

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)

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

ELABORADO POR:
UNIDAD DE PLANIFICACIÓN

LIC. RONALD CASTELLÓN
JEFE DE PLANIFICACION



TEGUCIGALPA M.D.C.

ENERO/2022

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	5
II.1 ANÁLISIS DE LOS INGRESOS OBTENIDOS	5
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).....	13
IV.3 INTERESES POR DEPÓSITOS INTERNOS	13
IV.4 ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	13
V. ANÁLISIS DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE	14
V.1 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.....	14
V.2 DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REAL AL IV TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021	16
VI. SITUACIÓN FINANCIERA RECIENTE	18
VI.1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....	18
VI.2 TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANCIEROS.....	20
VI.3 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PERIODO DIC. 2021- 2020.....	21
VII. OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL IV TRIMESTRE 2021.....	22
VIII. ANEXOS.....	26

VIII.1	EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), IV TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2021	27
VIII.2	EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN FISICA POA IV TRIMESTRE 2021	28
VIII.3	COMPARATIVO RELACIÓN DE PERSONAL A DIC. 2021-2020.....	29
VIII.4	RAZONES FINANCIERAS DICIEMBRE 2021-2020.....	30

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1.	Resumen Comparativo del Presupuesto de Ingresos al IV trimestre del año 2021-2020.....	5
Tabla 2.	Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Egresos al IV trimestre años 2020-2021 .	7
Tabla 3.	Producción y venta de series Lotería Menor al IV trimestre 2021.....	9
Tabla 4.	Producción y venta de series Lotería Mayor al IV trimestre 2021.....	10
Tabla 5.	Ejecución del presupuesto de Ingresos al IV trimestre 2021	11
Tabla 6.	Ejecución del presupuesto de Egresos al IV trimestre 2021	14
Tabla 7.	Gasto real por grupo al IV trimestre 2021.....	16
Tabla 8.	Estado de Rendimiento Financiero al 31 de diciembre 2021	18
Tabla 9.	Transferencias de Recursos Financieros a Instituciones del Sector Público y Privado	20
Tabla 10.	Transferencias al Banco Central de Honduras “Fideicomiso”	20
Tabla 11.	Estado de Situación Financiera 01 de enero al 31 de diciembre 2021-2020.....	21

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1.	Comparativo por Rubros de Ingresos al IV trimestre años 2021-2020.....	6
Ilustración 2.	Comparativo ventas de series de Lotería Menor al IV trimestre 2020-2021	9
Ilustración 3.	Comparativo ventas de series de Lotería Mayor al IV trimestre 2020-2021	10
Ilustración 4.	Porcentajes de ejecución del Ingreso al IV trimestre 2021	12
Ilustración 5.	Porcentaje del gasto real por grupo al IV trimestre 2021.....	16

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, constituida por la Lotería Mayor y Menor, así como 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 un Comité Técnico.

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 IV trimestre del Ejercicio Fiscal 2021.

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

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO DEVENGADO AL IV TRIM/2021	PRESUPUESTO DEVENGADO AL IV TRIM/2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
12000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	484,199,238.74	304,927,021.20	179,272,217.54	58.79%
12300	CANONES Y REGALIAS	484,199,238.74	304,927,021.20	179,272,217.54	58.79%
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	459,989,276.82	289,680,670.13	170,308,606.69	58.79%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras-Canadá para (PANI)	24,209,961.92	15,246,351.07	8,963,610.85	58.79%
15000	VENTA DE BIENES	311,253,520.44	146,986,449.22	164,267,071.22	111.76%
15100	VENTA DE BIENES (Loterías)	306,976,836.00	145,532,800.00	161,444,036.00	110.93%
15107	Billetes de Lotería Mayor	17,771,572.00	7,035,600.00	10,735,972.00	152.59%
15108	Billetes de Lotería Menor	289,205,264.00	138,497,200.00	150,708,064.00	108.82%
	Premios Caducados	3,466,285.00	1,273,844.59	2,192,440.41	172.11%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	810,399.44	179,804.63	630,594.81	350.71%
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	77,882,464.71	89,840,385.45	- 11,957,920.74	-13.31%
17300	INTERESES POR DEPOSITOS	77,137,631.36	89,029,385.45	- 11,891,754.09	-13.36%
17301	Intereses por Depósitos Internos	77,137,631.36	89,029,385.45	- 11,891,754.09	-13.36%
17600	ALQUILERES	744,833.35	811,000.00	- 66,166.65	-8.16%
17603	Alquiler de Edificios ,Locales e Instalaciones.	744,833.35	811,000.00	- 66,166.65	-8.16%
23000	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	7,000,000.00	-	7,000,000.00	0.00%
23100	VENTA DE TITULOS VALORES	7,000,000.00	-	7,000,000.00	0.00%
23111	Venta de Titulos Valores de corto Plazo al Sector Privado	7,000,000.00	-	7,000,000.00	0.00%
	TOTAL	880,335,223.89	541,753,855.87	338,581,368.02	62.50%

La recaudación de los ingresos al IV trimestre del periodo 2021, en relación con los ingresos recaudados en el IV trimestre del año 2020, son muy significativos, representando una variación porcentual de un 62.50% equivalente a una variación absoluta de L.338.58 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.

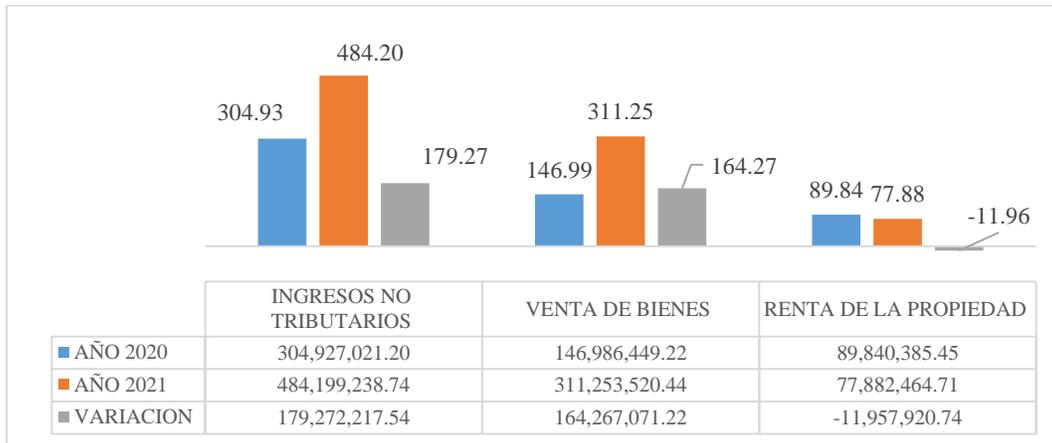


Ilustración 1. Comparativo por Rubros de Ingresos al IV trimestre años 2021-2020

RESUMEN:

- Como se observa en el resumen y gráfico anterior, los resultados obtenidos al IV trimestre del año 2021, los Ingresos No Tributarios (Cánones y Regalías), provenientes del Decreto 183-2011, aumentan en L.179.27 millones de lempiras en comparación con la recaudación del año 2020, esto obedece a que en el año 2020, la Corporación Comercial Canadiense(CCC), 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 IV trimestre del año 2021, se incrementan en L. 164.26 millones de lempiras, respecto a los resultados obtenidos en el periodo 2020, lo que equivale en términos porcentuales a un aumento de un 111.76%. El incremento de estos ingresos se debe a que, en el 2021 la Institución operó 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 II y III trimestre del 2020, la institución permaneció cerrada a consecuencia de la PANDEMIA DEL COVID-19.

- Los ingresos provenientes de Rentas de la Propiedad, presentan una disminución en el 2021, de un **-13.31%**, es decir en términos monetarios equivale a **L. 11.96 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 IV trimestre años 2020-2021

CODIGO GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCIÓN DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO DEVENGADO AL IV TRIM/2021	PRESUPUESTO DEVENGADO AL IV TRIM/2020	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
10000	SERVICIOS PERSONALES	95,583,888.23	88,672,689.02	6,911,199.21	7.79
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	64,807,100.35	30,429,608.42	34,377,491.93	112.97
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,448,378.40	1,822,794.22	2,625,584.18	144.04
40000	BIENES CAPITALIZABLES	9,032,599.87	259,193.44	8,773,406.43	3,384.89
50000	TRANSFERENCIAS	216,116,929.83	115,033,842.87	101,083,086.96	87.87
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	383,919,618.00	285,819,401.85	98,100,216.15	34.32
	Incremento de Disponibilidades	106,426,709.21	19,716,326.05	86,710,383.16	439.79
	TOTAL	880,335,223.89	541,753,855.87	338,581,368.02	62.50

10000 SERVICIOS PERSONALES

El grupo de Gastos Servicios Personales en el año 2021, presenta un aumento de L.6.9 millones de lempiras, esto se debe principalmente al ajuste salarial que se otorgó a los trabajadores de un 10% 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).

20000 SERVICIOS NO PERSONALES

El presupuesto ejecutado a través de este grupo de gasto, aumenta de L.30.42 millones de lempiras en el 2020 a L.64.80 millones de lempiras en el 2021, presentando un aumento de L.34.37 millones de lempiras, esto se debe a que, en el año 2021, la institución realizó 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.1.82 millones de lempiras en el año 2020 a L.4.44 millones de lempiras en el año 2021, presentando un incremento de L.2.6 millones de lempiras, lo anterior obedece a que la Institución a raíz de la PANDEMIA DEL COVID19, no realizó mayores compras en el 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 significativo en su ejecución comparado con lo ejecutado en el 2020, esto obedece que en el año 2021 se realizaron compras de bienes que no se pudieron ejecutar en el año 2020 a raíz de la Pandemia del Covid-19, la variación absoluta es de L.8.7 millones, este valor se debe a la incorporación presupuestaria de L.7.0 millones de lempiras, para la compra de un Equipo de Pre-Prenta CTP y sus colaterales para el área de Fotomecánica del Departamento de Producción.

50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos al IV trimestre del año 2021, presenta un aumento en la ejecución presupuestaria por valor de L. 101.08 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 II y 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”**, en el período 2021 el Comité Técnico autorizó transferencias de recursos

financieros para diferentes instituciones, por valor de L.383.91 millones de lempiras, es decir ejecutó L.98.1 millones más que en el periodo 2020 (L.285.8 millones de lempiras).

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, continuaron aportando ingresos considerables a la Institución. En la tabla 3, se puede observar que al finalizar el ejercicio fiscal 2021, de una emisión de 260,000 series se lograron ventas de 180,753 series, lo que representa una ejecución de un (70% de la emisión total), las ventas de estas series generaron a la institución ingresos por valor de L.289.2 millones de lempiras. Asimismo, se presentó una devolución de 79,247 series, (30% de la emisión total). El comportamiento de las ventas al finalizar el año 2021 se presenta a continuación:

Tabla 3. Producción y venta de series Lotería Menor al IV 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
IV	65,000	L. 104,000,000.00	14,980	L. 23,967,808.00	50,020	L. 80,032,192.00
TOTAL	260,000	L. 416,000,000.00	79,247	L. 126,794,736.00	180,753	L. 289,205,264.00
	100%		30%		70%	

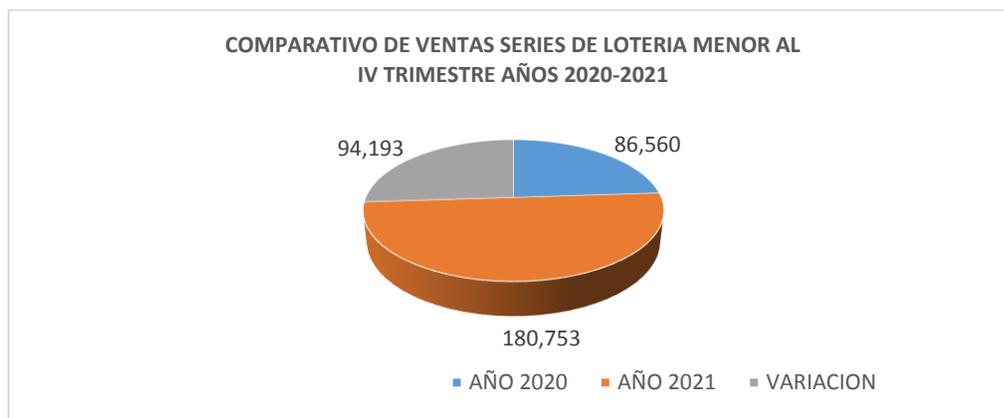


Ilustración 2. Comparativo ventas de series de Lotería Menor al IV trimestre 2020-2021

Las ventas de series de Lotería Menor al IV trimestre del año 2021, aumentaron en comparación a la venta de series del año 2020, presentando una variación de 94,193 series más, esto es producto de la normalidad con que operó 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 IV 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
IV	150,000	L. 17,500,000.00	102,264	L. 11,738,162.50	47,736	L. 5,761,837.50
TOTAL	600,000	L. 65,000,000.00	438,814	L. 47,228,428.50	161,186	L. 17,771,571.50
	100%		73%		27%	

En el IV trimestre de este periodo fiscal, de una emisión de 600.000 billetes, se alcanzaron ventas de 161,186 billetes es decir un 27% de la emisión, presentándose una devolución de este producto de un 73% (438,814) billetes. Las ventas de estos billetes de lotería generaron a la institución ingresos por valor de L.17.77 millones de lempiras.

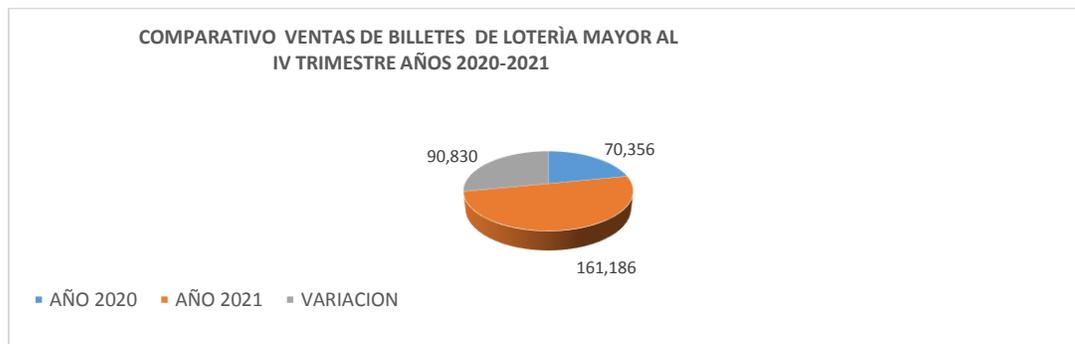


Ilustración 3. Comparativo ventas de series de Lotería Mayor al IV trimestre 2020-2021

Respecto a los resultados del año 2020 (70,356 billetes vendidos), estos aumentaron a 161,186 billetes vendidos en el 2021, lo que significa un aumento de 90,830 billetes, esto obedece que en este año se están realizando las ventas de las loterías de manera normal, manteniendo siempre las medidas de bioseguridad.

IV. ANÁLISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

El Congreso Nacional aprobó al PANI para el año 2021, un Presupuesto inicial de Ingresos por valor de **L.693, 338,938.00 Millones de lempiras**, con la incorporación de recursos financieros adicionales al presupuesto de ingresos, al finalizar el período fiscal se liquidó un presupuesto de ingresos por valor de **L.868, 258,556.00 millones de lempiras**, a continuación se presenta un resumen comparativo del presupuesto vigente.

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

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	DEVENGADO			
				IV TRIMESTRE 2021	ACUMULADO IV TRIMESTRE	% IV TRIMESTRE	% ACUMULADO AL IV TRIMESTRE
12000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	228,000,000.00	395,919,618.00	119,731,424.29	484,199,238.74	30.24%	122.30%
12300	CANONES Y REGALIAS	228,000,000.00	395,919,618.00	119,731,424.29	484,199,238.74	30.24%	122.30%
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	216,000,000.00	383,919,618.00	113,744,853.08	459,989,276.82	29.63%	119.81%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras-Canadá para (PANI)	12,000,000.00	12,000,000.00	5,986,571.21	24,209,961.92	49.89%	201.75%
15000	VENTA DE BIENES	413,560,000.00	413,560,000.00	87,713,284.73	311,253,520.44	21.21%	75.26%
15100	VENTA DE BIENES (Loterías)	409,720,000.00	409,720,000.00	85,794,030.00	306,976,836.00	20.94%	74.92%
15107	Billetes de Lotería Mayor	27,000,000.00	27,000,000.00	5,761,838.00	17,771,572.00	21.34%	65.82%
15108	Billetes de Lotería Menor	382,720,000.00	382,720,000.00	80,032,192.00	289,205,264.00	20.91%	75.57%
	Premios Caducados	3,600,000.00	3,600,000.00	1,728,700.00	3,466,285.00	48.02%	96.29%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	240,000.00	240,000.00	190,554.73	810,399.44	79.40%	337.67%
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	51,778,938.00	51,778,938.00	14,997,509.45	77,882,464.71	28.96%	150.41%
17300	INTERESES POR DEPOSITOS	50,692,938.00	50,692,938.00	14,845,176.10	77,137,631.36	29.28%	152.17%
17301	Intereses por Depósitos Internos	50,692,938.00	50,692,938.00	14,845,176.10	77,137,631.36	29.28%	152.17%
17600	ALQUILERES	1,086,000.00	1,086,000.00	152,333.35	744,833.35	14.03%	68.59%
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones.	1,086,000.00	1,086,000.00	152,333.35	744,833.35	14.03%	68.59%
23000	DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA	-	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	100.00%
23100	VENTA DE TITULOS VALORES	-	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	100.00%
23111	Venta de Titulos Valores de corto Plazo al Sector Privado	-	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	100.00%
	TOTAL	693,338,938.00	868,258,556.00	229,442,218.47	880,335,223.89	26.43%	101.39%

Como se observa en el resumen anterior del Presupuesto de Ingresos aprobado/vigente, al finalizar el periodo 2021, se logró una ejecución global de un 101.39%, excelente porcentaje en términos de ejecución presupuestaria.

En la mayoría de los 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 ha estado atravesando el país por la Pandemia del Covid-19, sin embargo analizando la ejecución presupuestaria final, al IV 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.

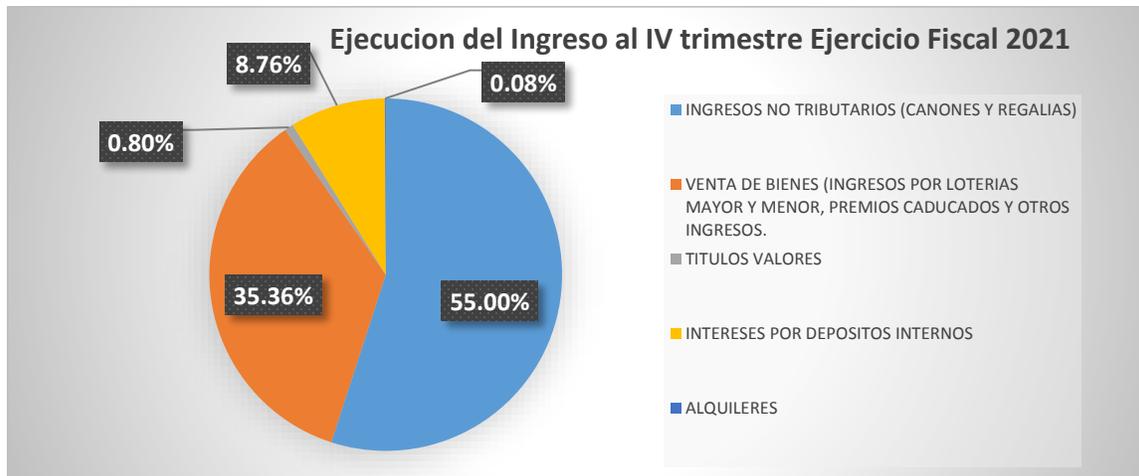


Ilustración 4. Porcentajes de ejecución del Ingreso al IV trimestre 2021

En la gráfica anterior de los ingresos totales ejecutados al cierre del 2021, un 55.00% representan los Ingresos No Tributarios (Cánones y regalías), un 35.36% por venta de Bienes (Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y otros Ingresos), 0.80% Títulos valores, un 8.76% representan los intereses obtenidos de las Inversiones financieras y un 0.08% 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 presentó una ejecución de un 122.30%, equivalente a L.484.1 millones de lempiras recaudados, respecto a lo programado en el presupuesto, con este resultado se superó la meta modificada anual de recaudación.

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

En esta fuente financiera se registran los ingresos por ventas de las Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y Otros Ingresos, al cierre del año 2021, se logró una ejecución de un 75.26% en términos porcentuales respecto al presupuesto vigente, en términos absolutos significan L.311.25 millones de lempiras recaudados. Las ventas de las loterías Mayor y Menor, se vieron afectadas por la problemática que se está presentando en el país, producto de la PANDEMIA DEL COVID 19, misma que no ha permitido que este rubro presente mejores resultados.

IV.3 INTERESES POR DEPÓSITOS INTERNOS

A través de esta fuente financiera se generaron recursos por valor de L. 77.88 millones de lempiras, lo que representan una ejecución de un 152.17%, 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, al cierre del 2021 se ejecutó un 68.59%, lo que representa en términos económicos L.744.83 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 IV trimestre 2021

CODIGO GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCIÓN DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO APROBADO 2021	PRESUPUESTO VIGENTE 2021	DEVENGADO				
				IV TRIMESTRE 2021	ACUMULADO AL IV TRIMESTRE 2021	DISPONIBLE	% DEL IV TRIMESTRE	% ACUMULADO AL IV TRIMESTRE
10000	SERVICIOS PERSONALES	97,656,538.00	100,671,806.00	32,713,280.65	95,583,888.23	5,087,917.77	32.49%	94.95%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	84,311,900.00	81,154,232.00	20,042,278.03	64,807,100.35	16,347,131.65	24.70%	79.86%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,539,300.00	6,681,700.00	1,673,177.38	4,448,378.40	2,233,321.60	25.04%	66.58%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,832,800.00	9,832,800.00	8,024,969.11	9,032,599.87	800,200.13	81.61%	91.86%
50000	TRANSFERENCIAS	285,998,400.00	285,998,400.00	64,979,761.81	216,116,929.83	69,881,470.17	22.72%	75.57%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	216,000,000.00	383,919,618.00	235,783,959.12	383,919,618.00	-	61.41%	100.00%
	Incremento/Disminución de Disponibilidades			-133,775,207.63	106,426,709.21	-	-	0.00
	TOTAL	693,338,938.00	868,258,556.00	229,442,218.47	880,335,223.89	94,350,041.32	26.43%	101.39%

*Incremento en disponibilidades L. 106.4 millones de lempiras, son recursos recaudados disponibles, no ejecutados.

GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES

En este grupo de gastos al IV trimestre de este periodo, de un presupuesto vigente aprobado L. 100.67 millones de lempiras, se ejecutaron L. 95.5 millones de lempiras, lo que equivale a un 94.95%, 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.64.80 millones de lempiras lo que equivale en términos porcentuales a una ejecución de un 79.86%. 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 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 presentó una ejecución de 66.58%. 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 la institución por la crisis de la Pandemia Covid-19 solo realizó compras en función de las necesidades prioritarias.

GRUPO 40000 BIENES CAPITALIZABLES

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un 91.86%, porcentaje aceptable en términos de ejecución presupuestaria, considerando que en el periodo fiscal 2020, la institución no realizó mayores inversiones a raíz de la Pandemia del Covid-19

GRUPO 50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un 75.57%, según el presupuesto aprobado, un alto porcentaje 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. Asimismo, se provisionó presupuestariamente y contablemente, el valor de de L.10.6 millones de lempiras, que están disponibles para realizar transferencias a instituciones sin fines de lucro en el periodo 2022, estos recursos fueron recaudados en el periodo 2021 pero no ejecutados y se encuentran disponibles para ser ejecutados en el periodo 2022.

GRUPO 60000 ACTIVOS FINANCIEROS

Este grupo de gastos presenta una ejecución en el IV trimestre de un 100% es decir, se realizaron transferencias de recursos financieros por valor de L.383.91 millones de lempiras, estos recursos el PANI los transfirió en su totalidad al Banco Central de Honduras y fueron 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 IV TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2021

Tabla 7. Gasto real por grupo al IV trimestre 2021

GRUPO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO EJECUTADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
10000	SERVICIOS PERSONALES	95,583,888.23	12.35%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	64,807,100.35	8.37%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	4,448,378.40	0.57%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	9,032,599.87	1.17%
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	216,116,929.83	27.93%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	383,919,618.00	49.61%
	TOTAL GASTO	773,908,514.68	100.00%

El gasto total ejecutado al IV trimestre del 2021 es de L.773.90 millones de lempiras.

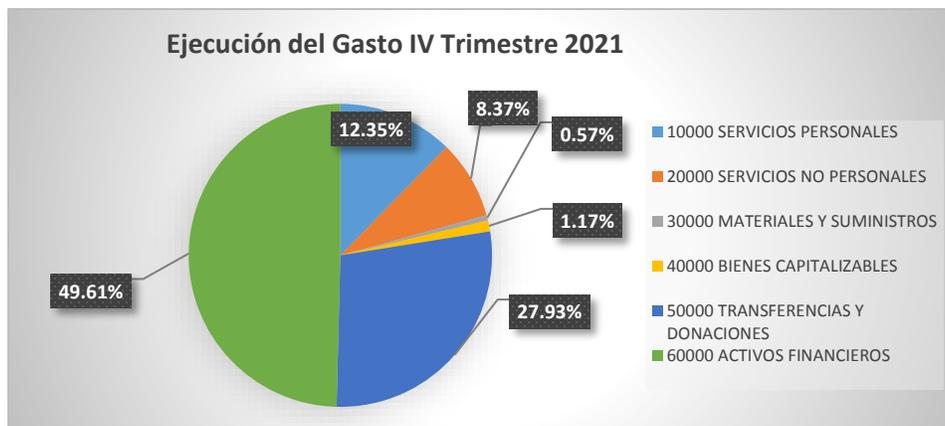


Ilustración 5. Porcentaje del gasto real por grupo al IV trimestre 2021

Datos relevantes

- Como se observa en la ilustración anterior, la distribución del gasto total ejecutado al IV trimestre se detalla a continuación: un 12.35% se ejecutó en el grupo 10000 Servicios Personales que incluyen Sueldos y Salarios, Decimotercer mes, Bonificaciones, Seguro Social, INFOP, Contribuciones Patronales entre otros del personal permanente y No permanente.
- Un 8.37% 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 27.93% se ejecutó en el grupo 50000 Transferencias y Donaciones, que en su mayoría corresponde al pago de premios de las loterías Mayor y Menor y transferencias a Instituciones sin fines de lucro.
- Un 49.61% 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 transferencias son autorizadas por un Comité Técnico.

VI. SITUACIÓN FINANCIERA RECIENTE

VI.1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

Tabla 8. Estado de Rendimiento Financiero al 31 de diciembre 2021

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
5 INGRESOS				
52 Ingresos no Tributarios	484,199,238.74	304,927,021.20	179,272,217.54	-
5213 Cánones y Regalías	484,199,238.74	304,927,021.20		
53 Ingresos de Operación	306,976,836.00	145,532,800.00	161,444,036.00	110.93
531 Ingresos por Ventas	306,976,836.00	145,532,800.00		
5311 Venta de Bienes	306,976,836.00	145,532,800.00		
54 Ingresos de No Operación	77,882,464.71	89,840,385.45	- 11,957,920.74	- 13.31
541 Intereses	77,137,631.36	89,029,385.45		
5412 Intereses por Depósitos	62,508,143.41	73,645,058.17		
5413 Intereses por Títulos y Valores	14,629,487.95	15,384,327.28		
542 Alquileres	744,833.35	811,000.00		
5421 Alquileres	744,833.35	811,000.00		
56 Otros Ingresos	4,276,684.44	1,453,649.22	2,823,035.22	194.20
561 Otros Ingresos	4,276,684.44	1,453,649.22		
5612 Ingresos Varios	4,276,684.44	1,453,649.22		
TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	873,335,223.89	541,753,855.87	331,581,368.02	61.21
6 GASTOS	179,896,619.96	150,945,813.77	28,950,806.19	19.18
61 Gastos de Consumo	179,896,619.96	150,945,813.77		
611 Servicios Personales	90,210,772.08	106,205,579.20		
6111 Remuneraciones	90,210,772.08	106,205,579.20		
612 Servicios no Personales	64,483,299.76	32,571,067.58		
6121 Servicios Básicos	2,137,362.33	1,941,394.46		
6122 Alquileres y Derechos	178,200.00	165,758.01		
6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes	1,886,033.75	1,155,860.14		
6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y equipo	858,413.58	651,958.05		
6125 Servicios Técnicos y Profesionales	6,400,267.20	1,937,009.08		
6126 Servicios Comerciales y Financieros	50,493,920.39	25,433,606.96		
6127 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	303,754.51	186,194.02		
6128 Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	1,646,149.56	799,852.96		
6129 Otros Servicios no Personales	579,198.44	299,433.90		
613 Materiales y Suministros	4,394,174.68	1,511,663.96		
6131 Materiales y Suministros	1,950,283.33	1,246,275.09		
6132 Materiales y Suministros Diversos	2,443,891.35	265,388.87		
614 Costos de Producción y Ventas	19,781,352.27	9,631,437.81		
6141 Costos de Producción y Ventas	19,781,352.27	9,631,437.81		
615 Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados	1,027,021.17	1,026,065.22		
6151 Depreciación de la Propiedad	88,905.60	88,905.60		
6152 Depreciación Maquinaria y Equipo	938,115.57	937,159.62		
64 Donaciones, Transferencias y Subsidios	395,536,346.07	302,488,666.49	93,047,679.58	30.76
641 Donaciones Corrientes	11,066,728.07	16,569,264.64		
6411 Donaciones Corrientes al Sector Público	11,037,028.07	15,991,214.64		
6413 Donaciones de Capital al Sector Privado	29,700.00	28,050.00		
6421 Donaciones de Capital al Sector Publico	-	550,000.00		
643 Transferencias Corrientes	384,469,618.00	285,919,401.85		
6431 Transferencias Corrientes al Sector Publico	384,469,618.00	285,919,401.85		
65 Otros Gastos	207,790,736.31	102,737,496.99	105,053,239.32	102.25
6513 Otros Gastos Corrientes (premios)	207,790,736.31	102,737,496.99		
6515 Devoluciones de Ingresos	-	-		
TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	783,223,702.34	556,171,977.25	227,051,725.09	40.82
71 Cuentas de Cierre				
711 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	90,111,521.55	- 14,418,121.38	104,529,642.93	- 724.99

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 IV trimestre del 2021 se obtuvieron L. 484.19 millones de lempiras. Es decir L.179.27 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. 145.53 millones de lempiras en el 2020, a L. 306.97 millones de lempiras en el 2021, lo que equivale a un incremento de L.161.44 millones de lempiras, un factor clave en este aumento en las ventas fue 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 disminución respecto al año anterior por el orden de L.11.95 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 recaudados al IV trimestre del 2021, en comparación con los resultados obtenidos en el año 2020, se incrementan en L. 331.58 millones de lempiras lo que representa un aumento de un 61.21%, esto debido a la apertura gradual de la economía, lo cual generó un incremento en las ventas de las loterías.
- Los gastos o Egresos de operación de la institución aumentaron en el periodo 2021, por la cantidad de L.227.05 millones de lempiras, el gasto va relacionado con las ventas de las loterías, un mayor incremento en las ventas, nos genera un mayor gasto en premios y comisiones y gastos bancarios, asimismo, la normalidad y el funcionamiento operativo y administrativo de la institución, como también el incremento de las transferencias de recursos financieros a otras instituciones.
- La diferencia entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes al IV trimestre del 2021, da como resultado un superávit financiero por valor de **L.90.11 millones de lempiras**. Este resultado

mejora considerablemente la situación financiera de la institución, en virtud que, el año 2021 se cerró con una pérdida, por valor de **L. -14.4 millones de lempiras**, por los efectos de la Pandemia del Covid- 19.

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 IV TRIMESTRE	VALORES NO EJECUTADO
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. 11,000,000.00	L. 0.00
INSTITUTO HONDUREÑO DE ALCOHOLISMO, DROGADICCIÓN Y FARMACODEPENDENCIA (IHADFA)	L. 550,000.00	L. 550,000.00	L. 0.00
SUB- TOTAL	L. 12,790,000.00	L. 11,790,000.00	L. 1,000,000.00

*De estos recursos L. 10.6 millones se provisionaron en el presupuesto, son recursos recaudados/ no ejecutados.

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

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUTADO AL IV TRIMESTRE	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
BANCO CENTRAL DE HONDURAS (FIDEICOMISO Y FONDO DE SOLIDARIDAD Y PROTECCIÓN SOCIAL PARA LA REDUCCIÓN DE LA POBREZA EXTREMA)	L. 383,919,618.00	L. 383,919,618.00	L. 0.00
TOTAL GRUPO # 60000	L. 383,919,618.00	L. 383,919,618.00	L. 0.00

NOTA: *TRANSFERENCIAS DEL FONDO DE FIDEICOMISO

- Instituto Nacional Para la Atención de los Menores Infractores (INAMI) L. 99.0 Millones de Lempiras.
- Dirección Nacional de la Niñez Adolescencia y Familia (DINAF) L.51.7 Millones de Lempiras.
- Programa Presidencial de Becas Honduras 20/20 L.174.76 Millones de Lempiras
- Programa Presidencial Honduras para la Juventud L.4.4 Millones de Lempiras
- Secretaria de Desarrollo e Inclusión Social SEDIS L.54.0 millones de lempiras

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

Tabla 11. Estado de Situación Financiera 01 de enero al 31 de diciembre 2021-2020

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Variacion Absoluta	Variacion porcentual %
1 ACTIVO				
11 Activo Corriente				
111 Efectivo y Equivalentes	945,212,555.46	937,051,863.66	8,160,691.80	0.87
1111 Caja	128,854.14	413,826.74		
1112 Bancos	945,083,701.32	936,638,036.92		
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	12,346,518.92	12,210,987.25	135,531.67	1.11
1131 Cuentas a Cobrar Corrientes	12,178,624.47	12,043,092.80		
1133 Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45		
115 Inventarios	5,836,340.39	7,156,878.93	-1,320,538.54	-18.45
1151 Bienes Inventariables	4,062,159.88	5,065,188.27		
1152 Inventarios de Bienes en Producción	1,774,180.51	2,091,690.66		
116 Otros Activos Corrientes	527,934.83	487,523.31	40,411.52	8.29
1161 Otros Activos Corrientes	527,934.83	487,523.31		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>1,382,174,337.76</u>	<u>1,378,833,028.30</u>	3,341,309.46	0.24
12 Activo no Corriente				
123 Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	12,207,732.67	12,382,498.22	-174,765.55	-1.41
1231 Tierras y Terrenos	1,931,967.87	1,931,967.87		
1232 Edificios	10,275,764.80	10,450,530.35		
124 Maquinaria y Equipo	19,194,888.03	11,371,720.33	7,823,167.70	68.79
1241 Equipos de Oficina	1,920,409.75	1,709,524.75		
1244 Equipo de Transporte	5,648,664.80	5,901,373.16		
1245 Equipos de Produccion	8,071,361.71	1,187,886.88		
1246 Equipos de Comunicaciones	872,841.30	698,445.19		
1247 Equipos de Informatica	2,681,610.47	1,874,490.35		
126 Otros Bienes	3,062,641.52	3,010,733.23	51,908.29	1.72
1261 Equipo de Hogar/Alojamiento	2,624,627.43	2,572,719.14		
1262 Libros, Revistas y Otros Coleccionables	2,479.81	2,479.81		
1266 Equipo para Laboratorio No Medico	435,534.28	435,534.28		
128 Construccion	231,379.69	31,380.52	199,999.17	637.34
1281 Construcciones y Mejoras en Bienes de Dom. Privado	231,379.69	31,380.52		
129 Activos Inmateriales	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	<u>37,368,369.53</u>	<u>29,468,059.92</u>	7,900,309.61	26.81
TOTAL DEL ACTIVO	<u>1,419,542,707.29</u>	<u>1,408,301,088.22</u>	11,241,619.07	0.80
PASIVO				
21 PASIVO CORRIENTE				
211 Cuentas por Pagar	29,352,217.10	27,932,309.61	1,419,907.49	5.08
2111 Cuentas por Pagar	22,948,689.04	13,217,856.18		
2112 Remuneraciones por Pagar	4,306,803.87	9,630,322.71		
2114 Cargas Fiscales	988,573.56	2,564,642.02		
2119 Otras Cuentas por Pagar	1,108,150.63	2,519,488.70		
214 Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores	17,678,812.42	131,717,796.18	-114,038,983.76	0.00
2145 Transferencias y subsidios por pagar de Ejer. Anteriores	17,678,812.42	131,717,796.18		
215 Fondos por Reintegrar	0.00	0.00	0.00	
2151 Fondos por Reintegrar	0.00	0.00		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	<u>47,031,029.52</u>	<u>159,650,105.79</u>	-112,619,076.27	-70.54
22 Pasivo no Corriente				
223 Otros Pasivos no Corrientes	52,500,030.69	44,948,651.80	7,551,378.89	
2231 Otros Pasivos no Corrientes	52,500,030.69	44,948,651.80		
23 Provisiones				
231 Provisiones para Pasivos	223,578,434.21	225,013,358.29	-1,434,924.08	
2311 Provisiones para demandas laborales	2,187,191.87	4,062,382.30		
2313 Provisiones por Beneficios de Empleados	221,391,242.34	220,950,975.99		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	<u>276,078,464.90</u>	<u>269,962,010.09</u>	6,116,454.81	2.27
TOTAL PASIVO	<u>323,109,494.42</u>	<u>429,612,115.88</u>	-106,502,621.46	-24.79
3 PATRIMONIO				
31 Hacienda Pública				
311 Capital	52,544,653.29	52,544,653.29	0.00	
3111 Capital	52,544,653.29	52,544,653.29		
312 Reservas	121,311,498.85	111,404,997.65	9,906,501.20	
3121 Reservas	121,311,498.85	111,404,997.65		
314 Resultados	922,577,060.73	814,739,321.40	107,837,739.33	13.24
3141 Resultados acumulados de ejercicios anteriores	832,465,539.18	829,157,442.78		
3142 Resultados del ejercicio	90,111,521.55	-14,418,121.38		
TOTAL PATRIMONIO	<u>1,096,433,212.87</u>	<u>978,688,972.34</u>	117,744,240.53	12.03
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1,419,542,707.29</u>	<u>1,408,301,088.22</u>	11,241,619.07	0.80

El Estado de Situación Financiera del PANI al IV trimestre 2021, muestra que los activos de la institución, aumentaron en **L.11.2 millones de lempiras**, lo que porcentualmente equivale a un **0.80%** de incremento.

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

En el IV 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 30/09/2021, el cual se envió a la Secretaria de Finanzas, en el mes de octubre del 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 reportes comparativos a 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. Se realizaron comprobaciones en el área de producción de las Loterías, control de contadores de maquinaria, la observación del proceso de trituración de billetes de reposición, negativos y planchas de lotería Mayor y Menor de los sorteos realizados en el último trimestre del año 2022.
6. 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, proyecto” Apuntemos Juntos una Propuesta Innovadora de cumplimiento de Derechos” ejecutado por el Programa de rehabilitación Cerebral PREPACE. liquidación del único desembolso del Proyecto “ Servicio de Detección Temprana y Tratamiento de Cáncer Cervico Uterino”

7. Se continuo con las Auditorías Internas de los Egresos y de las Inversiones Financiera e Ingresos por Interese sobre Inversiones Financieras de la institución.
8. Se realizó una verificación de los contadores de energía eléctrica, según lo pagado en recibos a nombre del PANI y se emitieron tres (3) recomendaciones a la Gerencia Administrativa.
9. La unidad de Auditoria Interna realizó una verificación de las cauciones que deben presentar los funcionarios y empleados, según sus cargos, se emitieron dos (2) recomendaciones a la Gerencia de Recursos Humanos y se dio seguimientos hasta la presentación de las cauciones en proceso de renovación.
10. Se ejecutó la evaluación separada de Control Interno del año 2021, en cumplimiento al marco rector de control Interno y Circular ONADICI 003-2020 con una calificación obtenida de un 80.89%, emitiendo el Informe 01-2021-UAI PANI con cinco(5) recomendaciones.
11. Ingreso mensual del informe de las compras realizadas y el respectivo ingreso al Portal de Transparencia (I.A.I.P).
12. Finalización de los procesos de LPN N° 04-2021 Suministro de papel para impresión de las loterías para el año 2022, LPN N°05-2021 Lote II Seguro contra Incendios, Lote III Seguro de Vehículos y LPN N° 02-2021 de Adquisición de Vehículo para el sorteo de la Lotería Mayor.
13. Cambio de placas de vehículos ante el Instituto de la Propiedad.
14. Entrega de Informe de Inventario de Bienes Muebles e Inmuebles del PANI ante la Dirección de Bienes Nacionales.
15. Seguimiento a los Procesos Legales de la Institución en materia Civil y Laboral, elaboración de contratos por prestaciones de varios servicios.
16. Cumplimiento con el Informe mensual de la Ley Macro Fiscal institucional, el cual es enviado a la Secretaria de Finanzas.

17. Elaboración de Informes mensuales de Ejecución Presupuestaria, enviados a la Secretaria de Finanzas, Tribunal Superior de Cuentas y Soberano Congreso Nacional.
18. Presentación mensual en el Portal de Transparencia de la Información Financiera y presupuestaria de la institución, en forma oficial.
19. Control y seguimiento de los pagos realizados por Tesorería.
20. Se realizó la entrega de 627 kits de Bioseguridad, aprobados por CODIPANI para los vendedores de Lotería Nacional a nivel nacional, iniciando en Olancho y finalizando en Teupasenti y Talanga en Francisco Morazán. El Kit contaba con una caja de mascarillas, alcohol, caretas con logos de la Lotería Nacional y (1) bolso biodegradable.
21. Se entregó a la Gerencia Administrativa, la liquidación completa de las 100 canastas que se sortearon en el mes de mayo del 2021.
22. Finalización del álbum BICENTENARIO, el cual fue un piloto y el público consumidor quedó expectante del mismo; lo cual deja un precedente que se debe de volver a realizar una colección creando premios atractivos al público.
23. Gracias a la alianza con Agua de La Tigra, se continua realizado alrededor 4 donaciones mensuales de agua a Triajes, Hospitales y Centros de Salud, dando una imagen solidaria con estas actividades.
24. En la Oficina de Tegucigalpa se incorporaron nueve (9) nuevos vendedores de Lotería y se captó información de (53) posibles nuevos vendedores.
25. Trabajos de imprenta por entidades externas a la institución.
26. Cumplimiento de pagos establecidos por Ley en tiempo y forma como ser: INFOP, IHSS, ISR entre otros.
27. 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.

28. Cumplimiento a las circulares emitidas por Despacho de la Presidencia de Republica, SINAGER, Secretaria de Finanzas, Tribunal Superior de Cuentas, ONCAE, I.A.I.P.
29. En la actualidad se poseen (61) 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.
30. Se envió la información mensual de los movimientos de las ventas de las Loterías Electrónicas (LOTO) a la Secretaria de Finanzas para su monitoreo y seguimiento.
31. 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 seguimiento de 52 semanas hasta el mes de diciembre de 2021.
32. 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.
33. Se realizaron informes del comportamiento del Convenio según Decreto 183-2011, así como su movimiento financiero, en entregas realizadas.
34. Mensualmente se está remitiendo información a SECRETARIA DE FINANZAS, DGID en relación al movimiento financiero del PANI.
35. Se concretaron nuevas alianzas con las empresas Delicias del Carmen y Punto Farma para la comercialización de la Lotería Mayor.
36. Se gestionó la compra de siete (7) Router para ampliación de la red wifi en varias áreas de la institución y Licencias de Window Server 2019, así como el programa OFFICE Estándar 2019, para la instalación y uso del personal de las áreas de la institución.

VIII. ANEXOS

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

N°	ACTIVIDAD	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	OCT.	NOV.	DIC.	TOTAL ACUMULADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
1	11-00-000-001	Transferencias de recursos financieros realizadas a Instituciones Gubernamentales y No Gubernamentales	55 LEMPIRA	0		246,538,271.49	395,709,618.00	99.75%
2	11-00-000-002	Informe de la coordinación de comisiones de trabajo para procesos administrativos de la institución.	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
3	11-00-000-003	Asistencia Técnica, Administrativa y Legal de la Institución.	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
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	25	52.08%
5	11-00-000-005	Informes de seguimientos de Procesos administrativos de la Institución.	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
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	12	100.00%
7	11-00-000-007	Informe de Adjudicaciones de bienes y servicios de la institución	149 INFORME	1	1	1	12	100.00%
8	11-00-000-008	Informe de verificación del inventario de materiales e insumos de la Institución.	149 INFORME	1	1	1	12	100.00%
9	11-00-000-009	Informe de los diferentes servicios y mantenimientos de los Bienes de la Institución	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
10	11-00-000-010	Control y seguimiento de los ingresos de No Operación constituidos por: Ingresos del Convenio 183-2011, intereses por Depósitos Internos, Alquileres y premios caducados.	149 INFORME	1	1	1	12	100.00%
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	12	100.00%
12	11-00-000-012	Elaboración de los Estados Financieros.	394 ESTADO FINANCIERO	1	1	1	12	100.00%
13	11-00-000-013	Informes de revisión de billetes post-pago de los sorteos realizados de las Loterías Mayor y Menor.	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
14	11-00-000-014	Informe de Atenciones a empleados sobre asuntos laborales.	149 INFORME	1	1	1	12	100.00%
15	11-00-000-015	Planillas de pagos emitidas.	470 PLANILLA	5	6	5	63	100.00%
16	11-00-000-016	Informe de Atenciones realizadas a empleados, personal jubilado y pensionados de la Institución.	149 INFORME	1	1	1	12	100.00%
17	11-00-000-017	Informes sobre asuntos jurídicos de la Institución.	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
18	11-00-000-018	Informes de Evaluación de Ejecución Presupuestaria y Financiera.	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
19	11-00-000-019	Informes de control y Mantenimiento de los sistemas informáticos de la institución.	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
20	11-00-000-020	Informe de control y seguimiento de auditorías.	1068 INFORME DE AUDITORIA	0	0	1	4	100.00%
21	11-00-000-021	Plan de trabajo de Coordinación de la producción, revisión y compaginación de los sorteos de loterías Mayor y Menor.	468 PLAN DE TRABAJO	0	0	1	2	50.00%
22	11-00-000-022	Producción de sorteos de lotería mayor y menor	SORTEO DE LOTERIA MAYOR Y MENOR	6	5	5	64	100.00%
23	11-00-000-023	Revisión y compaginación de sorteos de lotería Mayor y Menor	SORTEO DE LOTERIA MAYOR Y MENOR	6	5	5	64	100.00%
24	11-00-000-024	Coordinación y comercialización de los billetes de Lotería Mayor y Menor.	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
25	11-00-000-025	Mercadeo, eventos y promociones para impulsar las ventas de las loterías.	39 EVENTO	0	0	31	85	87.63%
26	11-00-000-026	Informes de actividades realizadas en ventas.	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
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	3	75.00%
28	11-00-000-028	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional Choluteca	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
29	11-00-000-029	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional La Ceiba	149 INFORME	0	0	1	4	100.00%
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	1	1	25.00%

NOTAS EXPLICATIVAS

- En la actividad 11-00-000-001, se registra el total del Producto Final, Transferencias de Recursos Financieros a Instituciones Gubernamentales y No Gubernamentales,
- En la actividad 11-00-000-004 la ejecución es baja, producto que los medios de contratación se realizaron 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 durante 6 meses.
- La actividad 11-00-000-030, presenta baja ejecución lo anterior se debe a que la persona contratada estuvo poco tiempo laborando para la institución.

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

No.	UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCION DE LAS UNIDADES EJECUTORAS	PORCENTAJE DE EJECUCION
1	OO1	COORDINACION SUPERIOR	87.96%
2	OO4	COORDINACION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	100.00%
3	OO5	COORDINACION DE SERVICIOS FINANCIEROS	100.00%
4	OO6	COORDINACION DE RECURSOS HUMANOS	100.00%
5	OO7	ADMINISTRACION DEL FONDO DE JUBILACIONES	100.00%
6	OO8	SERVICIOS DE ASESORIA LEGAL	100.00%
7	OO9	PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION	100.00%
8	O10	ASISTENCIA TECNICA Y MANTENIMIENTO DE LOS SISTEMAS	100.00%
9	O11	EVALUACION DE CONTROL INTERNO Y EJECUCION DE AUDITORIAS	100.00%
10	O12	COORDINACION DE PRODUCCION	83.33%
11	O13	COORDINACION DE COMERCIALIZACION	83.95%
PROMEDIO			95.93%

A nivel de Unidad Ejecutora de manera global el POA presenta una ejecución al IV trimestre de un 95.93%, resultado aceptable para finalizar el ejercicio fiscal 2021.

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



Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID)
RELACIÓN DE PERSONAL
PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA PANI
RELACIÓN DE PERSONAL AL MES DE DICIEMBRE 2020
 (Salarios y Colaterales en Lempias)



Código	Concepto	Número de Empleados según Género			Salario del Mes	Acumulado Sueldos, Honorarios, y Colaterales Pagados a diciembre 2020			Colaterales			TOTAL GENERAL
		M	F	Total		M	F	Total	Bonificaciones	Horas Extras	Total	
11100	Personal (Permanente)	95	72	167	4,294,557.0	29,348,306.5	28,103,656.9	57,451,963.4	18,779,051.6	0.0	18,779,051.6	76,231,015.0
12100	Personal (Contrato)	7	4	11	165,000.0	1,125,800.0	837,000.0	1,962,800.0	0.0	0.0	0.0	1,962,800.0
12200	Jornales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	SUBTOTAL	102	76	178	4,459,557.0	30,474,106.5	28,940,656.9	59,414,763.4	18,779,051.6	0.0	18,779,051.6	78,193,815.0
12910	Contratos Especiales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
24000	Servicios Profesionales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Personas Naturales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	TOTAL	102	76	178	4,459,557.0	30,474,106.5	28,940,656.9	59,414,763.4	18,779,051.6	0.0	18,779,051.6	78,193,815.0

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

La Institución tienen Contrato Colectivo	SI	NO		
	x			
Vigencia	TIEMPO	APROBACIÓN	INICIO	FINALIZACIÓN
	3 AÑOS	.01/06/2018	.01/01/2019	.31/12/2021
Impacto Económico	% Incremento Salarial Anual	Monto Total Incremento Salarial Anual	Impacto económico anual	
	8.0%	5,940,217.00	2020	2021
			5,932,688.00	3,569,877.25

Ejecución Presupuestaria Acumulada

Concepto	dic-2020
Ingreso Corriente Total	145,532,800.0
Ingreso Total	541,753,855.9
Servicios Personales	88,672,689.0
Bienes Capitalizables	259,193.4
Gasto Corriente Total	521,778,336.4
Gasto Total	522,037,529.8

Nota 1: El número de empleados son los existentes el 30 de diciembre 2020.
 Nota 2: El salario mensual corresponde al total pagado por este concepto y honorarios en el mes de diciembre 2020.
 Nota 3: El total de sueldos y honorarios corresponde al total pagado por este concepto, de enero a diciembre 2020.
 Nota 4: Los montos reportados en la Relación de Personal deben coincidir con los registrados en la Ejecución Presupuestaria correspondiente, caso contrario justificar las diferencias.
 Nota 5: En el objeto del gasto 24000 solo considero los Servicios Profesionales de las personas naturales.
 Nota 6: El monto de Bonificaciones incluye el pago a la fecha de todo tipo de bonos que el empleado recibe (incluidos bonos por vacaciones). En el caso de las Instituciones Sindicalizadas, la suma del pago de bonos contemplados en el contrato colectivo vigente.



Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID)
RELACIÓN DE PERSONAL
PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA PANI
RELACIÓN DE PERSONAL AL MES DE DICIEMBRE 2021
 (Salarios y Colaterales en Lempias)



Código	Concepto	Número de Empleados según Género			Salario del Mes	Acumulado Sueldos, Honorarios, y Colaterales Pagados a diciembre 2021			Colaterales			TOTAL GENERAL
		M	F	Total		M	F	Total	Bonificaciones	Horas Extras	Total	
11100	Personal (Permanente)	99	75	174	5,042,769.2	32,106,924.4	28,989,937.4	61,096,861.8	20,296,041.1	0.0	20,296,041.1	81,392,902.9
12100	Personal (Contrato)	7	6	13	205,000.0	1,248,030.7	1,179,000.0	2,427,030.7	237,091.5	0.0	237,091.5	2,664,122.2
12200	Jornales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	SUBTOTAL	106	81	187	5,247,769.2	33,354,955.1	30,168,937.4	63,523,892.5	20,533,132.6	0.0	20,533,132.6	84,057,025.1
12910	Contratos Especiales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
24000	Servicios Profesionales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Personas Naturales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	TOTAL	106	81	187	5,247,769.2	33,354,955.1	30,168,937.4	63,523,892.5	20,533,132.6	0.0	20,533,132.6	84,057,025.1

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

La Institución tienen Contrato Colectivo	SI	NO		
	x			
Vigencia	TIEMPO	APROBACIÓN	INICIO	FINALIZACIÓN
	3 AÑOS	.01/06/2018	.01/01/2019	.31/12/2021
Impacto Económico	% Incremento Salarial Anual	Monto Total Incremento Salarial Anual	Impacto económico anual	
	10.0%	8,239,691.00	2019	2020
			5,940,217.00	5,932,688.00

Ejecución Presupuestaria Acumulada

Concepto	dic-2021
Ingreso Corriente Total	306,976,836.0
Ingreso Total	873,335,223.9
Servicios Personales	95,583,888.2
Bienes Capitalizables	9,032,599.9
Gasto Corriente Total	764,875,914.8
Gasto Total	773,908,514.7

Nota 1: El número de empleados son los existentes el 31 de diciembre 2021.
 Nota 2: El salario mensual corresponde al total pagado por este concepto y honorarios en el mes de diciembre 2021.
 Nota 3: El total de sueldos y honorarios corresponde al total pagado por este concepto, de enero a diciembre 2021.
 Nota 4: Los montos reportados en la Relación de Personal deben coincidir con los registrados en la Ejecución Presupuestaria correspondiente, caso contrario justificar las diferencias.
 Nota 5: En el objeto del gasto 24000 solo considero los Servicios Profesionales de las personas naturales.
 Nota 6: El monto de Bonificaciones incluye el pago a la fecha de todo tipo de bonos que el empleado recibe (incluidos bonos por vacaciones). En el caso de las Instituciones Sindicalizadas, la suma del pago de bonos contemplados en el contrato colectivo vigente.

VIII.4 RAZONES FINANCIERAS DICIEMBRE 2021-2020

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA

RAZONES FINANCIERAS DICIEMBRE 2020- DICIEMBRE 2021

INDICES	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2021	VARIACION
---------	-------------------	-------------------	-----------

RAZONES DE LIQUIDEZ				
1	INDICE DE SOLVENCIA	8.64	29.39	20.75
2	RAZON ÁCIDA	8.59	29.26	20.67
3	CAPITAL NETO DE TRABAJO	1,219,182,922.51	1,335,143,308.24	115,960,385.73

RAZON DE ENDEUDAMIENTO				
1	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	11.34	3.31	-8.02

RAZONES DE ACTIVIDAD				
1	ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	4.94	8.21	3.28
2	ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.10	0.22	0.11
3	ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	12.08	25.21	13.12
4	PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	8.28	3.97	-4.31
5	MARGEN NETO DE UTILIDAD	-0.10	0.29	0.39
6	TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	-0.01	0.06	0.07
7	RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	-0.01	0.08	0.10
8	RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	6.62	6.44	-0.17
9	RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	90.48	45.72	-44.76
10	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS	15.62	15.67	0.05
11	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	70.59	67.69	-2.90