8 millones de lempiras** respecto al año 2014, por la reducción en el gasto corriente, debido a que el pago de prestaciones laborales disminuyó en el año 2015.
- La utilidad de operación aumenta en un **3.44%**, **L. 5.998.244.67** millones de lempiras en relación a la utilidad del año anterior.
- Los Otros Ingresos de no Operación se incrementan en un **114.37%**, **L. 22.112.938.16** millones de lempiras respecto al año anterior, debido a los excelentes resultados que se han obtenido por Rentas de la Propiedad, cuenta donde se registran los Intereses por Depósitos internos, es decir los intereses que generan las cuentas de ahorro y títulos valores que el PANI tiene depositados en el sistema bancario.

- El superávit después de las transferencias otorgadas, aumenta de **L. 9.2 millones** en el año 2014, a **L. 43.9 millones** en el año 2015. Lo anterior debido a la mejoría que presenta la Utilidad de Operación, por la reducción del gasto corriente institucional.
- Referente a las transferencias de fondos entregadas a otras instituciones del Estado el detalle a continuación.

**TRANSFERENCIAS DE RECURSOS OTORGADAS A INSTITUCIONES DEL ESTADO  
EJERCICIO FISCAL 2015**

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO AL 31/12/2015	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
DINAF	L. 80.000,000.00	L. 80.000,000.00	L. 80.000,000.00	L. 0.00
SEDIS	L. 12.012,300.00	L. 12.657,448.00	L. 12.657,448.00	L. 0.00
IHADFA	L. 550,000.00	L. 550,000.00	L. 550,000.00	L. 0.00
DESPACHO DE LA PRIMERA DAMA		650,000.00	L. 650,000.00	L. 0.00
SECRETARIA DE SALUD		885,475.00	L. 885,475.00	L. 0.00
SECRETARIA DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL (SEDIS), PARA LA DIRECCION DEL INSTITUTO NACIONAL DE LA JUVENTUD	L. 400,000.00	L. 4.900,000.00	L. 4.900,000.00	L. 0.00
<b>SUB- TOTAL</b>	<b>L. 92.962,300.00</b>	<b>L. 99.642,923.00</b>	<b>L. 99.642,923.00</b>	<b>L. 0.00</b>

**TRANSFERENCIAS DE RECURSOS OTORGADAS A ORGANISMOS NO GUBERNAMENTALES  
EJERCICIO FISCAL 2015**

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO AL 31/12/2015	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
ORGANIZACIÓN PARA EL DESARROLLO HUMANO (ODH)	L. 0.00	L. 3.000,000.00	L. 3.000,000.00	L. 0.00
ORGANIZACIÓN PARA EL DESARROLLO LOCAL Y FAMILIAR (OPADELYF)	L. 0.00	L. 3.000,000.00	L. 3.000,000.00	L. 0.00
ASOCIACION PEDIATRICA HONDUREÑA	L. 240,000.00	L. 240,000.00	L. 240,000.00	L. 0.00
BECAS	L. 80,000.00	L. 80,000.00	L. 18,150.00	L. 61,850.00
ASOCIACION HERMANAS FRANCISCANAS		600,000.00	600,000.00	L. 0.00
CENTRO DE ESTUDIOS Y PROMOCION DEL DESARROLLO (CEPROD)		L. 34.000,000.00	L. 34.000,000.00	L. 0.00
FUNDACION APRENDER MAS		5.000,000.00	5.000,000.00	L. 0.00
FUNDACION CRECER Y SONREIR		5.628,932.00	5.628,932.00	L. 0.00
FUNDACION MUEVETE HONDURAS		10.450,531.00	10.450,531.00	L. 0.00
JUNTOS PODEMOS		4.512,900.00	4.512,900.00	L. 0.00
PARROQUIA SAN MAXIMILIANO DE KOLBE		10,000.00		L. 10,000.00
IGLESIA EL CORDERO		5,000.00		L. 5,000.00
PARROQUIA SANTUARIO MEDALLA MILAGROSA		10,000.00		L. 10,000.00
ASOCIACION DE FRAILES FRANCISCANOS		10,000.00		L. 10,000.00
IGLESIAS VARIAS		65,000.00	65,000.00	L. 0.00
ASOCIACION DE JOVENES PARA EL DESARROLLO DE HONDURAS (AJOPADIH)		7.510,266.00	7.510,266.00	L. 0.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	L. 100,000.00	L. 150,000.00	L. 92,293.50	L. 57,706.50
AYUDA SOCIALES VARIAS	L. 50,000.00	L. 1.345,030.00	L. 1.025,811.88	L. 319,218.12
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>L. 470,000.00</b>	<b>L. 75.617,659.00</b>	<b>L. 75.143,884.38</b>	<b>L. 473,774.62</b>
<b>TOTAL FINAL</b>	<b>L. 93.432,300.00</b>	<b>L. 175.260,582.00</b>	<b>L. 174.786,807.38</b>	<b>L. 473,774.62</b>

A continuación el Balance General periodos Diciembre 2015– Diciembre 2014.

**BALANCE GENERAL COMPARTIVO  
PERIODO DICIEMBRE 2015-DICIEMBRE 2014**

DESCRIPCION DE CUENTAS	DIC./2014	DIC./2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>155058,282.38</b>	<b>214729,171.10</b>	<b>59670,888.72</b>	<b>38.48</b>
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>42838,409.47</b>	<b>42748,270.10</b>	<b>- 90,139.37</b>	<b>-0.21</b>
Caja	81,681.73	971,910.90	890,229.17	1089.88
Banco	42756,727.74	41776,359.20	- 980,368.54	-2.29
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>91571,940.56</b>	<b>124598,068.93</b>	<b>33026,128.37</b>	<b>36.07</b>
Títulos Valores a Corto Plazo	91571,940.56	124598,068.93	33026,128.37	36.07
<b>ACTIVO EXIGIBLE A CORTO PLAZO</b>	<b>8739,385.36</b>	<b>36224,636.42</b>	<b>27485,251.06</b>	<b>314.50</b>
Cuentas a Cobrar a Corto plazo	8571,490.91	36056,741.97	27485,251.06	320.66
Documentos a Cobrar a corto Plazo	137,065.95	137,065.95	-	0.00
Garantías a Cargo del Gobierno	30,828.50	30,828.50	-	0.00
<b>INVENTARIO</b>	<b>10490,912.94</b>	<b>9072,614.44</b>	<b>- 1418,298.50</b>	<b>-13.52</b>
Productos en Proceso	2025,016.95	1353,813.87	- 671,203.08	-33.15
Materiales y Suministros	8064,279.32	7239,655.11	- 824,624.21	-10.23
Inventarios en Transito	401,616.67	479,145.46	77,528.79	19.30
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1417,634.05</b>	<b>2085,581.21</b>	<b>667,947.16</b>	<b>47.12</b>
Gastos Pagados por Adelantado	1417,634.05	2085,581.21	667,947.16	47.12
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>	<b>24332,482.14</b>	<b>24616,877.60</b>	<b>284,395.46</b>	<b>1.17</b>
Propiedad Planta y Equipo	24332,482.14	24616,877.60	284,395.46	1.17
<b>BIENES PRE-EXISTENTES</b>	<b>17335,382.90</b>	<b>17335,382.90</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>
Menos: Depreciación Acumulada	4957,581.39	5141,129.55	183,548.16	3.70
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>42003,616.87</b>	<b>42847,115.59</b>	<b>843,498.72</b>	<b>2.01</b>
Menos: Depreciación Acumulada	30048,936.24	30424,491.34	375,555.10	1.25
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>179390,764.52</b>	<b>239346,048.70</b>	<b>59955,284.18</b>	<b>33.42</b>

DESCRIPCION DE CUENTAS	DIC./2014	DIC./2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>107175,764.48</b>	<b>132591,788.71</b>	<b>25416,024.23</b>	<b>23.71</b>
<b>DEUDAS A CORTO PLAZO</b>	<b>21258,352.85</b>	<b>33349,033.53</b>	<b>12090,680.68</b>	<b>56.87</b>
Cuentas A Pagar a Corto Plazo	9269,670.12	17290,711.47	8021,041.35	86.53
Remuneración a Pagar	7163,142.99	4105,881.98	- 3057,261.01	-42.68
Cargas Fiscales a Pagar	1409,475.00	1478,257.34	68,782.34	4.88
Otras Cuentas Apagar	3413,064.74	10471,182.74	7058,118.00	206.80
Fondos a Terceros	3,000.00	3,000.00	-	0.00
<b>PREVISIONES Y RESERVAS TECNICAS</b>	<b>85917,411.63</b>	<b>99242,755.18</b>	<b>13325,343.55</b>	<b>15.51</b>
Previsiones	20951,337.75	25894,143.75	4942,806.00	23.59
Reservas Técnicas	64966,073.88	73348,611.43	8382,537.55	12.90
<b>PATRIMONIO</b>	<b>72215,000.04</b>	<b>106754,259.99</b>	<b>34539,259.95</b>	<b>47.83</b>
CAPITAL	52544,653.29	<b>52544,653.29</b>	-	<b>0.00</b>
RESUL. ACUM. DE EJERC. ANTERIORES	10410,695.60	10238,415.98	- 172,279.62	-1.65
RESULTADO DEL EJERCICIO	9259,651.15	43971,190.72	34711,539.57	374.87
<b>SUMA PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>179390,764.52</b>	<b>239346,048.70</b>	<b>59955,284.18</b>	<b>33.42</b>

EL Estado de situación o Balance general del PANI AL 30/12/2015, nos muestra que los activos de la institución, se incrementaron del año 2014 al 2015 en **L. 59.955.284.18 millones de lempiras**, lo que porcentualmente equivale a un **33.42%**

## VI FUNCION ADMINISTRATIVA

### 6.1 Ejecución Presupuestaria de los Ingresos

El Congreso Nacional le aprobó al PANI para el año 2015, un Presupuesto de Ingresos y Egresos por valor de **L. 668.712.234.00 Millones de lempiras**, con las incorporaciones de recursos, al 30/12/2015 este presupuesto se incrementó a **L. 756.706.108.00 millones de lempiras**. A continuación presentamos los cuadros comparativos del comportamiento de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos.

**EVALUACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS  
ACUMULADO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2015  
( En Millones de lempiras)**

CODIGO	FUENTES DE INGRESO	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31/12/2015	% DE EJECUCION
15100	VENTA DE BIENES	569.872,000.00	56.9872,000.00	508.590,379.20	89.25
15199	VENTA DE BIENES	569.872,000.00	569.872,000.00	508.590,379.20	89.25
	Billetes de Lotería Mayor	32.400,000.00	32.400,000.00	29.605,250.00	91.37
	Billetes de Lotería Menor	537.472,000.00	537.472,000.00	47.8985,129.20	89.12
16900	INGRESOS NO DE OPERACION	90.120,000.00	174.732,360.00	160.316,481.00	91.75
16999	INGRESOS VARIOS DE NO OPERACIÓN	90.120,000.00	174.732,360.00	160.316,481.00	91.75
	Convenio de Cooperación 183-2011 HONDURAS-CANADA	84.000,000.00	168.612,360.00	155.358,500.00	92.14
	Premios Caducados y Premios No acumulados	5760,000.00	5.760,000.00	4.075,830.00	70.76
	Otros Ingresos	360,000.00	360,000.00	882,151.00	245.04
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	8.720,234.00	12101,748.00	33.302,667.76	677.25
17300	INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS	8.394,234.00	11.775,748.00	31980,167.76	271.58
17301	Intereses por Depósitos Internos	8.394,234.00	11.775,748.00	3.1980,167.76	271.58
17500	ALQUILERES	326,000.00	326,000.00	1.322,500.00	405.67
17503	Alquiler de Edificios, Locales e Instalación.	326,000.00	326,000.00	1.322,500.00	405.67
	<b>TOTAL</b>	<b>668.712,234.00</b>	<b>756.706,108.00</b>	<b>702.209,527.96</b>	<b>92.80</b>

Como se observa, del presupuesto aprobado-modificado en este periodo se ha logrado una ejecución global de un **92.80%**, porcentaje que se considera aceptable en términos de ejecución presupuestaria.

Si analizamos cada una de sus fuentes financieras, concluimos que por ventas de Loterías tradicionales (Lotería Mayor y Menor) de L. **569.8 millones de lempiras**, programados se ejecutaron L. **508.590.379.20 millones de lempiras**, el equivalente en términos porcentuales a un **89.25%**. Como se observa este rubro aumentó en comparación con el año anterior que era **84.54%**

Los Ingresos No de Operación de un presupuesto modificado de **L174.3 millones de lempiras** presentan una ejecución de **L. 160.3 millones de lempiras**, un **91.75%** de ejecución en relación a los recursos presupuestados, lo anterior por la incorporación en el presupuesto de **L. 84.6 millones de lempiras**, provenientes del “CONVENIO DE COOPERACION ENTRE EL GOBIERNO DE LA REPUBLICA DE HONDURAS Y EL GOBIERNO DE CANADA” aprobado mediante Decreto Legislativo N° 183-2011.

Los ingresos por Rentas de la Propiedad que incluye Intereses por Depósitos Internos de un presupuesto programado por valor de **L. 8.3 millones de lempiras**, presentan una ejecución de **L. 31.9 millones de lempiras** es decir una ejecución de un **271.58%**, sobre pasando la meta programada en el periodo. En la fuente financiera **ALQUILERES** de **L. 326.0 miles** se obtuvieron **L. 1.3 millones de lempiras** es decir un **405.67%**.

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS  
DICIEMBRE 2015-DICIEMBRE 2014  
( En Millones de lempiras)

CODIGO	FUENTES DE INGRESO	PRESUPUESTO EJECUTADO DICIEMBRE./2014	PRESUPUESTO EJECUTADO DICIEMBRE./2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
15100	VENTA DE BIENES	166532,334.00	508590,379.20	342058,045.20	205.40
15199	VENTA DE BIENES	166532,334.00	508590,379.20	342058,045.20	205.40
	Billetes de Loteria Mayor	21063,390.00	29605,250.00	8541,860.00	40.55
	Billetes de Loteria Menor	145468,944.00	478985,129.20	333516,185.20	229.27
16900	INGRESOS NO DE OPERACION	241603,360.05	160316,481.00	- 81286,879.05	-33.64
16999	INGRESOS VARIOS DE NO OPERACIÓN	241603,360.05	160316,481.00	- 81286,879.05	-33.64
	Convenio de Cooperacion 183-2011 HONDURAS-CANADA	237221,313.72	155358,500.00	- 81862,813.72	-34.51
	Premios Caducados y Premios No acumulados	3391,491.00	4075,830.00	684,339.00	20.18
	Otros Ingresos	990,555.33	882,151.00	- 108,404.33	-10.94
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	15943,467.35	33302,667.76	17359,200.41	108.88
17300	INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS	15658,467.35	31980,167.76	16321,700.41	104.24
17301	Intereses por Depositos Internos	15658,467.35	31980,167.76	16321,700.41	104.24
17500	ALQUILERES	285,000.00	1322,500.00	1037,500.00	364.04
17503	Alquiler de Edificios ,Locales e Instalacio.	285,000.00	1322,500.00	1037,500.00	364.04
	<b>TOTAL</b>	<b>424079,161.40</b>	<b>702209,527.96</b>	<b>278130,366.56</b>	<b>65.58</b>

En relación a los ingresos que se obtuvieron en el periodo 2014, los ingresos totales percibidos en este periodo, presentan un incremento de un **65.58%**. Debido a la incorporación de los premios en el presupuesto de Ingresos y Egresos de la institución, a partir del año 2015.

## b) Egresos

En materia de egresos la institución desde el año anterior, ha venido implementando una serie de medidas, cuyo objetivo es la reducción gradual del gasto público institucional, obteniéndose ahorros bastantes significativos. A continuación el comportamiento en cada uno de los grupos de gastos.

### EVALUACION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS ACUMULADO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2015 ( En Millones de lempiras)

CODIGO DE GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCION DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO INICIAL APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31/12/2015	% DE EJECUCION
10000	SERVICIOS PERSONALES	86.574,972.00	84.187,998.37	69.927,191.31	83.06
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	97.652,540.00	102765,695.08	99658,101.04	96.98
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4.134,170.00	4.592,606.92	3.867,989.43	84.22
40000	BIENES CAPITALIZABLES	1.602,500.00	1.401,500.00	848,935.59	60.57
50000	TRANSFERENCIAS	474.148,052.00	555.976,334.00	509.399,130.43	91.62
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	4.600,000.00	4.600,000.00	4.600,000.00	100.00
	( Incremento de disponibilidades)	-	-	13.908,180.16	0.00
70000	SERVICIOS DE LA DEUDA	-	-	-	0.00
	( Sentencias Judiciales)	-	-	-	0.00
	Reducción del Gasto según circular No DGP-007-2015 emitida por la Secretaria de Finanzas		3181,973.63		0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>668.712,234.00</b>	<b>756.706,108.00</b>	<b>702.209,527.96</b>	<b>92.80</b>

La mayoría de los Grupos de Gastos presentan una ejecución que oscila entre un **60.57%** a un **100%**, considerándose aceptable en términos de ejecución.

A continuación un análisis comparativo sobre el comportamiento de los Egresos institucionales en relación al año anterior.

**COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**DICIEMBRE 2015- DICIEMBRE 2014**  
**( En Millones de lempiras)**

CODIGO DE GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCION DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO EJECUTADO DICIEMBRE./2014	PRESUPUESTO EJECUTADO DICIEMBRE./2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
10000	SERVICIOS PERSONALES	135.809,540.49	69927,191.31	- 65.882,349.18	-48.51
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	87.694,586.10	99.658,101.04	11.963,514.94	13.64
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4.124,291.06	3867,989.43	- 256,301.63	-6.21
40000	BIENES CAPITALIZABLES	1.501,351.16	848,935.59	- 652,415.57	-43.46
50000	TRANSFERENCIAS	183.922,998.72	509.399,130.43	325.476,131.71	176.96
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	4.600,000.00	4.600,000.00	-	0.00
	( Incremento de disponibilidades)	5.611,351.50	13.908,180.16	8.296,828.66	0.00
70000	SERVICIOS DE LA DEUDA ( Sentencias Judiciales)	815,042.37	-	- 815,042.37	-100.00
	<b>TOTAL</b>	<b>424.079,161.40</b>	<b>702.209,527.96</b>	<b>278.130,366.56</b>	<b>65.58</b>

**GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES**

Este grupo de gasto presenta una disminución en relación al gasto realizado en el año 2014, debido a la cancelación de siete (7) plazas del personal permanente, lo cual también ha generado una reducción del gasto en los colaterales de los sueldos y en las cuotas patronales que paga la institución, así como el pago de Prestaciones Laborales que disminuyó drásticamente.

### **GRUPO 20000 SERVICIOS NO PERSONALES**

Se incrementa en el año 2015, debido a que en este periodo se ha erogado una mayor cantidad de fondos en el Pago de Comisiones y Gastos Bancarios por el aumento en las ventas y en el rubro publicidad y Propaganda, lo cual ha tenido un impacto positivo en las ventas de las Loterías, específicamente en la Lotería Menor.

### **GRUPO 30000 MATERIALES Y SUMINISTROS**

Disminuye en un 6.21%, por las medidas de reducción del gasto corrientes que se han implementado en la institución.

### **GRUPO 40000 BIENES CAPITALIZABLES**

Los gastos en este grupo disminuyen en comparación con el año 2014 en un 43.46%, debido a la Circular emitida por Finanzas DGP-007-2015 donde se solicita reducción del gasto en este grupo de gastos.

### **GRUPO 50000 TRANSFERENCIAS**

Se incrementa básicamente por la incorporación de los premios pagados de los sorteos de las Loterías Mayor y Menor, por valor de **L. 325.4 millones de lempiras**, según el Informe de ejecución Presupuestaria.

## **VI. OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL PERIODO**

Durante el IV trimestre del período 2015 se han ejecutado otras actividades tendentes a mejorar el desempeño institucional y relacionado con el cumplimiento de las políticas, objetivos y metas del PANI entre estas podemos mencionar:

- 1) Informe de Resultados del POA y Ejecución Presupuestaria y Financiera al 31/12/2015 el cual se envió al Congreso Nacional, Secretaria de Finanzas, Secretaria de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS)

- 2) Elaboración del Informe de los Recursos Humanos que tiene el PANI, donde se clasifican los salarios por categoría y sexo, el cual es enviado mensualmente a la Secretaria de Finanzas (SEFIN).
- 3) En la actualidad el PANI posee (40) inversiones en el sistema financiero de las cuales se han logrado mantener las tasas de interés entre un 9.00%-10.50%. El total de inversiones financieras en millones de lempiras se maneja en Lps. 124.59 millones de lempiras. Respecto a las inversiones a Diciembre 2014 estas se incrementaron en Lps. 33.02 millones de lempiras, es decir 14% más de lo proyectado para el año 2015.
- 4) Seguimiento al Convenio No. 183-2011 firmado entre el Estado de Honduras y El Estado de Canadá, sobre los recursos que se han entregado al PANI en este periodo fiscal 2015, hasta el mes de diciembre se han recibido en concepto de comisiones por ventas de LOTTO Lps. 409.55 millones de lempiras.
- 5) Adicionalmente se recibieron Lps. 22 millones que establece dicho convenio, valores que se capitalizaron en la cuenta de Derechos Laborales tal como lo estipula el presupuesto aprobado 2015.
- 6) Hasta el mes de diciembre se han entregado transferencias:
  - DINA F 80 millones de lempiras, SEDIS 4.5 millones de lempiras, ODH 3 millones, OPADELYF 3 millones de lempiras, TGR- SEDIS 12.01 millones de lempiras, Casa Presidencial 300 mil lempiras, Orden Franciscana 600 mil lempiras, CEPROD 34 millones de lempiras, Fundación Aprender Más 5 millones de lempiras, Fundación Crecer y Sonreír 5.6 millones de lempiras, Fundación Muévete Honduras 10.4 millones de lempiras, Fundación Juntos Podemos 4.5 millones de lempiras, AJOPADIH 7.5 millones
- 7) Adjudicación de Licitación Privada No. 04-2015 para la adquisición de Seguros para empleados, Edificios y vehículos.

- 8) Instalación de Cámaras para mejorar la seguridad de los empleados y de la Institución.
- 9) Finalización de Gira para realizar la identificación de Bienes Inmuebles que pertenecen al PANI a nivel Nacional.
- 10) La Unidad de Auditoría Interna verificó la transparencia de las operaciones relacionadas con los sorteos de lotería Mayor y Menor, a través de una supervisión en la realización de los sorteos de lotería con un control de maletines con sellos de la Unidad.
- 11) Elaboración de material impreso en el Depto. de Producción, para las brigadas que realiza el Despacho de la Primera Dama y las Fuerzas Armadas de Honduras en diferentes lugares del país.
- 12) Capacitación de personal de Compras y Administración “SEGUIMIENTO ELABORACIÓN DE PLAN DE COMPRAS Y CONTRATACIONES PACC” Y USOS DE PLIEGOS DE CONDICIONES.
- 13) Cumplimiento a todas las circulares de continuidad del gasto junto con recomendaciones emitidas por la Secretaría de Finanzas, Tribunal Superior de Cuentas, I.A.I.P y ONADICE.
- 14) Incorporación de la información relacionada con el Sistema Nacional de Administración del Recurso Humano y el sistema de registro y control de empleados Públicos (SIREP).
- 15) Seguimiento al Plan de Acción para el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en Informe del Tribunal Superior de Cuentas DFI-002-2014, Evaluación de la Gestión de los Ingresos del Patronato Nacional de la Infancia (PANI) y análisis de los sistemas informáticos, periodo 2012-2013.
- 16) Se completó la carga de catálogo al ERP así como definición de centros de costo, se están generando pruebas de modulo donde su avances es alrededor de un 80% en contabilidad y un 30% en tesorería.

17) Se negociaron y abrieron nuevos puntos de venta para la comercialización de la Lotería Ambiental como ser:

- Circle K
- Puma Super 7
- Citymall
- Banrural
- Novacentro
- Chicharrones El Carmen

Estos puntos quedaron disponibles para continuar con la venta de todos los productos de la Lotería Nacional. Este es un logro significativo ya que los canales de distribución se están ampliando lo cual permite a nuestro mercado tener mayor acceso a nuestro producto.

18) Se coordinó con la Agencia de Publicidad el diseño de la Campaña de Lotería Ambiental: Artes de cada uno de los elementos, producción de los spots publicitarios.

19) Se realizó el Lanzamiento de Lotería Nacional en el Activate Edición Verde en Catacamas, este producto fue lanzado oficialmente por el Presidente de la Republica Abog. Juan Orlando Hernández Alvarado, mismo que aprovecho para invitar a la población y a las instituciones del Estado a comprar la Lotería Ambiental. Además se participó en el Activate de Comayagua. Se tendrá presencia de Marca en la mayor parte de los Activate programados para el 2016.

20) Se hicieron Lanzamientos con Circle K y Puma Energy Super 7, con el objetivo de oficializar la firma de convenio con estas dos empresas y anunciar a través de una rueda prensa la apertura de estos nuevos puntos de venta de la Lotería Nacional.

21) Se realizaron activaciones en los nuevos puntos de ventas durante todo el mes de noviembre y diciembre en las diferentes Puma Super 7 y Circle K. Las Activaciones consistían en promover la venta de Lotería Ambiental en el punto y motivar a los clientes a comprar en ese momento ofreciéndoles promocionales como incentivo. Se contrató un staff de promotores y modelos atractivos uniformados con camisas promocionales.

22) Activaciones en los principales semáforos de la ciudad con batucada, zancos y banderas con la marca de Lotería Ambiental.

- 23) Operación Sticker, se colocaron stickers de la Lotería Ambiental en los bumper de los carros con la finalidad de promover la marca del nuevo producto.
- 24) Se coordinó la Maratón Ambiental como una de las actividades de promoción y venta de Lotería Ambiental. Para llevar a cabo con éxito esta actividad se gestionó patrocinio con diferentes empresas como ser: Sula, Gatorade, El Heraldo, Citymall, Novacentro, Puma Energy, Cybex, Ficohsa, Lafise, Banrural, BAC Credomatic, LADY LEE Y BANCO PROMERICA.
- 25) Giras foráneas a Comayagua, Santa Ana, Ojojona, San Buenaventura, Valle de Ángeles, Danli, Talanga, Catacamas, Juticlapa, Choluteca con presencia de marca, perifoneo y actividades promocionales para fortalecer la imagen de la Lotería Nacional y promover la Lotería Ambiental.
- 26) Coordinación de diferentes actividades para la Celebración Navideña, entrega de juguetes en el Hogar de Niños Amor Y Paz, en donde el PANI fue la empresa sorpresa de ese 24 de diciembre siendo transmitido en vivo en el noticiero meridiano de Hoy Mismo en Canal 3 de Televisión. Entrega de Tamales a los vendedores de la Lotería Nacional en el Parque Central y Mercado Mamachepa.
- 27) Apoyo, presencia de marca de la Lotería Nacional y elaboración de material impreso en la campaña Cero Pólvora de la AMDC.
- 28) Apoyo, presencia de marca de la Lotería Nacional y elaboración de material impreso en la caminata de Prepace.
- 29) Apoyo, presencia de marca de la Lotería Nacional y elaboración de material impreso en la caminata del PMA.
- 30) Coordinación del Sorteo de la Lotería Ambiental en el parque central el 30 de diciembre. Se realizaron varias actividades entre las que más se destacan son la rifa de canastas al público presente, Batucada y concierto de Pilo Tejeda.



# ANEXOS