

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)

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

**ELABORADO POR:
UNIDAD DE PLANIFICACION**

TEGUCIGALPA M.D.C.

ABRIL /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 I 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 MARZO 2019- 2018.....	18
VII.	OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL I TRIMESTRE 2019	19
VIII.	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	22
IX.	ANEXOS.....	23
IX.1	EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), I TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2019	24
IX.2	EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA POA I TRIMESTRE 2019	25
IX.3	COMPARATIVO RELACION DE PERSONAL A MARZO 2018-2019	26
IX.4	RAZONES FINANCIERAS MARZO 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, también 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, 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 I 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) Administra 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 los diferentes organismos 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 provenientes de las Loterías Mayor y Menor del Estado de Honduras; así como de los recursos que el Estado obtiene por la explotación de las Loterías Electrónicas, Según Decreto Legislativo N°183-2011. 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.

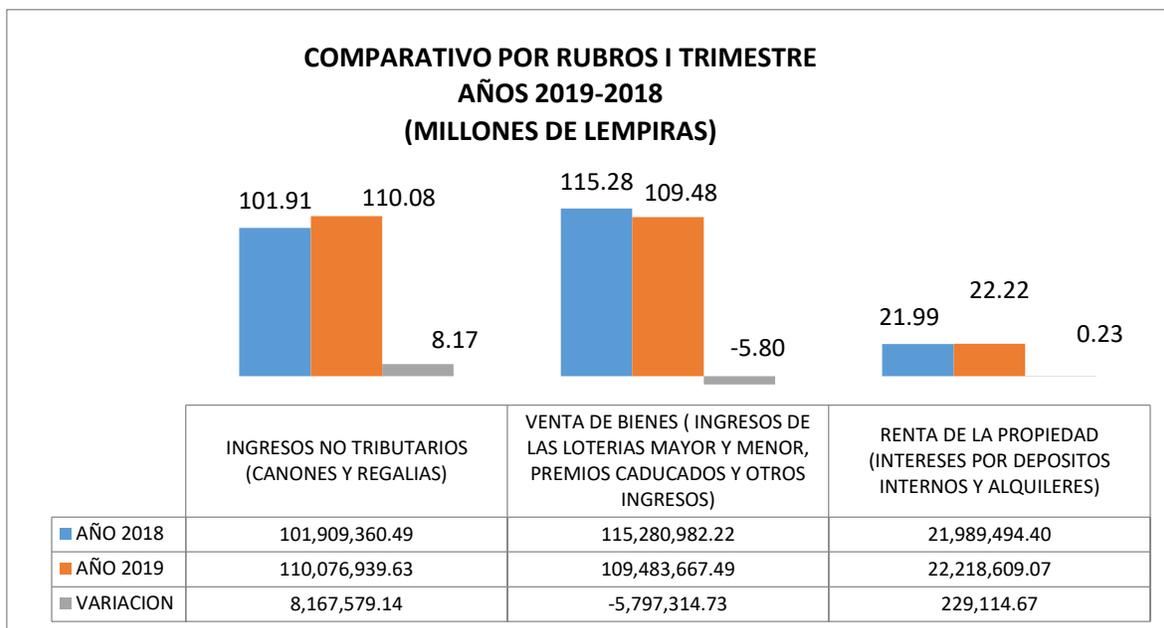
II. COMPORTAMIENTO RECIENTE DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO

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 I trimestre del Ejercicio Fiscal 2019.

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

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO	VARIACION	VARIACION
		DEVENGADO AL I TRIM./2019	DEVENGADO AL I TRIM./2018	ABSOLUTA	PORCENTUAL %
12000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	110,076,939.63	101,909,360.49	8,167,579.14	8.01%
12300	CANONES Y REGALIAS	110,076,939.63	101,909,360.49	8,167,579.14	8.01%
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	104,573,092.65	96,813,892.47	7,759,200.18	8.01%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras- Canadá para (PANI)	5,503,846.98	5,095,468.02	408,378.96	8.01%
15000	VENTA DE BIENES	109,483,667.49	115,280,982.22	- 5,797,314.73	-5.03%
15100	VENTA DE BIENES (Loterías)	108,896,236.00	114,444,333.33	- 5,548,097.33	-4.85%
15107	Billetes de Lotería Mayor	5,177,420.00	4,540,274.23	637,145.77	14.03%
15108	Billetes de Lotería Menor	103,718,816.00	109,904,059.10	- 6,185,243.10	-5.63%
	Premios Caducados	431,800.00	-	431,800.00	0.00%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	155,631.49	836,648.89	- 681,017.40	-81.40%
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	22,218,609.07	21,989,494.40	229,114.67	1.04%
17300	INTERESES POR DEPOSITOS	21,692,109.07	21,442,994.40	249,114.67	1.16%
17301	Intereses por Depósitos Internos	21,692,109.07	21,442,994.40	249,114.67	1.16%
17600	ALQUILERES	526,500.00	546,500.00	20,000.00	-3.66%
17603	Alquiler de Edificios ,Locales e Instalaciones.	526,500.00	546,500.00	20,000.00	-3.66%
	TOTAL	241,779,216.19	239,179,837.11	2,599,379.08	1.09%



RESUMEN:

- Como se observa en el cuadro y gráfico anterior, respecto a los resultados obtenidos en el I trimestre del año 2018 los Ingresos No Tributarios (Cánones y Regalías), provenientes del Decreto 183-2011 aumentaron por un valor de **L. 8.1 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.
- Las Ventas de Bienes (Ingresos de las Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y Otros Ingresos) en el 2019 disminuyeron en un **-5.03%**, lo que equivale en términos cuantitativos a un valor de **L. - 5.8 millones de lempiras**. La reducción se presentó en la Lotería Menor por un valor **L.-6.1 millones de lempiras** equivalente a un **-5.63%** menos que lo ejecutado en el I trimestre del 2018. Los ingresos en la Lotería Mayor aumentaron en **L.637.1 miles de lempiras**, en términos porcentuales el incremento fue de **14.03%**, lo anterior por una mayor venta de billetes.
- Los ingresos provenientes de Rentas de la Propiedad, se presenta un leve incremento en el 2019, en un **1.04%**, es decir en **L. 229.1 miles de lempiras**, esta ejecución obedece al incremento que presentan los intereses por depósitos internos, provenientes de los títulos valores que el PANI tiene colocados en el sistema bancario.

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 I TRIMESTRE 2019-2018 (EN MILLONES DE LEMPIRAS)

CODIGO DE GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCION DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO DEVENGADO AL I TRIM./2019	PRESUPUESTO DEVENGADO AL I TRIM./2018	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
10000	SERVICIOS PERSONALES	20,999,619.01	18,751,429.01	2,248,190.00	11.99
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	19,288,528.45	90,799,412.01	- 71,510,883.56	- 78.76
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	192,922.14	301,293.43	- 108,371.29	- 35.97
40000	BIENES CAPITALIZABLES	66,112.34	-	66,112.34	-
50000	TRANSFERENCIAS	75,048,148.15	123,696.00	74,924,452.15	60,571.44
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-
	Incremento/Disminucion de Disponibilidades	126,183,886.10	129,204,006.66	- 3,020,120.56	- 2.34
	TOTAL	241,779,216.19	239,179,837.11	2,599,379.08	1.09

10000 SERVICIOS PERSONALES

El grupo de Gastos Servicios Personales, presenta un aumento de **L.2.2 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, disminuyó de **L.90.7 millones de lempiras** ejecutados en el 2018 a **L19.2 millones de lempiras** en el 2019, presentando una disminución de **L71.5 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, lo cual 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 disminuye en la ejecución de **L.301.2 miles de lempiras** en el año 2018 a **L.192.9** miles de lempiras en el año 2019, presentando una variación de **(L.108.3 miles de lempiras)**, esto se debe a que las compras de algunos materiales e insumos para uso de la institución se encuentran en proceso de compra.

40000 BIENES CAPITALIZABLES

Este grupo de gastos, presenta una baja ejecución en el periodo 2019, debido a que 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 presenta un incremento muy alto porcentualmente, lo que en términos económicos significan **L. 74.9 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”**, hasta la fecha no se ha aprobado ni ejecutado gasto.

III. ANALISIS DE LA PRODUCCION FISICA Y FINANCIERA

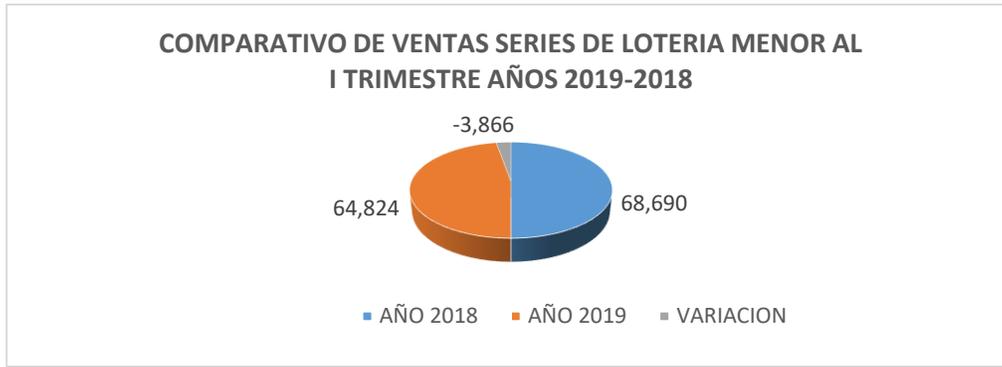
III.1 PRODUCCION Y VENTA DE SERIES DE LOTERIA MENOR

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
I 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
TOTAL	84,500	L. 135,200,000.00	19,676	L. 31,481,184.00	64,824	L. 103,718,816.00
	100%		23%		77%	

En el resumen anterior observamos que al I trimestre del ejercicio fiscal 2019, de una emisión de **84,500 series** se lograron ventas de **64,824 series**, lo que representa una ejecución de un **77% de la emisión total**, la venta de estas series ha generado a la institución ingresos por valor de **L.103.718.816.00** millones de lempiras. Asimismo, se ha presentado una devolución de **19,676 series**, (**23% de la emisión total**).



Las ventas de series de Lotería Menor al I trimestre del año 2019, disminuyeron en comparación a la venta de series del año 2018, presentando una variación de -3,866 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.

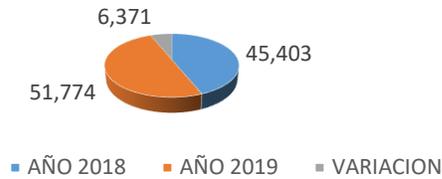
**PRODUCCION Y VENTA DE BILLETES DE LOTERIA MAYOR
I TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2019**

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
TOTAL	150,000	L. 15,000,000.00	98,226	L. 9,822,580.00	51,774	L. 5,177,420.00
	100%		65%		35%	

En el I trimestre de este periodo fiscal, de una emisión de **150.000 billetes** que presentan los Estados Financieros, se alcanzaron ventas de **51,774 billetes** es decir un **35%** de la emisión, presentándose una devolución de este producto de un **65%** es decir de **98,226 billetes**.

Respecto a los resultados del año 2018 (45,403 billetes vendidos), estos aumentaron a 51,774 billetes vendidos, lo que significa un aumento en las ventas de 6,371 billetes.

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



IV. ANALISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

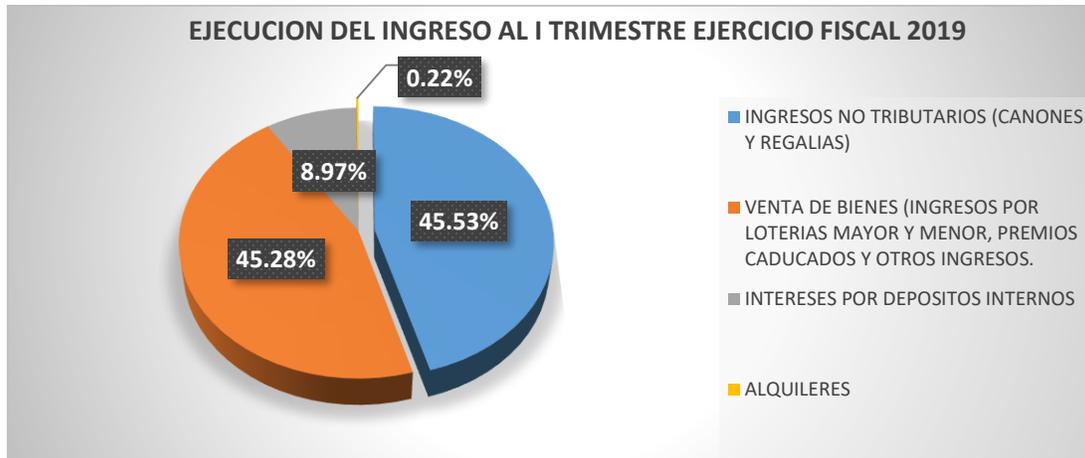
El Congreso Nacional aprobó al PANI para el año 2019, un Presupuesto de Ingresos y Egresos por valor de **L. 963.193.384.00 Millones de lempiras**. A continuación, se presenta un resumen comparativo del presupuesto vigente.

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

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

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO 2019	PRESUPUESTO VIGENTE 2019	DEVENGADO			
				I TRIMESTRE 2019	ACUMULADO AL I TRIMESTRE	% I TRIMESTRE	% ACUMULADO AL I TRIMESTRE
12000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	412,379,100.00	412,379,100.00	110,076,939.63	110,076,939.63	26.69%	26.69%
12300	CANONES Y REGALIAS	412,379,100.00	412,379,100.00	110,076,939.63	110,076,939.63	26.69%	26.69%
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	392,742,000.00	392,742,000.00	104,573,092.65	104,573,092.65	26.63%	26.63%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras- Canadá para (PANI)	19,637,100.00	19,637,100.00	5,503,846.98	5,503,846.98	28.03%	28.03%
15000	VENTA DE BIENES	507,374,800.00	507,374,800.00	109,483,667.49	109,483,667.49	21.58%	21.58%
15100	VENTA DE BIENES (Loterías)	502,934,800.00	502,934,800.00	108,896,236.00	108,896,236.00	21.65%	21.65%
15107	Billetes de Lotería Mayor	20,250,000.00	20,250,000.00	5,177,420.00	5,177,420.00	25.57%	25.57%
15108	Billetes de Lotería Menor	482,684,800.00	482,684,800.00	103,718,816.00	103,718,816.00	21.49%	21.49%
15199	Premios Caducados	4,200,000.00	4,200,000.00	431,800.00	431,800.00	10.28%	10.28%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	240,000.00	240,000.00	155,631.49	155,631.49	64.85%	64.85%
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	43,439,484.00	43,439,484.00	22,218,609.07	22,218,609.07	51.15%	51.15%
17300	INTERESES POR DEPOSITOS	42,413,484.00	42,413,484.00	21,692,109.07	21,692,109.07	51.14%	51.14%
17301	Intereses por Depósitos Internos	42,413,484.00	42,413,484.00	21,692,109.07	21,692,109.07	51.14%	51.14%
17600	ALQUILERES	1,026,000.00	1,026,000.00	526,500.00	526,500.00	51.32%	51.32%
17603	Alquiler de Edificios ,Locales e Instalaciones.	1,026,000.00	1,026,000.00	526,500.00	526,500.00	51.32%	51.32%
	TOTAL	963,193,384.00	963,193,384.00	241,779,216.19	241,779,216.19	25.10%	25.10%

Como se observa en el cuadro anterior, del Presupuesto de Ingresos y Egresos aprobado, al finalizar el I trimestre se ha logrado una ejecución global de un **25.10%**, porcentaje aceptable en términos de ejecución presupuestaria.



En la gráfica anterior, de los ingresos totales ejecutados al I trimestre del periodo 2019, un **45.53%** representan los Ingresos No Tributarios (Cánones y regalías), un **45.28%** por venta de Bienes (Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y otros Ingresos), **8.97%** representan los intereses obtenidos de las Inversiones financieras y un **0.22%** 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 **26.69%**, equivalente a **L. 110.07 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 I trimestre del año 2019, se ha logrado una ejecución del **21.58%**, en términos porcentuales, respecto al presupuesto vigente, en términos absolutos significan **L.109.4 millones de lempiras** recaudados.

IV.3 INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS

A través de esta fuente financiera se han generado recursos por valor de **L. 21.6 millones de lempiras** de un presupuesto aprobado de **L. 42.4 millones de lempiras**, lo que representan una ejecución de un **51.14%**. 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 **51.32%**, lo que significan **L.526.5 miles de lempiras** recaudados, respecto a lo programado en el periodo; estos ingresos provienen del alquiler de los siguientes bienes: a) Local de la Cooperativa Prosperidad Limitada, b) Casa ubicada en Buenos Aires c) Local de la Fundación Brazos Abiertos en Tegucigalpa 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
I TRIMESTRE DEL 2019
(EN MILLONES DE LEMPIRAS)

CODIGO GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCION DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO APROBADO 2019	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO				
				I TRIMESTRE 2019	ACUMULADO AL I TRIMESTRE 2019	DISPONIBLE	% DEL I TRIMESTRE	% ACUMULADO AL I TRIMESTRE
10000	SERVICIOS PERSONALES	92,312,989.00	92,312,989.00	20,999,619.01	20,999,619.01	71,313,369.99	22.75%	22.75%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	95,747,199.00	95,747,199.00	19,288,528.45	19,288,528.45	76,458,670.55	20.15%	20.15%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	5,998,200.00	5,998,200.00	192,922.14	192,922.14	5,805,277.86	3.22%	3.22%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,803,800.00	2,803,800.00	66,112.34	66,112.34	2,737,687.66	2.36%	2.36%
50000	TRANSFERENCIAS	373,589,196.00	373,589,196.00	75,048,148.15	75,048,148.15	298,541,047.85	20.09%	20.09%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	392,742,000.00	392,742,000.00	-	-	392,742,000.00	0.00%	0.00%
	Incremento/Disminución de Disponibilidades	-	-	126,183,886.10	126,183,886.10	-	-	0.00
	TOTAL	963,193,384.00	963,193,384.00	241,779,216.19	241,779,216.19	847,598,053.91	25.10%	25.10%

GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES

En este grupo de gastos al I trimestre de este periodo, de un presupuesto aprobado de **L. 92.3** millones de lempiras, se han ejecutado **L. 20.9 millones de lempiras**, lo que equivale a un **22.75%** 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.19.2 millones de lempiras** lo que equivale en términos porcentuales a una ejecución de un **20.15%**. 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 **3.22%**. 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 **2.36%** 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.

GRUPO 50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos presenta una ejecución de un **20.09%**, un alto porcentaje corresponde al pago de premios de las Loterías, con el **5%** del Canon del Decreto N° 183-2011 para proyección social del el PANI, hasta la fecha únicamente se ha 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 con sede en Puerto Cortes.

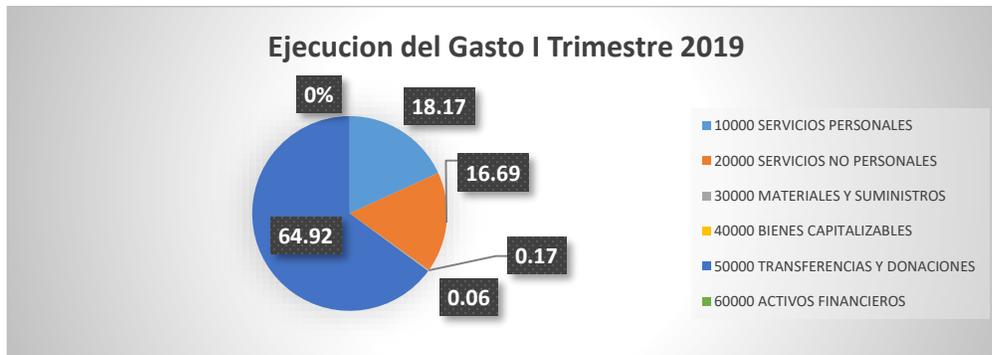
GRUPO 60000 ACTIVOS FINANCIEROS

Este grupo de gastos no presenta ejecución en el I trimestre, en vista que el Comité Técnico que Administra estos Fondos a través del fideicomiso “**Fondo de Solidaridad y Protección Social para la Reducción de la Pobreza Extrema**” no ha autorizado al PANI ninguna solicitud de transferencia de fondos.

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

GRUPO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO EJECUTADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
10000	SERVICIOS PERSONALES	20,999,619.01	18.17%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	19,288,528.45	16.69%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	192,922.14	0.17%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	66,112.34	0.06%
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	75,048,148.15	64.92%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00%
	TOTAL GASTO	115,595,330.09	100.00%

*Incremento en las Disponibilidades por valor de L.126.1 millones de lempiras.



Como se observa en la gráfica anterior, la distribución del gasto total ejecutado en este I trimestre se detalla a continuación: un **18.17%** 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 **16.69%** 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 y un **64.92%** se ejecutó en el grupo 50000 Transferencias y Donaciones, donde un 98% corresponde al pago de premios de las loterías Mayor y Menor.

VI. SITUACION FINANCIERA RECIENTE

VI.1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA NICSP 1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO AL 31 DE MARZO 2019 (Valores en Lempiras)					
	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %	
5 INGRESOS					
52 Ingresos no Tributarios	110,076,939.63	101,909,360.49	8,167,579.14	-	
5213 Cánones y Regalías	110,076,939.63	101,909,360.49			
53 Ingresos de Operación	108,896,236.00	114,444,333.33	- 5,548,097.33	- 4.85	
531 Ingresos por Ventas	108,896,236.00	114,444,333.33			
5311 Venta de Bienes	108,896,236.00	114,444,333.33			
54 Ingresos de No Operación	22,218,609.07	21,989,494.40	229,114.67	1.04	
541 Intereses	21,692,109.07	21,442,994.40			
5412 Intereses por Depósitos	21,692,109.07	18,679,041.43			
5413 Intereses por Títulos y Valores	-	2,763,952.97			
542 Alquileres	526,500.00	546,500.00	- 20,000.00		
5421 Alquileres	526,500.00	546,500.00			
56 Otros Ingresos	587,431.49	836,648.89	- 249,217.40	- 29.79	
561 Otros Ingresos	587,431.49	836,648.89			
5612 Ingresos Varios	587,431.49	836,648.89			
TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	241,779,216.19	239,179,837.11	2,599,379.08	1.09	
6 GASTOS	47,464,913.96	41,702,819.27	5,762,094.69	13.82	
61 Gastos de Consumo	47,464,913.96	41,702,819.27			
611 Servicios Personales	21,550,613.02	16,358,241.72			
6111 Remuneraciones	21,550,613.02	16,358,241.72			
612 Servicios no Personales	18,882,766.03	19,747,576.31	- 864,810.28		
6121 Servicios Básicos	190,310.75	292,566.02			
6122 Alquileres y Derechos	9,000.00	26,244.48			
6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes	55,119.28	122,817.13			
6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y equipo	102,653.85	31,500.00			
6125 Servicios Técnicos y Profesionales	983,030.63	5,484.29			
6126 Servicios Comerciales y Financieros	17,379,522.27	18,886,163.57			
6127 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	11,941.12	93,395.39			
6128 Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	500.00	200.00			
6129 Otros Servicios no Personales	150,688.13	289,205.43			
613 Materiales y Suministros	1,159,187.55	179,659.34			
6131 Materiales y Suministros	206,244.80	158,383.90			
6132 Materiales y Suministros Diversos	952,942.75	21,275.44			
614 Costos de Producción y Ventas	5,594,895.80	5,101,506.59			
6141 Costos de Producción y Ventas	5,594,895.80	5,101,506.59			
615 Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados	277,451.56	315,835.31	- 38,383.75		
6151 Depreciación de la Propiedad	22,226.40	22,226.40			
6152 Depreciación Maquinaria y Equipo	255,225.16	293,608.91			
64 Donaciones, Transferencias y Subsidios	1,022,000.00	73,696.00	948,304.00	1,286.78	
641 Donaciones Corrientes	-	-			
6411 Donaciones Corrientes al Sector Público	-	-			
643 Transferencias Corrientes	1,022,000.00	73,696.00			
6431 Transferencias Corrientes al Sector Público	1,022,000.00	73,696.00			
65 Otros Gastos	77,310,212.00	72,763,189.00	4,547,023.00	6.25	
6513 Otros Gastos Corrientes (premios)	77,310,212.00	72,763,189.00			
6515 Devoluciones de Ingresos	-	-			
TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	125,797,125.96	114,539,704.27	11,257,421.69	9.83	
71 Cuentas de Cierre					
711 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	115,982,090.23	124,640,132.84	- 8,658,042.61	- 6.95	

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 I trimestre se obtuvieron **L. 110.0** millones de lempiras.
- Los Ingresos de Operación provenientes de las ventas de las Loterías Mayor y Menor, de acuerdo al Estado de Rendimiento Financiero, presentan una disminución de **-4.85% L.-5.5 (millones de lempiras)** respecto a los resultados del I trimestre del año 2018. Lo anterior por la baja que han experimentado las ventas específicamente de Lotería Menor.
- Los ingresos de No Operación están constituidos por los intereses por Depósitos, estos se incrementaron de **L.21.9** en el 2018 a **L22.2** millones de lempiras en el 2019. 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 I trimestre del 2019 aumentó en **L.2.5 millones de lempiras** respecto al año anterior, esto se debe a que se obtuvieron mayores ingresos por Cánones y regalías.
- Los gastos o Egresos de operación de la institución se incrementaron en el periodo 2019, de **L114.5** en el año 2018 a **L.125.7 millones de lempiras** en el periodo 2019, debido al incremento en gastos tales como: servicios técnicos y profesionales, costo de producción de y pago de premios de las Loterías.
- La diferencia entre ingresos y gastos en el I trimestre del 2019, da como resultado un superávit financiero, el cual disminuye de **L. 124.6 millones de lempiras** en el 2018 a **L. 115.9 millones de lempiras en el 2019.**

VI.2 TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANCIEROS

Resumen de las transferencias de recursos financieros entregados por el PANI a otras Instituciones, el detalle a continuación:

TRANFERENCIAS DE RECURSOS A INSTITUCIONES DEL ESTADO EJERCICIO FISCAL 2019

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO AL I 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 (O.N.G) EJERCICIO FISCAL 2019

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO AL I 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. 1,022,000.00	L. 18,570,340.00
SUB-TOTAL	L. 20,832,340.00	L. 20,832,340.00	L. 1,022,000.00	L. 19,810,340.00

TOTAL FINAL GRUPO # 50000	L. 26,582,340.00	L. 26,582,340.00	L. 1,022,000.00	L. 25,560,340.00
----------------------------------	-------------------------	-------------------------	------------------------	-------------------------

TRANSFERENCIAS AL BANCO CENTRAL DE HONDURAS EJERCICIO FISCAL 2019

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	PRESUPUESTO MODIFICADO	EJECUTADO AL I 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. 0.00	L. 392,742,000.00
TOTAL GRUPO # 60000	L. 392,742,000.00	L. 392,742,000.00	L. 0.00	L. 392,742,000.00

TOTAL TRANSFERENCIAS REALIZADAS	419,324,340.00	419,324,340.00	1,022,000.00	418,302,340.00
--	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------

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

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO 2019
(Valores en lempiras)

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Variacion Absoluta	Variacion porcentual %
1 ACTIVO				
11 Activo Corriente				
111 Efectivo y Equivalentes	924,426,529.32	999,995,213.45	-75,568,684.13	-7.56
1111 Caja	500,577.72	1,946,379.27		
1112 Bancos	923,925,951.60	998,048,834.18		
112 Inversiones Financieras Corrientes	328,654,890.93	204,786,740.93	123,868,150.00	60.49
1121 Títulos y Valores a Corto Plazo	328,654,890.93	204,786,740.93		
113 Cuentas a Cobrar Corrientes	12,290,305.40	11,140,290.48	1,150,014.92	10.32
1131 Cuentas a Cobrar Corrientes	12,122,410.95	10,972,396.03		
1133 Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45		
115 Inventarios	9,191,467.60	8,543,424.41	648,043.19	7.59
1151 Bienes Inventariables	6,868,138.39	7,589,108.77		
1152 Inventarios de Bienes en Producción	2,323,329.21	954,315.64		
116 Otros Activos Corrientes	1,274,007.52	610,414.83	663,592.69	108.71
1161 Otros Activos Corrientes	74,007.52	814,481.22		
1162 Activos pendientes de Liquidar	1,200,000.00	-204,066.39		
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1,275,837,200.77	1,225,076,084.10	50,761,116.67	4.14
12 Activo no Corriente				
123 Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	67,940,600.36	101,862,706.85	-33,922,106.49	-33.30
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	50,605,217.46	84,527,323.95		
Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Consecionado y Consecionado	-38,180,174.54	-38,378,960.07		
1262 Edificios	-5,740,798.98	-5,558,227.98		
1263 Maquinaria y Equipo	-32,439,375.56	-32,820,732.09		
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	29,760,425.82	63,483,746.78	-33,723,320.96	-53.12
TOTAL DEL ACTIVO	1,305,597,626.59	1,288,559,830.88	17,037,795.71	1.32
PASIVO				
21 PASIVO CORRIENTE				
211 Cuentas por Pagar	47,796,635.59	175,680,613.77	-127,883,978.18	-72.79
2111 Cuentas por Pagar	17,490,344.80	35,917,081.28		
2112 Remuneraciones por Pagar	5,801,736.75	6,246,720.20		
2114 Cargas Fiscales	496,842.65	379,338.46		
2115 Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	22,561,165.63	131,282,295.48		
2119 Otras Cuentas por Pagar	1,446,545.76	1,855,178.35		
213 Fondos de Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00
2132 Depósitos a la Vista	0.00	0.00		
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	47,796,635.59	175,680,613.77	-127,883,978.18	-72.79
22 Pasivo no Corriente				
223 Otros Pasivos no Corrientes	34,124,543.39	43,215,012.74	-9,090,469.35	-21.03
2231 Otros Pasivos no Corrientes	34,124,543.39	43,215,012.74		
231 Provisiones para Pasivos	243,205,497.54	249,613,301.18	-6,407,803.64	-2.57
2311 Provisiones para demandas laborales	15,380,650.62	16,534,730.72		
2313 Provisiones por Beneficios de Empleados	227,824,846.92	233,078,570.46		
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	277,330,040.93	292,828,313.92	-15,498,272.99	-5.29
TOTAL PASIVO	325,126,676.52	468,508,927.69	-143,382,251.17	-30.60
3 PATRIMONIO				
31 Hacienda Pública				
311 Capital	52,544,653.29	52,539,162.09	5,491.20	0.01
3111 Capital	52,544,653.29	52,539,162.09		
3121 Reservas	93,110,867.89	84,703,076.46	8,407,791.43	9.92
31211 Reservas	93,110,867.89	84,703,076.46		
314 Resultados	834,815,428.89	682,808,664.64	152,006,764.25	22.26
3141 Resultados acumulados de ejercicios anteriores	718,833,338.66	558,168,531.80		
3142 Resultados del ejercicio	115,982,090.23	124,640,132.84		
TOTAL PATRIMONIO	980,470,950.07	820,050,903.19	160,420,046.88	19.56
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1,305,597,626.59	1,288,559,830.88	17,037,795.71	1.32

El Estado de Situación Financiera del PANI al I trimestre del año 2019, nos muestra que los activos de la institución, se han incrementado en **L.17.0 millones de lempiras**, lo que porcentualmente equivale a un **1.32%**. Lo anterior debido al incremento que presentan en el 2019 de los activos corrientes institucionales, específicamente en títulos valores a corto plazo.

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

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

1. Informe de Resultados del POA y Ejecución Presupuestaria y Financiera al 31/12/2018 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. Cumplimiento a las circulares y comunicados emitidos por la Secretaria de Finanzas, Dirección Nacional de Bienes del Estado, Tribunal Superior de Cuentas, ONCAE, I.A.I.P y ONADICI.
4. La Unidad de Auditoria Interna verificó la transparencia de las operaciones de todos los sorteos de loterías Mayor y Menor realizados hasta la fecha.
5. Ingreso mensual del informe de las compras realizadas y el respectivo ingreso al Portal de Transparencia (I.A.I.P).
6. Seguimiento a los Procesos Legales de la Institución en materia Civil y Laboral.
7. Cumplimiento con el Informe mensual de la Ley Macro Fiscal institucional, el cual es enviado a la Secretaria de Finanzas.
8. Adjudicación de Licitación de Seguros: de vida, Médicos Hospitalarios y de bienes, así como la adjudicación de promocionales para la campaña **VERANO SEGURO** que anualmente realiza el PANI a través de la Lotería Nacional, en diferentes sectores del país.
9. Inscripción de 18 nuevos proveedores.
10. Elaboración de Informes mensuales de Ejecución Presupuestaria, enviados a la Secretaria de Finanzas, Tribunal Superior de Cuentas y Soberano Congreso Nacional.
11. En la actualidad se poseen sesenta y cuatro (64) 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.335.15 millones de lempiras**, en términos comparativos respecto a las inversiones que la institución tenía a marzo 2018, estas se han incrementado en **Lps.130.39 millones de lempiras**.

12. 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.
13. Hasta el 28 de febrero de 2019, se han recibido **L. 62.14 millones de lempiras** producto de las cannon que recibe el PANI por la explotación de las Loterías electrónicas, incluye **Lps. 3.7 millones de lempiras** del 5% que le corresponde al PANI según decreto 183-2011. La cuota del mes de marzo se recibirá el 10 de abril 2019 según el Decreto suscrito.
14. Movimientos de transferencias de BANRURAL al Banco Central de Honduras, según órdenes recibidas en tesorería, con lo cual se ha minimizado el dinero ocioso en dicha institución bancaria.
15. Comportamiento de los ingresos reales recibidos, los cuales fueron remitidos al Despacho Presidencial de la Republica para su monitoreo y seguimiento.
16. Se realizaron informes de mora, se tienen seis (6) créditos activos y al día, generando ingresos semanales de **Lps.262.970.00** lempiras y haciendo un total acumulado en el 2018 de **Lps.3.41 millones de lempiras**. Se continúan recibiendo los pagos acordados según convenios suscritos en la Unidad de Asesoría Legal, de demandas realizadas por los créditos otorgados en el año 2011. Se realizó la entrega a Auditoria del Tribunal Superior de Cuentas de diecisiete (17) leitz, un total de 7,051 páginas entre oficios y comprobantes de pago de créditos y lotería.
17. 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 I trimestre, a fin de mantenerlas completamente conciliadas. Personal de contabilidad realiza el proceso de conciliación de las mismas.
18. Presentación mensual en el Portal de Transparencia de la Información Financiera y presupuestaria de la institución, en forma oficial.
19. Se ha entregado a las asociaciones de vendedores, (ANAVELH Y ANVLUH) las comisiones correspondientes a los meses de enero y febrero 2019.
20. Se realizó un evento de firma del Convenio con **BANCO DE LOS TRABAJADORES**, para la venta de lotería mayor, misma que inicio en el mes de octubre de 2018, iniciando con trecientos (300) billetes de lotería mayor, logrando a la fecha una asignación de ochocientos (800) billetes.
21. 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, mismo que considera recomendaciones de la unidad de Auditoria y que fue enviado al TSC.

22. Elaboración de dos reportajes sobre turismo, en Valles y Montañas Cantarranas y Yuscaran, reportaje sobre campaña de vacunación contra la rabia, spots para campañas de vacunación contra la rabia, Reportaje sobre la labor que desarrolla el Programa Nacional de Prevención PNP, Reportaje y apoyo la Secretaria de Salud sobre prevención de casos del dengue
23. Entrega de kits escolares en diferentes centros educativos del país.
24. Reportaje sobre charlas motivacionales a los empleados del PANI para los programas PANI Informa.
25. Convocatoria de medios sobre apoyo del PANI y La Lotería Nacional en las celebraciones del Aniversario de la Virgen de Suyapa,
26. Planificación del sorteo y promoción de la Lotería Chica en la Aldea de Suyapa.
27. Reportaje especial para PANI Informa y Medios de Comunicación sobre entrega de sillas de ruedas, bastones y andadores de parte del “Programa Honduras Para Todos “encabezado por la Primera dama, Abogada Ana García de Hernández y Directora Ejecutiva del PANI, Licenciada Patricia Asfura Mourra .
28. Planificación y ejecución del programa de la Celebración del Día Internacional del Síndrome de Down.
29. Elaboración de notas informativas para PANI Informa y medios de comunicación sobre las Firma de Convenio PANI – ANAVELH como estrategias de ventas de Lotería Nacional.
30. Elaboración de notas informativas para PANI Informa y medios de comunicación sobre las Firma de Convenio PANI – PREPACE.
31. Elaboración de noticias para PANI Informa y medios de Comunicación sobre la Inauguración de la Regional de La Ceiba.
32. Elaboración de notas informativas para PANI Informa y medios de comunicación sobre las Firma de Convenio PANI – CRILA, de La Ceiba Atlántida.
33. Entrega de Silla de Ruedas y Cama matrimonial al menor José De Jesús Meléndez Zúñiga de 11 años de edad quien padece de Hidrocefalia espina bífida, elaboración de notas informativa para medios de Comunicación y PANI Informa.
34. Charlas de entrenamiento sobre la venta de lotería de La Grande a los cajeros de Banco de los Trabajadores, por apertura de nuevas plazas al igual a que las cajeras de Carrión a nivel nacional.

35. Ferias Catrachas: Lotería Nacional presente en las distintas ferias a nivel nacional realizando el sorteo de la Lotería Menor, teniendo presencia de marca y desarrollando actividades de promoción y venta de lotería.

-  Feria de Suyapa 1,2 y 3 de febrero.
-  Feria "Turisaba" Municipio de Sabana Grande.
-  Feria de Nacaome, Valle.

36. Apertura Oficina Regional de La Ceiba.

VIII. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. De acuerdo a la evaluación de los resultados del I trimestre del ejercicio fiscal 2019, los ingresos por ventas de Lotería Menor, continúan disminuyendo respecto a las ventas que el PANI obtuvo en los años 2017 y 2018. Por lo que se requiere emprender acciones estratégicas de comercialización de la lotería Menor, más agresivas, que nos permitan incrementar los ingresos. Asimismo se sugiere establecer metas de ventas a la Gerencia de Comercialización y se realicen evaluaciones semanales posteriores a cada sorteo de Lotería Menor.
2. En la Lotería Mayor se han mejorado los ingresos por ventas, respecto a los ingresos obtenidos en el año 2018, estos se han incrementado en **L. 637.145.00 lempiras**, en términos porcentuales se ha logrado un incremento de un **14.03 %**.
3. Respecto a los Ingresos provenientes del Decreto N° 183-2011 (HONDURAS-CANADA), estos se han incrementado en **L. 2.5 millones de lempiras (1.09%)** respecto a los resultados que se obtuvieron en el año 2018.
4. Asimismo en cuanto a la captación de ingresos por Intereses por Depósitos Internos, estos también presentan un incremento de **L. 249.14.00 miles de lempiras (1.16%)**, respecto a los resultados obtenidos en el 2018.
5. Respecto a los egresos, se sugiere continuar implementado medidas que nos generen ahorros presupuestarios y financieros sustanciales.
6. En cuanto a las Transferencias de Recursos financieros especialmente las del FONDO DE FIDEICOMISO DE PROTECCION SOCIAL PARA LA REDUCCIÓN DE LA POBREZA EXTREMA, estas están sujetas a lo que determine el Comité Técnico que administra dicho fondo.

IX. ANEXOS

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

N°	ACTIVIDAD	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL ACUMULADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
1	11-00-000-001	Transferencias de recursos financieros realizadas a Instituciones Gubernamentales y No Gubernamentales	55 LEMPIRA	0	0	1,022,000.00	1,022,000.00	0.24%
2	11-00-000-002	Organización de comisiones de trabajo para procesos de adquisiciones, inversiones, combinación de premios y eventos.	21 COMISION	0	0	2	2.00	40.00%
3	11-00-000-003	Asistencia Técnica, Administrativa y Legal de la Institución.	149 INFORME	0	0	0	0.00	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	18.00	37.50%
5	11-00-000-005	Informes de seguimientos de Procesos administrativos de la Institución.	149 INFORME	0	0	1	1.00	25.00%
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	3.00	25.00%
7	11-00-000-007	Adjudicaciones de bienes y servicios de la institución	1051 ORDEN DE COMPRA	0	10	42	52.00	22.71%
8	11-00-000-008	Informe de verificación del inventario de materiales e insumos de la Institución.	149 INFORME	0	2	1	3.00	25.00%
9	11-00-000-009	Informe de los diferentes servicios y mantenimientos de los Bienes de la Institución	149 INFORME	0.00	0.00	1.00	1.00	25.00%
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	54,313,557.00	38,963,940.00	38,290,715.91	131,568,212.91	28.59%
11	11-00-000-011	Actas de entrega de sorteos de lotería Mayor y Menor al banco distribuidor.	991 ACTA	4	4	5	13.00	25.00%
12	11-00-000-012	Elaboración de los Estados Financieros.	394 ESTADO FINANCIERO	1	1	1	3.00	25.00%
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	1.00	25.00%
14	11-00-000-014	Informe de Atenciones a empleados sobre asuntos laborales.	149 INFORME	1	1	1	3.00	25.00%
15	11-00-000-015	Planillas de pagos emitidas.	470 PLANILLA	5	5	6	16.00	25.40%
16	11-00-000-016	Atenciones realizadas a empleados, personal jubilado y pensionados de la Institución.	247 ATENCION	130	121	132	383	24.79%
17	11-00-000-017	Informes sobre asuntos jurídicos de la Institución.	149 INFORME	0	0	1	1	25.00%
18	11-00-000-018	Informes de Evaluación de Ejecución Presupuestaria y Financiera.	149 INFORME	0	0	1	1	25.00%
19	11-00-000-019	Informes de control y Mantenimiento de los sistemas informáticos de la institución.	149 INFORME	0	0	1	1	25.00%
20	11-00-000-020	Informe de control y seguimiento de auditorías.	1068 INFORME DE AUDITORIA	0	0	1	1	25.00%
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	1	25.00%
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	3,250,000	8,550,000.00	22.87%
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	3,250,000	8,550,000.00	22.87%
24	11-00-000-024	Coordinación y comercialización de los billetes de Lotería Mayor y Menor.	149 INFORME	0	0	1	1	25.00%
25	11-00-000-025	Mercadeo, eventos y promociones para impulsar las ventas de las loterías.	39 EVENTO	0	0	23	23	27.38%
26	11-00-000-026	Informes de actividades realizadas en ventas.	149 INFORME	0	0	1	1	25.00%
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	1	25.00%
28	11-00-000-028	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional Choluteca	149 INFORME	0	0	1	1	25.00%
29	11-00-000-029	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional La Ceiba	149 INFORME	0	0	1	1	25.00%
30	11-00-000-030	Informe de actividades de publicidad, promoción y venta de las Loterías Regional Santa Rosa de Copan	149 INFORME	0	0	0	0	0.00%

IX.2 EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA POA I TRIMESTRE 2019

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

No.	UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCION DE LAS UNIDADES EJECUTORAS	PORCENTAJE DE EJECUCION
1	001	COORDINACION SUPERIOR	0.24%
2	004	COORDINACION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	24.54%
3	005	COORDINACION DE SERVICIOS FINANCIEROS	25.90%
4	006	COORDINACION DE RECURSOS HUMANOS	25.20%
5	007	ADMINISTRACION DEL FONDO DE JUBILACIONES	24.79%
6	008	SERVICIOS DE ASESORIA LEGAL	25.00%
7	009	PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION	25.00%
8	010	ASISTENCIA TECNICA Y MANTENIMIENTO DE LOS SISTEMAS	25.00%
9	011	EVALUACION DE CONTROL INTERNO Y EJECUCION DE AUDITORIAS	25.00%
10	012	COORDINACION DE PRODUCCION	23.58%
11	013	COORDINACION DE COMERCIALIZACION	21.77%
PROMEDIO			22.34%

IX.3 COMPARATIVO RELACION DE PERSONAL A MARZO 2018-2019

Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID)

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

RELACIÓN DE PERSONAL A MARZO 2018 (Salarios en Lempiras)

Código	Concepto	Número de Empleados según Género			Salario Mensual Marzo 2018	Acumulado Sueldos y Honorarios Pagados a Marzo 2018		
		M	F	Total		M	F	Total
11100	Personal (Permanente)	94	81	175	3,971,684.9	5,860,600.1	5,957,712.1	11,818,312.3
12100	Personal (Contrato)	7	6	13	235,175.3	265,223.3	237,096.0	502,319.3
12200	Jornales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	SUBTOTAL	101	87	188	4,206,860.2	6,125,823.5	6,194,808.1	12,320,631.6
12910	Contratos Especiales			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	0.0
	TOTAL	101	87	188	4,206,860.2	6,125,823.5	6,194,808.1	12,320,631.6

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

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

Nota 3: El total de sueldos y honorarios corresponde al total pagado por este concepto, de enero a marzo 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 registrarán en el objeto de gasto 24000 de servicios profesionales.

Ejecución Presupuestaria Acumulada

(Cifras en Lempiras)

Concepto	A Marzo 2018
Ingreso Corriente Total	114,444,333.3
Ingreso Total	239,179,836.6
Servicios Personales	18,751,429.0
Bienes Capitalizables	0.0
Gasto Corriente Total	109,975,830.5
Gasto Total	109,975,830.5

RELACIÓN DE PERSONAL A MARZO 2019 (Salarios en Lempiras)

Código	Concepto	Número de Empleados según Género			Salario Mensual Marzo 2019	Acumulado Sueldos y Honorarios Pagados a Marzo 2019		
		M	F	Total		M	F	Total
11100	Personal (Permanente)	93	79	172	3,972,080.8	5,833,019.0	6,144,136.9	11,977,155.9
12100	Personal (Contrato)	6	4	10	170,633.3	321,466.6	171,000.0	492,466.6
12200	Jornales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	SUBTOTAL	99	83	182	4,142,714.1	6,154,486	6,315,137	12,469,623
12910	Contratos Especiales			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	0.0
	TOTAL	99	83	182	4,142,714.1	6,154,485.6	6,315,136.9	12,469,622.5

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

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

Nota 3: El total de sueldos y honorarios corresponde al total pagado por este concepto, de enero a marzo 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 registrarán 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 Marzo 2019
Ingreso Corriente Total	108,896,236.0
Ingreso Total	241,779,216.2
Servicios Personales	20,999,619.0
Bienes Capitalizables	66,112.3
Gasto Corriente Total	115,627,804.1
Gasto Total	115,693,916.5

IX.4 RAZONES FINANCIERAS MARZO 2018-2019

INDICES		Marzo 2018	Marzo 2019	VARIACION
----------------	--	-----------------------	-----------------------	------------------

RAZONES DE LIQUIDEZ				
1	INDICE DE SOLVENCIA	5.69	26.69	21.00
2	RAZON ÁCIDA	5.64	26.48	20.83
3	CAPITAL NETO DE TRABAJO	824,314,599.68	1,228,040,565.18	403,725,965.50

RAZON DE ENDEUDAMIENTO				
1	RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO	13.63	3.66	9.97

RAZONES DE ACTIVIDAD				
1	ROTACION DE ACTIVOS FIJOS	1.80	3.66	1.86
2	ROTACIÓN DE ACTIVO TOTAL	0.09	0.08	0.01
3	ROTACION DE CUENTAS POR COBRAR	117.44	107.70	9.74
4	PERÍODO PROMEDIO DE COBRO	0.85	0.93	0.08
5	MARGEN NETO DE UTILIDAD	1.09	1.07	0.024
6	TASA DE RETORNO DEL ACT. TOT. O RENDIMIENTO DE LA INVERSION	0.10	0.09	0.01
7	RELACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y PATRIMONIO TOTAL	0.18	0.12	0.06
8	RELACIÓN ENTRE EL COSTO DE PRODUCCION Y LAS VENTAS NETAS	4.46	5.14	0.68
9	RELACIÓN ENTRE EL GASTO CORRIENTE Y LAS VENTAS NETAS	27.52	33.31	5.79
10	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN COMISIONES Y LAS VENTAS NETAS	15.44	15.61	0.17
11	RELACIÓN ENTRE EL GASTO EN PREMIOS Y LAS VENTAS NETAS	63.58	70.99	7.41