

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)

INFORME DE EVALUACION DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) EJECUCION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA IV TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2022

**ELABORADO POR:
UNIDAD DE PLANIFICACION**

TEGUCIGALPA M.D.C.

ENERO /2023

INDICE

| | | |
|-------------|--|-----------|
| I. | INTRODUCCIÓN | 1 |
| I.1 | RESEÑA HISTORICA | 1 |
| I.2 | MISIÓN INSTITUCIONAL | 2 |
| I.3 | VISIÓN INSTITUCIONAL | 3 |
| I.4 | FUNCIONES INSTITUCIONALES | 3 |
| I.5 | VINCULACIÓN ESTRATEGICA DEL PANI | 3 |
| I.6 | OBJETIVO GENERAL INSTITUCIONAL | 3 |
| I.7 | OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES | 4 |
| 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 | ANALISIS DE LOS EGRESOS | 7 |
| III. | ANALISIS DE LA PRODUCCIÓN FISICA 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. | ANALISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE | 11 |
| IV.1 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CANONES Y REGALÍAS) | 13 |
| IV.2 | VENTA DE BIENES (BILLETES DE LOTERÍA MAYOR Y MENOR) | 13 |
| IV.3 | INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS | 14 |
| IV.4 | ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES | 14 |
| V. | ANALISIS DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE | 14 |
| V.1 | EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS | 14 |
| V.2 | DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REAL AL IV TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022 | 16 |
| VI. | SITUACIÓN FINANCIERA RECIENTE | 18 |

| | | |
|--------|--|----|
| VI.1 | ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO | 18 |
| VI.2 | TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANCIEROS | 20 |
| VI.3 | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERIODO DIC. 2022- 2021 | 21 |
| VII. | OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL IV TRIMESTRE 2022..... | 22 |
| VIII. | ANEXOS..... | 26 |
| VIII.1 | EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), IV TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2022..... | 27 |
| VIII.2 | EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN FISICA POA IV TRIMESTRE 2022 | 28 |
| VIII.3 | COMPARATIVO RELACIÓN DE PERSONAL A DIC. 2022-2021 | 29 |
| VIII.4 | RAZONES FINANCIERAS DICIEMBRE 2022-2021 | 30 |

ÍNDICE DE TABLAS

| | | |
|-----------|--|----|
| Tabla 1. | Resumen Comparativo del Presupuesto de Ingresos al III trimestre del año 2022-2021 | 5 |
| Tabla 2. | Comparativo de la Ejecución del Presupuesto de Egresos al III trimestre años 2022-2021 | 7 |
| Tabla 3. | Producción y venta de series Lotería Menor al III trimestre 2022 | 9 |
| Tabla 4. | Producción y venta de series Lotería Mayor al III trimestre 2022 | 10 |
| Tabla 5. | Ejecución del presupuesto de Ingresos al III trimestre 2022 | 12 |
| Tabla 6. | Ejecución del presupuesto de Egresos al III trimestre 2022 | 14 |
| Tabla 7. | Gasto real por grupo al III trimestre 2022 | 16 |
| Tabla 8. | Estado de Financiero al 30 de septiembre 2022 | 18 |
| Tabla 9. | Transferencias de recursos financieros a Instituciones del Sector Público y Privado | 20 |
| Tabla 10. | Transferencias a la Tesorería General de la Republica..... | 20 |
| Tabla 11. | Estado de Situación Financiera 01 de enero al 30 de septiembre 2022-2021 | 21 |

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

| | | |
|----------------|--|----|
| Ilustración 1. | Comparativo por Rubros de Ingresos al III trimestre años 2022-2021 | 6 |
| Ilustración 2. | Comparativo ventas de series de Lotería Menor al III trimestre 2022-2021 | 10 |
| Ilustración 3. | Comparativo ventas de series de Lotería Mayor al III trimestre 2022-2021 | 11 |
| Ilustración 4. | Porcentajes de ejecución del Ingreso al III trimestre 2022..... | 13 |
| Ilustración 5. | Porcentaje del gasto real por grupo al III trimestre 2022..... | 16 |

I. INTRODUCCIÓN

I.1 RESEÑA HISTORICA

La Lotería Nacional de Honduras fue creada, mediante Decreto 115 del 22 de julio de 1957, como una institución semiautónoma del Estado, cuyo objetivo principal era la Administración de las Loterías del Estado de Honduras, los recursos se utilizaban para el sostenimiento del Hospital General de Tegucigalpa, en esa época el centro asistencial más grande e importante del país. La administración de la Lotería Nacional de Honduras, estaba coordinada a través de una Junta Directiva, integrada por los Secretarios de Educación, Salud Pública, Gobernación, Trabajo, Junta Nacional de Bienestar Social, Asociación Pediátrica Hondureña, empresa Privada e instituciones de Asistencia Pública sin Fines de Lucro.

Con la emisión del Decreto N° 438 de fecha 18 de octubre de 1977, se crea la Ley Orgánica del Patronato Nacional de la Infancia (PANI), con la cual se derogan todos los Decretos relacionadas con la Lotería Nacional y se le otorga completa autonomía a la institución.

En esta Ley se establece que el Patronato Nacional de la Infancia (PANI), es una institución autónoma con personería jurídica y patrimonio, cuyo objetivo es coadyuvar con la ejecución de la política del Estado relacionada con el bienestar físico, mental y social de la población materno-infantil, de acuerdo con los planes de desarrollo económico y social. Tiene como atribuciones administrar la Lotería Nacional de Honduras, de conformidad con las disposiciones reglamentarias; estos recursos en el pasado, se orientaron para el financiamiento de obras de asistencia social como ser: Construcción de Hospitales, Centro de Salud, así como subvencionar instituciones privadas sin fines de lucro, Organismos Descentralizados y Secretarías de Estado.

Según Decreto 135-94 de fecha 28 de octubre de 1994; y reformado mediante Decreto 137-95 de fecha 10 de octubre de 1995, los programas y proyectos de asistencia social que venía ejecutando directamente el PANI, orientados a beneficiar la niñez hondureña, fueron transferidos conjuntamente con su presupuesto a la Junta Nacional de Bienestar Social (J.N.B.S.), ente que posteriormente se denominó INSTITUTO HONDUREÑO DE LA NIÑEZ Y LA FAMILIA (I.H.N.F.A), hoy Dirección Nacional de Adolescencia y Familia DINAF.

A partir de esta fecha, el Patronato Nacional de la Infancia (PANI) es una Institución financiera 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 de Honduras 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.

Con los recursos que le genera el Convenio N° 183-2011 y los recursos de las Lotería del Estado (Lotería Mayor y Menor), el PANI se ha constituido en un ente del Estado con mayor liquidez y solvencia, lo que le permite realizar transferencias de fondos a diferentes instituciones públicas del Estado, con los que se financian Programas y Proyectos de inclusión social del Estado.

En el periodo 2018-2021 el Patronato Nacional de la Infancia (PANI), apoyó sectores importantes que inciden directamente en el desarrollo humano de la población hondureña. En el **SECTOR SALUD** a través de Organismos No Gubernamentales (ONG), se transfirieron recursos financieros por valor de **L. 54.35 millones de lempiras**, para la remodelación y reparación de diferentes Salas Pediátricas de los Hospitales Gabriela Alvarado de Danlí, Hospital Escuela Universitario de Tegucigalpa, Hospital Básico de Puerto Cortes, Centros de Salud El manchen, Las Crucitas, El Pedregal y la Colonia Monterrey de Tegucigalpa. Asimismo desde hace muchos años el PANI transfiere recursos a la Asociación Pediátrica Hondureña.

Al **SECTOR EDUCACION**, a través del **PROGRAMA DE BECAS HONDURAS 20/20**, le aportó un monto de **L.567.5 millones de lempiras**.

Y al **SECTOR SOCIAL** con el sostenimiento de los Programas que ejecuta el INAMI, DINAF y el IHADFA un monto de **L. 789.02 millones de lempiras**

El Patronato Nacional de la Infancia (PANI), es una institución insigne del Estado de Honduras, misma que desde su fundación, ha estado al servicio de los sectores más desfavorecidos del pueblo hondureño. No obstante como toda organización ha venido experimentando una serie de problemas mismos que podemos mencionar: Una Ley Orgánica obsoleta, problemas de tipo estructural, politización, obsolescencia de tecnología en la producción de las Loterías del Estado, la venta de la Lotería clandestina y debilidad en el proceso de comercialización y venta de las Loterías Mayor y Menor del Estado, lo que ha limitado el crecimiento institucional frente a la demanda del mercado.

I.2 MISIÓN INSTITUCIONAL

Somos la Institución del Estado de Honduras, rectora de la venta y distribución de la lotería nacional; encargada de supervisar a operadores que ofrecen productos similares, con la finalidad de garantizar los recursos financieros para la ejecución de Programas y Proyectos de bienestar social.

I.3 VISIÓN INSTITUCIONAL

Al año 2026, ser la Institución líder, moderna, transparente y con credibilidad, impulsada por un alto grado de responsabilidad para garantizar la sostenibilidad financiera de los programas y proyectos dirigidos a la población en situación de riesgo, vulnerabilidad y exclusión social.

I.4 FUNCIONES INSTITUCIONALES

- a) Administra la Lotería Nacional de Honduras de conformidad con las disposiciones reglamentarias.
- b) Innovar el sistema de ventas de la lotería nacional y sus derivados para ser una institución rentable.
- c) Implementar programas y proyectos de protección social, dirigidos a la población en situación de riesgo, con énfasis en niñez, mujer y adultos mayores.
- d) Practicar de manera transversal la inclusión social, género, apoyo a las comunidades y transferencia institucional.

I.5 VINCULACIÓN ESTRATEGICA DEL PANI

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

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

ODS 1: Acabar con la pobreza y el hambre en todas sus formas y garantizar dignidad e igualdad.

CON PLAN DE NACION (2010-2022)

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

CON EL PLAN DE GOBIERNO 2022-2026.

Garantizar el acceso con equidad de la población a la protección y previsión social, la promoción del arte, la ciencia, la cultura y el deporte; así como a los servicios sin cobro y de calidad en educación, salud y capacitación como mecanismos para la reducción de la pobreza.

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. Incrementar la generación de recursos financieros, con el propósito de asegurar la sostenibilidad de la Institución.
- b. Realizar transferencias de recursos financieros destinados, a las instituciones del Estado para el desarrollo de programas y proyectos de carácter social.
- c. Mejorar la eficiencia operativa y administrativa de la Institución, a través de la modernización e implementación de tecnología de punta en los diferentes procesos acorde a las exigencias del mercado.

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.1,450,790,000.00 (Mil Cuatrocientos cincuenta millones setecientos noventa mil lempiras) anuales, generados y transferidos a instituciones del Estado e Instituciones Privadas, 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 2022.

Tabla 1. Resumen Comparativo del Presupuesto de Ingresos al IV trimestre del año 2022-2021

| CODIGO | DESCRIPCION RUBRO | PRESUPUESTO DEVENGADO AL IV TRIM/2022 | PRESUPUESTO DEVENGADO AL IV TRIM/2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL % |
|--------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 12000 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 1,211,545,782.30 | 484,199,238.74 | 727,346,543.56 | 150.22% |
| 12300 | CANONES Y REGALIAS | 1,211,545,782.30 | 484,199,238.74 | 727,346,543.56 | 150.22% |
| 12308 | Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC Decreto 183-2011) | 456,013,710.56 | 459,989,276.82 | - 3,975,566.26 | -0.86% |
| | Recursos recaudados en el periodo 2022 | | | - | |
| 12308 | Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC Decreto 183-2011) | 731,531,350.14 | - | 731,531,350.14 | 0.00% |
| | Recursos recaudados acumulados periodo 2012-2021 | | | | |
| 12308 | Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras-Canadá para (PANI) | 24,000,721.60 | 24,209,961.92 | - 209,240.32 | -0.86% |
| 15000 | VENTA DE BIENES | 395,181,745.62 | 311,253,520.44 | 83,928,225.18 | 26.96% |
| 15100 | VENTA DE BIENES (Loterías) | 390,856,083.09 | 306,976,836.00 | 83,879,247.09 | 27.32% |
| 15107 | Billetes de Lotería Mayor | 28,564,395.00 | 17,771,572.00 | 10,792,823.00 | 60.73% |
| 15108 | Billetes de Lotería Menor | 362,291,688.09 | 289,205,264.00 | 73,086,424.09 | 25.27% |
| | Premios Caducados | 3,298,368.31 | 3,466,285.00 | - 167,916.69 | -4.84% |
| 15199 | Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos) | 1,027,294.22 | 810,399.44 | 216,894.78 | 26.76% |
| 17000 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 56,705,198.27 | 77,882,464.71 | - 21,177,266.44 | -27.19% |
| 17300 | INTERESES POR DEPOSITOS | 55,663,864.94 | 77,137,631.36 | - 21,473,766.42 | -27.84% |
| 17301 | Intereses por Depósitos Internos | 55,663,864.94 | 77,137,631.36 | - 21,473,766.42 | -27.84% |
| 17600 | ALQUILERES | 1,041,333.33 | 744,833.35 | 296,499.98 | 39.81% |
| 17603 | Alquiler de Edificios ,Locales e Instalaciones. | 1,041,333.33 | 744,833.35 | 296,499.98 | 39.81% |
| 23000 | DISMINUCION DE LA INVERSION FINANCIERA | | 7,000,000.00 | - 7,000,000.00 | -100.00% |
| 23100 | VENTA DE TITULOS VALORES | | 7,000,000.00 | - 7,000,000.00 | -100.00% |
| 23111 | Venta de Títulos Valores de Corto Plazo al Sector Privado | | 7,000,000.00 | - 7,000,000.00 | -100.00% |
| | TOTAL | 1,663,432,726.19 | 880,335,223.89 | 783,097,502.30 | 88.95% |

La recaudación de los ingresos al IV trimestre del periodo 2022, en relación con los ingresos recaudados en el IV trimestre del año 2021, son muy significativos, representando una variación porcentual de un **88.95%** equivalente a una variación absoluta de **L. 783.09 millones de lempiras**, esto se debe a que el Congreso Nacional mediante Decreto Legislativo No. 30-2022, incorporó en el Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente **L. 1,221.0 millones de lempiras**.

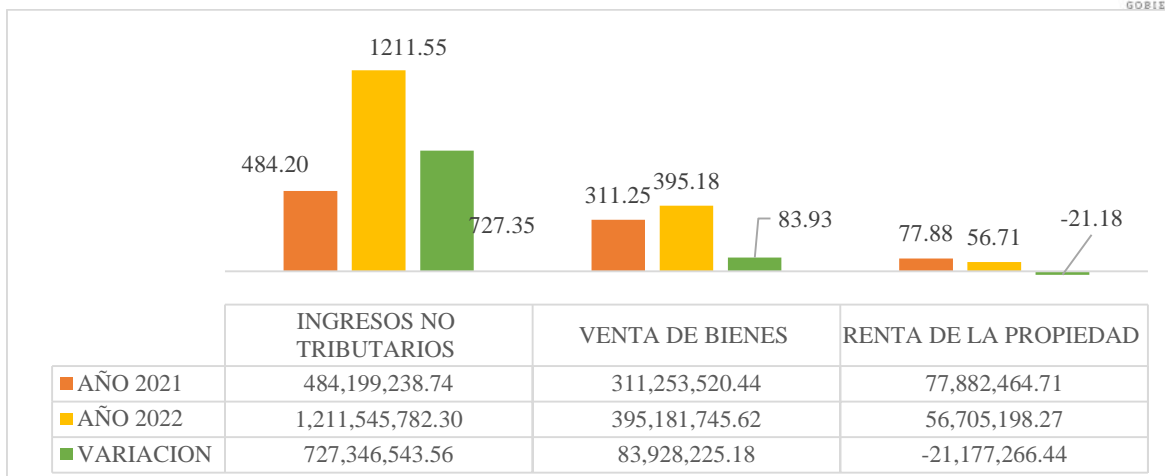


Ilustración 1. Comparativo por Rubros de Ingresos al IV trimestre años 2022-2021

RESUMEN:

- Como se observa en el cuadro y gráfico anterior, los resultados obtenidos en el IV trimestre del año 2022, Ingresos No Tributarios (Cánones y Regalías), provenientes del Decreto 183-2011, aumentaron en **L. 727.34 millones de lempiras** en comparación con el año 2021. Cabe mencionar que los fondos del Convenio N° 183-2011, a partir del año 2022, por Disposiciones de la Secretaria de Finanzas y el Congreso Nacional fueron transferidos a las Instituciones beneficiarias a través de la Tesorería General de la Republica, recursos que en su totalidad se destinaron para las BUENAS CAUSAS. Estos recursos provienen básicamente de la recaudación acumulada en el periodo 2012-2021, mismos que no se habían transferidos a la Tesorería General de la Republica.

Es importante mencionar que los Recursos recaudados en el período 2022 del Decreto No. 183-2011 disminuyeron en L.3.9 millones de lempiras en relación a lo recaudado al periodo 2021, por lo que la Gerencia Financiera debe solicitar una explicación a la empresa que explota la lotería electrónica en nuestro país.

- Las Ventas de Bienes (Ingresos de las Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y Otros Ingresos) en el IV trimestre del año 2022, aumentaron en **L. 83.92 millones de lempiras** respecto a los resultados obtenidos en el periodo 2021, lo que equivale en términos porcentuales a un incremento de **26.96%**. Este aumento se debe a la implementación de estrategias de ventas realizadas por la institución.

- Los ingresos provenientes de Rentas de la Propiedad (intereses por depósitos internos y alquileres), presentan una disminución en el 2022, de un **27.19%**, es decir en términos monetarios **L. 21.17 millones de lempiras** menos que el año anterior, esta baja en la ejecución se debe principalmente a la disminución que presenta la recaudación de los intereses por depósitos internos, que obtiene la institución por las inversiones depositadas en la banca privada, lo anterior producto de la baja en las tasas de interés en el mercado, a raíz de la Pandemia del Covid-19.

Asimismo, se observa una mejoría en la recaudación de ingresos por alquileres de edificios y locales de la institución, presentan un incremento de un **39.81%** en relación a lo recaudado del año anterior.

- En términos generales los Ingresos recaudados por la institución en el IV trimestre del 2022, aumentaron en **L.783,09 millones de lempiras (88.95%)** respecto a los ingresos recaudados en el periodo 2021, de los cuales **L.731.53 millones de lempiras** provienen de Recursos recaudados acumulados en el periodo 2012-2021, que no se habían transferidos a la Tesorería General de la Republica y al incremento que han experimentado las ventas de Loterías Mayor y Menor, por las nuevas estrategias de ventas que está implementado la Institución.

II.2 ANALISIS 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 2022-2021

| CODIGO GRUPO DE GASTOS | DESCRIPCIÓN DE GRUPO DE GASTOS | PRESUPUESTO DEVENGADO AL IV TRIM/2022 | PRESUPUESTO DEVENGADO AL IV TRIM/2021 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL % |
|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 10000 | SERVICIOS PERSONALES | 94,117,148.65 | 95,583,888.23 | - 1,466,739.58 | - 1.53 |
| 20000 | SERVICIOS NO PERSONALES | 81,312,021.47 | 64,807,100.35 | 16,504,921.12 | 25.47 |
| 30000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 4,967,522.51 | 4,448,378.40 | 519,144.11 | 11.67 |
| 40000 | BIENES CAPITALIZABLES | 742,276.07 | 9,032,599.87 | - 8,290,323.80 | - 91.78 |
| 50000 | TRANSFERENCIAS | 1,455,949,604.14 | 216,116,929.83 | 1,239,832,674.31 | 573.69 |
| 60000 | ACTIVOS FINANCIEROS | - | 383,919,618.00 | - 383,919,618.00 | - 100.00 |
| | Incremento de Disponibilidades | 26,344,153.35 | 106,426,709.21 | - 80,082,555.86 | - 75.25 |
| | TOTAL | 1,663,432,726.19 | 880,335,223.89 | 783,097,502.30 | 88.95 |

10000 SERVICIOS PERSONALES

El grupo de Gastos Servicios Personales en el año 2022, presenta una disminución de **L.1.46 millones de lempiras**, esto se debe a que las bonificaciones del decimocuarto y decimotercer mes habían sido devengados por los funcionarios de la administración anterior, estos valores no han sido pagados por estar en un proceso de demanda legal. A los funcionarios de reciente ingreso estos derechos se les cancelaron de manera proporcional al tiempo laborado.

20000 SERVICIOS NO PERSONALES

El presupuesto ejecutado a través de este grupo de gasto, se incrementa de **L.64.80 millones de lempiras en el 2021 a L.81.31 millones de lempiras en el 2022**, presentando un incremento de **L.16.50 millones de lempiras**, esto se debe a que en el 2022, la institución ha erogado mayor gasto en el pago en Comisiones y Gastos bancarios por el incremento que presentan las ventas de las loterías Mayor y Menor del Estado, donde a mayor venta se pagan más Comisiones y Gastos Bancarios a vendedores y al Banco que comercializa nuestras Loterías.

30000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este grupo de gastos aumenta su ejecución, de **L.4.44 millones de lempiras** en el año 2021 a **L.4.96 millones de lempiras en el año 2022**, presentando una variación de **L.519 miles de lempiras** lo que equivale a un **11.67%** de incremento. Esto se debe al incremento que han experimentado los precios de los insumos indispensables en el proceso de producción de las loterías.

40000 BIENES CAPITALIZABLES

Este grupo de gastos presenta una baja ejecución (**-91.78%**) en comparación con lo ejecutado en el año 2021, en virtud que a la fecha no se han realizado compras muy significativas, debido a las medidas de reducción del gasto que se implementaron en la Institución en el periodo fiscal 2022.

50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos al IV trimestre del año 2022, presenta un aumento en la ejecución por valor de **L. 1,239.83 millones de lempiras** más que en el año 2021, el mayor gasto de este grupo corresponde a las Transferencias que se realizaron a la Tesorería General de la República por valor de **L.1,182.08 millones de lempiras**, para las Instituciones beneficiarias; INAMI, DINA, INJ y SEDESOL para el programa Merienda Escolar. Asimismo, en este

Grupo de Gasto se incluye el pago de premios de las Loterías Mayor y Menor, en donde a mayores ventas, mayor erogación se realiza en concepto de pagos de premios.

60000 ACTIVOS FINANCIEROS

En el año 2021 las Transferencias de Recursos Financieros se registraban en este grupo de gasto, por Disposiciones de la Secretaria de Finanzas (SEFIN) en el año 2022, estos fondos fueron registrados en su totalidad en el Grupo # 50000 Transferencias y Donaciones.

Incremento de Disponibilidades son Recursos recaudados y no ejecutados por la institución.

III. ANALISIS DE LA PRODUCCIÓN FISICA Y FINANCIERA

III.1 PRODUCCIÓN Y VENTA DE SERIES DE LOTERÍA MENOR

Las ventas de la Lotería Menor en el año 2022, continuaron aportando ingresos considerables a la institución. En la tabla # 3, se puede observar que al IV trimestre del ejercicio fiscal 2022, de una emisión de 261,408 series se lograron ventas de 226,432 series, lo que representa una ejecución de un **(87% de la emisión total)**, las ventas de estas series generaron a la institución ingresos por valor de **L.362.291 millones de lempiras**. Asimismo, se presentó una devolución de 34,976 series, **(13% de la emisión total)**. El comportamiento de las ventas en este IV trimestre se presenta a continuación:

Tabla 3. Producción y venta de series Lotería Menor al IV trimestre 2022

| 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 | 12,060 | L. 19,296,534.00 | 52,940 | L. 84,703,466.00 |
| II | 65,000 | L. 104,000,000.00 | 10,188 | L. 16,301,568.69 | 54,812 | L. 87,698,431.31 |
| III | 65,503 | L. 104,804,259.00 | 7,300 | L. 11,679,697.21 | 58,203 | L. 93,124,561.79 |
| IV | 65,905 | L. 105,448,688.00 | 5,427 | L. 8,683,459.00 | 60,478 | L. 96,765,229.00 |
| TOTAL | 261,408 | L. 418,252,947.00 | 34,976 | L. 55,961,258.90 | 226,432 | L. 362,291,688.09 |
| | 100% | | 13% | | 87% | |

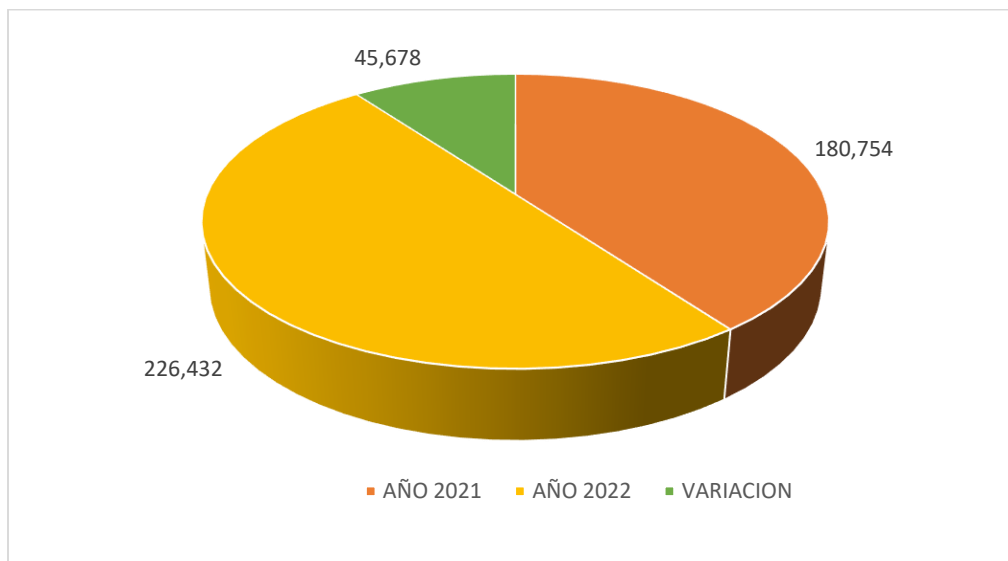


Ilustración 2. Comparativo ventas de series de Lotería Menor al IV trimestre 2022-2021

Las ventas de series de Lotería Menor al IV trimestre del año 2022, aumentaron en comparación a la venta de series del año 2021, presentando una variación de 45,678 series.

Es importante mencionar que el aumento se debe a las estrategias de ventas que la Institución está realizando y a la apertura progresiva de la economía del país.

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 2022

| 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 | 107,643 | L. 10,764,285.00 | 42,357 | L. 4,235,715.00 |
| II | 150,000 | L. 20,000,000.00 | 98,503 | L. 13,016,850.00 | 51,497 | L. 6,983,150.00 |
| III | 150,000 | L. 17,500,000.00 | 108,417 | L. 10,841,670.00 | 41,583 | L. 6,658,330.00 |
| IV | 150,000 | L. 25,000,000.00 | L. 87,509 | L. 14,312,800.00 | 62,491 | L. 10,687,200.00 |
| TOTAL | 600,000 | L. 77,500,000.00 | 402,072 | L. 48,935,605.00 | 197,928 | L. 28,564,395.00 |
| | 100% | | 67% | | 33% | |

En el IV trimestre de este periodo fiscal, de una emisión de 600.000 billetes, se alcanzaron ventas de **197,928 billetes es decir un 33%** de la emisión, presentándose una devolución de este producto de un **67% (402,072) billetes**. Las ventas de estos billetes de lotería generaron a la institución ingresos por valor de **L.28.56 millones de lempiras**.

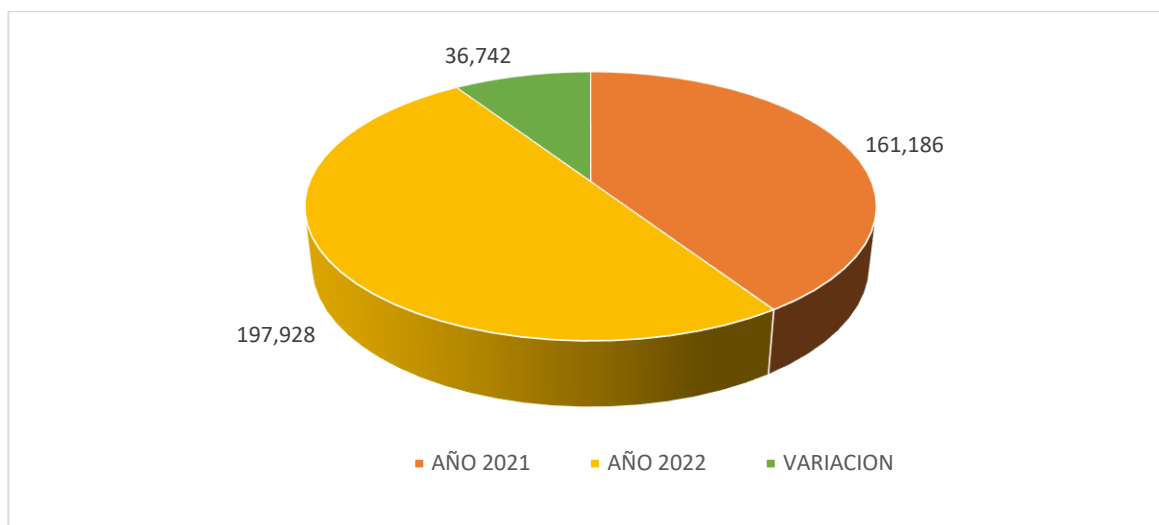


Ilustración 3. Comparativo ventas de series de Lotería Mayor al IV trimestre 2022-2021

Respecto a los resultados del año 2021 (161,186 billetes vendidos), estos aumentaron a 197,928 billetes vendidos en el 2022, lo que significa un aumento de 36,742 billetes.

IV. ANALISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

El Congreso Nacional aprobó inicialmente al PANI para el año 2022, un Presupuesto de Ingresos por valor de **L.734, 523,250.00 Millones de lempiras**, mediante Decreto Legislativo No. 30-2022 de fecha 8 de abril de 2022, este Presupuesto fue incrementado a **L. 1,955,523,250.00 millones de lempiras** a continuación, se presenta un resumen comparativo del presupuesto vigente.

Tabla 5. Ejecución del presupuesto de Ingresos al IV trimestre 2022

| CODIGO | DESCRIPCION RUBRO | PRESUPUESTO APROBADO 2022 | PRESUPUESTO VIGENTE 2022 | DEVENGADO | | | |
|--------|--|---------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------|
| | | | | IV TRIMESTRE 2022 | ACUMULADO IV TRIMESTRE | % IV TRIMESTRE | % ACUMULADO AL IV TRIMESTRE |
| 12000 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 241,000,000.00 | 1,462,000,000.00 | 983,694,863.93 | 1,211,545,782.30 | 67.28% | 82.87% |
| 12300 | CANONES Y REGALIAS | 241,000,000.00 | 1,462,000,000.00 | 983,694,863.93 | 1,211,545,782.30 | 67.28% | 82.87% |
| 12308 | Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011) | 229,000,000.00 | 450,000,000.00 | 239,555,338.10 | 456,013,710.56 | 53.23% | 101.34% |
| 12308 | Recursos recaudados en el periodo 2022 Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC Decreto 183-2011) | - | 1,000,000,000.00 | 731,531,350.14 | 731,531,350.14 | 73.15% | 73.15% |
| 12308 | Recursos recaudados acumulados periodo 2012- Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras- Canadá para (PANI) | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 12,608,175.69 | 24,000,721.60 | 105.07% | 200.01% |
| 15000 | VENTA DE BIENES | 439,120,000.00 | 439,120,000.00 | 204,074,282.33 | 395,181,745.62 | 46.47% | 89.99% |
| 15100 | VENTA DE BIENES (Loterías) | 434,680,000.00 | 434,680,000.00 | 202,134,010.30 | 390,856,083.09 | 46.50% | 89.92% |
| 15107 | Billetes de Lotería Mayor | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 | 17,670,350.00 | 28,564,395.00 | 65.45% | 105.79% |
| 15108 | Billetes de Lotería Menor | 407,680,000.00 | 407,680,000.00 | 184,463,660.30 | 362,291,688.09 | 45.25% | 88.87% |
| 15199 | Premios Caducados | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 | 1,420,561.00 | 3,298,368.31 | 33.82% | 78.53% |
| 15199 | Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos) | 240,000.00 | 240,000.00 | 519,711.03 | 1,027,294.22 | 216.55% | 428.04% |
| 17000 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 54,403,250.00 | 54,403,250.00 | 27,169,859.65 | 56,705,198.27 | 49.94% | 104.23% |
| 17300 | INTERESES POR DEPOSITOS | 53,197,250.00 | 53,197,250.00 | 26,543,859.65 | 55,663,864.94 | 49.90% | 104.64% |
| 17301 | Intereses por Depósitos Internos | 53,197,250.00 | 53,197,250.00 | 26,543,859.65 | 55,663,864.94 | 49.90% | 104.64% |
| 17600 | ALQUILERES | 1,206,000.00 | 1,206,000.00 | 626,000.00 | 1,041,333.33 | 51.91% | 86.35% |
| 17603 | Alquiler de Edificios ,Locales e Instalaciones. | 1,206,000.00 | 1,206,000.00 | 626,000.00 | 1,041,333.33 | 51.91% | 86.35% |
| | TOTAL | 734,523,250.00 | 1,955,523,250.00 | 1,214,939,005.91 | 1,663,432,726.19 | 62.13% | 85.06% |

Como se observa en el cuadro anterior, del Presupuesto de Ingresos aprobado/vigente, al finalizar el periodo 2022, se ha logrado una ejecución global de un **85.06%**, debido a que de los recursos que fueron incorporados en el Presupuesto de Ingresos y Egresos vigente, solo fueron transferidos los recursos recaudados y reales generados por la institución. La Unidad de Auditoría Interna, en base a la información proporcionada por el Departamento de Contabilidad, validó los Recursos Financieros recaudados en el periodo 2012 al 2021, previo a su ejecución.

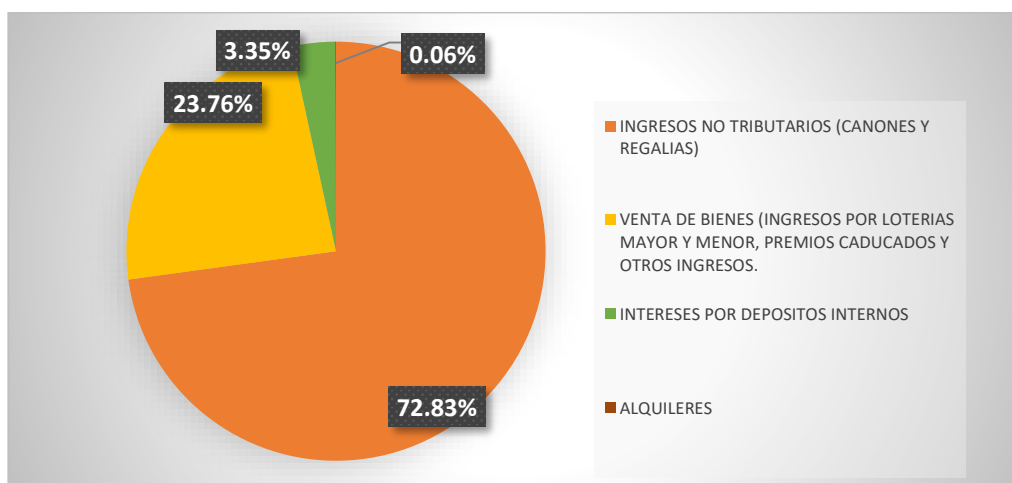


Ilustración 4. Porcentajes de ejecución del Ingreso al IV trimestre 2022

En la gráfica anterior, de los ingresos totales ejecutados al cierre del 2022, un **72.83%** representan los Ingresos No Tributarios (Cánones y regalías), un **23.76%** por venta de Bienes (Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y otros Ingresos), **3.35%** representan los intereses obtenidos de las Inversiones financieras y un **0.06%** por alquileres de bienes inmuebles de la institución.

IV.1 INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CANONES 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 **82.87%**, equivalente a **L. 1,211.54 millones de lempiras** recaudados, respecto a lo programado en el periodo 2022. De estos Recursos recaudados **L.456,01 millones de lempiras** corresponden a lo generado en el periodo 2022, **L.731.53 millones de lempiras** provienen de Recursos acumulados en el periodo 2012-2021 y **L.24.00 millones de lempiras** que corresponden al PANI (5%) del Canon que ya lo establece el Decreto 183-2011. En este rubro en términos generados se alcanzó una ejecución de un **82.87%** respecto al presupuesto vigente.

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 cierre del año 2022, se ha logrado una ejecución de un **89.99%**, en términos porcentuales, respecto al presupuesto vigente, en términos absolutos significan **L.395.18 millones de lempiras** recaudados.

IV.3 INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS

A través de esta fuente financiera se han generado recursos por valor de **L. 55.66 millones de lempiras**, respecto a lo programado **L.53.19 millones de lempiras**, lo que representan una ejecución de un **104.64%**. Cabe mencionar que con este resultado se superó la meta en un **4.64%**, lo que significa **L.2.46 millones de lempiras** adicionales a lo programado.

Cabe mencionar que estos recursos provienen principalmente de las Inversiones en Títulos Valores 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 **86.35%**, lo que representa en términos económicos **L.1.04 millones 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. ANALISIS DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

V.1 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Tabla 6. Ejecución del presupuesto de Egresos al IV trimestre 2022

| CODIGO GRUPO DE GASTOS | DESCRIPCIÓN DE GRUPO DE GASTOS | PRESUPUESTO APROBADO 2022 | PRESUPUESTO VIGENTE 2022 | DEVENGADO | | | | |
|------------------------|---|---------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------|
| | | | | IV TRIMESTRE 2022 | ACUMULADO AL IV TRIMESTRE 2022 | DISPONIBLE | % DEL IV TRIMESTRE | % ACUMULADO AL IV TRIMESTRE |
| 10000 | SERVICIOS PERSONALES | 105,778,804.00 | 105,778,804.00 | 52,534,054.03 | 94,117,148.65 | 11,661,655.35 | 49.66% | 88.98% |
| 20000 | SERVICIOS NO PERSONALES | 87,633,900.00 | 87,332,900.00 | 44,251,826.88 | 81,312,021.47 | 6,020,878.53 | 50.67% | 93.11% |
| 30000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 6,541,300.00 | 6,842,300.00 | 981,845.50 | 4,967,522.51 | 1,874,777.49 | 14.35% | 72.60% |
| 40000 | BIENES CAPITALIZABLES | 2,832,800.00 | 2,832,800.00 | 473,405.34 | 742,276.07 | 2,090,523.93 | 16.71% | 26.20% |
| 50000 | TRANSFERENCIAS | 531,736,446.00 | 1,752,736,446.00 | 112,913,640.32 | 1,455,949,604.14 | 296,786,841.86 | 63.50% | 83.07% |
| 60000 | ACTIVOS FINANCIEROS Incremento/Disminución de Disponibilidades | - | - | - | - | - | - | 0.00 |
| | TOTAL | 734,523,250.00 | 1,955,523,250.00 | 1,214,939,005.91 | 1,663,432,726.19 | 318,434,677.16 | 62.13% | 85.06% |

*Incremento en disponibilidades L. 26.34 millones de lempiras

GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES

En este grupo de gastos al IV trimestre de este periodo, de un presupuesto aprobado **L. 105.77** millones de lempiras, se ejecutaron **L. 94.11 millones de lempiras**, lo que equivale a un **88.98%**, considerándose aceptable en términos de ejecución presupuestaria, lo anterior se debe a que las bonificaciones del decimocuarto y decimotercer mes fueron devengados por los ejecutivos de la administración anterior, estos valores no se pagaron por estar en un proceso de demanda.

GRUPO 20000 SERVICIOS NO PERSONALES

A través de este grupo de gastos se ejecutó un valor de **L.81.31 millones de lempiras** lo que equivale en términos porcentuales a una ejecución de un **93.11%**. 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.

GRUPO 30000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un **72.60%**. 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.

GRUPO 40000 BIENES CAPITALIZABLES

Este grupo de gastos presenta una baja ejecución de un **26.20%**, lo anterior se debe a que, por disposiciones de la Administración Superior, se restringieron las compras de mobiliario y equipo, con el propósito generar ahorros a la Institución.

GRUPO 50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un **83.07%**, la mayoría del gasto corresponde a transferencias de recursos financieros realizadas por la Institución, a la Tesorería General de la Republica de **L. 1,181.53 Millones de lempiras**, para financiar los programas y proyectos que ejecutaron las siguientes Instituciones: INAMI, DINAFA, INJ, SEDESOL. Asimismo, se transfirieron recursos al Instituto Hondureño de Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA) por la cantidad de **L. 550,000.00 lempiras** y a la

Asociación Pediátrica y Farmacodependencia (IHDFa) por la cantidad de **L.240.0 mil lempiras**. Asimismo, se provisiono presupuestariamente y contablemente, el valor de **L.11.5 millones de lempiras**, que están disponibles para realizar transferencias a instituciones sin fines de lucro en el periodo 2023, estos recursos fueron recaudados en el periodo 2022 pero no ejecutados y se encuentran disponibles para ser ejecutados en el periodo 2023.

En este grupo de gasto se incluye el pago de premios de las Loterías Mayor y Menor por **L.261.30 millones de lempiras**.

V.2 DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REAL AL IV TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2022

Tabla 7. Gasto real por grupo al IV trimestre 2022

| GRUPO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO EJECUTADO | PORCENTAJE DE EJECUCION |
|-------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 10000 | SERVICIOS PERSONALES | 94,117,148.65 | 5.75% |
| 20000 | SERVICIOS NO PERSONALES | 81,312,021.47 | 4.97% |
| 30000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 4,967,522.51 | 0.30% |
| 40000 | BIENES CAPITALIZABLES | 742,276.07 | 0.05% |
| 50000 | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES | 1,455,949,604.14 | 88.94% |
| | TOTAL GASTO | 1,637,088,572.84 | 100.00% |

El gasto total real ejecutado al IV trimestre del 2022 fue de **L. 1,637.08 millones de lempiras**, lo que representa una ejecución global de un **83.72%** en comparación al presupuesto aprobado/modificado.

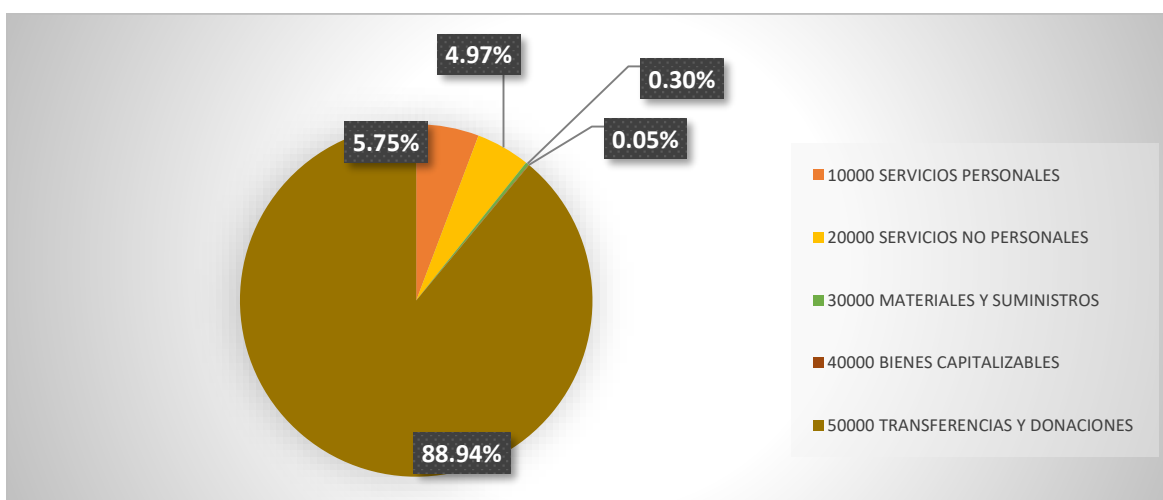


Ilustración 5. Porcentaje del gasto real por grupo al IV trimestre 2022

Datos relevantes

- Como se observa en la ilustración anterior, la distribución del gasto total ejecutado en este IV trimestre se detalla a continuación: un **5.75%** se ejecutó en el grupo **10000 Servicios Personales** que incluyen Sueldos y Salarios, Bonificaciones, Seguro Social, INFOP, Contribuciones Patronales entre otros.
- Un **4.97%** 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.
- Un **88.94%** se ejecutó en el grupo **50000 Transferencias y Donaciones**, que corresponde a las Transferencias de recursos financieros realizadas a la Tesorería General de la República para las instituciones beneficiarias de los fondos y en el pago de premios de las loterías Mayor y Menor.

VI. SITUACIÓN FINANCIERA RECIENTE

VI.1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

Tabla 8. Estado de Financiero al 31 de diciembre 2022

| | Ejercicio Actual | Ejercicio Anterior | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL % |
|---|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
| 5 INGRESOS | | | | |
| 52 Ingresos no Tributarios | 480,014,432.16 | 484,199,238.74 | - 4,184,806.58 | - 0.86 |
| 5213 Cánones y Regalías | 480,014,432.16 | 484,199,238.74 | - 4,184,806.58 | - 0.86 |
| 53 Ingresos de Operación | 390,856,083.09 | 306,976,836.00 | 83,879,247.09 | 27.32 |
| 531 Ingresos por Ventas | 390,856,083.09 | 306,976,836.00 | 83,879,247.09 | 27.32 |
| 5311 Venta de Bienes | 390,856,083.09 | 306,976,836.00 | 83,879,247.09 | 27.32 |
| 54 Ingresos de No Operación | 56,705,198.27 | 77,882,464.71 | - 21,177,266.44 | - 27.19 |
| 541 Intereses | 55,663,864.94 | 77,137,631.36 | - 21,473,766.42 | - 27.78 |
| 5412 Intereses por Depósitos | 48,005,720.54 | 62,508,143.41 | - 14,502,422.87 | - 23.36 |
| 5413 Intereses por Títulos y Valores | 7,658,144.40 | 14,629,487.95 | - 6,971,343.55 | - 47.65 |
| 542 Alquileres | 1,041,333.33 | 744,833.35 | 296,500.00 | 40.00 |
| 5421 Alquileres | 1,041,333.33 | 744,833.35 | 296,500.00 | 40.00 |
| 56 Otros Ingresos | 4,325,662.53 | 4,276,684.44 | 48,978.09 | 1.15 |
| 561 Otros Ingresos | 4,325,662.53 | 4,276,684.44 | 48,978.09 | 1.15 |
| 5612 Ingresos Varios | 4,325,662.53 | 4,276,684.44 | 48,978.09 | 1.15 |
| TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES | 931,901,376.05 | 873,335,223.89 | 58,566,152.16 | 6.71 |
| 6 GASTOS | 232,237,547.81 | 179,896,619.96 | 52,340,927.85 | 29.10 |
| 61 Gastos de Consumo | 232,237,547.81 | 179,896,619.96 | 52,340,927.85 | 29.10 |
| 611 Servicios Personales | 126,706,914.05 | 90,210,772.08 | 36,496,141.97 | 40.45 |
| 6111 Remuneraciones | 126,706,914.05 | 90,210,772.08 | 36,496,141.97 | 40.45 |
| 612 Servicios no Personales | 79,871,740.73 | 64,483,299.76 | 15,388,440.97 | 23.87 |
| 6121 Servicios Básicos | 2,822,551.42 | 2,137,362.33 | 685,189.09 | 32.06 |
| 6122 Alquileres y Derechos | 347,493.36 | 178,200.00 | 169,293.36 | 94.99 |
| 6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes | 791,433.08 | 1,886,033.75 | - 1,094,600.67 | - 58.04 |
| 6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y equipo | 553,343.55 | 858,413.58 | - 305,070.03 | - 35.54 |
| 6125 Servicios Técnicos y Profesionales | 525,601.13 | 6,400,267.20 | - 5,874,666.07 | - 90.52 |
| 6126 Servicios Comerciales y Financieros | 71,856,618.74 | 50,493,920.39 | 21,362,698.35 | 42.33 |
| 6127 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje | 274,265.56 | 303,754.51 | - 29,488.95 | - 9.71 |
| 6128 Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales | 1,948,859.36 | 1,646,149.56 | 302,709.80 | 18.39 |
| 6129 Otros Servicios no Personales | 751,574.53 | 579,198.44 | 172,376.09 | 29.77 |
| 613 Materiales y Suministros | 4,253,721.01 | 4,394,174.68 | - 140,453.67 | - 3.20 |
| 6131 Materiales y Suministros | 2,560,798.10 | 1,950,283.33 | 610,514.77 | 31.30 |
| 6132 Materiales y Suministros Diversos | 1,692,922.91 | 2,443,891.35 | - 750,968.44 | - 30.73 |
| 614 Costos de Producción y Ventas | 20,287,510.26 | 19,781,352.27 | 506,157.99 | 2.56 |
| 6141 Costos de Producción y Ventas | 20,287,510.26 | 19,781,352.27 | 506,157.99 | 2.56 |
| 615 Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados | 1,117,661.76 | 1,027,021.17 | 90,640.59 | 8.82 |
| 6151 Depreciación de la Propiedad | 59,270.40 | 88,905.60 | - 29,635.20 | - 33.33 |
| 6152 Depreciación Maquinaria y Equipo | 868,155.03 | 938,115.57 | - 69,960.54 | - 7.46 |
| 6156 Amortización Activos Inmateriales | 190,236.33 | - | 190,236.33 | - |
| 64 Donaciones, Transferencias y Subsidios | 462,816,400.01 | 395,536,346.07 | 67,280,053.94 | 17.01 |
| 641 Donaciones Corrientes | 266,400.00 | 11,066,728.07 | - 10,800,328.07 | - 99.07 |
| 6411 Donaciones Corrientes al Sector Público | 240,000.00 | 11,037,028.07 | - 10,797,028.07 | - 97.82 |
| 6413 Donaciones Corrientes al Sector Privado | 26,400.00 | 29,700.00 | - 3,300.00 | - 11.11 |
| 643 Transferencias Corrientes | 462,550,000.01 | 384,469,618.00 | 78,080,382.01 | 20.31 |
| 6431 Transferencias Corrientes al Sector Público | 462,550,000.01 | 384,469,618.00 | 78,080,382.01 | 20.31 |
| 6433 Transferencias Corrientes al Sector Privado | - | - | - | - |
| 65 Otros Gastos | 266,117,654.00 | 207,790,736.31 | 58,326,917.69 | 28.07 |
| 6513 Otros Gastos Corrientes (premios) | 266,117,654.00 | 207,790,736.31 | 58,326,917.69 | 28.07 |
| 6515 Devoluciones de Ingresos | - | - | - | - |
| TOTAL DE GASTOS CORRIENTES | 961,171,601.82 | 783,223,702.34 | 177,947,899.48 | 22.72 |
| 71 Cuentas de Cierre | - | - | - | - |
| 711 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS | - 29,270,225.77 | 90,111,521.55 | - 119,381,747.32 | - 132.48 |

DEL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO SE DERIVA EL PRESENTE ANALISIS:

- En los ingresos No Tributarios se registran los recursos financieros del Convenio N° 183-2011, en la cuenta Cánones y Regalías, en el IV trimestre del 2022 se obtuvieron **L. 480.01 millones de lempiras**. Es decir **L.4.18 millones de lempiras** menos que el año anterior.
- Los Ingresos de Operación provenientes de las ventas de las Loterías Mayor y Menor, de acuerdo al Estado de Rendimiento Financiero, aumentaron de **L. 306.97 millones de lempiras** en el 2021, a **L. 390.85 millones de lempiras** en el 2022, lo que equivale a una variación de **L. 83.87 millones de lempiras**.
- Los ingresos de No Operación están constituidos por los intereses por Depósitos, alquileres y otros ingresos; en el periodo 2022 disminuyeron de **L.77.82 millones de lempiras** a **L.56.70 millones de lempiras**, presentando una disminución respecto al año anterior por el orden de **L.21.17 millones de lempiras**. Esto obedece a una baja en la captación de Intereses de las inversiones financieras depositadas en el sistema bancario, por la disminución de las tasas de interés.
- El total de ingresos corrientes en el IV trimestre del 2022, en comparación con los resultados obtenidos en el año 2021, aumenta en **L. 58.56 millones de lempiras**, por el incremento que presentan las ventas de Lotería Mayor y Menor.
- El total de gastos o Egresos de operación de la institución aumenta en el periodo 2022, por la cantidad de L.177.94 millones de lempiras, producto del aumento en las ventas, con este incremento, también aumenta el pago de premios y comisiones bancarias. Asimismo, por el incremento en las transferencias y donaciones a Instituciones del Sector Publico.
- La diferencia entre ingresos y gastos en el IV trimestre del 2022, da como resultado un déficit financiero de -29.27 millones de lempiras.

VI.2 TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANCIEROS

Resumen de las transferencias de recursos financieros entregados por el PANI a otras Instituciones del Estado, 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 | SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR |
|--|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| ASOCIACION PEDIATRICA HONDUREÑA | L. 240,000.00 | L. 240,000.00 | L. 0.00 |
| TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO* | L. 12,000,000.00 | L. 12,000,000.00 | L. 0.00 |
| 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. 12,790,000.00 | L. 0.00 |

*De estos recursos L. 11.5 millones se provisionaron en el presupuesto, son recursos recaudados/no ejecutados

Tabla 10. Transferencias a la Tesorería General de la Republica

| INSTITUCIONES BENEFICIADAS | PRESUPUESTO APROBADO | EJECUTADO AL IV TRIMESTRE | SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| TRANSFERENCIAS A LA TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA PARA INSTITUCIONES DEL ESTADO : INAMI, DINAF, INJ, SEDESOL (PROGRAMA MERIENDA ESCOLAR) DE RECURSOS RECAUDADOS EN EL PERIODO FISCAL 2022 | L. 450,000,000.00 | L. 450,000,000.00 | L. 0.00 |
| TRANSFERENCIAS A LA TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA. DE RECURSOS RECAUDADOS ACUMULADOS EN EL PERIODO FISCAL 2012-2021 | L. 1,000,000,000.00 | L. 731,531,350.14 | L. 268,468,649.86 |
| TOTAL GRUPO | L. 1,450,000,000.00 | L. 1,181,531,350.14 | L. 268,468,649.86 |
| TOTAL TRANSFERENCIAS REALIZADAS | 1,462,790,000.00 | 1,194,321,350.14 | 268,468,649.86 |

NOTA EXPLICATIVA:

Se realizaron las transferencias de recursos financieros al Instituto Hondureño de Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA) por la cantidad de **L. 550,000.00 lempiras**, a la Asociación Pediátrica Hondureña **L. 240,000.00 lempiras**.

Con los Recursos del 5% que corresponden al PANI para buenas causas se compraron al BANASUPRO, 460 canastas familiares, mismas que fueron entregadas a nuestras vendedoras de las Loterías, en la celebración del Día de la Madre.

Asimismo, a la Tesorería General de la Republica en este trimestre se transfirieron **L. 1,181.53 Millones de lempiras**, para financiar los programas y proyectos que ejecutaron las siguientes Instituciones: INAMI, DINAF, INJ y SEDESOL.

VI.3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERIODO DIC. 2022- 2021

Tabla 11. Estado de Situación Financiera 01 de enero al 31 de diciembre 2022-2021

| | | Ejercicio Actual | Ejercicio Anterior | Variación Absoluta | Variación porcentual % |
|---|----------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 ACTIVO | | | | | |
| 11 Activo Corriente | | | | | |
| 111 Efectivo y Equivalentes | | 270,085,933.16 | 945,212,555.46 | -675,126,622.30 | -71.43 |
| 1111 Caja | 133,142.10 | | 128,854.14 | | |
| 1112 Bancos | 269,952,791.06 | | 945,083,701.32 | | |
| 112 Inversiones Financieras Corrientes | | 383,850,988.16 | 418,250,988.16 | -34,400,000.00 | -8.22 |
| 1121 Títulos y Valores a Corto Plazo | 383,850,988.16 | | 418,250,988.16 | | |
| 113 Cuentas a Cobrar Corrientes | | 14,753,660.64 | 12,346,518.92 | 2,407,141.72 | 19.50 |
| 1131 Cuentas a Cobrar Corrientes | 14,585,766.19 | | 12,178,624.47 | | |
| 1133 Documentos y Efectos por Cobrar | 167,894.45 | | 167,894.45 | | |
| 115 Inventarios | | 11,441,978.70 | 5,836,340.39 | 5,605,638.31 | 96.05 |
| 1151 Bienes Inventariables | 8,508,168.52 | | 4,062,159.88 | | |
| 1152 Inventarios de Bienes en Producción | 2,933,810.18 | | 1,774,180.51 | | |
| 116 Otros Activos Corrientes | | 4,678,684.91 | 527,934.83 | 4,150,750.08 | 786.22 |
| 1161 Otros Activos Corrientes | 4,678,684.91 | | 527,934.83 | | |
| TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE | | 684,811,245.57 | 1,382,174,337.76 | -697,363,092.19 | -50.45 |
| 12 Activo no Corriente | | | | | |
| 123 Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado | | 12,657,750.61 | 12,207,732.67 | 450,017.94 | 3.69 |
| 1231 Tierras y Terrenos | 1,931,967.87 | | 1,931,967.87 | | |
| 1232 Edificios | 10,725,782.74 | | 10,275,764.80 | | |
| 124 Maquinaria y Equipo | | 18,983,444.35 | 19,194,888.03 | -211,443.68 | -1.10 |
| 1241 Equipos de Oficina | 1,703,278.05 | | 1,920,409.75 | | |
| 1244 Equipo de Transporte | 5,417,015.47 | | 5,648,664.80 | | |
| 1245 Equipos de Producción | 7,945,201.70 | | 8,071,361.71 | | |
| 1246 Equipos de Comunicaciones | 959,812.17 | | 872,841.30 | | |
| 1247 Equipos de Informática | 2,958,136.96 | | 2,681,610.47 | | |
| 126 Otros Bienes | | 3,027,802.89 | 3,062,641.52 | -34,838.63 | -1.14 |
| 1261 Equipo de Hogar/Alojamiento | 2,525,350.80 | | 2,624,627.43 | | |
| 1262 Libros, Revistas y Otros Coleccionables | 66,917.81 | | 2,479.81 | | |
| 1266 Equipo para Laboratorio No Médico | 435,534.28 | | 435,534.28 | | |
| 128 Construcción | | 231,379.69 | 231,379.69 | 0.00 | 0.00 |
| 1281 Construcciones y Mejoras en Bienes de Dom. Privado | 231,379.69 | | 231,379.69 | | |
| 129 Activos Intangibles | | 1,514,456.64 | 2,671,727.62 | -1,157,270.98 | -43.32 |
| 1291 Activos Intangibles | 1,514,456.64 | | 2,671,727.62 | | |
| TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE | | 36,414,834.18 | 37,368,369.53 | -953,535.35 | -2.55 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 721,226,079.75 | 1,419,542,707.29 | -698,316,627.54 | -49.19 |
| PASIVO | | | | | |
| 21 PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| 211 Cuentas por Pagar | | 11,413,113.91 | 29,352,217.10 | -17,939,103.19 | -61.12 |
| 2111 Cuentas por Pagar | 3,505,580.57 | | 22,948,689.04 | | |
| 2112 Remuneraciones por Pagar | 6,504,256.33 | | 4,306,803.87 | | |
| 2114 Cargas Fiscales | 297,709.85 | | 988,573.56 | | |
| 2119 Otras Cuentas por Pagar | 1,105,567.16 | | 1,108,150.63 | | |
| 214 Cuentas por Pagar Ejercicios Anteriores | | 39,403,428.32 | 17,678,812.42 | 21,724,615.90 | 0.00 |
| 2145 Transferencias y subsidios por pagar de Ejer. Anteriores | 39,403,428.32 | | 17,678,812.42 | | |
| 215 Fondos por Reintegrar | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2151 Fondos por Reintegrar | 0.00 | | 0.00 | | |
| TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE | | 50,816,542.23 | 47,031,029.52 | 3,785,512.71 | 8.05 |
| 22 Pasivo no Corriente | | | | | |
| 223 Otros Pasivos no Corrientes | | 57,416,427.83 | 52,500,030.69 | 4,916,397.14 | 9.36 |
| 2231 Otros Pasivos no Corrientes | 57,416,427.83 | | 52,500,030.69 | | |
| 23 Provisiones | | | | | |
| 231 Provisiones para Pasivos | | 262,491,241.71 | 223,578,434.21 | 38,912,807.50 | 17.40 |
| 2311 Provisiones para demandas laborales | 2,187,191.87 | | 2,187,191.87 | | |
| 2313 Provisiones por Beneficios de Empleados | 260,304,049.84 | | 221,391,242.34 | | |
| TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE | | 319,907,669.54 | 276,078,464.90 | 43,829,204.64 | 15.88 |
| TOTAL PASIVO | | 370,724,211.77 | 323,109,494.42 | 47,614,717.35 | 14.74 |
| 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 | | 126,958,495.64 | 121,311,498.85 | 5,646,996.79 | 4.65 |
| 3121 Reservas | 126,958,495.64 | | 121,311,498.85 | | |
| 314 Resultados | | 170,998,719.05 | 922,577,060.73 | -751,578,341.68 | -81.47 |
| 3141 Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 200,268,944.82 | | 832,465,539.18 | | |
| 3142 Resultados del ejercicio | -29,270,225.77 | | 90,111,521.55 | | |
| TOTAL PATRIMONIO | | 350,501,867.98 | 1,096,433,212.87 | -745,931,344.89 | -68.03 |
| TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | 721,226,079.75 | 1,419,542,707.29 | -698,316,627.54 | -49.19 |

El Estado de Situación Financiera del PANI al IV Trimestre 2022, muestra que los activos totales de la institución, así como el pasivo más el patrimonio Institucional, disminuyeron en **L.698.31 millones de lempiras**, respecto a los resultados del año 2021, lo que porcentualmente equivale a un **-49.19%**. Lo anterior debido a la Transferencia de Recursos Financieros que el PANI realizo a la Tesorería General de la Republica, de los Recursos generados a través del Decreto 183-2011, acumulados de ejercicios anteriores 2012-2021.

VII. OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL IV TRIMESTRE 2022

En el IV trimestre del período 2022, 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. Elaboración del Informe de Evaluación del Plan Operativo Anual (POA) y Ejecución Presupuestaria y Financiera del Patronato Nacional de la infancia (PANI), correspondiente al III trimestre del ejercicio fiscal 2022, mismo que se remitió a la Secretaria de Finanzas (SEFIN) en el mes de octubre de 2022.
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), Elaboración de planillas de pagos empleados permanentes, por contrato, vacaciones, decimotercer mes, IHSS e INFOP. Posteo de planillas para enviar al IAIP mensual. Pago de Impuesto Sobre la Renta ISR. Dar respuestas a solicitudes del Tribunal Superior de Cuentas.
3. Al cierre del periodo 2022, la institución contaba con cincuenta y cuatro (54) Inversiones en el sistema financiero, con un total de **L. 383,850,988.16 (trecientos ochenta y tres millones ochocientos cincuenta mil novecientos ochenta y ocho lempiras con 16/100)**, a tasas de interés promedio entre 2.25% a 6.68%. En este periodo disminuyeron las Inversiones financieras en **8%** en comparación con los valores manejados en el año 2021, debido a la cancelación certificados de depósitos, para a tender pago de prestaciones laborales.
4. A la fecha se han realizado transferencias de recursos financieros según Decreto Legislativo No. 30-2022 a la Tesorería General de la Republica por un valor de **L. 1,181.5 millones de lempiras**, siendo su destino las Buenas Causas para las Instituciones detalladas en el Decreto antes mencionado.
5. Mensualmente se realiza el seguimiento de cuentas de ahorro fondos CCC y a diario cuentas BCH, a fin de llevar un mejor control de acuerdo a solicitud de transferencia de pagos. Mensualmente se emite información a la Secretaria de Finanzas – DGID en relación al movimiento financiero del PANI.

6. El Fondo de Previsión Social realizo Almuerzo Navideño para los Jubilados y Pensionados del PANI.
7. La Unidad de Relaciones Publicas realizó varios Reportajes institucionales, grabación de Programas televisivos, relacionados con las distintas actividades promocionales, de imagen y proyección institucional. Cobertura de la Campaña Navideña de la Salud destinada para los vendedores de Lotería. Spot publicitarios y documentar evento del Fondo Social en el Almuerzo Navideño de Jubilados y Pensionados del PANI.
8. El Departamento de Mercadeo realizó activaciones de Alianzas Estratégicas para impulsar las ventas de las Loterías, promoción de la APP de la Lotería Nacional, captación de diez (10) nuevos vendedores, distribución de hojas volantes con publicidad institucional, entrega de donación de Agua la Tigra a hospitales, centros de salud, asilos de ancianos. Grabación de spot publicitarios, monitoreo de las publicaciones, supervisión y control de calidad en las publicaciones en las redes sociales, visitas y apoyo en las regionales de ventas. Gestión de apadrinamiento para niño con discapacidad.
9. Realización de Brigadas Médicas, atención Psicológica, Nutricional y Estética, planificado de manera trimestral, con el acompañamiento de instituciones del Estado: INFOP, COPECO, INSTITUTO NACIONAL DEL DIABETICO ETC. Con el propósito de estimular nuestra fuerza de ventas (vendedores de las Loterías del Estado), mismo que conforman las asociaciones de vendedores de las Loterías, en su mayoría personas de la tercera edad.
10. Se visitó el sector del Rio de la Colonia Kuwait, el sector de la Rivera de la Vega, para llevar ayuda, dar Solidaridad y esperanza a las familias que más lo necesitan.
11. El PANI se hizo presente en el Hogar de Niños el Diamante, para regalar sonrisas con la entrega de calzado, calcetines y refrigerio para compartir con los 35 infantes con edades comprendidas de 7 a 17 años que están albergados en esta institución que les brinda techo y protección.
12. Para el PANI fue un honor y un gusto brindarles el espacio a los amigos de PROASOL para la entrega de ayudas a personas no videntes.
13. En el Día Internacional de las personas con Discapacidad, el PANI, estuvo presente en la #Carrera2022 organizada por nuestros amigos de ANDEPCIH HONDURAS, para el PANI, es un honor trabajar junto a los que más nos necesitan y apoyar en las causas justas y nobles.

14. Esta y estará siempre presente en la concientización, ayuda y apoyo de los sectores que más lo necesitan, el PANI estuvo presente en la caminata “Caminando Juntos, con el Corazón en la Mano”, de MASOL Madres Solidarias, en apoyo al sector discapacidad.
15. Seguimiento a la venta de Lotería Mayor en bancos autorizados como Banrural, Bantrab y Promerica. Además, alianza con Almacenes El Titán, Barber Studio & APA HN y Cooperativa Elga.
16. En oficina principal la venta por Lotería Mayor se incrementó de 1,225 a 3,281 pliegos de lotería.
17. Se logró incrementar la venta de 1,430 a 2,300 pliegos de lotería en el departamento de Choluteca.
18. La Unidad de Auditoría Interna verificó la transparencia de las operaciones de todos los sorteos de Loterías Mayor y Menor, a través de una supervisión de los sorteos de lotería y la colocación de los marchamos de seguridad en los maletines que contienen las esferas que se usan en los sorteos.
19. Se realizó la Evaluación Separada al Control Interno Institucional, por el periodo comprendido del 02 de enero al 30 de noviembre de 2022, y por la cual se elaboró su respectivo informe, enviado a la Dirección Ejecutiva con copia a los entes supervisores, ONADICE y TSC.
20. Se finalizó el informe con el rubro de Inversiones Financieras e Ingresos por Intereses por el periodo del 01 de enero de 2019 al 31 de julio de 2019. Además de finalizo la auditoria en el rubro Egresos por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.
21. UAI efectuó una revisión de documentación correspondiente a la liquidación de los desembolsos hechos a la “Fundación Manos Transformando el Puerto (FUMATREP)´.
22. Ingreso mensual del informe de las compras realizadas y el respectivo ingreso al Portal de Transparencia (I.A.I.P).
23. Seguimiento a los Procesos Legales de la Institución en materia Civil y Laboral y Penal.
24. Se ha dado seguimiento, haciendo comparecencias, a las Audiencias de requerimientos fiscales presentados por el Ministerio Publico en relación a la

erradicación de la Lotería Clandestina, los que se encuentran en las ciudades de Tegucigalpa, San Pedro Sula y Talanga, como Representantes Procesales del PANI, como parte acusadora.

25. Al IV Trimestre del 2022 se han emitido, revisado y compaginado 52 sorteos de Lotería Menor de 5,000 series cada sorteo. Asimismo se han emitido 12 sorteos de Lotería Mayor de 50,000 billetes cada sorteo. Se atendieron 15 solicitudes de trabajos de imprenta de Casa Presidencial y la Secretaria de Planificación Estratégica.
26. El Departamento de Control Presupuestario ha emitido doce (12) informes de Ejecución del Presupuesto de Egresos al IV Trimestre del 2022, mismo que es remitido mensualmente a la Secretaria de Finanzas, Tribunal Superior de Cuentas y el Congreso Nacional.
27. Cumplimiento con el Informe mensual de la Ley Macro Fiscal institucional, el cual es enviado mensualmente a la Secretaria de Finanzas.
28. Envío de informes mensuales de la Relación de Personal, Categoría y Sexo a la Secretaria de Finanzas.
29. Envío de Informe semestral Importes Presupuestarios y Contables con sus respectivas notas explicativas a la Contaduría General de la Republica.
30. Presentación mensual en el Portal de Transparencia de la Información Financiera y Presupuestaria de la institución, en forma oficial.
31. Adjudicación de Licitación Publica No. 02-2022 ADQUISICION DE SEGUROS para el año 2023, Lote I Seguros Colectivo de Vida y Accidentes Personales, para Funcionarios y Empleados del PANI, Lote II Seguro de bienes muebles e inmuebles y Lote III Seguro de Vehículos.
32. Asistencia en capacitaciones virtuales con personal de ONADICE para la Implementación de procesos de COCOIN. Cumplimiento a las circulares y comunicaciones emitidas por la Secretaria de Finanzas, Dirección Nacional de Bienes del Estado, Tribunal Superior de Cuentas, ONCAE y ONADICI.



**Patronato Nacional
de la Infancia**

Gobierno de la República



HONDURAS

GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

VIII. ANEXOS



¡CON LOTERÍA NACIONAL GANAS TU, GANA HONDURAS!
BOULEVARD LOS PROCERES CONTIGUO A HOSPITAL SAN FELIPE

26



VIII.1 EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), IV TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2022

| 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 | 118148521.5 | 39865265.59 | 814,252,782.85 | 1,182,321,350.15 | 81.50% |
| 2 | 11-00-000-002 | Informe de la coordinación de comisiones de trabajo para procesos administrativos de la institución. | 149 INFORME | 0 | 0 | 1 | 3 | 75.00% |
| 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 | 4 | 4 | 4 | 48 | 100.00% |
| 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 | 5 | 6 | 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 | 4 | 100.00% |
| 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 | 30 | 90 | 92.78% |
| 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 | 4 | 100.00% |
| 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 | 3 | 75.00% |

NOTAS EXPLICATIVAS

- En la actividad 11-00-000-001, se registra el total del Producto Final (Transferencias de Recursos Financieros), se realizó la transferencia de recursos financieros al Instituto Hondureño de Alcoholismo, Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA) por la cantidad de L. 550,000.00 lempiras, Asimismo a la Tesorería General de la Republica en este trimestre se transfirieron L. 1,182.32 Millones de lempiras, para financiar los programas y proyectos que están ejecutando las siguientes Instituciones: INAMI, DINAF, INJ y SEDESOL.
- Las actividades 11-00-000-002, presenta baja ejecución, lo anterior es porqué la plaza de Sub-Dirección Ejecutiva se encontraba vacante y se realiza el nombramiento a finales del mes de marzo 2022.

VIII.2 EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN FISICA POA IV TRIMESTRE 2022

| No. | UNIDAD EJECUTORA | DESCRIPCION DE LAS UNIDADES EJECUTORAS | PORCENTAJE DE EJECUCION |
|-----------------|------------------|---|-------------------------|
| 1 | OO1 | COORDINACION SUPERIOR | 89.12% |
| 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 | 100.00% |
| 11 | O13 | COORDINACION DE COMERCIALIZACION | 95.40% |
| PROMEDIO | | | 98.59% |

De manera global presenta una ejecución del POA al IV trimestre un 98.59%, resultado aceptable para finalizar el ejercicio fiscal 2022.

VIII.3 COMPARATIVO RELACIÓN DE PERSONAL A DIC. 2022-2021



Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID)

RELACIÓN DE PERSONAL
PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)
RELACIÓN DE PERSONAL AL MES DE DICIEMBRE 2021



| Código | Concepto | Número de Empleados según Género | | | Salario del Mes | Acumulado Sueldos, Honorarios, y Colaterales Pagados a Diciembre 2021 | | | | | | TOTAL GENERAL |
|-----------------|-------------------------|----------------------------------|-----------|------------|--------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | | M | F | Total | | Sueldos y Honorarios Pagados (por género) | | | Colaterales | | TOTAL | |
| | | | | | | M | F | Total | Bonificaciones | Horas Extras | | |
| 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 | Jomales | 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 | | |
| | | | 2020 | 2021 | 2022 |
| | 10.0% | 8,239,691.00 | 5,940,217.00 | 5,932,688.00 | - |
| Incremento Salarial NO enmarcado en contrato colectivo | % Incremento Salarial Anual | Monto Total Incremento Salarial Anual | | | |
| | - | - | | | |

Ejecución Presupuestaria Acumulada

| Concepto | A 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 al 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 considerar 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 2022



| Código | Concepto | Número de Empleados según Género | | | Salario del Mes | Acumulado Sueldos, Honorarios, y Colaterales Pagados a Diciembre 2022 | | | | | | TOTAL GENERAL |
|-----------------|-------------------------|----------------------------------|-----------|------------|--------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| | | M | F | Total | | Sueldos y Honorarios Pagados (por género) | | | Colaterales | | TOTAL | |
| | | | | | | M | F | Total | Bonificaciones | Horas Extras | | |
| 11100 | Personal (Permanente) | 103 | 75 | 178 | 5,110,859.4 | 33,467,437.9 | 27,757,620.4 | 61,225,058.3 | 19,046,649.9 | 0.0 | 19,046,649.9 | 80,271,708.2 |
| 12100 | Personal (Contrato) | 6 | 6 | 12 | 179,000.0 | 1,501,466.7 | 1,126,420.0 | 2,627,886.7 | 183,641.7 | 0.0 | 183,641.7 | 2,811,528.4 |
| 12200 | Jomales | 0 | 0 | 0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| SUBTOTAL | | 109 | 81 | 190 | 5,289,859.4 | 34,968,904.6 | 28,884,040.4 | 63,852,945.0 | 19,230,291.6 | 0.0 | 19,230,291.6 | 83,083,236.6 |
| 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 | | 109 | 81 | 190 | 5,289,859.4 | 34,968,904.6 | 28,884,040.4 | 63,852,945.0 | 19,230,291.6 | 0.0 | 19,230,291.6 | 83,083,236.6 |

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 | | |
| | | | 2019 | 2020 | 2021 |
| | 0.0% | - | - | - | 5,932,688.00 |
| Incremento Salarial NO enmarcado en contrato colectivo | % Incremento Salarial Anual | Monto Total Incremento Salarial Anual | | | |
| | - | - | | | |

Ejecución Presupuestaria Acumulada

| Concepto | A Dic 2022 |
|-------------------------|------------------------|
| Ingreso Corriente Total | 390,856,083.1 |
| Ingreso Total | 1,663,432,726.2 |
| Servicios Personales | 94,117,148.7 |
| Bienes Capitalizables | 742,276.1 |
| Gasto Corriente Total | 1,636,346,296.8 |
| Gasto Total | 1,637,088,572.8 |

Nota 1: El número de empleados son los existentes al 31 de diciembre 2022.
 Nota 2: El salario mensual corresponde al total pagado por este concepto y honorarios en el mes de diciembre 2022.
 Nota 3: El total de sueldos y honorarios corresponde al total pagado por este concepto, de enero a diciembre 2022.
 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 considerar 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.



¡CON LOTERÍA NACIONAL GANAS TU, GANA HONDURAS!
BOULEVARD LOS PROCERES CONTIGUO A HOSPITAL SAN FELIPE



VIII.4 RAZONES FINANCIERAS DICIEMBRE 2022-2021

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA



**RAZONES FINANCIERAS
DICIEMBRE 2022- DICIEMBRE 2021**

| INDICES | DICIEMBRE 2022 | DICIEMBRE 2021 | VARIACION |
|----------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
|----------------|---------------------------|---------------------------|------------------|

| RAZONES DE LIQUIDEZ | | | |
|----------------------------|----------------|------------------|-----------------|
| 1 INDICE DE SOLVENCIA | 13.48 | 29.39 | -15.91 |
| 2 RAZON ÁCIDA | 13.25 | 29.26 | -16.01 |
| 3 CAPITAL NETO DE TRABAJO | 633,994,703.34 | 1,335,143,308.24 | -701,148,604.90 |

| RAZON DE ENDEUDAMIENTO | | | |
|-------------------------------|------|------|------|
| 1 RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO | 7.05 | 3.31 | 3.73 |

| RAZONES DE ACTIVIDAD | | | |
|---|-------|-------|-------|
| 1 ROTACION DE ACTIVOS FIJOS | 10.73 | 8.21 | 2.52 |
| 2 ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL | 0.54 | 0.22 | 0.33 |
| 3 ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR | 26.80 | 25.21 | 1.59 |
| 4 PERÍODO PROMEDIO DE COBRO | 13.43 | 14.28 | -0.85 |
| 5 MARGEN NETO DE UTILIDAD | -0.07 | 0.29 | -0.37 |
| 6 TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION | -0.04 | 0.06 | 0.02 |
| 7 RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL | -0.08 | 0.08 | -0.17 |
| 8 RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS | 5.19 | 6.44 | -1.25 |
| 9 RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS | 54.23 | 52.16 | 2.07 |
| 10 RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS | 15.75 | 15.67 | 0.08 |
| 11 RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS | 68.09 | 67.69 | 0.40 |