

# PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI)

## INFORME DE EVALUACION DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) EJECUCION PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA I TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2020

ELABORADO POR:  
UNIDAD DE PLANIFICACION

TEGUCIGALPA M.D.C.

ABRIL /2020

LIC. RONALD CASTELLÓN  
JEFE DE PLANIFICACION



# INDICE

<b>I.</b>	<b>INTRODUCCION.....</b>	<b>2</b>
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
<b>II.</b>	<b>COMPORTAMIENTO RECIENTE DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO .....</b>	<b>5</b>
II.1	ANÁLISIS DE LOS INGRESOS OBTENIDOS .....	5
II.2	ANALISIS DE LOS EGRESOS.....	7
<b>III.</b>	<b>ANALISIS DE LA PRODUCCION FISICA Y FINANCIERA .....</b>	<b>8</b>
III.1	PRODUCCION Y VENTA DE SERIES DE LOTERIA MENOR .....	8
III.2	PRODUCCION Y VENTA DE BILLETES DE LOTERIA MAYOR.....	9
<b>IV.</b>	<b>ANALISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE .....</b>	<b>10</b>
IV.1	INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CANONES Y REGALÍAS).....	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
<b>V.</b>	<b>ANALISIS DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE.....</b>	<b>12</b>
V.1	EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS.....	12
V.2	DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REAL AL I TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020.....	14
<b>VI.</b>	<b>SITUACION FINANCIERA RECIENTE.....</b>	<b>15</b>
VI.1	ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO.....	15
VI.2	TRANSFERENCIAS DE RECURSOS FINANCIEROS .....	17
VI.3	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERIODO DICIEMBRE 2019- 2018 .....	18
<b>VII.</b>	<b>OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL I TRIMESTRE 2020.....</b>	<b>19</b>
<b>VIII.</b>	<b>ANEXOS .....</b>	<b>20</b>
VIII.1	EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), I TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2020 .....	21
VIII.2	EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA POA I TRIMESTRE 2020 .....	22
VIII.3	COMPARATIVO RELACION DE PERSONAL A MARZO 2020-2019.....	23

## 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. En cumplimiento a la Ley Marco del Sistema de Protección Social, actualmente 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.

A través de este fondo, se financia el Sostenimiento de los Programas y Proyectos administrados por la Dirección Nacional de Adolescencia y Familia (DINAF) y el Instituto Nacional para Menores Infractores (INAMI), dirigidos a niños, niñas y jóvenes en riesgo social.

Asimismo, se ha otorgado apoyo financiero a los Programa y proyectos de inclusión social y de alto impacto, que impulsa la Presidencia de la Republica, para reducir la brecha de desigualdad en la población hondureña como ser: “**TODOS POR UNA VIDA MEJOR**”, “**BONO DIEZ MIL**”, y el “**PROGRAMA PRESIDENCIAL DE BECAS “HONDURAS 20/20**”,

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 2020.

### 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)**

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

## **I.6 OBJETIVO GENERAL INSTITUCIONAL**

Optimizar la recaudación de recursos financieros, a través de las diferentes fuentes de ingresos, que le permitan a la institución financiar sus gastos operativos y administrativos, y dar cumplimiento al programa de transferencias de recursos a las diferentes instituciones del Estado y Organismos No Gubernamentales (O.N.G). Encargados de ejecutar obras de beneficio social dirigidas a la juventud y niñez hondureña.

## **I.7 OBJETIVOS ESTRATEGICOS INSTITUCIONALES**

- a) 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 objetivos la generación de recursos financieros para la ejecución de programas y proyectos de protección de madres e hijos en situación de riesgo social, el bienestar de ancianos económicamente desfavorecidos y el desarrollo integral de jóvenes, todas denominadas “LAS BUENAS CAUSAS”.

## **I.10 META DE VALOR INICIAL QUE GENERA EL PROGRAMA**

**L467,090,00** (Cuatrocientos sesenta y siete millones, noventa mil lempiras exactos) anuales, generados y transferidos a instituciones del Estado y Organismos Gubernamental que ejecutan proyectos de atención a la niñez, juventud y adulto mayor en riesgo social de la población hondureña.

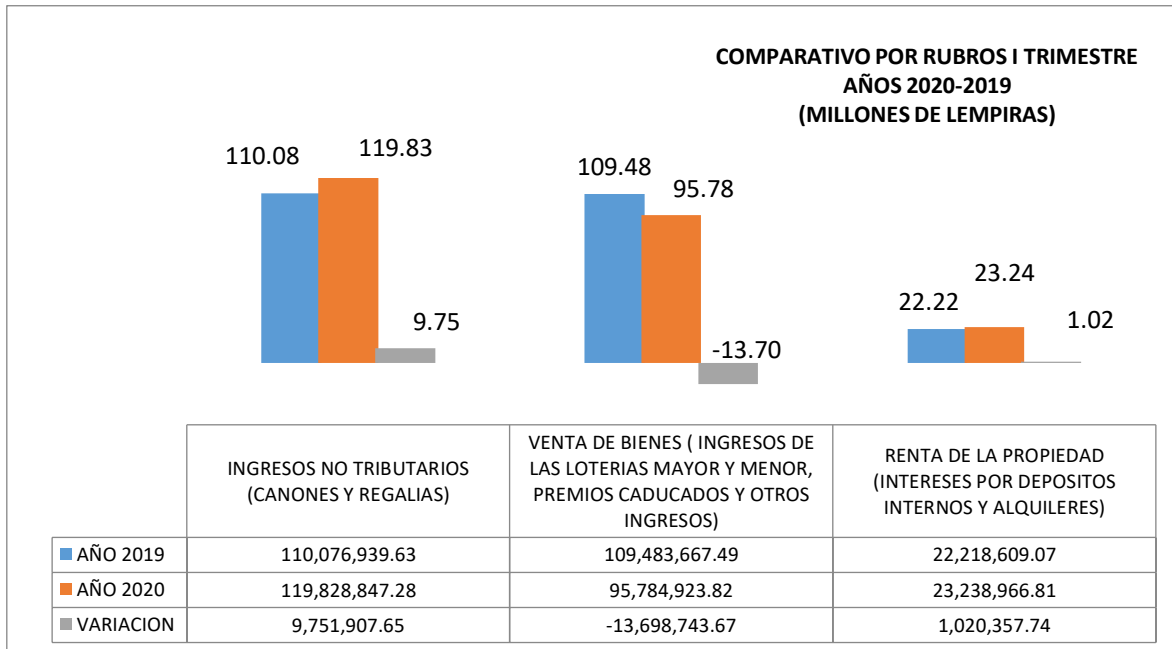
## II. COMPORTAMIENTO RECIENTE DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO

### II.1 ANÁLISIS DE LOS INGRESOS OBTENIDOS

A continuación, se presenta un resumen presupuestario, el cual permitirá visualizar la tendencia de los ingresos recaudados por el Patronato Nacional de la Infancia (PANI), al I trimestre del Ejercicio Fiscal 2020.

RESUMEN COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS  
I TRIMESTRE 2020-2019  
(EN MILLONES DE LEMPIRAS)

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO DEVENGADO AL I TRIM./2020	PRESUPUESTO DEVENGADO AL I TRIM./2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
<b>12000</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>119,828,847.28</b>	<b>110,076,939.63</b>	<b>9,751,907.65</b>	<b>8.86%</b>
<b>12300</b>	<b>CANONES Y REGALIAS</b>	<b>119,828,847.28</b>	<b>110,076,939.63</b>	<b>9,751,907.65</b>	<b>8.86%</b>
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	113,837,404.91	104,573,092.65	9,264,312.26	8.86%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras- Canadá para (PANI)	5,991,442.37	5,503,846.98	487,595.39	8.86%
<b>15000</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>95,784,923.82</b>	<b>109,483,667.49</b>	<b>- 13,698,743.67</b>	<b>-12.51%</b>
<b>15100</b>	<b>VENTA DE BIENES (Loterías)</b>	<b>94,531,600.00</b>	<b>108,896,236.00</b>	<b>- 14,364,636.00</b>	<b>-13.19%</b>
15107	Billetes de Lotería Mayor	4,043,200.00	5,177,420.00	- 1,134,220.00	-21.91%
15108	Billetes de Lotería Menor	90,488,400.00	103,718,816.00	- 13,230,416.00	-12.76%
	Premios Caducados	1,137,064.59	431,800.00	705,264.59	163.33%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	116,259.23	155,631.49	- 39,372.26	-25.30%
<b>17000</b>	<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>23,238,966.81</b>	<b>22,218,609.07</b>	<b>1,020,357.74</b>	<b>4.59%</b>
<b>17300</b>	<b>INTERESES POR DEPOSITOS</b>	<b>23,039,966.81</b>	<b>21,692,109.07</b>	<b>1,347,857.74</b>	<b>6.21%</b>
17301	Intereses por Depósitos Internos	23,039,966.81	21,692,109.07	1,347,857.74	6.21%
<b>17600</b>	<b>ALQUILERES</b>	<b>199,000.00</b>	<b>526,500.00</b>	<b>- 327,500.00</b>	<b>-62.20%</b>
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones.	199,000.00	526,500.00	- 327,500.00	-62.20%
	<b>TOTAL</b>	<b>238,852,737.91</b>	<b>241,779,216.19</b>	<b>- 2,926,478.28</b>	<b>-1.21%</b>



**RESUMEN:**

- Como se observa en el cuadro y gráfico anterior, los resultados obtenidos en el I trimestre del año 2020, Ingresos No Tributarios (Cánones y Regalías), provenientes del Decreto 183-2011, aumentaron en **L. 9.7 millones de lempiras** en comparación con el año 2019. 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 I trimestre del año 2020, disminuyeron en **L. -13.6 millones de lempiras** respecto a los resultados obtenidos en el periodo 2019, lo que equivale en términos porcentuales a una reducción de un **12.51%**. La reducción de estos ingresos es a consecuencia del problema de país COVID19 y acatando las circulares emitidas por el Gobierno de la República, lo cual la Institución no realizó ventas de loterías en tres semanas del mes de marzo 2020.
- Los ingresos provenientes de Rentas de la Propiedad, presentan un leve incremento en el 2020, de un **4.59%**, es decir en términos monetarios **L. 1.02 millones de lempiras** más, esta ejecución obedece al incremento que presentan los intereses por depósitos internos, que recauda la institución por las inversiones en la banca privada.

## II.2 ANALISIS DE LOS EGRESOS

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

### COMPARATIVO DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS I TRIMESTRE 2020-2019 (EN MILLONES DE LEMPIRAS)

CODIGO DE GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCION DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO DEVENGADO AL I TRIM./2020	PRESUPUESTO DEVENGADO AL I TRIM./2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
10000	SERVICIOS PERSONALES	19,272,421.80	20,999,619.01	- 1,727,197.21	- 8.22
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	16,320,666.39	19,288,528.45	- 2,967,862.06	- 15.39
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	89,294.65	192,922.14	- 103,627.49	- 53.71
40000	BIENES CAPITALIZABLES	57,740.93	66,112.34	- 8,371.41	- 12.66
50000	TRANSFERENCIAS	69,502,591.10	75,048,148.15	- 5,545,557.05	- 7.39
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-
	<b>Incremento/Disminución de Disponibilidades</b>	<b>133,610,023.04</b>	<b>126,183,886.10</b>	<b>7,426,136.94</b>	<b>5.89</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>238,852,737.91</b>	<b>241,779,216.19</b>	<b>- 2,926,478.28</b>	<b>- 1.21</b>

#### 10000 SERVICIOS PERSONALES

El grupo de Gastos Servicios Personales en el año 2020, presenta una disminución de **L.1.7 millones de lempiras**, esto se debe a que en el año 2019 se erogó por única vez una bonificación a los empleados de la Institución, en aplicación del XV Contrato Colectivo de Condiciones de trabajo, firmado, entre el PANI y el SITRAPANI y autorizado por el Consejo Directivo del PANI (CODIPANI), Secretaria del Trabajo y mediante Dictamen de la Secretaria de Finanzas (SEFIN).

#### 20000 SERVICIOS NO PERSONALES

El presupuesto ejecutado a través de este grupo de gasto, disminuye de **L.19.2 millones de lempiras** en el 2019 a **L.16.3 millones de lempiras** en el 2020, presentando una variación de **L2.9 millones de lempiras**, esto se debe que en el 2019 la institución tenía más contratos de Publicidad que en el año 2020 y también se al pago en Comisiones y Gastos bancarios que disminuye a consecuencia del problema de país COVID19, lo cual la Institución no realizó ventas de loterías en tres semanas del mes de marzo 2020, lo que provocó la disminución de los pagos en concepto de comisiones al Banco distribuidor y el pago del descuento a los vendedores de Loterías.



### 30000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Este grupo de gastos disminuyó en la ejecución, de **L.192.9 miles de lempiras** en el año 2019 a **L.89.2 miles de lempiras** en el año 2020, presentando una variación de **L.-103.6 miles de lempiras**, lo anterior obedece a que la Institución a raíz del problema de país COVID19, no ha realizado mayores gastos.

### 40000 BIENES CAPITALIZABLES

Este grupo de gastos presenta una leve variación en comparación con lo ejecutado en el año 2019.

### 50000 TRANSFERENCIAS

Este grupo de gastos al I trimestre del año 2020, presenta una disminución en la ejecución por valor de **L. 5.5 millones de lempiras** menos que en el año 2019, el mayor gasto de este grupo es el pago de premios de las Loterías Mayor y Menor y la disminución obedece principalmente a que la Institución no realizó ventas de loterías en tres semanas del mes de marzo 2020, a consecuencias de la problemática que atraviesa el País por el COVID19, lo cual el pago de premios va ligado a las ventas de las loterías.

### 60000 ACTIVOS FINANCIEROS

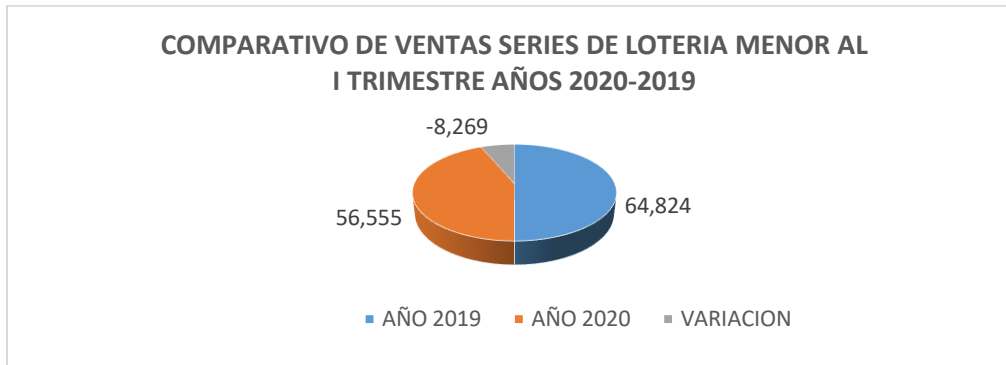
En este grupo se registra el gasto que autoriza el Comité Técnico del Fideicomiso “**FONDO DE SOLIDARIDAD Y PROTECCION SOCIAL PARA LA REDUCCION DE LA POBREZA EXTREMA**”, el cual no presenta ejecución hasta la fecha, debido a que el Comité no ha autorizado al PANI ninguna solicitud de transferencias de fondos.

## 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 2020, continúan aportando ingresos considerables a la Institución. En el resumen se puede observar que al I trimestre del ejercicio fiscal 2020, de una emisión de **71,500 series** se lograron ventas de **56,555 series**, lo que representa una ejecución de un **79% de la emisión total**, las ventas de estas series generaron a la institución ingresos por valor de **L.90.4 millones de lempiras**. Asimismo, se presentó una devolución de **14,945 series**, (**21% de la emisión total**). El comportamiento de las ventas en este periodo se presenta a continuación:

TRIM.	EMISION DE SERIES	VALOR DE LA EMISION	DEVOLUCION DE SERIES	INGRESOS DEJADOS DE PERCIBIR	VENTA DE SERIES	VALOR VENTA DE SERIES
I	71,500	L. 114,400,000.00	14,945	L. 23,911,600.00	56,555	L. 90,488,400.00
<b>TOTAL</b>	<b>71,500</b>	<b>L. 114,400,000.00</b>	<b>14,945</b>	<b>L. 23,911,600.00</b>	<b>56,555</b>	<b>L. 90,488,400.00</b>
	<b>100%</b>		<b>21%</b>		<b>79%</b>	



Las ventas de series de Lotería Menor al I trimestre del año 2020, disminuyeron en comparación a la venta de series del año 2019, presentando una variación de -8,269 series menos.

Es de mencionar que la baja en las ventas obedece principalmente a que la Institución no realizó ventas de loterías en tres semanas del mes de marzo 2020, a consecuencias de la problemática que atraviesa el País por el COVID19.

### 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.

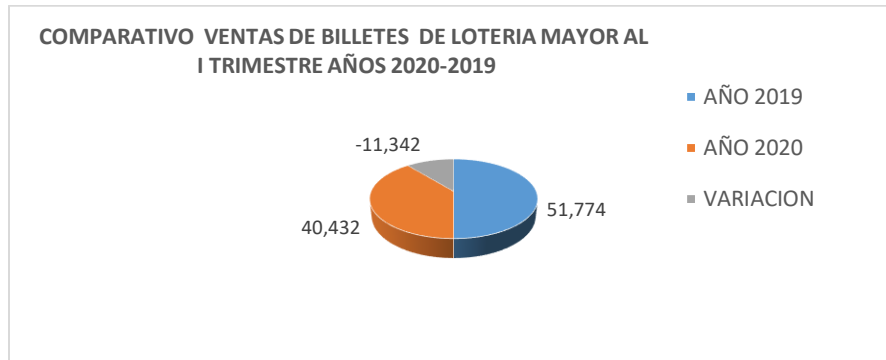
**PRODUCCION Y VENTA DE BILLETES DE LOTERIA MAYOR  
I TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2020**

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	109,568	L. 10,956,800.00	40,432	L. 4,043,200.00
<b>TOTAL</b>	<b>150,000</b>	<b>L. 15,000,000.00</b>	<b>109,568</b>	<b>L. 10,956,800.00</b>	<b>40,432</b>	<b>L. 4,043,200.00</b>
	<b>100%</b>		<b>73%</b>		<b>27%</b>	

En el I trimestre de este periodo fiscal, de una emisión de **150.000 billetes**, se alcanzaron ventas de **40,432 billetes** es decir un **27%** de la emisión, presentándose una devolución de este producto de un **73% (109,568)** billetes. Las ventas de estos billetes de lotería generaron a la institución ingresos por valor de **L.4.04** millones de lempiras.

Respecto a los resultados del año 2019 (51,774 billetes vendidos), estos disminuyeron a 40,432 billetes vendidos en el 2020, lo que significa una variación de 11,342 billetes.

En los últimos años (2018 y 2019) la tendencia de la venta de la Lotería Mayor iba en aumento, lastimosamente a consecuencia del problema de país COVID19 y en cumplimiento a las circulares por parte del Gobierno de la Republica, que abarca toque de queda, limitó a la institución poder realizar mayores ventas, lo que ocasiono una baja en las mismas.



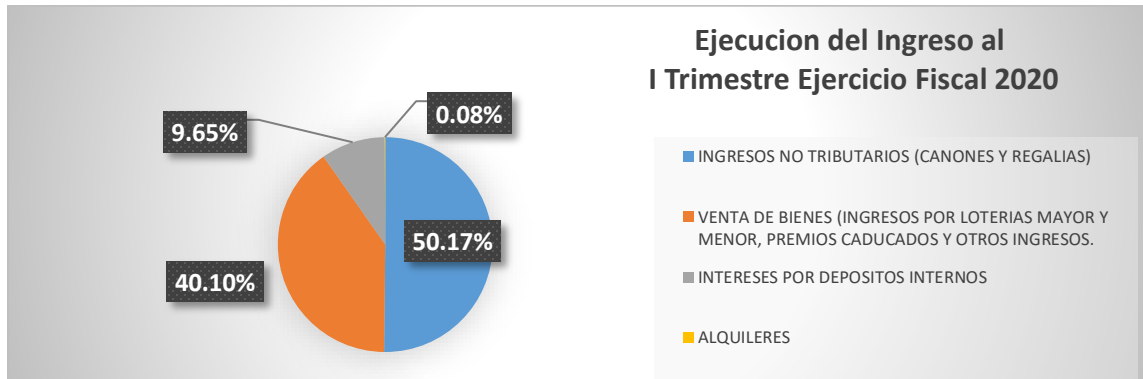
#### IV. ANALISIS DE LOS INGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

El Congreso Nacional aprobó al PANI para el año 2020, un Presupuesto de Ingresos por valor de **L.1, 030, 968,188.00 Millones de lempiras**. A continuación, se presenta un resumen comparativo del presupuesto vigente.

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS  
I TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020  
(EN MILLONES DE LEMPIRAS)

CODIGO	DESCRIPCION RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO 2020	PRESUPUESTO VIGENTE 2020	DEVENGADO			
				I TRIMESTRE 2020	ACUMULADO AL I TRIMESTRE	% I TRIMESTRE	% ACUMULADO AL I TRIMESTRE
12000	INGRESOS NOTRIBUTARIOS	466,200,000.00	466,200,000.00	119,828,847.28	119,828,847.28	25.70%	25.70%
12300	CANONES Y REGALIAS	466,200,000.00	466,200,000.00	119,828,847.28	119,828,847.28	25.70%	25.70%
12308	Concesión Operación Lotería Electrónica (Fondos CCC decreto 183-2011)	445,000,000.00	445,000,000.00	113,837,404.91	113,837,404.91	25.58%	25.58%
12308	Canon 5% Convenio Cooperación 183-2011 Honduras- Canadá para (PANI)	21,200,000.00	21,200,000.00	5,991,442.37	5,991,442.37	28.26%	28.26%
15000	VENTA DE BIENES	518,160,000.00	518,160,000.00	95,784,923.82	95,784,923.82	18.49%	18.49%
15100	VENTA DE BIENES (Loterías)	513,720,000.00	513,720,000.00	94,531,600.00	94,531,600.00	18.40%	18.40%
15107	Billetes de Lotería Mayor	27,000,000.00	27,000,000.00	4,043,200.00	4,043,200.00	14.97%	14.97%
15108	Billetes de Lotería Menor	486,720,000.00	486,720,000.00	90,488,400.00	90,488,400.00	18.59%	18.59%
15199	Premios Caducados	4,200,000.00	4,200,000.00	1,137,064.59	1,137,064.59	27.07%	27.07%
15199	Venta de Bienes Varios (Otros Ingresos)	240,000.00	240,000.00	116,259.23	116,259.23	48.44%	48.44%
17000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	46,608,188.00	46,608,188.00	23,238,966.81	23,238,966.81	49.86%	49.86%
17300	INTERESES POR DEPOSITOS	45,522,188.00	45,522,188.00	23,039,966.81	23,039,966.81	50.61%	50.61%
17301	Intereses por Depósitos Internos	45,522,188.00	45,522,188.00	23,039,966.81	23,039,966.81	50.61%	50.61%
17600	ALQUILERES	1,086,000.00	1,086,000.00	199,000.00	199,000.00	18.32%	18.32%
17603	Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones.	1,086,000.00	1,086,000.00	199,000.00	199,000.00	18.32%	18.32%
	<b>TOTAL</b>	<b>1,030,968,188.00</b>	<b>1,030,968,188.00</b>	<b>238,852,737.91</b>	<b>238,852,737.91</b>	<b>23.17%</b>	<b>23.17%</b>

Como se observa en el cuadro anterior, del Presupuesto de Ingresos aprobado, al finalizar el I trimestre se logró una ejecución global de un **23.17%**, porcentaje aceptable en términos de ejecución presupuestaria.



En la gráfica anterior, de los ingresos totales ejecutados al I trimestre del 2020, un **50.17%** representan los Ingresos No Tributarios (Cánones y regalías), un **40.10%** por venta de Bienes (Loterías Mayor y Menor, Premios Caducados y otros Ingresos), **9.65%** representan los intereses obtenidos de las Inversiones financieras y un **0.08%** por alquileres de bienes inmuebles.

#### IV.1 INGRESOS NO TRIBUTARIOS (CANONES Y REGALÍAS)

En esta fuente financiera se registran los ingresos que genera el Convenio N° 183-2011, firmado entre los Gobiernos de Honduras y Canadá, este rubro presenta una ejecución de un **25.70%**, equivalente a **L. 119.8 millones de lempiras** recaudados, respecto a lo programado.

#### 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 2020, se logró una ejecución del **18.49%**, en términos porcentuales, respecto al presupuesto vigente, en términos absolutos significan **L.95.78 millones de lempiras** recaudados. La problemática que presenta el país con el COVID19 influyó para que este rubro no desarrollara una mejor ejecución.

#### IV.3 INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS

A través de esta fuente financiera se generaron recursos por valor de **L. 23.03 millones de lempiras**, lo que representan una ejecución de un **50.61%**, en comparación a lo programado. Cabe mencionar que estos recursos provienen principalmente de las Inversiones de capital y de las cuentas que el PANI maneja en el sistema bancario, para la administración de los recursos de las Loterías del Estado y del Convenio 183-2011.

#### IV.4 ALQUILERES DE EDIFICIOS Y LOCALES

En cuanto a los recursos provenientes de los alquileres y locales propiedad de la institución, se ejecutaron **18.32%**, lo que representa en valores absolutos **L.199 mil lempiras** recaudados respecto a lo programado en el periodo, estos ingresos provienen del alquiler de los siguientes bienes: a) Local de la Cooperativa Prosperidad Limitada, b) Casa ubicada en Buenos Aires c) Local de la Fundación Brazos Abiertos en Tegucigalpa D.C, d) Caseta ubicada en los predios del PANI, e) alquiler de edificio en Choluteca y Local a UTSAN.

### V. ANALISIS DE LOS EGRESOS DEL PRESUPUESTO VIGENTE

#### V.1 EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

I TRIMESTRE DEL 2020  
(EN MILLONES DE LEMPIRAS)

CODIGO GRUPO DE GASTOS	DESCRIPCION DE GRUPO DE GASTOS	PRESUPUESTO APROBADO 2020	PRESUPUESTO VIGENTE 2020	DEVENGADO				
				I TRIMESTRE 2020	ACUMULADO AL I TRIMESTRE 2020	DISPONIBLE	% DEL I TRIMESTRE	% ACUMULADO AL I TRIMESTRE
10000	SERVICIOS PERSONALES	98,492,903.00	98,492,903.00	19,272,421.80	19,272,421.80	79,220,481.20	19.57%	19.57%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	104,313,057.00	104,313,057.00	16,320,666.39	16,320,666.39	87,992,390.61	15.65%	15.65%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,545,850.00	6,545,850.00	89,294.65	89,294.65	6,456,555.35	1.36%	1.36%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,832,800.00	2,832,800.00	57,740.93	57,740.93	2,775,059.07	2.04%	2.04%
50000	TRANSFERENCIAS	373,783,578.00	373,783,578.00	69,502,591.10	69,502,591.10	304,280,986.90	18.59%	18.59%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	445,000,000.00	445,000,000.00	-	-	445,000,000.00	0.00%	0.00%
	Incremento/Disminucion de Disponibilidades			133,610,023.04	133,610,023.04	-	-	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>1,030,968,188.00</b>	<b>1,030,968,188.00</b>	<b>238,852,737.91</b>	<b>238,852,737.91</b>	<b>925,725,473.13</b>	<b>23.17%</b>	<b>23.17%</b>

\*Incremento en disponibilidades L.133.6 millones de lempiras

#### GRUPO 10000 SERVICIOS PERSONALES

En este grupo de gastos al I trimestre de este periodo, de un presupuesto aprobado **L. 98.4 millones** de lempiras, se ejecutaron **L. 19.2 millones de lempiras**, lo que equivale a un **19.57%**, considerándose aceptable en términos de ejecución presupuestaria.

#### GRUPO 20000 SERVICIOS NO PERSONALES

A través de este grupo de gastos se ejecutó un valor de **L.16.3 millones de lempiras** lo que equivale en términos porcentuales a una ejecución de un **15.65%**. Los gastos más significativos en este grupo son: las comisiones que se pagan a vendedores y al Banco distribuidor de nuestras loterías, mantenimientos, servicios profesionales y técnicos, publicidad y propaganda, primas y gastos de seguros y Servicios Públicos. La baja ejecución va ligada a la problemática que presenta el país con el COVID19, por lo que la institución no ha realizado mayores gastos.

### **GRUPO 30000 MATERIALES Y SUMINISTROS**

Este grupo de gastos presenta una baja ejecución de **1.36%**. 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 que la Institución a raíz de la situación crítica que atraviesa el país con COVID19, no ha realizado mayor gasto.

### **GRUPO 40000 BIENES CAPITALIZABLES**

Este grupo de gastos presenta una baja ejecución de un **2.04%**, lo anterior se debe a que la mayoría de compras que se realizaran en este periodo fiscal están en función del Plan Anual de Compras y Contrataciones (PACC), están programadas para los periodos sub- siguientes.

### **GRUPO 50000 TRANSFERENCIAS**

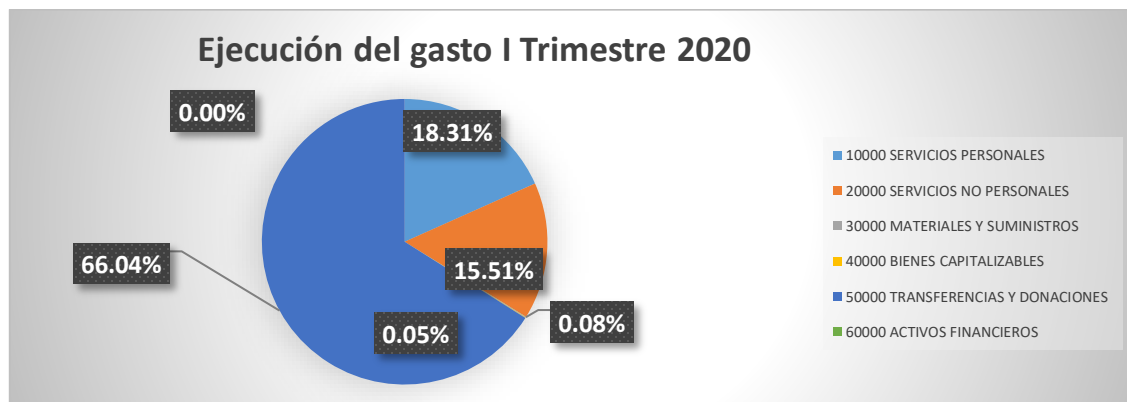
Este grupo de gastos presenta una ejecución de un **18.59%**, según el presupuesto aprobado, un alto porcentaje (**98%**) corresponde al pago de premios de las Loterías Mayor y Menor (**L.68.19 millones de lempiras**). El PANI a través de la Secretaria de Educación realizó la donación de 22,000 mil kit escolares a diferentes centros educativos del país.

### **GRUPO 60000 ACTIVOS FINANCIEROS**

Este grupo de gastos no presenta ejecución en el I trimestre, 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**”, en el Banco Central de Honduras.

## V.2 DISTRIBUCIÓN DEL GASTO REAL AL I TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020

GRUPO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO EJECUTADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
10000	SERVICIOS PERSONALES	19.272.421,80	18,31%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	16.320.666,39	15,51%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	89.294,65	0,08%
40000	BIENES CAPITALIZABLES	57.740,93	0,05%
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES	69.502.591,10	66,04%
60000	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00%
	<b>TOTAL GASTO</b>	<b>105.242.714,87</b>	<b>100,00%</b>



### Datos relevantes

- Como se observa en la gráfica anterior, la distribución del gasto total ejecutado en este I trimestre se detalla a continuación: un **18.31%** se ejecutó en el grupo **10000 Servicios Personales** que incluyen Sueldos y Salarios, Bonificaciones, Decimotercer, Decimocuarto, Seguro Social, INFOP, Contribuciones Patronales entre otros.
- Un **15.51%** 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 **66.04% (L.69.5 millones de lempiras)** se ejecutó en el grupo **50000 Transferencias y Donaciones**, que incluye el pago de premios de las loterías Mayor y Menor (**L.68.1 millones de lempiras**) y la donación de 22 mil kit escolares para los diferentes centros de estudios del país.

## VI. SITUACION FINANCIERA RECIENTE

### VI.1 ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA  
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO  
01 ENERO AL 31 DE MARZO 2020  
(Valores en Lempiras)

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION PORCENTUAL %
<b>5 INGRESOS</b>				
<b>52 Ingresos no Tributarios</b>	<b>119,828,847.28</b>	<b>110,076,939.63</b>	<b>9,751,907.65</b>	<b>-</b>
5213 Cánones y Regalías	119,828,847.28	110,076,939.63		
<b>53 Ingresos de Operación</b>	<b>94,531,600.00</b>	<b>108,896,236.00</b>	<b>- 14,364,636.00</b>	<b>- 13.19</b>
531 Ingresos por Ventas	94,531,600.00	108,896,236.00		
5311 Venta de Bienes	94,531,600.00	108,896,236.00		
<b>54 Ingresos de No Operación</b>	<b>23,238,966.81</b>	<b>22,218,609.07</b>	<b>1,020,357.74</b>	<b>4.59</b>
541 Intereses	23,039,966.81	21,692,109.07		
5412 Intereses por Depósitos	18,311,697.71	17,945,809.22		
5413 Intereses por Títulos y Valores	4,728,269.10	3,746,299.85		
542 Alquileres	199,000.00	526,500.00		
5421 Alquileres	199,000.00	526,500.00		
<b>56 Otros Ingresos</b>	<b>1,253,323.82</b>	<b>587,431.49</b>	<b>665,892.33</b>	<b>113.36</b>
561 Otros Ingresos	1,253,323.82	587,431.49		
5612 Ingresos Varios	1,253,323.82	587,431.49		
<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>238,852,737.91</b>	<b>241,779,216.19</b>	<b>- 2,926,478.28</b>	<b>- 1.21</b>
<b>6 GASTOS</b>	<b>48,487,747.36</b>	<b>47,464,913.96</b>	<b>1,022,833.40</b>	<b>2.15</b>
<b>61 Gastos de Consumo</b>	<b>48,487,747.36</b>	<b>47,464,913.96</b>		
<b>611 Servicios Personales</b>	<b>26,601,503.05</b>	<b>21,550,613.02</b>		
6111 Remuneraciones	26,601,503.05	21,550,613.02		
<b>612 Servicios no Personales</b>	<b>16,863,929.79</b>	<b>18,882,766.03</b>		
6121 Servicios Básicos	516,884.27	190,310.75		
6122 Alquileres y Derechos	29,258.01	9,000.00		
6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes	68,467.89	55,119.28		
6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y equipo	170,592.50	102,653.85		
6125 Servicios Técnicos y Profesionales	8,809.10	983,030.63		
6126 Servicios Comerciales y Financieros	15,854,200.41	17,379,522.27		
6127 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	31,878.01	11,941.12		
6128 Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	-	500.00		
6129 Otros Servicios no Personales	183,839.60	150,688.13		
<b>613 Materiales y Suministros</b>	<b>108,014.85</b>	<b>1,159,187.55</b>		
6131 Materiales y Suministros	107,511.05	206,244.80		
6132 Materiales y Suministros Diversos	503.80	952,942.75		
<b>614 Costos de Producción y Ventas</b>	<b>4,654,289.12</b>	<b>5,594,895.80</b>		
6141 Costos de Producción y Ventas	4,654,289.12	5,594,895.80		
<b>615 Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados</b>	<b>260,010.55</b>	<b>277,451.56</b>		
6151 Depreciación de la Propiedad	22,226.40	22,226.40		
6152 Depreciación Maquinaria y Equipo	237,784.15	255,225.16		
<b>64 Donaciones, Transferencias y Subsidios</b>	<b>2,596,000.00</b>	<b>1,022,000.00</b>	<b>1,574,000.00</b>	<b>154.01</b>
<b>641 Donaciones Corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
6411 Donaciones Corrientes al Sector Público	-	-		
6423 Donaciones de Capital al Sector Privado	-	-		
<b>643 Transferencias Corrientes</b>	<b>2,596,000.00</b>	<b>1,022,000.00</b>		
6433 Transferencias Corrientes al Sector Privado	2,596,000.00	1,022,000.00		
<b>65 Otros Gastos</b>	<b>66,847,450.00</b>	<b>77,310,212.00</b>	<b>- 10,462,762.00</b>	<b>- 13.53</b>
6513 Otros Gastos Corrientes (premios)	66,847,450.00	77,310,212.00		
6515 Devoluciones de Ingresos	-	-		
<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>117,931,197.36</b>	<b>125,797,125.96</b>	<b>- 7,865,928.60</b>	<b>- 6.25</b>
<b>71 Cuentas de Cierre</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>711 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>120,921,540.55</b>	<b>115,982,090.23</b>	<b>4,939,450.32</b>	<b>4.26</b>



## DEL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO 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 del 2020 se obtuvieron **L. 119.8 millones de lempiras**. Es decir **L. 9.7 millones de lempiras** más que el año anterior.
- Los Ingresos de Operación provenientes de las ventas de las Loterías Mayor y Menor, de acuerdo al Estado de Rendimiento Financiero, disminuyen de **L. 108.8 millones de lempiras** en el 2019, a **L. 94.5 millones de lempiras** en el 2020, lo que equivale a una disminución de **L.14.3 millones de lempiras**, un factor clave en esta disminución es la problemática del país COVID19, lo cual la institución no realizo ventas de loterías en tres semanas del mes de marzo 2020.
- Los ingresos de No Operación están constituidos por los intereses por Depósitos, alquileres y otros ingresos; estos presentan un leve incremento respecto al año anterior por el orden de **L.1.02 millones de lempiras**. Esto obedece a una mejor captación de Intereses de las inversiones financieras depositadas en el sistema bancario.
- El total de ingresos corrientes en el I trimestre del 2020, en comparación con los resultados obtenidos en el año 2019 disminuyó en **L. 2.9 millones de lempiras** lo que representa una disminución de un **1.21%**, esto se debe a la disminución que han experimentado las ventas de Lotería Menor.
- Los gastos o Egresos de operación de la institución disminuyeron en el periodo 2020, de por la cantidad de **L.7.8 millones de lempiras**, este valor corresponde de igual manera al problema COVID19, lo cual la institución al no poder realizar ventas en tres semanas del mes de marzo 2020, no erogó pagos de premios.
- La diferencia entre ingresos y gastos en el I trimestre del 2020, da como resultado un superávit financiero, el cual aumenta de **L. 115.9 millones de lempiras** en el 2019 a **L.120.9 millones de lempiras** en el 2020.

## 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 FINANCIEROS A INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO Y PRIVADO EJERCICIO FISCAL 2020

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	L. 1.000.000,00	L. 0,00	L. 1.000.000,00
ASOCIACION PEDIATRICA HONDUREÑA	L. 240.000,00	L. 0,00	L. 240.000,00
TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	L. 20.200.000,00	L. 1.298.000,00	L. 18.902.000,00
INSTITUTO NACIONAL DE LA MUJER (INAM)	L. 100.000,00	L. 0,00	L. 100.000,00
INSTITUTO HONDUREÑO DE ALCOHOLISMO, DROGADICCION Y FARMACODEPENDENCIA (IHADFA)	L. 550.000,00	L. 0,00	L. 550.000,00
<b>SUB- TOTAL</b>	<b>L. 22.090.000,00</b>	<b>L. 1.298.000,00</b>	<b>L. 20.792.000,00</b>

### TRANSFERENCIA AL BANCO CENTRAL DE HONDURAS FIDEICOMISO "FONDO DE SOLIDARIDAD Y PROTECCION SOCIAL PARA LA REDUCCION DE LA POBREZA EXTREMA EJERCICIO FISCAL 2020

INSTITUCIONES BENEFICIADAS	PRESUPUESTO APROBADO	EJECUTADO AL I TRIMESTRE	SALDO PENDIENTE DE EJECUTAR
BANCO CENTRAL DE HONDURAS (FIDEICOMISO Y FONDO DE SOLIDARIDAD Y PROTECCIÓN SOCIAL PARA LA REDUCCION DE LA POBREZA EXTREMA)	L. 445.000.000,00	L. 0,00	L. 445.000.000,00
<b>TOTAL GRUPO # 60000</b>	<b>L. 445.000.000,00</b>	<b>L. 0,00</b>	<b>L. 445.000.000,00</b>
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS REALIZADAS</b>	<b>467.090.000,00</b>	<b>1.298.000,00</b>	<b>465.792.000,00</b>

- A la fecha la institución ha realizado la donación de 22 mil kit escolares a los centros educativos del país, acompañado de la Secretaria de Educación.

## VI.3 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERIODO MARZO 2020- 2019

PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
01 ENERO AL 31 DE MARZO 2020  
(VALORES EN LEMPIRAS)

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Variacion Absoluta	Variacion porcentual %
<b>1 ACTIVO</b>				
<b>11 Activo Corriente</b>	<b>1,422,735,860.52</b>	<b>1,275,837,200.77</b>		
<b>111 Efectivo y Equivalentes</b>	<b>957,927,503.91</b>	<b>924,426,529.32</b>	<b>33,500,974.59</b>	<b>3.62</b>
1111 Caja	286,927.40	500,577.72		
1112 Bancos	957,640,576.51	923,925,951.60		
<b>112 Inversiones Financieras Corrientes</b>	<b>440,925,775.15</b>	<b>328,654,890.93</b>	<b>112,270,884.22</b>	<b>34.16</b>
1121 Títulos y Valores a Corto Plazo	440,925,775.15	328,654,890.93		
<b>113 Cuentas a Cobrar Corrientes</b>	<b>15,439,666.48</b>	<b>12,290,305.40</b>	<b>3,149,361.08</b>	<b>25.62</b>
1131 Cuentas a Cobrar Corrientes	15,271,772.03	12,122,410.95		
1133 Documentos y Efectos por Cobrar	167,894.45	167,894.45		
<b>115 Inventarios</b>	<b>8,002,223.71</b>	<b>9,191,467.60</b>	<b>-1,189,243.89</b>	<b>-12.94</b>
1151 Bienes Inventariables	6,060,120.62	6,868,138.39		
1152 Inventarios de Bienes en Producción	1,942,103.09	2,323,329.21		
<b>116 Otros Activos Corrientes</b>	<b>440,691.27</b>	<b>1,274,007.52</b>	<b>-833,316.25</b>	<b>-65.41</b>
1161 Otros Activos Corrientes	440,691.27	74,007.52		
1162 Activos pendientes de Liquidar	0.00	1,200,000.00		
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,422,735,860.52</b>	<b>1,275,837,200.77</b>	<b>146,898,659.75</b>	<b>11.51</b>
<b>12 Activo no Corriente</b>				
<b>123 Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado</b>	<b>68,098,687.30</b>	<b>67,940,600.36</b>	<b>158,086.94</b>	<b>0.23</b>
1231 Tierras y Terrenos	1,931,967.87	1,931,967.87		
1232 Edificios	16,463,995.88	15,403,415.03		
1233 Maquinaria y Equipo	49,702,723.55	50,605,217.46		
Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No				
<b>126 Concesionado y Concesionado</b>	<b>-37,987,345.24</b>	<b>-38,180,174.54</b>		
1262 Edificios	-5,923,369.98	-5,740,798.98		
1263 Maquinaria y Equipo	-32,063,975.26	-32,439,375.56		
<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>30,111,342.06</b>	<b>29,760,425.82</b>	<b>350,916.24</b>	<b>1.18</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1,452,847,202.58</b>	<b>1,305,597,626.59</b>	<b>147,249,575.99</b>	<b>11.28</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>21 PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>211 Cuentas por Pagar</b>	<b>68,626,764.90</b>	<b>47,796,635.59</b>	<b>20,830,129.31</b>	<b>43.58</b>
2111 Cuentas por Pagar	10,564,796.99	17,490,344.80		
2112 Remuneraciones por Pagar	7,251,625.23	5,801,736.75		
2114 Cargas Fiscales	1,995,888.88	496,842.65		
2115 Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	43,291,241.62	22,561,165.63		
2119 Otras Cuentas por Pagar	5,523,212.18	1,446,545.76		
<b>213 Fondos de Terceros</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2132 Depósitos a la Vista	0.00	0.00		
<b>2145 Transfer. Y subsidios por pagar de Ejer. Anterior</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
21451 Transfer. Al sector Público por pagar ejer. Anterior	0.00	0.00		
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>68,626,764.90</b>	<b>47,796,635.59</b>	<b>20,830,129.31</b>	<b>43.58</b>
<b>22 Pasivo no Corriente</b>				
<b>223 Otros Pasivos no Corrientes</b>	<b>44,338,673.22</b>	<b>34,124,543.39</b>	<b>10,214,129.83</b>	<b>29.93</b>
2231 Otros Pasivos no Corrientes	44,338,673.22	34,124,543.39		
<b>231 Provisiones para Pasivos</b>	<b>238,017,339.34</b>	<b>243,205,497.54</b>		
2311 Provisiones para demandas laborales	6,786,749.79	15,380,650.62		
2313 Provisiones por Beneficios de Empleados	231,230,589.55	227,824,846.92		
<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>282,356,012.56</b>	<b>277,330,040.93</b>	<b>5,025,971.63</b>	<b>1.81</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>350,982,777.46</b>	<b>325,126,676.52</b>	<b>25,856,100.94</b>	<b>7.95</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>				
<b>31 Hacienda Pública</b>				
<b>311 Capital</b>	<b>52,544,653.29</b>	<b>52,544,653.29</b>		
3111 Capital	52,544,653.29	52,544,653.29		
<b>3121 Reservas</b>	<b>103,432,118.50</b>	<b>93,110,867.89</b>	<b>10,321,250.61</b>	<b>11.09</b>
31211 Reservas	103,432,118.50	93,110,867.89		
<b>314 Resultados</b>	<b>945,887,653.33</b>	<b>834,815,428.89</b>	<b>111,072,224.44</b>	<b>13.31</b>
3141 Resultados acumulados de ejercicios anteriores	824,966,112.78	718,833,338.66		
3142 Resultados del ejercicio	120,921,540.55	115,982,090.23		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,101,864,425.12</b>	<b>980,470,950.07</b>	<b>121,393,475.05</b>	<b>12.38</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,452,847,202.58</b>	<b>1,305,597,626.59</b>	<b>147,249,575.99</b>	<b>11.28</b>

El Estado de Situación Financiera del PANI al cierre del I trimestre 2020, nos muestra que los activos de la institución, aumentaron en **L.147.2 millones de lempiras**, lo que porcentualmente equivale a un **11.28%**.

## VII. OTRAS ACTIVIDADES Y LOGROS RELEVANTES EN EL I TRIMESTRE 2020

En el I trimestre del período 2020, 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 31/12/2019 el cual se envió a la Secretaria de Finanzas, en el mes de enero 2020.
2. Elaboración del Informe del Recursos Humano del PANI, donde se clasifican los salarios por categoría y sexo, el cual es enviado mensualmente a la Secretaria de Finanzas (SEFIN), asimismo los comparativos de los años 2020-2019 (marzo).
3. La Unidad de Auditoria Interna verificó la transparencia de las operaciones de todos los sorteos de Loterías Mayor y Menor.
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. Presentación mensual en el Portal de Transparencia de la Información Financiera y presupuestaria de la institución, en forma oficial.
9. Entrega de kit escolares a los diferentes centros educativos del país.

# VIII. ANEXOS

## VIII.1 EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA), I TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2020

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	1.298.000,00	1.298.000,00	0,31%
2	11-00-000-002	Informe de la coordinacion de comisiones de trabajo para procesos administrativos de la institucion.	149 INFORME	0	0	1	1	25,00%
3	11-00-000-003	Asistencia Tecnica, Administrativa y Legal de la Institucion.	149 INFORME	0	0	1	1	25,00%
4	11-00-000-004	Contratos de publicidad suscritos para impulsar las ventas de las loterías y mejoramiento de la imagen institucional.	155 CONTRATO	2	2	2	6	12,50%
5	11-00-000-005	Informes de seguimientos de Procesos administrativos de la Institucion.	149 INFORME	0	0	1	1	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	25,00%
7	11-00-000-007	Informe de Adjudicaciones de bienes y servicios de la institucion	149 INFORME	1	1	1	3	25,00%
8	11-00-000-008	Informe de verificación del inventario de materiales e insumos de la Institución.	149 INFORME	1	1	1	3	25,00%
9	11-00-000-009	Informe de los diferentes servicios y mantenimientos de los Bienes de la Institución	149 INFORME	0	0	1	1	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 Depositos Internos, Alquileres y premios caducados.	55 LEMPIRA	0,00	99.298.530,00	44.588.152,00	143.886.682,00	31,26%
11	11-00-000-011	Actas de entrega de sorteos de lotería Mayor y Menor al banco distribuidor.	991 ACTA	5	5	3	13	25,00%
12	11-00-000-012	Elaboración de los Estados Financieros.	394 ESTADO FINANCIERO	1	1	1	3	25,00%
13	11-00-000-013	Informes de revision de billetes post-pago de los sorteos realizados de las loterías Mayor y Menor.	149 INFORME	0	0	1	1	25,00%
14	11-00-000-014	Informe de Atenciones a empleados sobre asuntos laborales.	149 INFORME	1	1	1	3	25,00%
15	11-00-000-015	Planillas de pagos emitidas.	470 PLANILLA	5	5	6	16	25,40%
16	11-00-000-016	Informe de Atenciones realizadas a empleados, personal jubilado y pensionados de la Institución.	247 ATENCION	1	1	1	3	25,00%
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 Evaluacion 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 informaticos de la institucion.	149 INFORME	0	0	1	1	25,00%
20	11-00-000-020	Informe de control y seguimiento de auditorias.	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 sorteos de lotería mayor y menor	SORTEO DE LOTERIA MAYOR Y MENOR	5	5	6	16	25,00%
23	11-00-000-023	Revisión y compaginación de sorteos de lotería Mayor y Menor	SORTEO DE LOTERIA MAYOR Y MENOR	5	5	6	16	25,00%
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	10	10	10,31%
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%

## VIII.2 EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA POA I TRIMESTRE 2020

### PATRONATO NACIONAL DE LA INFANCIA (PANI) EVALUACION DE LA EJECUCION FISICA PLAN OPERATIVO ANUAL (POA) I TRIMESTRE EJERCICIO FISCAL 2020

No.	UNIDAD EJECUTORA	DESCRIPCION DE LAS UNIDADES EJECUTORAS	PORCENTAJE DE EJECUCION
1	OO1	COORDINACION SUPERIOR	15,70%
2	OO4	COORDINACION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	25,00%
3	OO5	COORDINACION DE SERVICIOS FINANCIEROS	26,57%
4	OO6	COORDINACION DE RECURSOS HUMANOS	25,20%
5	OO7	ADMINISTRACION DEL FONDO DE JUBILACIONES	25,00%
6	OO8	SERVICIOS DE ASESORIA LEGAL	25,00%
7	OO9	PLANEAMIENTO Y EVALUACION DE LA GESTION	25,00%
8	O10	ASISTENCIA TECNICA Y MANTENIMIENTO DE LOS SISTEMAS	25,00%
9	O11	EVALUACION DE CONTROL INTERNO Y EJECUCION DE AUDITORIAS	25,00%
10	O12	COORDINACION DE PRODUCCION	25,00%
11	O13	COORDINACION DE COMERCIALIZACION	19,33%
<b>PROMEDIO</b>			<b>23,80%</b>

### VIII.3

## COMPARATIVO RELACION DE PERSONAL A MARZO 2020-2019

Dirección General de Instituciones Descentralizadas (DGID)

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

#### 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
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>99</b>	<b>83</b>	<b>182</b>	<b>4,142,714.1</b>	<b>6,154,486.6</b>	<b>6,315,137.9</b>	<b>12,469,622.5</b>
12910	Contratos Especiales			0				0.0
24000	Servicios Profesionales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Personas Naturales</i>			0				0.0
	<b>TOTAL</b>	<b>99</b>	<b>83</b>	<b>182</b>	<b>4,142,714.1</b>	<b>6,154,486.6</b>	<b>6,315,136.9</b>	<b>12,469,622.5</b>

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.

#### 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

#### RELACIÓN DE PERSONAL A MARZO 2020 (Salarios en Lempiras)

Código	Concepto	Número de Empleados según Género			Salario Mensual Marzo 2020	Acumulado Sueldos y Honorarios Pagados a Marzo 2020		
		M	F	Total		M	F	Total
11100	Personal (Permanente)	98	79	177	4,597,013.1	6,947,533.3	6,858,342.4	13,805,875.7
12100	Personal (Contrato)	6	4	10	153,000.0	264,000.0	239,000.0	503,000.0
12200	Jornales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>104</b>	<b>83</b>	<b>187</b>	<b>4,750,013.1</b>	<b>7,211,533.3</b>	<b>7,097,342.4</b>	<b>14,308,875.7</b>
12910	Contratos Especiales			0				0.0
24000	Servicios Profesionales	0	0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
	<i>Personas Naturales</i>			0				0.0
	<b>TOTAL</b>	<b>104</b>	<b>83</b>	<b>187</b>	<b>4,750,013.1</b>	<b>7,211,533.3</b>	<b>7,097,342.4</b>	<b>14,308,875.7</b>

Nota 1: El número de empleados son los existentes al 31 de marzo 2020

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

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

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

Nota 5: Los valores reportados en la parte de proyectos que anteriormente estaban incluidos en los formatos anteriores se 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 2020
Ingreso Corriente Total	94,531,600.0
Ingreso Total	238,852,737.9
Servicios Personales	19,272,421.8
Bienes Capitalizables	57,740.9
Gasto Corriente Total	105,184,973.9
Gasto Total	105,242,714.9