

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)

INFORME DE EVALUACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA III TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2021

ELABORADO POR:
UNIDAD DE PLANIFICACIÓN

LIC. RONALD CASTELLÓN
JEFE DE PLANIFICACION



TEGUCIGALPA M.D.C.

SEP, 2021

INDICE

I. INTRODUCCIÓN.....	1
I.1 RESEÑA HISTÓRICA	1
I.2 MISIÓN INSTITUCIONAL.....	2
I.3 VISIÓN INSTITUCIONAL	2
I.4 FUNCIONES INSTITUCIONALES	2
I.5 VINCULACIÓN ESTRATEGICA DEL PANI.....	2
I.6 OBJETIVO GENERAL INSTITUCIONAL	3
I.7 OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES	3
I.8 NOMBRE DEL PROGRAMA	4
I.9 DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA	4
I.10 META DE VALOR INICIAL QUE GENERA EL PROGRAMA	4
II. COMPORTAMIENTO RECIENTE DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO	4
II.1 ANÁLISIS DE LOS INGRESOS OBTENIDOS.....	4
II.2 ANÁLISIS DE LOS EGRESOS	7
III. ANÁLISIS DE LA PRODUCCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA	9
III.1 PRODUCCIÓN Y VENTA DE SERIES DE LOTERÍA MENOR	9
III.2 PRODUCCIÓN Y VENTA DE BILLETES DE LOTERÍA MAYOR.....	10
IV. ANÁLISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE	11
IV.1 INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CÁNONES Y REGALÍAS)	12
IV.2 VENTA DE BIENES (BILLETES DE LOTERÍA MAYOR Y MENOR).....	12
IV.3 INTERESES POR DEPÓSITOS INTERNOS.....	13
IV.4 ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES.....	13
V. ANÁLISIS DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE	13
V.1 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.....	13
V.2 DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REAL AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021	15
VI. SITUACIÓN FINANCIERA RECIENTE	17
VI.1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO	17
VI.2 TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANCIEROS	19

VI.3	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PERIODO SEPT. 2021- 2020.....	20
VII.	OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL III TRIMESTRE 2021	21
VIII.	ANEXOS	25
VIII.1	EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), III TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2021	26
VIII.2	EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN FISICA POA III TRIMESTRE 2021	27
VIII.3	COMPARATIVO RELACIÓN DE PERSONAL A SEPT. 2021-2020	28
VIII.4	RAZONES FINANCIERAS SEPTIEMBRE 2021-2020.....	29

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1.	Resumen Comparativo del Presupuesto de Ingresos al III trimestre del año 2021-2020	5
Tabla 2.	Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Egresos al III trimestre años 2020-2021	7
Tabla 3.	Producción y venta de series Lotería Menor al III trimestre 2021	9
Tabla 4.	Producción y venta de series Lotería Mayor al III trimestre 2021	10
Tabla 5.	Ejecución del presupuesto de Ingresos al III trimestre 2021	11
Tabla 6.	Ejecución del presupuesto de Egresos al III trimestre 2021	13
Tabla 7.	Gasto real por grupo al III trimestre 2021	15
Tabla 8.	Estado de Rendimiento Financiero al 30 de septiembre 2021	17
Tabla 9.	Transferencias de Recursos Financieros a Instituciones del Sector Público y Privado	19
Tabla 10.	Transferencias al Banco Central de Honduras “Fideicomiso”	19
Tabla 11.	Estado de Situación Financiera 01 de enero al 30 de septiembre 2021-2020.....	20

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1.	Comparativo por Rubros de Ingresos al III trimestre años 2021-2020.....	6
Ilustración 2.	Comparativo ventas de series de Lotería Menor al III trimestre 2020-2021	9
Ilustración 3.	Comparativo ventas de series de Lotería Mayor al III trimestre 2020-2021	10
Ilustración 4.	Porcentajes de ejecución del Ingreso al III trimestre 2021	12
Ilustración 5.	Porcentaje del gasto real por grupo al III trimestre 2021.....	15

I. INTRODUCCIÓN

I.1 RESEÑA HISTÓRICA

El Patronato Nacional de la Infancia (PANI) es una Institución Descentralizada del Estado de Honduras, cuya función principal es la administración de la Lotería Nacional de Honduras y de los recursos financieros provenientes del Convenio N° 183-2011, que el Estado tiene con el Gobierno de Canadá, por la explotación de las Loterías electrónicas. Los recursos provenientes de las Loterías del Estado, en la actualidad se utilizan para el sostenimiento operativo y administrativo del PANI y los recursos del Convenio N° 183-2011 (HONDURAS-CANADA), para el financiamiento de los programas y proyectos de inclusión social denominados “BUENAS CAUSAS”, dirigidos a la población hondureña en general.

El Patronato Nacional de la Infancia (PANI), desde su fundación ha financiado programas y proyectos de asistencia social del Estado de Honduras. En cumplimiento a la Ley Marco del Sistema de Protección Social, actualmente está financiando el Fondo de fideicomiso “**FONDO DE SOLIDARIDAD Y PROTECCIÓN SOCIAL PARA LA REDUCCIÓN DE LA POBREZA EXTREMA**”, aprobado mediante Decretos Ejecutivos PCM-013-2017 Y PCM- 27-2017 y administrado por el Banco Central de Honduras.

A través de este fideicomiso, actualmente se está financiando el Sostenimiento de los Programas y Proyectos administrados por la Dirección Nacional de Adolescencia y Familia (DINAF) y el Instituto Nacional para Menores Infractores (INAMI), dirigidos a niños, niñas y jóvenes en riesgo social, así como el “**PROGRAMA PRESIDENCIAL DE BECAS “HONDURAS 20/20”**”.

Asimismo, se ha otorgado apoyo financiero a los Programa y proyectos de inclusión social y de alto impacto, que impulsa la Presidencia de la Republica, para reducir la brecha de desigualdad en la población hondureña como ser: “**TODOS POR UNA VIDA MEJOR**”.

Con la crisis sanitaria que vive el país y el resto del mundo, por la **PANDEMIA DEL COVID 19**, las instituciones públicas y privadas, se han visto afectadas financieramente, no obstante, es importante mencionar que el Patronato Nacional de la Infancia (PANI), aun en las circunstancias en que se encuentra, ha tenido la capacidad financiera y está dando respuesta al Estado y a la sociedad

hondureña, a través de las transferencias de fondos a distintas instituciones, mismas que son utilizadas en la solución de los diferentes problemas que está enfrentando el país.

I.2 MISIÓN INSTITUCIONAL

Somos la Institución del Estado de Honduras, que rectora y regula la producción, venta y distribución de la lotería nacional; controla, supervisa y facilita a operadores que ofrecen productos similares, con el fin de garantizar los recursos financieros para la ejecución de los Programas y proyectos de inclusión Social del Estado, contribuyendo a reducir la brecha de desigualdad en la población hondureña.

I.3 VISIÓN INSTITUCIONAL

Al año 2021, ser la Institución líder, moderna, eficiente, con credibilidad, transparente y confiable, comprometida con la generación de ingresos financieros que garanticen la sostenibilidad de los programas y proyectos de protección social, dirigidos a la población en situación de riesgo, vulnerabilidad y exclusión social.

I.4 FUNCIONES INSTITUCIONALES

- a. Administrar la Lotería Nacional de Honduras de conformidad con las disposiciones reglamentarias que con ese fin adopte, asignando los ingresos netos al cumplimiento de los objetivos del PANI.
- b. Las demás que sean necesarias para alcanzar el objetivo previsto en el Artículo 2 de la Ley Orgánica.

I.5 VINCULACIÓN ESTRATEGICA DEL PANI

“OBJETIVO VINCULADO CON LA VISIÓN DE PAÍS “(2038)

Una Honduras sin pobreza extrema, educada y sana, con Sistemas consolidados de Previsión Social.

ODS 1: Poner fin a la pobreza en todas sus formas y asegurar niveles mínimos de protección social.

OBJETIVO ESTRATEGICO VINCULADO CON EL PLAN DE NACIÓN (2010-2022)

“Reducción de la pobreza, generación de activos e igualdad de oportunidades”

OBJETIVO ESTRATEGICO VINCULADO CON EL PLAN DE GOBIERNO, GABINETE SOCIAL, SECTOR BIENESTAR Y DESARROLLO SOCIAL (SUB SECTOR PROTECCIÓN SOCIAL)

“Reducir la pobreza extrema, mediante una estrategia multisectorial, que incluya programas amplios y focalizados de protección social y la creación de oportunidades para los más pobres”.

I.6 OBJETIVO GENERAL 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 las diferentes instituciones del Estado y Organismos No Gubernamentales (O.N.G). Encargados de ejecutar obras de beneficio social dirigidas a la juventud y niñez hondureña.

I.7 OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES

- a. Por los efectos de la **PANDEMIA DEL COVID 19**, lograr una recaudación de recursos financieros en los periodos 2020 y 2021, que le permitan a la institución cubrir como mínimo, los gastos operativos y administrativos de la institución, así como los programas y proyectos de inclusión social del Estado, de acuerdo a la recaudación.
- b. Mejorar la eficiencia operativa y administrativa de la institución, a través de un nuevo marco legal y la modernización e implementación de tecnología de punta en los diferentes procesos productivos, acorde a las exigencias del mercado y de nuestros cliente

I.8 NOMBRE DEL PROGRAMA

“TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANCIEROS, PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS DE INCLUSIÓN SOCIAL DEL ESTADO, A TRAVÉS DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOTERÍAS”

I.9 DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA

Este Programa tiene como función principal la administración de los recursos financieros, provenientes de las Loterías Mayor y Menor del Estado de Honduras; así como de los recursos del Convenio N°183-2011, que el Estado de Honduras tiene con el Estado de Canadá, por la explotación de las Loterías Electrónicas. Este Decreto tiene como objetivos la generación de recursos financieros para la ejecución de programas y proyectos de protección de madres e hijos en situación de riesgo social, el bienestar de ancianos económicamente desfavorecidos y el desarrollo integral de jóvenes, todas denominadas “LAS BUENAS CAUSAS”.

I.10 META DE VALOR INICIAL QUE GENERA EL PROGRAMA

L.228,790,000.00 (Doscientos veintiocho millones, setecientos noventa mil lempiras exactos) anuales, generados y transferidos a instituciones del Estado y Organismos Gubernamental que ejecutan proyectos de atención a la niñez, juventud y adulto mayor en riesgo social de la población hondureña.

II. COMPORTAMIENTO RECIENTE DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

II.1 ANÁLISIS DE LOS INGRESOS OBTENIDOS

A continuación, se presenta un resumen presupuestario, el cual permitirá visualizar la tendencia de los ingresos recaudados por el Patronato Nacional de la Infancia (PANI), al III trimestre del Ejercicio Fiscal 2021.

Tabla 1. Resumen Comparativo del Presupuesto de Ingresos al III trimestre del año 2021-2020

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO DEVENGADO AL III TRIM/2021	PRESUPUESTO DEVENGADO AL III TRIM/2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
12000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	364,467,814.45	207,530,446.19	156,937,368.26	75.62%
12300	CANONES Y REGALIAS	364,467,814.45	207,530,446.19	156,937,368.26	75.62%
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	346,244,423.74	197,153,923.87	149,090,499.87	75.62%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras- Canadá para (PANI)	18,223,390.71	10,376,522.32	7,846,868.39	75.62%
15000	VENTA DE BIENES	223,540,235.71	96,761,082.12	126,779,153.59	131.02%
15100	VENTA DE BIENES (Loterías)	221,182,806.00	95,039,280.00	126,143,526.00	132.73%
15107	Billetes de Lotería Mayor	12,009,734.00	4,046,000.00	7,963,734.00	196.83%
15108	Billetes de Lotería Menor	209,173,072.00	90,993,280.00	118,179,792.00	129.88%
	Premios Caducados	1,737,585.00	1,562,009.59	175,575.41	11.24%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	619,844.71	159,792.53	460,052.18	287.91%
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	62,884,955.26	65,255,117.04	- 2,370,161.78	-3.63%
17300	INTERESES POR DEPOSITOS	62,292,455.26	64,648,117.04	- 2,355,661.78	-3.64%
17301	Intereses por Depósitos Internos	62,292,455.26	64,648,117.04	- 2,355,661.78	-3.64%
17600	ALQUILERES	592,500.00	607,000.00	- 14,500.00	-2.39%
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones.	592,500.00	607,000.00	- 14,500.00	-2.39%
	TOTAL	650,893,005.42	369,546,645.35	281,346,360.07	76.13%

La recaudación de los ingresos al III trimestre del periodo 2021, en relación con los ingresos recaudados en el III trimestre del año 2020, son muy significativos, representando una variación porcentual de un 76.13% equivalente a una variación absoluta de L.281.34 millones de lempiras, esto se debe a que la institución ha dinamizado en mayor proporción las actividades en el periodo 2021. En el año 2020 por la problemática de la Pandemia Covid-19, la institución cerró operaciones desde el mes de marzo al mes de septiembre, lo cual afectó considerablemente la recaudación de los ingresos.

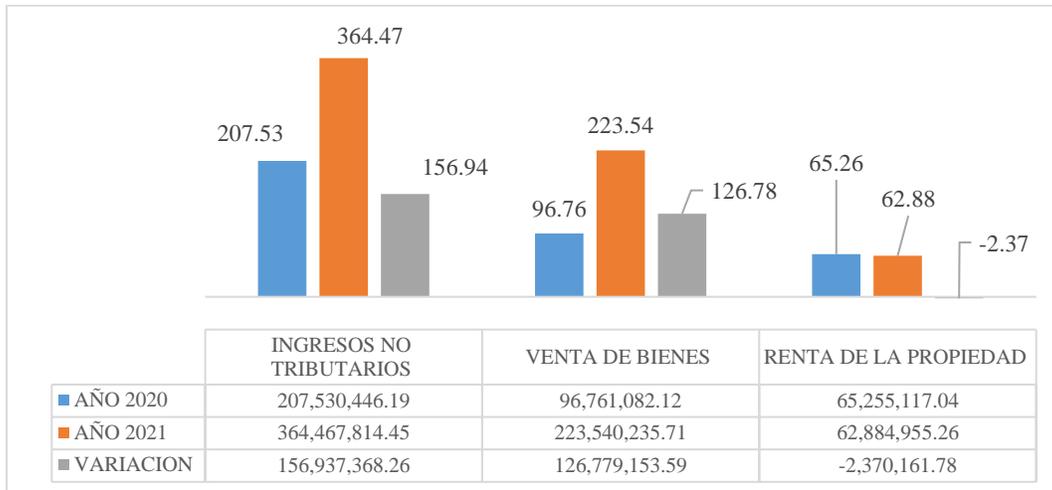


Ilustración 1. Comparativo por Rubros de Ingresos al III trimestre años 2021-2020

RESUMEN:

- Como se observa en el resumen y gráfico anterior, los resultados obtenidos al III trimestre del año 2021, los Ingresos No Tributarios (Cánones y Regalías), provenientes del Decreto 183-2011, aumentan en L.156.93 millones de lempiras en comparación con la recaudación del año 2020, esto obedece a que en el año 2020, la Corporación Comercial Canadiense, que opera las Loterías electrónicas, por Disposiciones emitidas por el Gobierno de la Republica a través de SINAGER, por cierto periodo de tiempo, mantuvo cerradas sus operaciones de ventas. Cabe mencionar que los fondos del Convenio N° 183-2011, se administran a través del Fideicomiso “Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema”, administrado por el Banco Central de Honduras, recursos que en su totalidad se destinan para las BUENAS CAUSAS.

- Las Ventas de Bienes constituidas por: Ingresos de las Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y Otros Ingresos al III trimestre del año 2021, se incrementan en L. 126.78 millones de lempiras, respecto a los resultados obtenidos en el periodo 2020, lo que equivale en términos porcentuales a un aumento de un 131.02%. El incremento de estos ingresos se debe a que, en el 2021 la Institución se encuentra operando de manera normal en la producción y ventas de las Loterías Mayor y Menor del Estado, implementando las medidas de Bioseguridad necesarias y establecidas por el Gobierno de la Republica, cabe mencionar que en el III trimestre del 2020, permaneció cerrada la institución a consecuencia de la PANDEMIA DEL COVID-19.

- Los ingresos provenientes de Rentas de la Propiedad, presentan una disminución en el 2021, de un -3.63%, es decir en términos monetarios equivale a L. 2.37 millones de lempiras menos que lo generado el año anterior, este resultado se debe principalmente, a la disminución en la recaudación de los intereses que se obtienen de las inversiones financieras en títulos valores, que la institución tiene depositadas en la banca privada, por la caída que han experimentado las tasas de interés en el mercado financiero.

II.2 ANÁLISIS DE LOS EGRESOS

La ejecución del presupuesto de egresos presenta variaciones significativas que se detallan a continuación:

Tabla 2. Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Egresos al III trimestre años 2020-2021

CODIGO GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCIÓN DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO DEVENGADO AL III TRIM/2021	PRESUPUESTO DEVENGADO AL III TRIM/2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
10000	SERVICIOS PERSONALES	62,870,607.58	56,734,065.02	6,136,542.56	10.82
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	44,764,822.32	19,457,465.18	25,307,357.14	130.07
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,775,201.02	564,514.77	2,210,686.25	391.61
40000	BIENES CAPITALIZABLES	1,007,630.76	60,240.93	947,389.83	1,572.67
50000	TRANSFERENCIAS	151,137,168.02	72,627,477.57	78,509,690.45	108.10
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	148,135,658.88	113,076,239.97	35,059,418.91	31.01
	Incremento/Disminución de Disponibilidades	240,201,916.84	107,026,641.91	133,175,274.93	124.43
	TOTAL	650,893,005.42	369,546,645.35	281,346,360.07	76.13

10000 SERVICIOS PERSONALES

El grupo de Gastos Servicios Personales en el año 2021, presenta un aumento de L.6.1 millones de lempiras, esto se debe a que en el año 2020, se autorizó un ajuste salarial a los trabajadores de un 8% sobre el salario nominal de cada trabajador, en aplicación del XV Contrato Colectivo de Condiciones de Trabajo Vigente, firmado entre PANI y SITRAPANI y autorizado por el Consejo Directivo del PANI (CODIPANI), Secretaria del Trabajo y mediante Dictamen de la Secretaria de Finanzas (SEFIN), cabe mencionar que dicho ajuste fue aprobado y erogado en el mes de diciembre del periodo 2020.

20000 SERVICIOS NO PERSONALES

El presupuesto ejecutado a través de este grupo de gasto, aumenta de L.19.4 millones de lempiras en el 2020 a L.44.7 millones de lempiras en el 2021, presentando un aumento de L.25.3 millones de lempiras, esto se debe a que, en el año 2021, la institución está operando sus actividades de manera normal, manteniendo las medidas de bioseguridad, asimismo se ha erogado un mayor gasto en el pago de comisiones y gastos bancarios, por el incremento en las ventas de las loterías Mayor y Menor

30000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este grupo de gastos aumentó su ejecución de L.564.51 miles de lempiras en el año 2020 a L.2.7 millones de lempiras en el año 2021, presentando un incremento de L.2.2 millones de lempiras, lo anterior obedece a que la Institución a raíz de la PANDEMIA DEL COVID19, no realizó compras en el III trimestre del 2020, no obstante, en el 2021 se están realizando las compras necesarias para seguir con el normal funcionamiento administrativo y operativo de la Institución.

40000 BIENES CAPITALIZABLES

Este grupo de gastos presenta un aumento en su ejecución comparado con lo ejecutado en el III trimestre del 2020, sin embargo las compras más significativas en este grupo se están realizando de acuerdo al Plan Anual de Compras y Contrataciones (PACC).

50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos al III trimestre del año 2021, presenta aumento en la ejecución por valor de L. 78.5 millones de lempiras más que en el año 2020, el mayor gasto de este grupo es el pago de premios de las Loterías Mayor y Menor, el aumento se origina debido a que la institución en el III trimestre del 2020 mantuvo cerrada sus operaciones de ventas y actualmente se están realizando las ventas de las loterías con normalidad, por tanto, a mayores ventas, mayor pago en concepto de premios de ambas loterías.

60000 ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo de gastos se registra el gasto que autoriza el Comité Técnico del Fideicomiso “**FONDO DE SOLIDARIDAD Y PROTECCIÓN SOCIAL PARA LA REDUCCIÓN DE LA POBREZA EXTREMA**”, a la fecha el Comité Técnico ha autorizado transferencias de recursos financieros por valor de L.148.1 millones de lempiras, equivalente a L.35.0 millones más que en el III periodo del 2020.

III. ANÁLISIS DE LA PRODUCCIÓN FÍSICA Y FINANCIERA

III.1 PRODUCCIÓN Y VENTA DE SERIES DE LOTERÍA MENOR

Las ventas de la Lotería Menor en el año 2021, continúan aportando ingresos considerables a la Institución. En la tabla 3, se puede observar que al III trimestre del ejercicio fiscal 2021, de una emisión de 195,000 series se lograron ventas de 130,733 series, lo que representa una ejecución de un (67% de la emisión total), las ventas de estas series generaron a la institución ingresos por valor de L.209.17 millones de lempiras. Asimismo, se presentó una devolución de 64,267 series, (33% de la emisión total). El comportamiento de las ventas al III trimestre se presenta a continuación:

Tabla 3. Producción y venta de series Lotería Menor al III trimestre 2021

TRIM.	EMISION DE SERIES	VALOR DE LA EMISION	DEVOLUCION DE SERIES	INGRESOS DEJADOS DE PERCIBIR	VENTA DE SERIES	VALOR VENTA DE SERIES
I	65,000	L. 104,000,000.00	22,711	L. 36,337,536.00	42,289	L. 67,662,464.00
II	65,000	L. 104,000,000.00	21,944	L. 35,111,040.00	43,056	L. 68,888,960.00
III	65,000	L. 104,000,000.00	19,611	L. 31,378,352.00	45,389	L. 72,621,648.00
TOTAL	195,000	L. 312,000,000.00	64,267	L. 102,826,928.00	130,733	L. 209,173,072.00
	100%		33%		67%	

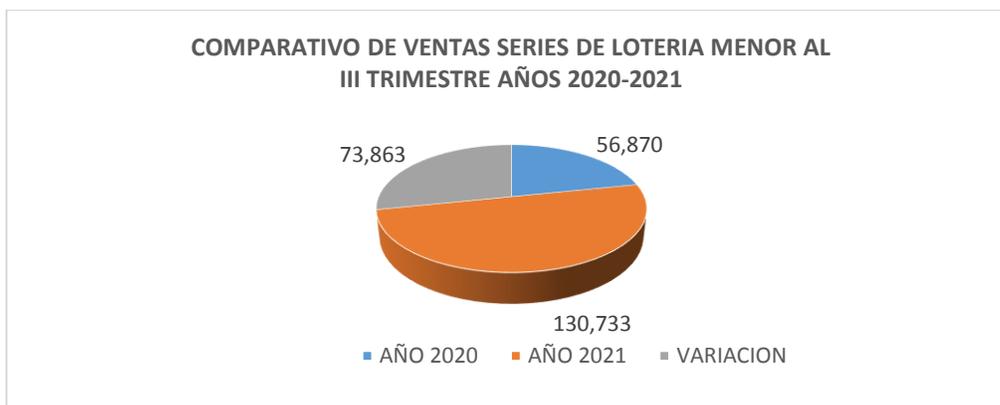


Ilustración 2. Comparativo ventas de series de Lotería Menor al III trimestre 2020-2021

Las ventas de series de Lotería Menor al III trimestre del año 2021, aumentaron en comparación a la venta de series del año 2020, presentando una variación de 73,863 series más, esto es producto de la normalidad con que está operando la institución en el periodo 2021, pese a la crisis de la Pandemia del Covid-19, la institución sigue trabajando fuertemente para mejorar los porcentajes de ventas y lograr mejorar la recaudación de ingresos por este rubro.

III.2 PRODUCCIÓN Y VENTA DE BILLETES DE LOTERÍA MAYOR

A continuación, presentamos los resultados y el comportamiento de las ventas de Lotería Mayor en este periodo objeto de análisis.

Tabla 4. Producción y venta de series Lotería Mayor al III trimestre 2021

TRIM.	EMISION DE BILLETES	VALOR DE LA EMISION	DEVOLUCION DE BILLETES	INGRESOS DEJADOS DE PERCIBIR	VENTA DE BILLETES	VALOR VENTA DE BILLETES
I	150,000	L. 15,000,000.00	113,647	L. 11,364,700.00	36,353	L. 3,635,300.00
II	150,000	L. 15,000,000.00	112,562	L. 11,256,200.00	37,438	L. 3,743,800.00
III	150,000	L. 17,500,000.00	110,342	L. 12,869,366.00	39,658	L. 4,630,634.00
TOTAL	450,000	L. 47,500,000.00	336,551	L. 35,490,266.00	113,449	L. 12,009,734.00
	100%		75%		25%	

En el III trimestre de este periodo fiscal, de una emisión de 450.000 billetes, se alcanzaron ventas de 113,449 billetes es decir un 25% de la emisión, presentándose una devolución de este producto de un 75% (336,551) billetes. Las ventas de estos billetes de lotería generaron a la institución ingresos por valor de L.12.0 millones de lempiras.

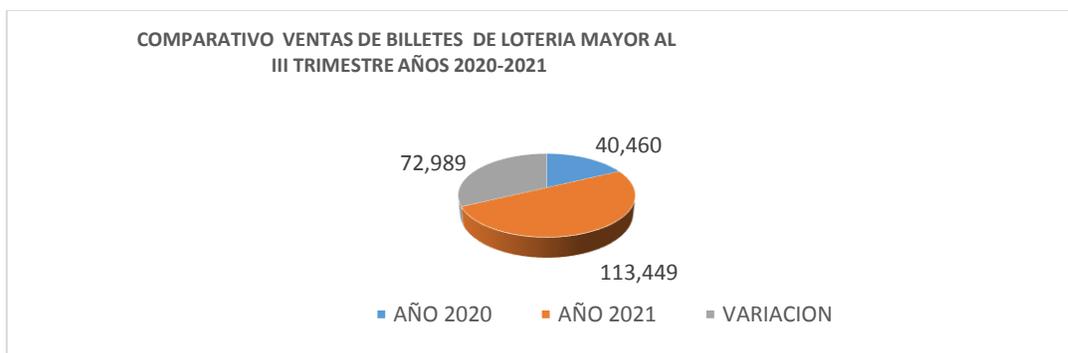


Ilustración 3. Comparativo ventas de series de Lotería Mayor al III trimestre 2020-2021

Respecto a los resultados del año 2020 (40,460 billetes vendidos), estos aumentaron a 113,449 billetes vendidos en el 2021, lo que significa un aumento de 72,989 billetes, esto obedece que en este año se están realizando las ventas de las loterías de manera normal, siempre con las medidas de bioseguridad.

IV. ANÁLISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

El Congreso Nacional aprobó al PANI para el año 2021, un Presupuesto de Ingresos por valor de **L.693, 338,938.00 Millones de lempiras**, a continuación, se presenta un resumen comparativo del presupuesto vigente.

Tabla 5. Ejecución del presupuesto de Ingresos al III trimestre 2021

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	DEVENGADO			
				III TRIMESTRE 2021	ACUMULADO III TRIMESTRE	% III TRIMESTRE	% ACUMULADO AL III TRIMESTRE
12000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	228,000,000.00	228,000,000.00	112,932,719.37	364,467,814.45	49.53%	159.85%
12300	CANONES Y REGALIAS	228,000,000.00	228,000,000.00	112,932,719.37	364,467,814.45	49.53%	159.85%
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	216,000,000.00	216,000,000.00	107,286,083.41	346,244,423.74	49.67%	160.30%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras- Canadá para (PANI)	12,000,000.00	12,000,000.00	5,646,635.96	18,223,390.71	47.06%	151.86%
15000	VENTA DE BIENES	413,560,000.00	413,560,000.00	77,891,330.51	223,540,235.71	18.83%	54.05%
15100	VENTA DE BIENES (Loterías)	409,720,000.00	409,720,000.00	77,252,282.00	221,182,806.00	18.85%	53.98%
15107	Billetes de Lotería Mayor	27,000,000.00	27,000,000.00	4,630,634.00	12,009,734.00	17.15%	44.48%
15108	Billetes de Lotería Menor	382,720,000.00	382,720,000.00	72,621,648.00	209,173,072.00	18.98%	54.65%
	Premios Caducados	3,600,000.00	3,600,000.00	537,350.00	1,737,585.00	14.93%	48.27%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	240,000.00	240,000.00	101,698.51	619,844.71	42.37%	258.27%
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	51,778,938.00	51,778,938.00	16,594,610.41	62,884,955.26	32.05%	121.45%
17300	INTERESES POR DEPOSITOS	50,692,938.00	50,692,938.00	16,440,110.41	62,292,455.26	32.43%	122.88%
17301	Intereses por Depósitos Internos	50,692,938.00	50,692,938.00	16,440,110.41	62,292,455.26	32.43%	122.88%
17600	ALQUILERES	1,086,000.00	1,086,000.00	154,500.00	592,500.00	14.23%	54.56%
17603	Alquiler de Edificios ,Locales e Instalaciones.	1,086,000.00	1,086,000.00	154,500.00	592,500.00	14.23%	54.56%
	TOTAL	693,338,938.00	693,338,938.00	207,418,660.29	650,893,005.42	29.92%	93.88%

Como se observa en el resumen anterior del Presupuesto de Ingresos aprobado, al finalizar el III trimestre se ha logrado una ejecución global de un 93.88%, porcentaje aceptable en términos de ejecución presupuestaria.

En algunos rubros de ingresos se presentan porcentajes altos de ejecución, esto se debe a que el presupuesto para el año 2021, se realizó en el año 2020 de manera conservadora, por la crisis que atraviesa el país por la Pandemia del Covid-19, sin embargo analizando la ejecución acumulada al III trimestre se ven reflejados excelentes resultados, como consecuencia de la apertura progresiva de la economía del país, siempre acatando las medidas de bioseguridad que ha establecido el Gobierno de la Republica.

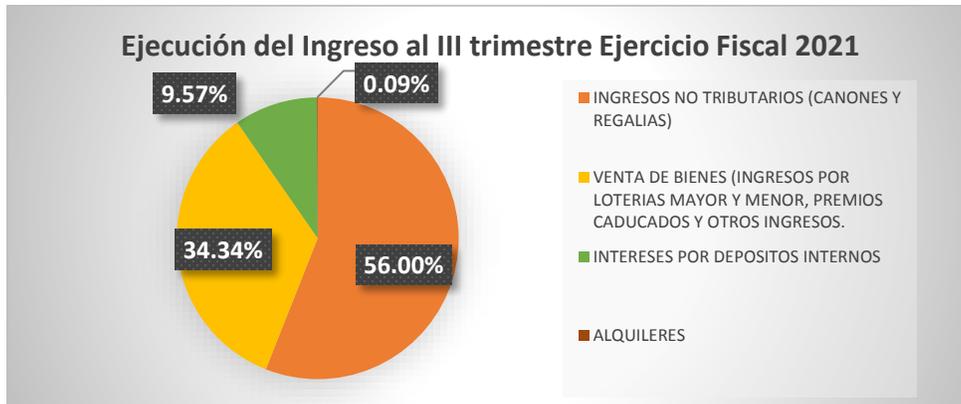


Ilustración 4. Porcentajes de ejecución del Ingreso al III trimestre 2021

En la gráfica anterior de los ingresos totales ejecutados al III trimestre del 2021, un 56.00% representan los Ingresos No Tributarios (Cánones y regalías), un 34.34% por venta de Bienes (Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y otros Ingresos), 9.57% representan los intereses obtenidos de las Inversiones financieras y un 0.09% por alquileres de bienes inmuebles de la institución.

IV.1 INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CÁNONES Y REGALÍAS)

En esta fuente financiera se registran los ingresos que genera el Convenio N° 183-2011, firmado entre los Gobiernos de Honduras y Canadá, este rubro presenta una ejecución de un 159.85%, equivalente a L.364.46 millones de lempiras recaudados, respecto a lo programado, con este resultado ya se superó la meta anual de recaudación.

IV.2 VENTA DE BIENES (BILLETES DE LOTERÍA MAYOR Y MENOR)

En esta fuente se registran los ingresos por ventas de las Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y Otros Ingresos, al III trimestre del año 2021, se ha logrado una ejecución de un 54.05% en términos porcentuales respecto al presupuesto vigente, en términos absolutos significan L.223.54 millones de lempiras recaudados. Las ventas de las loterías, se han visto afectadas por la problemática que está presentando en el país, producto de la PANDEMIA DEL COVID19, misma que no ha permitido que este rubro presente mejores resultados.

IV.3 INTERESES POR DEPÓSITOS INTERNOS

A través de esta fuente financiera se han generado recursos por valor de L. 62.29 millones de lempiras, lo que representan una ejecución de un 122.88%, en relación a lo programado. Cabe mencionar que estos recursos provienen principalmente de las Inversiones de capital y de las cuentas que el PANI maneja en el sistema bancario, para la administración de los recursos de las Loterías del Estado y del Convenio 183-2011.

IV.4 ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES

En cuanto a los recursos provenientes de los alquileres y locales propiedad de la institución, a la fecha se ha ejecutado un 54.56%, lo que representa en términos económicos L.592.5 miles de lempiras recaudados respecto a lo programado en el periodo, estos ingresos provienen del alquiler de los siguientes bienes: a) Local de la Cooperativa Prosperidad Limitada, b) Casa ubicada en Buenos Aires c) Local de la Fundación Brazos Abiertos en Tegucigalpa D.C, d) Caseta ubicada en los predios del PANI, e) alquiler de edificio en Choluteca y Local a UTSAN.

V. ANÁLISIS DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

V.1 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Tabla 6. Ejecución del presupuesto de Egresos al III trimestre 2021

CODIGO GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCIÓN DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	DEVENGADO				
				III TRIMESTRE 2021	ACUMULADO AL III TRIMESTRE 2021	DISPONIBLE	% DEL III TRIMESTRE	% ACUMULADO AL III TRIMESTRE
10000	SERVICIOS PERSONALES	97,656,538.00	97,656,538.00	18,501,651.41	62,870,607.58	34,785,930.42	18.95%	64.38%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	84,311,900.00	84,169,500.00	16,664,812.99	44,764,822.32	39,404,677.68	19.80%	53.18%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,539,300.00	6,681,700.00	502,329.70	2,775,201.02	3,906,498.98	7.52%	41.53%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,832,800.00	2,832,800.00	697,435.24	1,007,630.76	1,825,169.24	24.62%	35.57%
50000	TRANSFERENCIAS	285,998,400.00	285,998,400.00	51,074,020.67	151,137,168.02	134,861,231.98	17.86%	52.85%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	216,000,000.00	216,000,000.00	93,485,658.88	148,135,658.88	67,864,341.12	43.28%	68.58%
	Incremento/Disminucion de Disponibilidades			26,492,751.40	240,201,916.84	-	-	0.00
	TOTAL	693,338,938.00	693,338,938.00	207,418,660.29	650,893,005.42	282,647,849.42	29.92%	93.88%

*Incremento en disponibilidades L. 240.20 millones de lempiras, son recursos recaudados disponibles, no ejecutados.

GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES

En este grupo de gastos al III trimestre de este periodo, de un presupuesto vigente aprobado L. 97.6 millones de lempiras, se han ejecutado L. 62.87 millones de lempiras, lo que equivale a un 64.38%, considerándose aceptable en términos de ejecución presupuestaria.

GRUPO 20000 SERVICIOS NO PERSONALES

A través de este grupo de gastos se ejecutó un valor de L.44.76 millones de lempiras lo que equivale en términos porcentuales a una ejecución de un 53.18%. Los gastos más significativos en este grupo son: las comisiones que se pagan a vendedores y al Banco distribuidor de nuestras loterías, mantenimientos, servicios profesionales y técnicos, publicidad y propaganda, primas y gastos de seguros y Servicios Públicos. La baja ejecución está relacionada con la problemática que se está presentando en el país por la Pandemia del Covid-19, por lo que la institución no ha realizado mayores gastos.

GRUPO 30000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este grupo de gastos presenta una ejecución de 41.53%. Dentro de este grupo se encuentran los materiales más significativos del costo de producción de las Loterías Mayor y Menor: productos de artes gráficas, productos de papel y cartón, productos químicos, Productos de material plástico y los repuestos de la maquinaria del Depto. de Producción, insumos indispensables en nuestros procesos productivos. La ejecución se debe a que estos materiales se están comprando en función de las necesidades y de los ingresos que percibe la institución.

GRUPO 40000 BIENES CAPITALIZABLES

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un 35.57%, las compras que se realizarán en este periodo fiscal están en función del Plan Anual de Compras y Contrataciones (PACC), de los ingresos recaudados y necesidades prioritarias de la Institución.

GRUPO 50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un 52.85%, según el presupuesto aprobado, la mayoría del gasto corresponde al pago de premios de las Loterías Mayor y Menor, también se realizó la transferencia de recursos financieros al Instituto Hondureño de Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHDFa) por la cantidad de L.550.0 mil lempiras y a la Asociación Pediátrica Hondureña por valor de L.240.0 mil lempiras

GRUPO 60000 ACTIVOS FINANCIEROS

Este grupo de gastos presenta una ejecución en el III trimestre del 68.58% es decir, se han realizado transferencias de recursos financieros por valor de L.148.13 millones de lempiras, estos recursos el PANI los transfiere al Banco Central de Honduras y son autorizados por el Comité Técnico que Administra el fideicomiso “Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema”.

V.2 DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REAL AL III TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021

Tabla 7. Gasto real por grupo al III trimestre 2021

GRUPO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO EJECUTADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
10000	SERVICIOS PERSONALES	62,870,607.58	15.31%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	44,764,822.32	10.90%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,775,201.02	0.68%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	1,007,630.76	0.25%
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	151,137,168.02	36.80%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	148,135,658.88	36.07%
	TOTAL GASTO	410,691,088.58	100.00%

El gasto total ejecutado al III trimestre del 2021 es de L.410.69 millones de lempiras.

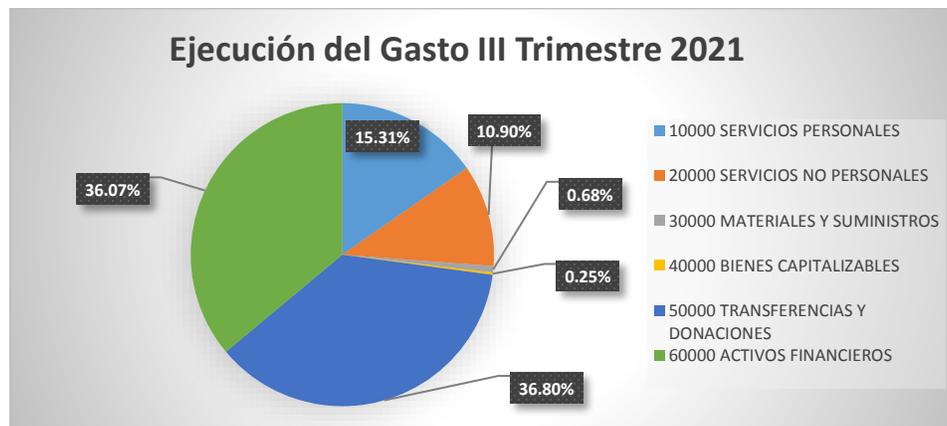


Ilustración 5. Porcentaje del gasto real por grupo al III trimestre 2021

Datos relevantes

- Como se observa en la ilustración anterior, la distribución del gasto total ejecutado al III trimestre se detalla a continuación: un 15.31% se ejecutó en el grupo 10000 Servicios Personales que incluyen Sueldos y Salarios, Decimotercer mes, Bonificaciones, Seguro Social, INFOP, Contribuciones Patronales entre otros.
- Un 10.90% en el grupo 20000 Servicios No Personales, el mayor gasto en este grupo se origina por el pago de Comisiones a vendedores y al banco por la distribución de las Loterías Mayor y Menor, pago de Publicidad y Primas de Seguros.
- Un 36.80% se ejecutó en el grupo 50000 Transferencias y Donaciones, que en su mayoría corresponde al pago de premios de las loterías Mayor y Menor.
- Un 36.07% en el grupo de Activos Financieros, que es donde se registra las transferencias que se realizan a través del Fideicomiso “Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema” cuyas trasferencias son autorizadas por un Comité Técnico.

VI. SITUACIÓN FINANCIERA RECIENTE

VI.1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

Tabla 8. Estado de Rendimiento Financiero al 30 de septiembre 2021

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
5 INGRESOS				
52 Ingresos no Tributarios	364,467,814.45	207,530,446.19	156,937,368.26	-
5213 Cánones y Regalías	364,467,814.45	207,530,446.19		
53 Ingresos de Operación	221,182,806.00	95,039,280.00	126,143,526.00	132.73
531 Ingresos por Ventas	221,182,806.00	95,039,280.00		
5311 Venta de Bienes	221,182,806.00	95,039,280.00		
54 Ingresos de No Operación	62,884,955.26	65,255,117.04	- 2,370,161.78	- 3.63
541 Intereses	62,292,455.26	64,648,117.04		
5412 Intereses por Depósitos	50,564,569.96	55,426,702.19		
5413 Intereses por Títulos y Valores	11,727,885.30	9,221,414.85		
542 Alquileres	592,500.00	607,000.00	- 14,500.00	- 2.39
5421 Alquileres	592,500.00	607,000.00		
56 Otros Ingresos	2,357,429.71	1,721,802.12	635,627.59	36.92
561 Otros Ingresos	2,357,429.71	1,721,802.12		
5612 Ingresos Varios	2,357,429.71	1,721,802.12		
TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	650,893,005.42	369,546,645.35	281,346,360.07	76.13
6 GASTOS	118,258,300.82	96,852,926.54	21,405,374.28	22.10
61 Gastos de Consumo	118,258,300.82	96,852,926.54	21,405,374.28	22.10
611 Servicios Personales	57,254,227.71	70,976,694.17	- 13,722,466.46	- 19.33
6111 Remuneraciones	57,254,227.71	70,976,694.17		
612 Servicios no Personales	43,242,828.34	20,193,119.79	23,049,708.55	114.14
6121 Servicios Básicos	1,378,533.18	1,436,457.82		
6122 Alquileres y Derechos	114,100.00	125,258.01		
6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes	597,847.07	231,922.86		
6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y equipo	537,496.83	413,781.20		
6125 Servicios Técnicos y Profesionales	2,170,594.19	606,808.65		
6126 Servicios Comerciales y Financieros	36,401,069.20	16,951,106.40		
6127 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	121,755.79	109,285.66		
6128 Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	1,557,195.76	131,724.82		
6129 Otros Servicios no Personales	364,236.32	186,774.37		
613 Materiales y Suministros	2,725,166.93	256,198.91	2,468,968.02	963.41
6131 Materiales y Suministros	1,431,422.47	241,648.38		
6132 Materiales y Suministros Diversos	1,293,744.46	14,550.53		
614 Costos de Producción y Ventas	14,285,069.46	4,654,289.12	9,630,780.34	206.90
6141 Costos de Producción y Ventas	14,285,069.46	4,654,289.12		
615 Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados	751,008.38	772,624.55	- 21,616.17	- 2.80
6151 Depreciación de la Propiedad	66,679.20	66,679.20		
6152 Depreciación Maquinaria y Equipo	684,329.18	705,945.35		
64 Donaciones, Transferencias y Subsidios	138,852,561.84	116,245,813.72	22,606,748.12	19.45
641 Donaciones Corrientes	430,647.00	2,619,573.75	- 2,188,926.75	- 83.56
6411 Donaciones Corrientes al Sector Público	430,647.00	2,619,573.75		
6423 Donaciones de Capital al Sector Privado	-	-		
643 Transferencias Corrientes	138,421,914.84	113,626,239.97	24,795,674.87	218.24
6431 Transferencias Corrientes al Sector Público	138,421,914.84	113,626,239.97		
65 Otros Gastos	150,803,800.00	66,847,450.00	83,956,350.00	125.59
6513 Otros Gastos Corrientes (premios)	150,803,800.00	66,847,450.00		
6515 Devoluciones de Ingresos	-	-		
TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	407,914,662.66	279,946,190.26	127,968,472.40	45.71
71 Cuentas de Cierre	242,978,342.76	89,600,455.09	153,377,887.67	171.18
711 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	242,978,342.76	89,600,455.09	153,377,887.67	171.18

DEL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO SE DERIVA EL ANALISIS SIGUIENTE:

- En los ingresos No Tributarios se registran los recursos financieros del Convenio N° 183-2011, en la cuenta Cánones y Regalías, al III trimestre del 2021 se obtuvieron L. 364.46 millones de lempiras. Es decir L.156.9 millones de lempiras más que lo recaudado en el año 2020.
- Los Ingresos de Operación provenientes de las ventas de las Loterías Mayor y Menor, de acuerdo al Estado de Rendimiento Financiero, aumentan de L. 95.03 millones de lempiras en el 2020, a L. 221.18 millones de lempiras en el 2021, lo que equivale a un incremento de L.126.14 millones de lempiras, un factor clave en este aumento es la apertura progresiva de la economía del país, afectada por la crisis sanitaria provocada por el Covid-19.
- Los ingresos de No Operación están constituidos por los intereses por Depósitos, alquileres y otros ingresos; estos presentan una leve disminución respecto al año anterior por el orden de L.2.3 millones de lempiras. Esto obedece a la baja que han experimentado las tasas de interés, que nos pagan las instituciones bancarias, donde la institución tiene depositadas sus inversiones financieras.
- El total de ingresos corrientes al III trimestre del 2021, en comparación con los resultados obtenidos en el año 2020 aumentan en L. 281.34 millones de lempiras lo que representa un aumento de un 76.13%, esto debido a la apertura de la economía y a las ventas de las loterías, en el III trimestre del 2020 la institución mantuvo cerrada las operaciones de venta, lo cual afecto la recaudación de los Ingresos.
- Los gastos o Egresos de operación de la institución aumentan en el periodo 2021, por la cantidad de L.127.96 millones de lempiras, el gasto va relacionado con las ventas de las loterías y a la normalidad del funcionamiento operativo y administrativo de la institución.
- La diferencia entre ingresos y gastos al III trimestre del 2021, da como resultado un superávit financiero, el cual aumenta de L.89.6 millones de lempiras en el 2020 a L.242.97 millones de lempiras en el 2021, este resultado se debe a que todavía la institución no ha erogado mayor gasto en transferencias financieras, mismas que no han sido solicitadas por el Comité Técnico del

Fideicomiso Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema, se espera que antes de finalizar el presente periodo fiscal, estos recursos sean transferidos al Banco Central de Honduras para su ejecución .

VI.2 TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANCIEROS

Resumen de las transferencias de recursos financieros entregados por el PANI a otras Instituciones del Estado y Organismos No Gubernamentales (O.N.G.), el detalle a continuación:

Tabla 9. Transferencias de Recursos Financieros a Instituciones del Sector Público y Privado

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	L. 1,000,000.00	L. 0.00	L. 1,000,000.00
ASOCIACION PEDIATRICA HONDUREÑA	L. 240,000.00	L. 240,000.00	L. 0.00
TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	L. 11,000,000.00	L. 245,687.63	L. 10,754,312.37
INSTITUTO HONDUREÑO DE ALCOHOLISMO, DROGADICCION Y FARMACODEPENDENCIA (IHADFA)	L. 550,000.00	L. 550,000.00	L. 0.00
SUB- TOTAL	L. 12,790,000.00	L. 1,035,687.63	L. 11,754,312.37

Tabla 10. Transferencias al Banco Central de Honduras “Fideicomiso”

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUTADO AL III TRIMESTRE	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
BANCO CENTRAL DE HONDURAS (FIDEICOMISO Y FONDO DE SOLIDARIDAD Y PROTECCIÓN SOCIAL PARA LA REDUCCION DE LA POBREZA EXTREMA)	L. 216,000,000.00	L. 148,135,658.88	L. 67,864,341.12
TOTAL GRUPO # 60000	L. 216,000,000.00	L. 148,135,658.88	L. 67,864,341.12

NOTA: * TRANSFERENCIAS DEL FONDO DE FIDEICOMISO

- Instituto Nacional Para la Atención de los Menores Infractores (INAMI) L. 66.0 Millones de Lempiras.
- Dirección Nacional de la Niñez Adolescencia y Familia (DINAF) L.34.5 Millones de Lempiras.
- Programa Presidencial de Becas Honduras 20/20 L.43.2 Millones de Lempiras
- Programa Presidencial Honduras para la Juventud L.4.4 Millones de Lempiras

VI.3 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PERIODO SEPT. 2021- 2020

Tabla 11. Estado de Situación Financiera 01 de enero al 30 de septiembre 2021-2020

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Variacion Absoluta	Variacion porcentual %
1 ACTIVO				
11 Activo Corriente				
111 Efectivo y Equivalentes	1,067,897,050.56	926,635,292.70	141,261,757.86	15.24
1111 Caja	533,103.28	297,499.40		
1112 Bancos	1,067,363,947.28	926,337,793.30		
112 Inversiones Financieras Corrientes	418,250,988.16	421,925,775.15	-3,674,786.99	-0.87
1121 Títulos y Valores a Corto Plazo	418,250,988.16	421,925,775.15		
113 Cuentas a Cobrar Corrientes	13,356,775.82	12,597,785.71	758,990.11	6.02
1131 Cuentas a Cobrar Corrientes	13,188,881.37	12,429,891.26		
1133 Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45		
115 Inventarios	5,746,834.21	8,002,223.71	-2,255,389.50	-28.18
1151 Bienes Inventariables	4,551,511.63	6,060,120.62		
1152 Inventarios de Bienes en Producción	1,195,322.58	1,942,103.09		
116 Otros Activos Corrientes	434,572.66	440,691.27	-6,118.61	-1.39
1161 Otros Activos Corrientes	434,572.66	440,691.27		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1,505,686,221.41	1,369,601,768.54	136,084,452.87	9.94
12 Activo no Corriente				
123 Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	12,253,375.42	12,428,140.97	-174,765.55	-1.41
1231 Tierras y Terrenos	1,931,967.87	1,931,967.87		
1232 Edificios	10,321,407.55	10,496,173.10		
124 Maquinaria y Equipo	11,397,924.86	11,417,711.12	-19,786.26	-0.17
1241 Equipos de Oficina	1,800,520.03	1,776,644.30		
1244 Equipo de Transporte	5,711,841.89	5,964,550.25		
1245 Equipos de Producción	1,089,425.49	1,223,953.51		
1246 Equipos de Comunicaciones	720,039.65	540,264.53		
1247 Equipos de Informática	2,076,097.80	1,912,298.53		
126 Otros Bienes	3,010,733.23	3,052,267.83	-41,534.60	-1.36
1261 Equipo de Hogar/Alojamiento	2,572,719.14	2,614,253.74		
1262 Libros, Revistas y Otros Coleccionables	2,479.81	2,479.81		
1266 Equipo para Laboratorio No Medico	435,534.28	435,534.28		
128 Construcción	201,580.52	31,380.52	170,200.00	542.37
1281 Construcciones y Mejoras en Bienes de Dom. Privado	201,580.52	31,380.52		
129 Activos Intangibles	2,671,727.62	2,671,727.62	0.00	0.00
1291 Activos Intangibles	2,671,727.62	2,671,727.62		
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	29,535,341.65	29,601,228.06	-65,886.41	-0.22
TOTAL DEL ACTIVO	1,535,221,563.06	1,399,202,996.60	136,018,566.46	9.72
PASIVO				
21 PASIVO CORRIENTE				
211 Cuentas por Pagar	12,930,389.28	30,376,251.48	-17,445,862.20	-57.43
2111 Cuentas por Pagar	3,830,686.13	14,331,285.85		
2112 Remuneraciones por Pagar	6,802,618.61	10,520,649.25		
2114 Cargas Fiscales	589,111.91	2,001,869.20		
2119 Otras Cuentas por Pagar	1,707,972.63	3,522,447.18		
214 Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	21,016,134.30	35,634,571.60	-14,618,437.30	0.00
2145 Transferencias y subsidios por pagar de Ejer. Anteriores	21,016,134.30	35,634,571.60		
215 Fondos por Reintegrar	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00
2151 Fondos por Reintegrar	250,000.00	0.00		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	34,196,523.58	66,010,823.08	-31,814,299.50	-48.20
22 Pasivo no Corriente				
223 Otros Pasivos no Corrientes	51,666,816.33	41,322,301.00	10,344,515.33	25.03
2231 Otros Pasivos no Corrientes	51,666,816.33	41,322,301.00		
23 Provisiones				
231 Provisiones para Pasivos	218,158,329.12	216,350,109.97	1,808,219.15	0.84
2311 Provisiones para demandas laborales	1,062,382.30	5,262,382.30		
2313 Provisiones por Beneficios de Empleados	217,095,946.82	211,087,727.67		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	269,825,145.45	257,672,410.97	12,152,734.48	4.72
TOTAL PASIVO	304,021,669.03	323,683,234.05	-19,661,565.02	-6.07
3 PATRIMONIO				
31 Hacienda Pública				
311 Capital	52,544,653.29	52,544,653.29	0.00	0.00
3111 Capital	52,544,653.29	52,544,653.29		
312 Reservas	119,337,290.34	108,408,541.39	10,928,748.95	10.07
3121 Reservas	119,337,290.34	108,408,541.39		
314 Resultados	1,059,317,950.40	914,566,567.87	144,751,382.53	15.83
3141 Resultados acumulados de ejercicios anteriores	816,339,607.64	824,966,112.78		
3142 Resultados del ejercicio	242,978,342.76	89,600,455.09		
TOTAL PATRIMONIO	1,231,199,894.03	1,075,519,762.55	155,680,131.48	14.47
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,535,221,563.06	1,399,202,996.60	136,018,566.46	9.72

El Estado de Situación Financiera del PANI al III trimestre 2021, muestra que los activos de la institución, aumentaron en L.136.01 millones de lempiras, lo que porcentualmente equivale a un 9.72%.

VII. OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL III TRIMESTRE 2021

En el III trimestre del período 2021, se ejecutaron otras actividades tendientes 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 30/06/2021 el cual se envió a la Secretaria de Finanzas, en el mes de julio 2021.
2. Elaboración del Informe del Recursos Humano del PANI, donde se clasifican los salarios por categoría y sexo, el cual es enviado mensualmente a la Secretaria de Finanzas (SEFIN), asimismo los comparativos de septiembre de los años 2021-2020.
3. La Unidad de Auditoria Interna verificó la transparencia de las operaciones de todos los sorteos de Loterías Mayor y Menor.
4. Verificación en las trituraciones de Lotería Mayor no vendidas.
5. Verificación de la liquidación de proyectos ejecutados por ONGD como ser: Proyecto Remodelación y ampliación de la Sala de Pediatría del Hospital Puerto Cortes, ejecutado por la fundación FUMATREP, y el proyecto Remodelación y equipamiento de la Sala de Consulta Externa de Pediatría del Hospital Escuela Universitario, ejecutado por la Fundación de Apoyo al Hospital Escuela (FAHE).
6. Ingreso mensual del informe de las compras realizadas y el respectivo ingreso al Portal de Transparencia (I.A.I.P).
7. Certificación de vehículos en la Dirección Nacional de Bienes del Estado

8. Presentación de reportes al SAR de facturas recibidas en el III trimestre.
9. Seguimiento a los Procesos Legales de la Institución en materia Civil y Laboral, elaboración de contratos por prestaciones de varios servicios.
10. Cumplimiento con el Informe mensual de la Ley Macro Fiscal institucional, el cual es enviado a la Secretaría de Finanzas.
11. Elaboración de Informes mensuales de Ejecución Presupuestaria, enviados a la Secretaría de Finanzas, Tribunal Superior de Cuentas y Soberano Congreso Nacional.
12. Presentación mensual en el Portal de Transparencia de la Información Financiera y presupuestaria de la institución, en forma oficial.
13. Control y seguimiento de los pagos realizados por Tesorería.
14. Se realizó firma de convenio entre la Comisión del Bicentenario y autoridades del PANI, para poder elaborar seis billetes conmemorativos sobre el Bicentenario, para este lanzamiento se contó con la presencia de la Primera Dama de la nación, Ana García de Hernández, teniendo un impacto importante en diferentes medios de comunicación, ya que es una innovación que se realiza como institución y los productos que actualmente tiene. Marca País destacó el álbum y nos posicionó como una institución que deja un legado en el Bicentenario.
15. Se realizó la entrega de 100 kits de Bioseguridad, aprobados por CODIPANI para los vendedores de Lotería Nacional en Tegucigalpa, todos ellos con su respectiva liquidación y toma de fotografía al momento de la entrega; esta entrega se realizó durante 4 días en las instalaciones del PANI.
16. Se entregaron canastas que quedaron pendientes del día de la madre, en las ciudades de Catacamas, Juticalpa, Teupasenti, Danlí y El Paraíso.
17. Distribución de álbum en varias agencias como ser: Banrural, Promerica, Air Pak, Banco de los trabajadores y la sucursal de Tiendas Carrión.

18. Gracias a la alianza con Agua de La Tigra, se están realizando alrededor de 4 donaciones mensuales de agua a Triajes, Hospitales y Centros de Salud, dando una imagen solidaria con estas actividades
19. Trabajos de imprenta por entidades externas a la institución.
20. Cumplimiento de pagos establecidos por Ley en tiempo y forma como ser: INFOP, IHSS, ISR entre otros.
21. Se continúa con la compra de insumos de Bioseguridad para evitar el contagio del Covid-19 en los empleados de la Institución, así como la implementación y seguimiento de medidas de bioseguridad en las instalaciones del PANI.
22. Cumplimiento a las circulares emitidas por Despacho de la Presidencia de República, SINAGER, Secretaría de Finanzas, Tribunal Superior de Cuentas, ONCAE, I.A.I.P.
23. En la actualidad se poseen (65) inversiones financieras en el sistema bancario, las tasas de interés actualmente oscilan en un promedio de 3.50 a 9.00%, el total de inversiones financieras que en la actualidad tiene el PANI es de L.418.2 millones de lempiras.
24. Se envió la información mensual de los movimientos de las ventas de las Loterías Electrónicas (LOTO) a la Secretaría de Finanzas para su monitoreo y seguimiento.
25. Semanalmente se realizan los movimientos de transferencias de BANRURAL a BCH según las órdenes recibidas en tesorería, con lo cual se ha minimizado el dinero ocioso en BCH. Se han realizado seguimientos de 39 semanas hasta el mes de septiembre de 2021.
26. Mensualmente se realiza el seguimiento de cuentas de ahorro fondos CCC y diario a cuentas BCH, a fin de llevar control de acuerdo a solicitud de transferencias y pagos, personal de contabilidad realiza el proceso de conciliación de las mismas.

27. Se realizaron informes del comportamiento del Convenio según Decreto 183-2011, así como su movimiento financiero, en entregas realizadas.
28. Mensualmente se está remitiendo información a SECRETARIA DE FINANZAS, DGID en relación al movimiento financiero del PANI.
29. Se concretaron nuevas alianzas con las empresas Delicias del Carmen y Punto Farma para la comercialización de la Lotería Mayor.
30. Vacunación con las dos dosis contra Covid-19 a vendedores de lotería a nivel nacional y empleados de la Institución.

VIII. ANEXOS

VIII.1 EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), III TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2021

N°	ACTIVIDAD	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	JUL	AGOS.	SEPTIEM.	TOTAL ACUMULADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
1	11-00-000-001	Transferencias de recursos financieros realizadas a Instituciones Gubernamentales y No Gubernamentales	55 LEMPIRA	0.00	0.00	93,971,346.51	149,171,346.51	65.20%
2	11-00-000-002	Informe de la coordinacion de comisiones de trabajo para procesos administrativos de la institucion.	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
3	11-00-000-003	Asistencia Tecnica, Administrativa y Legal de la Institucion.	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
4	11-00-000-004	Contratos de publicidad suscritos para impulsar las ventas de las loterías y mejoramiento de la imagen institucional.	155 CONTRATO	2	2	2	19	39.58%
5	11-00-000-005	Informes de seguimientos de Procesos administrativos de la Institucion.	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
6	11-00-000-006	Informe de Seguimiento a la ejecución del presupuesto de egresos de la Institución.	1078 INFORME DE EJECUCIÓN	1	1	1	9	75.00%
7	11-00-000-007	Informe de Adjudicaciones de bienes y servicios de la institucion	149 INFORME	1	1	1	9	75.00%
8	11-00-000-008	Informe de verificacion del inventario de materiales e insumos de la Institución.	149 INFORME	1	1	1	9	75.00%
9	11-00-000-009	Informe de los diferentes servicios y mantenimientos de los Bienes de la Institución	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
10	11-00-000-010	Control y seguimiento de los ingresos de No Operación constituidos por: Ingresos del Convenio 183-2011, intereses por Depositos Internos, Alquileres y premios caducados.	149 INFORME	1	1	1	9	75.00%
11	11-00-000-011	Informe y seguimiento de los ingresos recaudados por ventanilla y los pagos realizados por la Institución.	149 INFORME	1	1	1	9	75.00%
12	11-00-000-012	Elaboración de los Estados Financieros.	394 ESTADO FINANCIERO	1	1	1	9	75.00%
13	11-00-000-013	Informes de revision de billetes post-pago de los sorteos realizados de las loterías Mayor y Menor.	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
14	11-00-000-014	Informe de Atenciones a empleados sobre asuntos laborales.	149 INFORME	1	1	1	9	75.00%
15	11-00-000-015	Planillas de pagos emitidas.	470 PLANILLA	5	5	5	47	74.60%
16	11-00-000-016	Informe de Atenciones realizadas a empleados, personal jubilado y pensionados de la Institución.	149 INFORME	1	1	1	9	75.00%
17	11-00-000-017	Informes sobre asuntos jurídicos de la Institución.	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
18	11-00-000-018	Informes de Evaluacion de Ejecución Presupuestaria y Financiera.	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
19	11-00-000-019	Informes de control y Mantenimiento de los sistemas informaticos de la institucion.	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
20	11-00-000-020	Informe de control y seguimiento de auditorias.	1068 INFORME DE AUDITORIA	0	0	1	3	75.00%
21	11-00-000-021	Plan de trabajo de Coordinación de la producción, revisión y compaginacion de los sorteos de loterías Mayor y Menor.	468 PLAN DE TRABAJO	0	0	1	1	25.00%
22	11-00-000-022	Producción de sorteos de lotería mayor y menor	SORTEO DE LOTERIA MAYOR Y MENOR	5	6	5	48	75.00%
23	11-00-000-023	Revisión y compaginación de sorteos de lotería Mayor y Menor	SORTEO DE LOTERIA MAYOR Y MENOR	5	6	5	48	75.00%
24	11-00-000-024	Coordinación y comercialización de los billetes de Lotería Mayor y Menor.	149 INFORME	0	0	1.00	3	75.00%
25	11-00-000-025	Mercadeo, eventos y promociones para impulsar las ventas de las loterías.	39 EVENTO	0	0	25	54	55.67%
26	11-00-000-026	Informes de actividades realizadas en ventas.	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
27	11-00-000-027	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional San Pedro Sula	149 INFORME	0	0	1	2	50.00%
28	11-00-000-028	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional Choluteca	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
29	11-00-000-029	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional La Ceiba	149 INFORME	0	0	1	3	75.00%
30	11-00-000-030	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional Santa Rosa de Copan	149 INFORME	0	0	0	0	0.00%

NOTAS EXPLICATIVAS

- En la actividad 11-00-000-001, se registra el total del Producto Final (Transferencias de Recursos Financieros), a la fecha el Comité técnico que administra los recursos financieros del Fideicomiso, de un valor presupuestado de L.216 millones, solo ha autorizado el valor de L.148.1 millones de lempiras, por lo tanto se espera que el porcentaje de ejecución para el siguiente periodo mejore.
- En la actividad 11-00-000-004 la ejecución es baja, producto que los medios de contratación se están realizando en función de los ingresos recaudados, los cuales han sido afectados por la pandemia Covid-19.
- Las actividades 11-00-000-021, presenta baja ejecución, lo anterior debido a que la plaza de Gerente de Imprenta estuvo con Licencia sin goce de sueldo.
- La actividad 11-00-000-030, no presenta ejecución lo anterior se debe a que no se ha contratado personal.

VIII.2 EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN FISICA POA III TRIMESTRE 2021

No.	UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCION DE LAS UNIDADES EJECUTORAS	PORCENTAJE DE EJECUCION
1	OO1	COORDINACION SUPERIOR	63.70%
2	OO4	COORDINACION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	75.00%
3	OO5	COORDINACION DE SERVICIOS FINANCIEROS	75.00%
4	OO6	COORDINACION DE RECURSOS HUMANOS	74.80%
5	OO7	ADMINISTRACION DEL FONDO DE JUBILACIONES	75.00%
6	OO8	SERVICIOS DE ASESORIA LEGAL	75.00%
7	OO9	PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION	75.00%
8	O10	ASISTENCIA TECNICA Y MANTENIMIENTO DE LOS SISTEMAS	75.00%
9	O11	EVALUACION DE CONTROL INTERNO Y EJECUCION DE AUDITORIAS	75.00%
10	O12	COORDINACION DE PRODUCCION	58.33%
11	O13	COORDINACION DE COMERCIALIZACION	57.95%

PROMEDIO

70.89%

A nivel de Unidad Ejecutora de manera global el POA presenta una ejecución al III trimestre de un 70.89%, resultado aceptable considerando que a la fecha el porcentaje mínimo de ejecución es de un 75%.

VIII.3 COMPARATIVO RELACIÓN DE PERSONAL A SEPT. 2021-2020

Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID)

NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)

RELACIÓN DE PERSONAL A SEPTIEMBRE 2020

(Salarios en Lempiras)

Código	Concepto	Número de Empleados según Género			Salario Mensual	Acumulado		
		M	F	Total		Sueldos y Honorarios Pagados a Septiembre 2020		
					SEPTIEMBRE 2020	M	F	Total
11100	Personal (Permanente)	95	72	167	4,306,097.0	20,641,326.9	19,819,230.1	40,460,557.0
12100	Personal (Contrato)	7	4	11	165,000.0	828,800.0	639,000.0	1,467,800.0
12200	Jornales			0	0.0	0.0	0.0	0.0
	SUBTOTAL	102	76	178	4,471,097.0	21,470,127.0	20,458,230.1	41,928,357.0
12910	Contratos Especiales			0	0.0			0.0
24000	Servicios Profesionales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Personas Naturales</i>			0				0.0
	TOTAL	102	76	178	4,471,097.0	21,470,126.9	20,458,230.1	41,928,357.0

Nota 1: El número de empleados son los existentes al 30 de septiembre 2020

Nota 2: El salario mensual corresponde al total pagado por este concepto y honorarios en el mes de septiembre 2020.

Nota 3: El total de sueldos y honorarios corresponde al total pagado por este concepto, de enero a septiembre 2020.

Nota 4: Los montos reportados en la Relación de Personal deben coincidir con los registrados en la Ejecución Presupuestaria correspondiente.

Nota 5: Los valores reportados en la parte de proyectos que anteriormente estaban incluidos en los formatos anteriores se registraran en el objeto de gasto 24000 de servicios profesionales.

Nota 6: ES DE RESALTAR QUE LOS VALORES MOSTRADOS EN LA RELACION DE PERSONAL DEBEN CONCORDAR CON LOS VALORES CARGADOS EN EL SISTEMA DE REGISTRO DE EMPLEADOS PUBLICOS (SIREP)

Ejecución Presupuestaria Acumulada

(Cifras en Lempiras)

Concepto	A Septiembre 2020
Ingreso Corriente Total	95,039,280.0
Ingreso Total	369,546,645.4
	0.0
Servicios Personales	56,734,065.0
Bienes Capitalizables	60,240.9
	0.0
Gasto Corriente Total	262,459,762.5
Gasto Total	262,520,003.4

RELACIÓN DE PERSONAL A SEPTIEMBRE 2021

(Salarios en Lempiras)

Código	Concepto	Número de Empleados según Género			Salario Mensual	Acumulado		
		M	F	Total		Sueldos y Honorarios Pagados a Septiembre 2021		
					SEPTIEMBRE 2021	M	F	Total
11100	Personal (Permanente)	97	75	172	4,623,418.8	22,161,813.5	20,020,827.3	42,182,640.8
12100	Personal (Contrato)	7	6	13	205,508.0	926,522.7	861,000.0	1,787,522.7
12200	Jornales			0	0.0	0.0	0.0	0.0
	SUBTOTAL	104	81	185	4,828,927.0	23,088,336.2	20,881,827.3	43,970,163.5
12910	Contratos Especiales			0	0.0			0.0
24000	Servicios Profesionales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Personas Naturales</i>			0				0.0
	TOTAL	104	81	185	4,828,926.8	23,088,336.2	20,881,827.3	43,970,163.5

Nota 1: El número de empleados son los existentes al 30 de septiembre 2021

Nota 2: El salario mensual corresponde al total pagado por este concepto y honorarios en el mes de septiembre 2021.

Nota 3: El total de sueldos y honorarios corresponde al total pagado por este concepto, de enero a septiembre 2021.

Nota 4: Los montos reportados en la Relación de Personal deben coincidir con los registrados en la Ejecución Presupuestaria correspondiente.

Nota 5: Los valores reportados en la parte de proyectos que anteriormente estaban incluidos en los formatos anteriores se registraran en el objeto de gasto 24000 de servicios profesionales.

Nota 6: ES DE RESALTAR QUE LOS VALORES MOSTRADOS EN LA RELACION DE PERSONAL DEBEN CONCORDAR CON LOS VALORES CARGADOS EN EL SISTEMA DE REGISTRO DE EMPLEADOS PUBLICOS (SIREP)

Ejecución Presupuestaria Acumulada

(Cifras en Lempiras)

Concepto	A Septiembre 2021
Ingreso Corriente Total	221,182,806.00
Ingreso Total	650,893,005.42
	0.00
Servicios Personales	62,870,607.58
Bienes Capitalizables	1,007,630.76
	0.00
Gasto Corriente Total	409,683,457.82
Gasto Total	410,691,088.58

VIII.4 RAZONES FINANCIERAS SEPTIEMBRE 2021-2020



INDICES Y RAZONES FINANCIERAS SEPTIEMBRE 2020- SEPTIEMBRE 2021

INDICES	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2021	VARIACION
---------	--------------------	--------------------	-----------

RAZONES DE LIQUIDEZ				
1	INDICE DE SOLVENCIA	20.75	44.03	23.28
2	RAZON ÁCIDA	20.63	43.86	23.24
3	CAPITAL NETO DE TRABAJO	1,303,590,945.46	1,471,489,697.83	167,898,752.37

RAZON DE ENDEUDAMIENTO				
1	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	4.72	2.23	-2.49

RAZONES DE ACTIVIDAD				
1	ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	3.21	7.49	4.28
2	ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.07	0.14	0.08
3	ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	7.65	16.77	9.12
4	PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	13.08	5.96	-7.12
5	MARGEN NETO DE UTILIDAD	0.94	1.10	0.156
6	TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	0.06	0.16	0.09
7	RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	0.08	0.20	0.11
8	RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	4.90	6.46	1.56
9	RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	92.11	40.55	-51.56
10	RELACIÓN ENTRE SERVICIOS COM Y FINANCIEROS Y LAS VENTAS NETAS	15.59	15.65	0.06
11	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	70.34	68.18	-2.16