

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)

INFORME DE EVALUACION DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) EJECUCION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA II TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2019

**ELABORADO POR:
UNIDAD DE PLANIFICACION**

TEGUCIGALPA M.D.C.

JULIO /2019

INDICE

I.	INTRODUCCION.....	2
I.1	RESEÑA HISTORICA.....	2
I.2	MISION INSTITUCIONAL	2
I.3	VISION INSTITUCIONAL	3
I.4	FUNCIONES INSTITUCIONALES	3
I.5	VINCULACION ESTRATEGICA DEL PANI	3
I.6	OBJETIVO GENERAL INSTITUCIONAL	4
I.7	OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES	4
I.8	NOMBRE DEL PROGRAMA	4
I.9	DESCRIPCION DEL PROGRAMA	4
I.10	META DE VALOR INICIAL QUE GENERA EL PROGRAMA.....	4
II.	COMPORTAMIENTO RECIENTE DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO	5
II.1	ANÁLISIS DE LOS INGRESOS OBTENIDOS	5
II.2	ANALISIS DE LOS EGRESOS	7
III.	ANALISIS DE LA PRODUCCION FISICA Y FINANCIERA	8
III.1	PRODUCCION Y VENTA DE SERIES DE LOTERIA MENOR	8
III.2	PRODUCCION Y VENTA DE BILLETES DE LOTERIA MAYOR.....	9
IV.	ANALISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE	10
IV.1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CANONES Y REGALIAS).....	11
IV.2	VENTA DE BIENES (BILLETES DE LOTERIA MAYOR Y MENOR)	11
IV.3	INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS	11
IV.4	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES	12
V.	ANALISIS DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE.....	12
V.1	EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.....	12
V.2	DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REALIZADO AL II TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019	14
VI.	SITUACION FINANCIERA RECIENTE.....	15
VI.1	ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO	15
VI.2	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANCIEROS	17
VI.3	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERIODO JUNIO 2019- 2018.....	18
VII.	OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL II TRIMESTRE 2019.....	19
VIII.	ANEXOS	23
VIII.1	EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), II TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2019	24
VIII.2	EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA POA II TRIMESTRE 2019	25
VIII.3	COMPARATIVO RELACION DE PERSONAL A JUNIO 2018-2019	26
VIII.4	RAZONES FINANCIERAS JUNIO 2018-2019	27

I. INTRODUCCION

I.1 RESEÑA HISTORICA

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 y de los recursos financieros provenientes del Convenio N° 183-2011, que el Estado tiene con el Gobierno de Canadá, por la explotación de las Loterías electrónicas.

Los recursos provenientes de las Loterías del Estado, en la actualidad se utilizan para el sostenimiento operativo y administrativo del PANI y los recursos del Convenio N° 183-2011 (HONDURAS-CANADA), para el financiamiento de los programas y proyectos de inclusión social denominados “**BUENAS CAUSAS**”, dirigidos a la población hondureña en general.

El Patronato Nacional de la Infancia (PANI), desde su fundación ha financiado programas y proyectos de asistencia social del Estado de Honduras y de Organismos No Gubernamentales (O.N.G.) tales como: 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.

Asimismo, 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**”, “**BONO DIEZ MIL**”, “**PROGRAMA PRESIDENCIAL DE BECAS “HONDURAS 20/20**”,

En cumplimiento a la Ley Marco del Sistema de Protección Social, actualmente se está financiando el Fondo de fideicomiso “**FONDO DE SOLIDARIDAD Y PROTECCION SOCIAL PARA LA REDUCCION DE LA POBREZA EXTREMA**”, aprobado mediante Decretos Ejecutivos PCM-013-2017 Y PCM- 27-2017 y administrado por el Banco Central de Honduras.

El presente informe contiene la Evaluación Financiera y Presupuestaria de las actividades que ha ejecutado el Patronato Nacional de la Infancia (PANI), en el II trimestre del ejercicio fiscal 2019.

I.2 MISION 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 VISION 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 VINCULACION ESTRATEGICA DEL PANI

“OBJETIVO VINCULADO CON LA VISION DE PAIS “(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 NACION (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 PROTECCION SOCIAL)

“Mejorar las condiciones de vida de la población más pobre, mediante la ampliación y mejor focalización de la inversión social y el crecimiento inclusivo y sostenible”.

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) Aumentar la generación de recursos financieros, que asegure la sostenibilidad de la institución y de los programas y proyectos dirigidos a niños y jóvenes en riesgo social.
- b) Modernizar y actualizar la institución a través de un nuevo marco legal y la implementación de tecnología de punta en los diferentes procesos productivos, 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 DESCRIPCION 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 objetivo 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

L419.374.340.00 (Cuatrocientos diecinueve millones, trescientos setenta y cuatro mil trescientos cuarenta lempiras) 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 EJECUCION DEL PRESUPUESTO

II.1 ANÁLISIS DE LOS INGRESOS OBTENIDOS

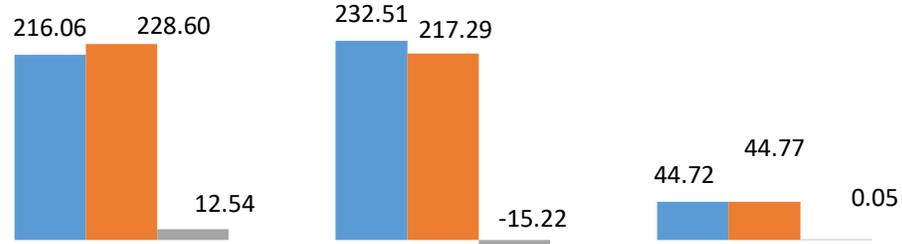
A continuación, se presenta un resumen presupuestario, el cual nos permitirá visualizar la tendencia de los ingresos recaudados por el Patronato Nacional de la Infancia (PANI), al II trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

**RESUMEN COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
II TRIMESTRE 2019-2018
(EN MILLONES DE LEMPIRAS)**

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO DEVENGADO AL II TRIM./2019	PRESUPUESTO DEVENGADO AL II TRIM./2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
12000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	228,601,031.63	216,060,480.96	12,540,550.67	5.80%
12300	CANONES Y REGALIAS	228,601,031.63	216,060,480.96	12,540,550.67	5.80%
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	217,170,980.05	205,257,459.92	11,913,520.13	5.80%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras- Canadá para (PANI)	11,430,051.58	10,803,021.04	627,030.54	5.80%
15000	VENTA DE BIENES	217,292,952.19	232,511,245.59	- 15,218,293.40	-6.55%
15100	VENTA DE BIENES (Loterías)	215,955,702.00	231,096,858.53	- 15,141,156.53	-6.55%
15107	Billetes de Lotería Mayor	11,028,150.00	10,001,912.23	1,026,237.77	10.26%
15108	Billetes de Lotería Menor	204,927,552.00	221,094,946.30	- 16,167,394.30	-7.31%
	Premios Caducados	1,087,730.00	516,539.00	571,191.00	0.00%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	249,520.19	897,848.06	- 648,327.87	-72.21%
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	44,768,585.09	44,721,294.06	47,291.03	0.11%
17300	INTERESES POR DEPOSITOS	43,715,585.09	43,730,794.06	- 15,208.97	-0.03%
17301	Intereses por Depósitos Internos	43,715,585.09	43,730,794.06	-15,208.97	-0.03%
17600	ALQUILERES	1,053,000.00	990,500.00	62,500.00	6.31%
17603	Alquiler de Edificios ,Locales e Instalaciones.	1,053,000.00	990,500.00	62,500.00	6.31%
	TOTAL	490,662,568.91	493,293,020.61	- 2,630,451.70	-0.53%

**COMPARATIVO POR RUBROS II TRIMESTRE
AÑOS 2019-2018**

(MILLONES DE LEMPIRAS)



	INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CANONES Y REGALIAS)	VENTA DE BIENES (INGRESOS DE LAS LOTERIAS MAYOR Y MENOR, PREMIOS CADUCADOS Y OTROS INGRESOS)	RENTA DE LA PROPIEDAD (INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS Y ALQUILERES)
■ AÑO 2018	216,060,480.96	232,511,245.59	44,721,294.06
■ AÑO 2019	228,601,031.63	217,292,952.19	44,768,585.09
■ VARIACION	12,540,550.67	-15,218,293.40	47,291.03

RESUMEN:

- Como se observa en el cuadro y gráfico anterior, respecto a los resultados obtenidos en el II trimestre del año 2018, los Ingresos No Tributarios (Cánones y Regalías), provenientes del Decreto 183-2011, aumentaron en **L. 12.5 millones de lempiras**. 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 (Ingresos de las Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y Otros Ingresos) en el II trimestre del año 2019, disminuyen en un **L. 15.2 millones de lempiras** respecto a los resultados generados en el periodo 2018, lo que equivale en términos porcentuales a una reducción de un **6.55%**. La reducción se presenta básicamente en la Lotería Menor por un valor **L.-16.1 millones de lempiras** equivalente a un **-7.31%** menos que lo ejecutado en el II trimestre del 2018. Los ingresos en la Lotería Mayor continúan aumentando en **L.1.02 millones de lempiras**, en términos porcentuales el incremento es de un **10.26%**, lo anterior obedece a un incremento en la venta de billetes.
- Los ingresos provenientes de Rentas de la Propiedad, presentan un incremento en el 2019, de un **0.11%**, es decir en términos monetarios de **L. 47.2 miles de lempiras**, esta ejecución obedece al incremento que presentan los alquileres de los bienes de la Institución.

II.2 ANALISIS DE LOS EGRESOS

Por la vía de los Egresos se presentan variaciones significativas en su ejecución que se detallan a continuación:

COMPARATIVO DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS II TRIMESTRE 2019-2018 (EN MILLONES DE LEMPIRAS)

CODIGO DE GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCION DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	VARIACION	VARIACION
		DEVENGADO AL II TRIM./2019	DEVENGADO AL II TRIM./2018	ABSOLUTA	RELATIVA %
10000	SERVICIOS PERSONALES	42,178,051.14	39,579,944.11	2,598,107.03	6.56
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	41,374,784.21	209,756,528.43	- 168,381,744.22	- 80.27
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,174,578.11	980,617.34	193,960.77	19.78
40000	BIENES CAPITALIZABLES	146,217.06	152,855.53	- 6,638.47	- 4.34
50000	TRANSFERENCIAS	148,794,944.57	158,296.00	148,636,648.57	93,897.92
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	171,888,500.00	20,000,000.00	151,888,500.00	759.44
	Incremento/Disminución de Disponibilidades	85,105,493.82	222,664,779.20	- 137,559,285.38	- 61.78
	TOTAL	490,662,568.91	493,293,020.61	- 2,630,451.70	- 0.53

10000 SERVICIOS PERSONALES

El grupo de Gastos Servicios Personales, presenta un aumento de **L.2.5 millones de lempiras** en relación a los gastos realizados en el año 2018, el cual se debe a que la cuota patronal del Fondo de Previsión Social de un 10%, estaba regulada mediante acta de común acuerdo entre el PANI y SITRAPANI, misma que venció el 31/12/2018, lo cual le generaba ahorros a la institución.

20000 SERVICIOS NO PERSONALES

El presupuesto ejecutado a través de este grupo de gasto, disminuye de **L.209.7 millones de lempiras** ejecutados en el 2018 a **L.41.3 millones de lempiras** en el 2019, presentando una disminución de **L.168.3 millones de lempiras**, esto se debe a que en este grupo de gastos en el año 2018, se registraba el pago de premios de las Loterías Mayor y Menor, por cambios en el Clasificador de Objetos de Gastos por parte de la Secretaria de Finanzas, el gasto se trasladó al Grupo 50000 Transferencias y Donaciones.

30000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este grupo de gastos aumentó en la ejecución, de **L.980.6 miles de lempiras** en el año 2018 a **L.1.1 millones de lempiras** en el año 2019, presentando una variación de (**L.193.9 miles de lempiras**), lo anterior debido a que los costos de adquisición de algunos materiales e insumos para la producción, han sufrido incremento en los precios.

40000 BIENES CAPITALIZABLES

Este grupo de gastos en el II trimestre del periodo 2019, presenta una ejecución similar a lo ejecutado en el 2018, la institución en su Plan Anual de Compras y Contrataciones (PACC), tiene programando realizar el gasto de Inversión en los periodos sub- siguientes.

50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos al II trimestre del año 2019, presenta un incremento muy alto porcentualmente, lo que en términos económicos significan **L. 148.6 millones de lempiras**. Lo anterior debido a que en el 2018; el pago de premios de las Loterías Mayor y Menor se registraba en el grupo **20000 SERVICIOS NO PERSONALES**, en el 2019 por cambios en el Clasificador de Objetos de Gastos por parte de la Secretaria de Finanzas, el gasto se trasladó al Grupo 50000 Transferencias y Donaciones.

60000 ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo se registra el gasto que autoriza el Comité Técnico a través del Fideicomiso “**FONDO DE SOLIDARIDAD Y PROTECCION SOCIAL PARA LA REDUCCION DE LA POBREZA EXTREMA**”, en el II trimestre del periodo 2019, el gasto se incrementó respecto al periodo 2018, debido a que el Comité al 30/06/2019 ha autorizado recursos financieros por valor de **L.171.8 millones de lempiras** para DINAF, INAMI Y EDUCREDITO.

III. ANALISIS DE LA PRODUCCION FISICA Y FINANCIERA

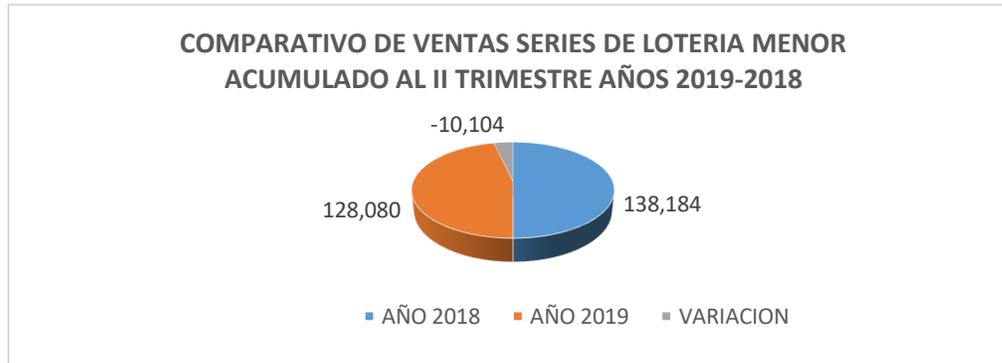
III.1 PRODUCCION Y VENTA DE SERIES DE LOTERIA MENOR

Las ventas de la Lotería Menor en el año 2019, continúan aportando ingresos considerables a la Institución. El comportamiento de las ventas en este periodo se presenta a continuación:

PRODUCCION Y VENTA DE SERIES DE LOTERIA MENOR
II TRIMESTRE
EJERCICIO FISCAL 2019

TRIM.	EMISION DE SERIES	VALOR DE LA EMISION	DEVOLUCION DE SERIES	INGRESOS DEJADOS DE PERCIBIR	VENTA DE SERIES	VALOR VENTA DE SERIES
I	84,500	L. 135,200,000.00	19,676	L. 31,481,184.00	64,824	L. 103,718,816.00
II	84,500	L. 135,200,000.00	21,244	L. 33,990,400.00	63,256	L. 101,209,600.00
TOTAL	169,000	L. 270,400,000.00	40,920	L. 65,471,584.00	128,080	L. 204,928,416.00
	100%		24%		76%	

En el resumen anterior observamos que al II trimestre del ejercicio fiscal 2019, de una emisión de **169,00 series** se lograron ventas de **128,080 series**, lo que representa una ejecución de un **76% de la emisión total**, la venta de estas series han generado a la institución ingresos por valor de **L.204,928,416.00** millones de lempiras. Asimismo, se ha presentado una devolución de **40,920 series**, (**24% de la emisión total**).



Las ventas de series de Lotería Menor al II trimestre del año 2019, disminuyeron en comparación a la venta de series del año 2018, presentando una variación de -10,104 series menos que el año anterior.

III.2 PRODUCCION Y VENTA DE BILLETES DE LOTERIA MAYOR

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

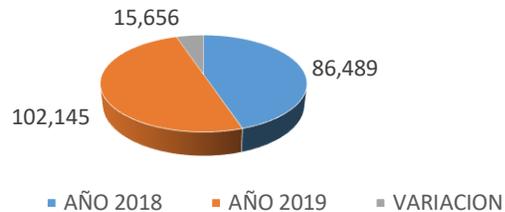
**PRODUCCION Y VENTA DE BILLETES DE LOTERIA MAYOR
II TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2019**

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	98,226	L. 9,822,580.00	51,774	L. 5,177,420.00
II	150,000	L. 17,500,000.00	99,629	L. 11,649,250.00	50,371	L. 5,850,750.00
TOTAL	300,000	L. 32,500,000.00	197,855	L. 21,471,830.00	102,145	L. 11,028,170.00
	100%		66%		34%	

En el II trimestre de este periodo fiscal, de una emisión de **300.000 billetes** que presentan los Estados Financieros, se alcanzaron ventas de **102,145 billetes** es decir un **34%** de la emisión, presentándose una devolución de este producto de un **66%** es decir de **197,855 billetes**.

Respecto a los resultados del año 2018 (86,489 billetes vendidos), estos aumentaron a 102,145 billetes vendidos en el 2019, lo que significa un aumento en las ventas de 15,656 billetes.

COMPARATIVO VENTAS DE BILLETES DE LOTERIA MAYOR AL
II TRIMESTRE AÑOS 2019-2018



IV. ANALISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

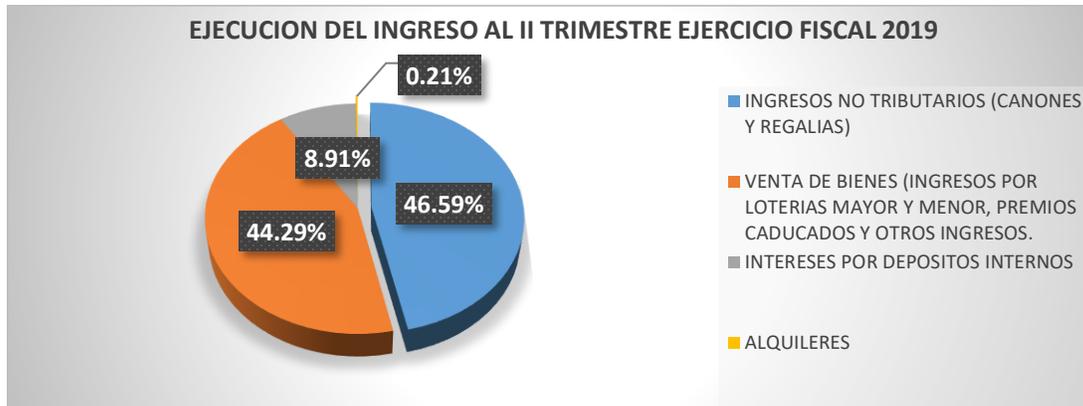
El Congreso Nacional aprobó al PANI para el año 2019, un Presupuesto de Ingresos y Egresos por valor de **L. 963.193.384.00 Millones de lempiras**. A continuación, se presenta un resumen comparativo del presupuesto vigente.

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

II TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019
(EN MILLONES DE LEMPIRAS)

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO 2019	PRESUPUESTO VIGENTE 2019	DEVENGADO			
				II TRIMESTRE 2019	ACUMULADO AL II TRIMESTRE	% II TRIMESTRE	% ACUMULADO AL II TRIMESTRE
12000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	412,379,100.00	412,379,100.00	118,524,092.00	228,601,031.63	28.74%	55.43%
12300	CANONES Y REGALIAS	412,379,100.00	412,379,100.00	118,524,092.00	228,601,031.63	28.74%	55.43%
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	392,742,000.00	392,742,000.00	112,597,887.40	217,170,980.05	28.67%	55.30%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras- Canadá para (PANI)	19,637,100.00	19,637,100.00	5,926,204.60	11,430,051.58	30.18%	58.21%
15000	VENTA DE BIENES	507,374,800.00	507,374,800.00	107,809,284.70	217,292,952.19	21.25%	42.83%
15100	VENTA DE BIENES (Loterías)	502,934,800.00	502,934,800.00	107,059,466.00	215,955,702.00	21.29%	42.94%
15107	Billetes de Lotería Mayor	20,250,000.00	20,250,000.00	5,850,730.00	11,028,150.00	28.89%	54.46%
15108	Billetes de Lotería Menor	482,684,800.00	482,684,800.00	101,208,736.00	204,927,552.00	20.97%	42.46%
	Premios Caducados	4,200,000.00	4,200,000.00	655,930.00	1,087,730.00	15.62%	25.90%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	240,000.00	240,000.00	93,888.70	249,520.19	39.12%	103.97%
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	43,439,484.00	43,439,484.00	22,549,976.02	44,768,585.09	51.91%	103.06%
17300	INTERESES POR DEPOSITOS	42,413,484.00	42,413,484.00	22,023,476.02	43,715,585.09	51.93%	103.07%
17301	Intereses por Depósitos Internos	42,413,484.00	42,413,484.00	22,023,476.02	43,715,585.09	51.93%	103.07%
17600	ALQUILERES	1,026,000.00	1,026,000.00	526,500.00	1,053,000.00	51.32%	102.63%
17603	Alquiler de Edificios ,Locales e Instalaciones.	1,026,000.00	1,026,000.00	526,500.00	1,053,000.00	51.32%	102.63%
	TOTAL	963,193,384.00	963,193,384.00	248,883,352.72	490,662,568.91	25.84%	50.94%

Como se observa en el cuadro anterior, del Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado, al finalizar el II trimestre se ha logrado una ejecución global de un **50.94%**, porcentaje aceptable en términos de ejecución presupuestaria.



En la gráfica anterior, de los ingresos totales ejecutados al II trimestre del periodo 2019, un **45.59%** representan los Ingresos No Tributarios (Cánones y regalías), un **44.29%** por venta de Bienes (Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y otros Ingresos), **8.91%** representan los intereses obtenidos de las Inversiones financieras y un **0.21%** por alquileres de bienes inmuebles.

IV.1 INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CANONES Y REGALIAS)

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 **55.43%**, equivalente a **L. 228.6 millones de lempiras** recaudados, respecto a lo programado en el periodo objeto de análisis.

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

En esta fuente se registran los ingresos por ventas de las Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y Otros Ingresos, al II trimestre del año 2019, se ha logrado una ejecución del **42.83%**, en términos porcentuales, respecto al presupuesto vigente, en términos absolutos significan **L.217.2 millones de lempiras** recaudados.

IV.3 INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS

A través de esta fuente financiera se han generado recursos por valor de **L. 43.7 millones de lempiras** de un presupuesto aprobado de **L. 42.4 millones de lempiras**, lo que representan una ejecución de un **103.07%**. Con este resultado se ha superado la meta programada en el presente periodo fiscal. 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, se ha ejecutado un **102.63%**, lo que significan **L.1.0 millones de lempiras** recaudados, respecto a lo programado en el periodo; a través de esta fuente también se ha superado la meta prevista en el periodo fiscal. 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 M.D.C, y d) Caseta ubicada en los predios del PANI.

V. ANALISIS DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

V.1 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
II TRIMESTRE DEL 2019
(EN MILLONES DE LEMPIRAS)

CODIGO GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCION DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO APROBADO 2019	PRESUPUESTO VIGENTE 2019	DEVENGADO				
				II TRIMESTRE 2019	ACUMULADO AL II TRIMESTRE 2019	DISPONIBLE	% DEL II TRIMESTRE	% ACUMULADO AL II TRIMESTRE
10000	SERVICIOS PERSONALES	92,312,989.00	92,312,989.00	21,178,432.13	42,178,051.14	50,134,937.86	22.94%	45.69%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	95,747,199.00	95,648,199.00	22,086,255.76	41,374,784.21	54,273,414.79	23.09%	43.26%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,998,200.00	6,097,200.00	981,655.97	1,174,578.11	4,922,621.89	16.10%	19.26%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,803,800.00	2,803,800.00	80,104.72	146,217.06	2,657,582.94	2.86%	5.21%
50000	TRANSFERENCIAS	373,589,196.00	373,589,196.00	73,746,796.42	148,794,944.57	224,794,251.43	19.74%	39.83%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	392,742,000.00	392,742,000.00	171,888,500.00	171,888,500.00	220,853,500.00	43.77%	43.77%
	Incremento/Disminucion de Disponibilidades	-	-	41,078,392.28	85,105,493.82	-	-	0.00
	TOTAL	963,193,384.00	963,193,384.00	248,883,352.72	490,662,568.91	557,636,308.91	25.84%	50.94%

GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES

En este grupo de gastos al II trimestre de este periodo, de un presupuesto aprobado de **L. 92.3 millones** de lempiras, se han ejecutado **L. 42.1 millones de lempiras**, lo que equivale a un **45.69%** de ejecución, considerándose aceptable en términos de ejecución presupuestaria.

GRUPO 20000 SERVICIOS NO PERSONALES

A través de este grupo de gastos se ha ejecutado un valor de **L.41.3 millones de lempiras** lo que equivale en términos porcentuales equivale a una ejecución de un **43.26%**. Los gastos más significativos en este grupo de gasto son: las comisiones a vendedores y al Banco distribuidor de nuestras loterías, mantenimientos, servicios profesionales y técnicos, publicidad y propaganda y las primas y gastos de seguros.

GRUPO 30000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un **19.26%**. Dentro de este grupo se encuentran los materiales más significativos del costo de producción: 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 baja ejecución obedece a que están en proceso las adquisiciones de los insumos.

GRUPO 40000 BIENES CAPITALIZABLES

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un **5.21%** de ejecución, un porcentaje bajo en términos de ejecución presupuestaria. Lo anterior debido a que la mayoría de compras que se realizaran en este periodo fiscal, en función del Plan Anual de Compras y Contrataciones (PACC), están programadas para los periodos sub-siguientes, de acuerdo a la recaudación de los ingresos.

GRUPO 50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un **39.83%**, un alto porcentaje corresponde al pago de premios de las Loterías Mayor y Menor, con el **5%** del Canon del Decreto N° 183-2011 para proyección social del PANI, hasta la fecha únicamente se han ejecutado **L. 1.02 millones de lempiras**, con los cuales se beneficiaron a dos (2) Organizaciones No Gubernamentales (O.N.G.), El Programa de Rehabilitación de Parálisis Cerebral (PREPACE), con sede en Tegucigalpa y el Centro de Rehabilitación Integral del Litoral Atlántico Amor y Esperanza (CRILA) con sede en Puerto Cortes.

En apoyo al Sector Desarrollo E inclusión Social, se están entregaron KITS a las madres con recién nacidos, en los diferentes Hospitales públicos a nivel nacional, estos kits contienen ropa, toallas húmedas y demás implemento que requiere un recién nacido. Asimismo en apoyo al sector Educación, a inicios del año se entregaron KITS ESCOLARES a niños de diferentes escuelas públicas a nivel nacional.

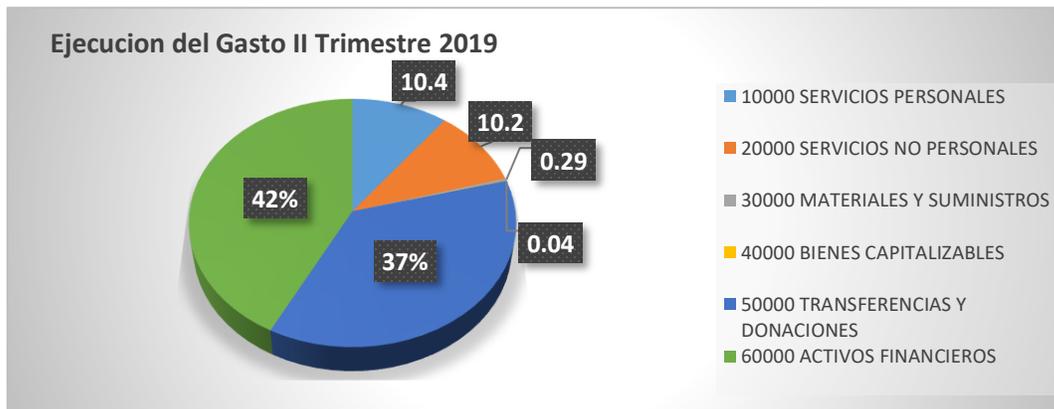
GRUPO 60000 ACTIVOS FINANCIEROS

Este grupo de gastos presenta una ejecución en el II trimestre de un **43.7%**, en términos monetarios equivale a **L. 171.8 millones de lempiras**, estos recursos son autorizados por el Comité Técnico que Administra el fideicomiso “**Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema**”.

V.2 DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REALIZADO AL II TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019

GRUPO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO EJECUTADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
10000	SERVICIOS PERSONALES	42,178,051.14	10.40%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	41,374,784.21	10.20%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,174,578.11	0.29%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	146,217.06	0.04%
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	148,794,944.57	36.69%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	171,888,500.00	42.38%
	TOTAL GASTO	405,557,075.09	100.00%

*Incremento en las Disponibilidades por valor de L.85.1 millones de lempiras.



Como se observa en la gráfica anterior, la distribución del gasto total ejecutado en este II trimestre se detalla a continuación: un **10.4%** del gasto se ejecutó en el grupo **10000 Servicios Personales** que incluyen Sueldos y Salarios, Bonificaciones, Decimotercer, Decimocuarto, Seguro Social, INFOP, Contribuciones Patronales entre otros, un **10.02%** en el grupo **20000 Servicios No Personales** el mayor gasto en este grupo se debe al pago de Comisiones a vendedores y al banco por la distribución de las Loterías Mayor y Menor, un **37%** se ejecutó en el grupo **50000 Transferencias y Donaciones**, que incluye el pago de premios de las loterías Mayor y Menor y en el grupo **60000 ACTIVOS FINANCIEROS** un **42%** corresponde al gasto realizado en transferencias de recursos, a través del Fondo de Fideicomiso.

VI. SITUACION FINANCIERA RECIENTE

VI.1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA NICSP 1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO 2019 (Valores en Lempiras)					
	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %	
5 INGRESOS					
52 Ingresos no Tributarios	228,601,031.63	216,060,480.96	12,540,550.67	-	
5213 Cánones y Regalías	228,601,031.63	216,060,480.96			
53 Ingresos de Operación	215,955,702.00	231,096,858.53	- 15,141,156.53	- 6.55	
531 Ingresos por Ventas	215,955,702.00	231,096,858.53			
5311 Venta de Bienes	215,955,702.00	231,096,858.53			
54 Ingresos de No Operación	44,768,585.09	44,721,294.06	47,291.03	0.11	
541 Intereses	43,715,585.09	43,730,794.06			
5412 Intereses por Depósitos	43,715,585.09	38,294,814.61			
5413 Intereses por Títulos y Valores	-	5,435,979.45			
542 Alquileres	1,053,000.00	990,500.00			
5421 Alquileres	1,053,000.00	990,500.00			
56 Otros Ingresos	1,337,250.19	1,414,387.06	- 77,136.87	- 5.45	
561 Otros Ingresos	1,337,250.19	1,414,387.06			
5612 Ingresos Varios	1,337,250.19	1,414,387.06			
TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	490,662,568.91	493,293,020.61	- 2,630,451.70	- 0.53	
6 GASTOS					
61 Gastos de Consumo	90,457,274.93	86,605,715.93	3,851,559.00	4.45	
611 Servicios Personales	37,455,432.84	35,461,648.63			
6111 Remuneraciones	37,455,432.84	35,461,648.63			
612 Servicios no Personales	41,019,451.71	40,809,386.84			
6121 Servicios Básicos	883,082.22	757,189.49			
6122 Alquileres y Derechos	58,478.21	54,845.04			
6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes	560,120.63	200,261.78			
6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y equipo	258,928.45	202,973.46			
6125 Servicios Técnicos y Profesionales	3,507,790.21	2,809,199.90			
6126 Servicios Comerciales y Financieros	34,901,042.43	36,332,614.75			
6127 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	353,284.45	34,276.46			
6128 Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	850.00	78,309.47			
6129 Otros Servicios no Personales	495,875.11	496,335.43			
613 Materiales y Suministros	1,235,529.72	512,197.18			
6131 Materiales y Suministros	376,211.58	491,267.80			
6132 Materiales y Suministros Diversos	859,318.14	20,929.38			
614 Costos de Producción y Ventas	10,197,471.43	9,226,483.83			
6141 Costos de Producción y Ventas	10,197,471.43	9,226,483.83			
615 Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados	549,389.23	595,999.45			
6151 Depreciación de la Propiedad	44,452.80	44,452.80			
6152 Depreciación Maquinaria y Equipo	504,936.43	551,546.65			
64 Donaciones, Transferencias y Subsidios	174,308,099.38	20,108,296.00	154,199,803.38	766.85	
641 Donaciones Corrientes	2,419,599.38	108,296.00			
6411 Donaciones Corrientes al Sector Público	2,419,599.38	108,296.00			
643 Transferencias Corrientes	171,888,500.00	20,000,000.00			
6431 Transferencias Corrientes al Sector Público	171,888,500.00	20,000,000.00			
65 Otros Gastos	152,046,761.15	150,466,973.00	1,579,788.15	1.05	
6513 Otros Gastos Corrientes (premios)	152,046,761.15	150,466,973.00			
6515 Devoluciones de Ingresos	-	-			
TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	416,812,135.46	257,180,984.93	159,631,150.53	62.07	
71 Cuentas de Cierre					
711 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	73,850,433.45	236,112,035.68	- 162,261,602.23	- 68.72	

DEL ESTADO DE RENDIMIENTO SE DERIVA EL SIGUIENTE ANALISIS:

- En los ingresos No Tributarios se registran los recursos financieros del Convenio N° 183-2011, en la cuenta Cánones y Regalías, en el II trimestre se obtuvieron **L. 228.6 millones de lempiras**.
- Los Ingresos de Operación provenientes de las ventas de las Loterías Mayor y Menor, de acuerdo al Estado de Rendimiento Financiero, disminuyen de **L. 231.0 millones de lempiras** en el 2018, a **L. 215.9 millones de lempiras** en el 2019, lo que equivale a una disminución de **L.-15.1 (millones de lempiras)** respecto a los resultados del II trimestre del año 2018. Lo anterior por la baja que siguen experimentado las ventas específicamente de Lotería Menor.
- Los ingresos de No Operación están constituidos por los intereses por Depósitos, alquileres y otros ingresos; estos se mantienen respecto al año anterior por el orden de **L.44.7 millones de lempiras**. Esto obedece a una mejor captación de Intereses de las inversiones financieras y de los alquileres de bienes de la institución.
- El total de ingresos corrientes en el II trimestre del 2019, disminuyó de **L. 493.2 millones de lempiras** en el 2018 a **L. 490.6 millones de lempiras** en el año 2019, lo que equivale a **L.-2.6 millones de lempiras** menos respecto al año anterior, esto se debe a la disminución que han experimentado las ventas de Lotería Menor, ocasionando un menor gasto en premios y comisiones a vendedores y al banco comercializador de nuestros productos.
- Los gastos o Egresos de operación de la institución aumentaron en el periodo 2019, de **L.257.1** en el año 2018 a **L.416.6 millones de lempiras** en el periodo 2019, debido al incremento en Donaciones, Transferencias y subsidios. Es decir en el 2019 se han transferido más recursos que el año 2018.
- La diferencia entre ingresos y gastos en el II trimestre del 2019, da como resultado un superávit financiero, el cual disminuye de **L. 236.1 millones de lempiras** en el 2018 a **L. 73.8 millones de lempiras** en el 2019, por el volumen en transferencias de fondos entregadas a instituciones del Gobierno y Organismos No Gubernamentales.

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:

TRANSFERENCIAS DE RECURSOS A INSTITUCIONES DEL ESTADO AL II TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2019

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER (INAM)	L. 100,000.00	L. 100,000.00	L. 0.00	L. 100,000.00
DIRECCION DE PUEBLOS INDIGENAS Y AFROHONDUREÑOS (SEDIS)	L. 100,000.00	L. 100,000.00	L. 0.00	L. 100,000.00
INSTITUTO HONDUREÑO DE ALCOHOLISMO, DROGADICCION Y FARMACODEPENDENCIA (IHADFA)	L. 550,000.00	L. 550,000.00	L. 0.00	L. 550,000.00
TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	L. 5,000,000.00	L. 5,000,000.00	L. 0.00	L. 5,000,000.00
SUB- TOTAL	L. 5,750,000.00	L. 5,750,000.00	L. 0.00	L. 5,750,000.00

TRANSFERENCIAS DE RECURSOS A INSTITUCIONES NO GUBERNAMENTALES EJERCICIO FISCAL 2019

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
ASOCIACION PEDIATRICA HONDUREÑA	L. 240,000.00	L. 240,000.00	L. 0.00	L. 240,000.00
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	L. 1,000,000.00	L. 1,000,000.00	L. 0.00	L. 1,000,000.00
TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	L. 19,592,340.00	L. 19,592,340.00	L. 2,407,224.38	L. 17,185,115.62
SUB-TOTAL	L. 20,832,340.00	L. 20,832,340.00	L. 2,407,224.38	L. 18,425,115.62
TOTAL FINAL GRUPO # 50000	L. 26,582,340.00	L. 26,582,340.00	L. 2,407,224.38	L. 24,175,115.62

TRANSFERENCIA AL BANCO CENTRAL DE HONDURAS EJERCICIO FISCAL 2019

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO AL II TRIMESTRE	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
FIDEICOMISO FONDO DE SOLIDARIDAD PARA LA REDUCCIÓN DE LA POBREZA EXTREMA (BANCO CENTRAL DE HONDURAS)	L. 392,742,000.00	L. 392,742,000.00	L. 171,888,500.00	L. 220,853,500.00
TOTAL GRUPO # 60000	L. 392,742,000.00	L. 392,742,000.00	L. 171,888,500.00	L. 220,853,500.00
TOTAL TRANSFERENCIAS REALIZADAS	419,324,340.00	419,324,340.00	174,295,724.38	245,028,615.62

RESUMEN DE LAS TRANSFERENCIAS OTROGADAS A TRAVES DEL FONDO DE FIDEICOMISO

- INAMI UN VALOR DE **L.33.0** MILLONES DE LEMPIRAS
- DINAF UN VALOR DE **L.20.0** MILLONES DE LEMPIRAS
- EDUCREDITO UN VALOR DE **L. 118.8** MILLONES DE LEMPIRAS

VI.3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERIODO JUNIO 2019- 2018

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO 2019
(Valores en lempiras)

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Variacion Absoluta	Variacion porcentual %
1 ACTIVO				
11 Activo Corriente				
111 Efectivo y Equivalentes	825,437,544.42	1,035,089,713.41	-209,652,168.99	-20.25
1111 Caja	562,256.21	651,799.39		
1112 Bancos	824,875,288.21	1,034,437,914.02		
112 Inversiones Financieras Corrientes	382,154,890.93	241,154,890.93	141,000,000.00	58.47
1121 Títulos y Valores a Corto Plazo	382,154,890.93	241,154,890.93		
113 Cuentas a Cobrar Corrientes	13,495,278.82	13,017,018.19	478,260.63	3.67
1131 Cuentas a Cobrar Corrientes	13,327,384.37	12,849,123.74		
1133 Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45		
115 Inventarios	8,924,184.23	8,613,746.79	310,437.44	3.60
1151 Bienes Inventariables	6,726,248.03	7,426,843.07		
1152 Inventarios de Bienes en Producción	2,197,936.20	1,186,903.72		
116 Otros Activos Corrientes	2,120,832.92	378,265.00	1,742,567.92	460.67
1161 Otros Activos Corrientes	920,832.92	378,265.00		
1162 Activos pendientes de Liquidar	1,200,000.00	0.00		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1,232,132,731.32	1,298,253,634.32	-66,120,903.00	-5.09
12 Activo no Corriente				
123 Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	68,155,531.67	102,000,421.13	-33,844,889.46	-33.18
1231 Tierras y Terrenos	1,931,967.87	1,931,967.87		
1232 Edificios	15,403,415.03	15,403,415.03		
1233 Maquinaria y Equipo	50,820,148.77	84,665,038.23		
Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No				
126 Concesionado y Concesionado	-38,500,844.13	-38,712,531.26		
1262 Edificios	-5,786,441.73	-5,603,870.73		
1263 Maquinaria y Equipo	-32,714,402.40	-33,108,660.53		
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	29,654,687.54	63,287,889.87	-33,633,202.33	-53.14
TOTAL DEL ACTIVO	1,261,787,418.86	1,361,541,524.19	-99,754,105.33	-7.33
PASIVO				
21 PASIVO CORRIENTE				
211 Cuentas por Pagar	17,196,361.16	9,953,095.32	7,243,265.84	72.77
2111 Cuentas por Pagar	9,545,185.96	4,386,451.37		
2112 Remuneraciones por Pagar	5,016,807.39	1,378,330.21		
2114 Cargas Fiscales	908,082.18	150,392.47		
2115 Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	0.00	0.00		
2119 Otras Cuentas por Pagar	1,726,285.63	4,037,921.27		
213 Fondos de Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
2132 Depósitos a la Vista	0.00	0.00		
2145 Transfer. Y subsidios por pagar de Ejer. Anterior	22,561,165.63	114,282,295.48	-91,721,129.85	-80.26
21451 Transfer. Al sector Publico por pagar ejer. Anterior	22,561,165.63	114,282,295.48		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	39,757,526.79	124,235,390.80	-84,477,864.01	-68.00
22 Pasivo no Corriente				
223 Otros Pasivos no Corrientes	37,979,843.13	46,521,345.02	-8,541,501.89	-18.36
2231 Otros Pasivos no Corrientes	37,979,843.13	46,521,345.02		
231 Provisiones para Pasivos	243,222,159.22	248,187,835.60	-4,965,676.38	-2.00
2311 Provisiones para demandas laborales	15,397,312.30	16,534,730.72		
2313 Provisiones por Beneficios de Empleados	227,824,846.92	231,653,104.88		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	281,202,002.35	294,709,180.62	-13,507,178.27	-4.58
TOTAL PASIVO	320,959,529.14	418,944,571.42	-97,985,042.28	-23.39
3 PATRIMONIO				
31 Hacienda Pública				
311 Capital	52,544,653.29	52,544,653.29		
3111 Capital	52,544,653.29	52,544,653.29		
3121 Reservas	95,473,754.49	85,817,558.60	9,656,195.89	11.25
31211 Reservas	95,473,754.49	85,817,558.60		
314 Resultados	792,809,481.94	804,234,740.88	-11,425,258.94	-1.42
3141 Resultados acumulados de ejercicios anteriores	718,959,048.49	568,122,705.20		
3142 Resultados del ejercicio	73,850,433.45	236,112,035.68		
TOTAL PATRIMONIO	940,827,889.72	942,596,952.77	-1,769,063.05	-0.19
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,261,787,418.86	1,361,541,524.19	-99,754,105.33	-7.33

El Estado de Situación Financiera del PANI al II trimestre del año 2019, nos muestra que los activos de la institución, han disminuido en **L.99.7 millones de lempiras**, lo que porcentualmente equivale a un **-7.33%**. Lo anterior debido a la reducción que ha experimentado el activo corriente y No

corriente, por las transferencias de recursos realizadas en el 2019. La reducción oscila por el orden de **L. 99.7 millones de lempiras**, respecto al resultados del periodo 2018.

VII. OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL II TRIMESTRE 2019

En el II trimestre del período 2019, se ejecutaron otras actividades tendientes a mejorar el desempeño institucional y relacionadas con el cumplimiento de las políticas, objetivos y metas del PANI entre estas podemos mencionar:

1. Informe de Resultados del POA y Ejecución Presupuestaria y Financiera al 31/03/2019 el cual se envió a la Secretaria de Finanzas.
2. Elaboración del Informe del Recursos Humanos que tiene el PANI, donde se clasifican los salarios por categoría y sexo, el cual es enviado mensualmente a la Secretaria de Finanzas (SEFIN),asimismo los comparativos de los años 2019-2018.
3. La Unidad de Auditoria Interna verificó la transparencia de las operaciones de todos los sorteos de loterías Mayor y Menor realizados hasta la fecha.
4. Ingreso mensual del informe de las compras realizadas y el respectivo ingreso al Portal de Transparencia (I.A.I.P).
5. Seguimiento a los Procesos Legales de la Institución en materia Civil y Laboral.
6. Cumplimiento con el Informe mensual de la Ley Macro Fiscal institucional, el cual es enviado a la Secretaria de Finanzas.
7. Elaboración de Informes mensuales de Ejecución Presupuestaria, enviados a la Secretaria de Finanzas, Tribunal Superior de Cuentas y Soberano Congreso Nacional.
8. En la actualidad se poseen sesenta y cuatro (62) inversiones en el sistema bancario nacional, con promedios de tasas de intereses que oscilan entre 8.80-10.00%, El total de inversiones financieras que en la actualidad tiene el PANI, oscila por el orden de **Lps.382.2 millones. de lempiras**, en términos comparativos respecto a las inversiones que la institución tenía a junio 2018, estas se han incrementado en **Lps.135.3 millones de lempiras**.
9. Se envió la información mensual de los movimientos de las ventas de la Lotería electrónica (LOTO) a la Secretaria de Finanzas para su monitoreo y seguimiento.
10. Hasta la fecha se han entregado transferencias de recursos financieros al INAMI, DINAF, Y EDUCREDITO, en cumplimiento a los Decretos PCM-013 y PCM-027. Este año se han

entregado más de Lps.171.9 millones de lempiras, más compromisos de años anteriores que se desembolsaron en este periodo fiscal 2019.

11. Movimientos de transferencias de BANRURAL al Banco Central de Honduras, según disposiciones de las máximas autoridades y recibidas en Tesorería, con lo cual se ha minimizado el dinero ocioso en dicha institución bancaria.
12. Mensualmente se realiza el monitoreo y seguimiento de las cuentas de ahorro de los fondos que el PANI recibe por el Decreto N° 183-2011 (CCC) y diariamente a las cuentas ubicadas en el Banco Central de Honduras; a fin de llevar control de acuerdo a las solicitudes de transferencias y pagos. Se han revisado las tres (3) cuentas durante este II trimestre, a fin de mantenerlas completamente conciliadas. Personal de contabilidad realiza el proceso de conciliación de las mismas.
13. Presentación mensual en el Portal de Transparencia de la Información Financiera y presupuestaria de la institución, en forma oficial.
14. Se realizó la Campaña de Verano Seguro que anualmente realiza el PANI, junto a distribuidores, farmacias y droguerías de nuestro país, dando asistencia y prevención a los veraneantes de la Semana Santa, con nuestra colaboración y con los productos médicos que ellos gratuitamente ponen a la disposición de estos veraneantes. Este año se prepararon 3,000 kits los cuales fueron distribuidos a nivel nacional en las siguientes ciudades: La Ceiba, Trujillo, Tela, San Pedro Sula, Sabà, Tocoa y Olanchito.
15. Diseño, elaboración e impresión del material de la Campaña Verano Seguro 2019.
16. Se impartieron charlas de entrenamiento e instructivas sobre la Lotería Menor (La Grande) a los cajeros de Banco Promerica.
17. Se realizaron distintas actividades en el marco de la celebración del día de la madre:
 - Entrega masiva de kits especiales a las vendedoras de Lotería Nacional.
 - Reconocimiento y premiación a las vendedoras de lotería con mayor trayectoria.
 - Convivio con las vendedoras de lotería.
 - Entrega de KITS en las salas de maternidad a las madres con recién nacidos: en el Progreso, Cortes y Comayagua.
18. Capacitación instructiva a los cajeros de BANRURAL sobre La Lotería Menor (La Chica) y La Lotería Mayor (la Grande) en la Zona Norte y Zona Centro.
19. Participación en la Feria Juniana, presencia de marca en el Desfile de Carrozas.
20. Se impartieron charlas de entrenamiento e instructivas sobre la Lotería Menor (La Grande) a los cajeros de AIRPAK.

21. Seguimiento a la venta de lotería Mayor en bancos autorizados como Banrural, Bantrab, Banco Promerica y Tiendas Carrión en La Ciudad de La Ceiba.
22. Seguimiento a la venta de lotería Mayor y Menor con vendedores organizados en las ciudades de La Ceiba, Tela, Olanchito, Trujillo, Tocoa, Sabà y Balfate.
23. Se ha entregado a las Asociaciones de vendedores las Aportaciones, correspondientes a los meses de enero hasta mayo 2019. Mes de junio se entrega posterior al cierre contable.
24. Se realizó firma del convenio con PAGALOTODO-AIRPAK-WESTERN UNION para la venta de lotería Mayor, misma que inicio en el mes de JUNIO, iniciando con 100 billetes de lotería mayor.
25. Se implementó la automatización de venta y pago de premios a través del ERP, adicionalmente se incluyeron más controles automatizados en Tesorería; a fin de llevar un control y seguimiento de los pagos a través del sistema, en el mismo se consideran recomendaciones de la Unidad de Auditoria Interna y se emitió un Informe que fue enviado al TSC.
26. Realización de compras por medio del **CATALOGO ELECTRONICO DE HONDUCOMPRAS DE LA ONCAE.**
27. Ingreso mensual del informe de las compras realizadas, al portal de transparencia (**I.A.I.P.**).
28. Escaneo e ingreso mensual de las órdenes de compra a la página web, del módulo de difusión de **HONDUCOMPRAS (ONCAE).**
29. Participación y acompañamiento con la (**GERENCIA ADMINISTRATIVA**), en la realización de las **LICITACIONES PUBLICAS Y PRIVADAS**, que pudieran surgir en base a las necesidades de nuestra institución.
30. Adjudicación de licitación pública 01-2019 de papel para la impresión de lotería. Proceso de licitación privada para la adquisición de tintas offset.
31. Proceso de finalización de descargo definitivo en el sistema de bienes nacionales y traspaso de vehículos a otras instituciones del Estado.
32. Reuniones con personal de la Secretaria de Gobernación y Justicia, para firma de Convenio de alquiler de edificio propiedad del PANI, ubicado en la ciudad de Choluteca.
33. Inscripción de 22 nuevos proveedores.
34. Impermeabilización de terrazas, del edificio principal del PANI.
35. Asistencia del personal a capacitaciones, realizadas por la Secretaria de Coordinación de Gobierno, Bienes Nacionales, SAR Y ONCAE.

36. Cumplimiento a las Circulares y Comunicados emitidos por la secretaria de Finanzas, Dirección de Bienes Nacionales, Tribunal Superior de Cuentas, ONCAE, I.A.I.P Y ONACIDI.
37. Se realizaron varios reportajes, uno sobre la Jornada Nacional de Vacunación, otro sobre la intensa campaña de limpieza que se realizó en el PANI por parte de sus empleados, y un Reportaje sobre la entrega de agua para celebrar el día de estudiante.
38. Elaboración de notas informativas sobre apoyo a la Fundación del Niño con Cáncer.
39. Planificación y ejecución sobre un programa especial en el centro educativo Pilar Salinas y elaboración de reportaje especial para PANI informa.
40. Elaboración de noticias para el Programa PANI INFORMA y medios de comunicación sobre la entrega de KITS, en las áreas de maternidad de diferentes Hospitales Públicos del Estado, en varias ciudades del país.
41. Elaboración de una nota informativa sobre la entrega de confites y agua purificada a la Fuerza Naval de Honduras para brigada médica.
42. Reportaje especial para el programa PANI INFORMA, el cual se envió a diferentes medios de comunicación, sobre la entrega de sillas de ruedas de parte de la Directora Ejecutiva del PANI, Licenciada Patricia Asfura.
43. Elaboración de notas informativas para PANI INFORMA y medios de comunicación sobre el Desarrollo de la Feria JUNIANA realizada en la ciudad San Pedro Sula.

VIII. ANEXOS

VIII.1 EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), II TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2019

Nº	ACTIVIDAD	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	ABRIL	MAYO	JUN.	PORCENTAJE DE EJECUCION
1	11-00-000-001	Transferencias de recursos financieros realizadas a Instituciones Gubernamentales y No Gubernamentales	55 LEMPIRA	0	0	173,273,725.00	41.56%
2	11-00-000-002	Organización de comisiones de trabajo para procesos de adquisiciones, inversiones, combinación de premios y eventos.	21 COMISION	0	0	1	60.00%
3	11-00-000-003	Asistencia Técnica, Administrativa y Legal de la Institución.	149 INFORME	0	0	0	0.00%
4	11-00-000-004	Contratos de publicidad suscritos para impulsar las ventas de las loterías y mejoramiento de la imagen institucional.	155 CONTRATO	6	6	6	75.00%
5	11-00-000-005	Informes de seguimientos de Procesos administrativos de la Institución.	149 INFORME	0	0	1	50.00%
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	50.00%
7	11-00-000-007	Adjudicaciones de bienes y servicios de la institución	1051 ORDEN DE COMPRA	38	43	34	72.93%
8	11-00-000-008	Informe de verificación del inventario de materiales e insumos de la Institución.	149 INFORME	1	1	1	50.00%
9	11-00-000-009	Informe de los diferentes servicios y mantenimientos de los Bienes de la Institución	149 INFORME	-	0.00	1.00	50.00%
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.	55 LEMPIRA	43,894,898.00	47,740,296.00	50,508,176.00	59.47%
11	11-00-000-011	Actas de entrega de sorteos de lotería Mayor y Menor al banco distribuidor.	991 ACTA	4	4	6	51.92%
12	11-00-000-012	Elaboración de los Estados Financieros.	394 ESTADO FINANCIERO	1	1	1	50.00%
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	50.00%
14	11-00-000-014	Informe de Atenciones a empleados sobre asuntos laborales.	149 INFORME	1	1	1	50.00%
15	11-00-000-015	Planillas de pagos emitidas.	470 PLANILLA	5	5	6	50.79%
16	11-00-000-016	Atenciones realizadas a empleados, personal jubilado y pensionados de la Institución.	247 ATENCION	150	115	152	51.78%
17	11-00-000-017	Informes sobre asuntos jurídicos de la Institución.	149 INFORME	0	0	1	50.00%
18	11-00-000-018	Informes de Evaluación de Ejecución Presupuestaria y Financiera.	149 INFORME	0	0	1	50.00%
19	11-00-000-019	Informes de control y Mantenimiento de los sistemas informáticos de la institución.	149 INFORME	0	0	1	50.00%
20	11-00-000-020	Informe de control y seguimiento de auditorías.	1068 INFORME DE AUDITORIA	0	0	1	50.00%
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	50.00%
22	11-00-000-022	Producción de billetes para la realización de los sorteos de lotería mayor y menor	1055 BILLETE DE LOTERIA MAYOR Y MENOR	2,650,000	2,650,000	3,300,000	45.87%
23	11-00-000-023	Revisión y compaginación de los billetes de lotería Mayor y Menor	1055 BILLETE DE LOTERIA MAYOR Y MENOR	2,650,000	2,650,000	3,300,000	45.87%
24	11-00-000-024	Coordinación y comercialización de los billetes de Lotería Mayor y Menor.	149 INFORME	0	0	1	50.00%
25	11-00-000-025	Mercadeo, eventos y promociones para impulsar las ventas de las loterías.	39 EVENTO	0	0	25	57.14%
26	11-00-000-026	Informes de actividades realizadas en ventas.	149 INFORME	0	0	1	50.00%
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	50.00%
28	11-00-000-028	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional Choluteca	149 INFORME	0	0	1	50.00%
29	11-00-000-029	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional La Ceiba	149 INFORME	0	0	1	50.00%
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	25.00%

VIII.2 EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA POA II TRIMESTRE 2019

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI) EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) II TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2019

No.	UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCION DE LAS UNIDADES EJECUTORAS	PORCENTAJE DE EJECUCION
1	OO1	COORDINACION SUPERIOR	44.14%
2	OO4	COORDINACION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	54.59%
3	OO5	COORDINACION DE SERVICIOS FINANCIEROS	52.85%
4	OO6	COORDINACION DE RECURSOS HUMANOS	50.40%
5	OO7	ADMINISTRACION DEL FONDO DE JUBILACIONES	51.78%
6	OO8	SERVICIOS DE ASESORIA LEGAL	50.00%
7	OO9	PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION	50.00%
8	O10	ASISTENCIA TECNICA Y MANTENIMIENTO DE LOS SISTEMAS	50.00%
9	O11	EVALUACION DE CONTROL INTERNO Y EJECUCION DE AUDITORIAS	50.00%
10	O12	COORDINACION DE PRODUCCION	47.25%
11	O13	COORDINACION DE COMERCIALIZACION	47.45%
PROMEDIO			49.86%

VIII.3 COMPARATIVO RELACION DE PERSONAL A JUNIO 2018-2019

Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID)

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

RELACIÓN DE PERSONAL A JUNIO 2018
(Salarios en Lempiras)

Código	Concepto	Número de Empleados según Género			Salario Mensual Junio 2018	Acumulado Sueldos y Honorarios Pagados a Junio 2018		
		M	F	Total		M	F	Total
		11100	Personal (Permanente)	90		80	170	3,857,897.6
12100	Personal (Contrato)	5	5	10	139,448.0	519,677.0	463,684.0	983,361.0
12200	Jornales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	SUBTOTAL	95	85	180	3,997,345.6	12,134,546.8	12,379,537.0	24,514,083.8
12910	Contratos Especiales			0	0.0			0.0
24000	Servicios Profesionales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Personas Naturales	0		0	0.0	0.0	0.0	0.0
	TOTAL	95	85	180	3,997,345.6	12,134,546.8	12,379,537.0	24,514,083.8

Nota 1: El número de empleados son los existentes al 30 de Junio 2018

Nota 2: El salario mensual corresponde al total pagado por este concepto y honorarios en el mes de Junio 2018

Nota 3: El total de sueldos y honorarios corresponde al total pagado por este concepto, de enero a Junio 2018.

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

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

Ejecución Presupuestaria Acumulada
(Cifras en Lempiras)

Concepto	A Junio 2018
Ingreso Corriente Total	231,096,858.5
Ingreso Total	493,293,020.6
Servicios Personales	39,579,944.1
Bienes Capitalizables	152,855.5
Gasto Corriente Total	270,475,385.9
Gasto Total	270,628,241.4

RELACIÓN DE PERSONAL A JUNIO 2019
(Salarios en Lempiras)

Código	Concepto	Número de Empleados según Género			Salario Mensual JUNIO 2019	Acumulado Sueldos y Honorarios Pagados a Junio 2019		
		M	F	Total		M	F	Total
		11100	Personal (Permanente)	91		78	169	3,924,013.0
12100	Personal (Contrato)	5	3	8	139,000.0	632,466.6	325,000.0	957,466.6
12200	Jornales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	SUBTOTAL	96	81	177	4,063,013.0	12,217,442.4	12,557,505.3	24,774,947.7
12910	Contratos Especiales			0	0.0			0.0
24000	Servicios Profesionales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Personas Naturales			0	0.0			0.0
	TOTAL	96	81	177	4,063,013.0	12,217,442.4	12,557,505.3	24,774,947.7

Nota 1: El número de empleados son los existentes al 30 de Junio 2019

Nota 2: El salario mensual corresponde al total pagado por este concepto y honorarios en el mes de Junio 2019.

Nota 3: El total de sueldos y honorarios corresponde al total pagado por este concepto, de enero a Junio 2019.

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

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

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

Ejecución Presupuestaria Acumulada
(Cifras en Lempiras)

Concepto	A Junio 2019
Ingreso Corriente Total	215,955,702.0
Ingreso Total	490,662,568.9
Servicios Personales	42,178,051.1
Bienes Capitalizables	146,217.1
Gasto Corriente Total	405,410,858.0
Gasto Total	405,557,075.1

VIII.4 RAZONES FINANCIERAS JUNIO 2018-2019

RAZONES FINANCIERAS JUNIO 2018- JUNIO 2019

INDICES		JUNIO 2018	JUNIO 2019	VARIACION
RAZONES DE LIQUIDEZ				
1	INDICE DE SOLVENCIA	10.45	30.99	20.54
2	RAZON ÁCIDA	10.38	30.74	20.36
3	CAPITAL NETO DE TRABAJO	1,174,018,243.52	1,192,375,204.53	18,356,961.01
RAZON DE ENDEUDAMIENTO				
1	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	9.12	3.15	-5.97
RAZONES DE ACTIVIDAD				
1	ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	3.65	7.28	3.63
2	ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.17	0.17	0.00
3	ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	17.99	16.20	-1.78
4	PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	5.56	6.17	0.61
5	MARGEN NETO DE UTILIDAD	1.02	0.34	-0.680
6	TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	0.17	0.06	-0.11
7	RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	0.25	0.08	-0.17
8	RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	3.99	4.72	0.73
9	RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	29.49	32.44	2.95
10	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS	15.31	15.64	0.33
11	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	65.11	70.41	5.30