

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(Organismo Público Descentralizado del
Gobierno Federal)

ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA
PRESUPUESTARIA DICTAMINADOS

POR EL PERIODO DEL
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal)

ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA
PRESUPUESTARIA DICTAMINADOS

POR EL PERÍODO DEL
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ÍNDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estado Analítico de Ingresos	3
Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo	4
Estado de Egresos de Flujo de Efectivo	5
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	6
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	7
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática	8 - 9
Notas a los estados presupuestales	10 - 21



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

México, D.F., 23 de marzo de 2015

A la Secretaría de la Función Pública y
Junta Directiva de Lotería Nacional para la Asistencia Pública

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de Lotería Nacional para la Asistencia Pública, Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal (Lotenal o la Entidad) correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, que comprenden los estados Analítico de Ingresos, de Ingresos de Flujo de Efectivo, de Egresos de Flujo de Efectivo, Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa, Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto, y Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los Estados e Información Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la Administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la Administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

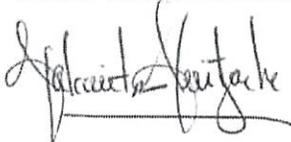
En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de Lotería Nacional para la Asistencia Pública, Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Russell Bedford México, S.C.

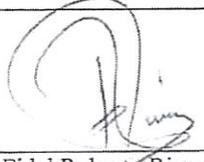


C.P.C. Fernando Alcántara Huitzache

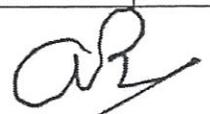
CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
6 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
HHQ LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,069,599,633	-288,000,000	1,781,599,633	0	1,605,963,513	-463,636,120
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	288,000,000	288,000,000	0	280,339,283	280,339,283
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2,069,599,633	0	2,069,599,633	0	1,886,302,796	-183,296,837
					INGRESOS EXCEDENTES	-183,296,837

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	2,069,599,633	0	2,069,599,633	0	1,886,302,796	-183,296,837
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,069,599,633	-288,000,000	1,781,599,633	0	1,605,963,513	-463,636,120
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	288,000,000	288,000,000	0	280,339,283	280,339,283
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2,069,599,633	0	2,069,599,633	0	1,886,302,796	-183,296,837
					INGRESOS EXCEDENTES	-183,296,837


Dr. Fidel Roberto Rivera Lugo
Subdirector General de Finanzas
y Sistemas


Olga Velasco Barceló
Directora de Programación y
Presupuesto


C. P. Jose Adrian Albicker Rivero
Gerente de Control Presupucstal
y Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2014
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
6 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
HHQ LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	2,410,694,960	2,410,694,960	2,178,716,804
DISPONIBILIDAD INICIAL	341,095,327	341,095,327	292,414,008
CORRIENTES Y DE CAPITAL	2,069,599,633	1,781,599,633	1,605,963,513
VENTA DE BIENES	2,052,733,633	1,764,733,633	1,579,485,664
INTERNAS	2,052,733,633	1,764,733,633	1,579,485,664
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	16,866,000	16,866,000	26,477,849
INGRESOS DE FIDUCIARIOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	15,556,696	15,556,696	9,921,250
OTROS	1,309,304	1,309,304	16,556,599
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	288,000,000	280,339,283
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	288,000,000	280,339,283
CORRIENTES	0	288,000,000	280,339,283
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	288,000,000	280,339,283
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	2,069,599,633	2,069,599,633	1,886,302,796
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

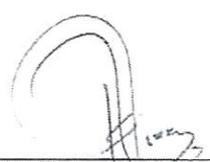

Dr. Fidel Roberto Rivera Lugo
Subdirector General de Finanzas
y Sistemas

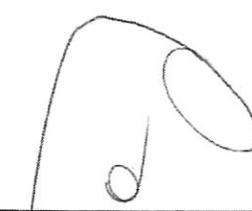

Olga Velasco Barceló
Directora de Programación y
Presupuesto


C. P. Jose Adrian Albicker Rivero
Gerente de Control Presupuestal
y Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2014
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
6 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
HHQ LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	2,410,694,960	2,410,694,960	2,198,816,345
GASTO CORRIENTE	2,068,599,633	2,007,137,132	1,900,110,006
SERVICIOS PERSONALES	520,229,527	519,217,430	514,571,802
DE OPERACIÓN	1,309,898,642	1,233,845,015	1,140,431,753
PENSIONES Y JUBILACIONES	119,372,000	123,739,768	121,953,051
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	119,099,464	130,334,919	123,153,400
INVERSIÓN FÍSICA	0	60,450,404	21,699,468
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	54,692,524	15,942,164
OBRA PÚBLICA	0	5,757,880	5,757,304
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-18,145,585
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-13,326,443
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-4,819,142
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	2,068,599,633	2,067,587,536	1,903,663,889
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	342,095,327	343,107,424	295,152,456


Dr. Fidel Roberto Rivera Lugo
Subdirector General de Finanzas
y Sistemas


Olga Velasco Barceló
Directora de Programación y
Presupuesto

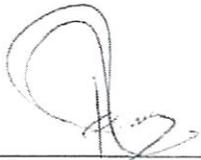

C. P. Jose Adrian Albiicker Rivero
Gerente de Control Presupuestal
y Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2014
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA ^{1/}
 HHQ LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL DEL GASTO	2,068,599,633	2,067,587,536	1,932,542,085	1,903,663,889	135,045,451

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.



Dr. Fidel Roberto Rivera Lugo
 Subdirector General de Finanzas
 y Sistemas



Olga Velasco Barceló
 Directora de Programación
 y
 Presupuesto



C. P. Jose Adrian Albicker
 Rivero
 Gerente de Control
 Presupuestal
 y Contabilidad



JENT. JPLIC .014
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
 HNO LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONOMICA Objeto del gasto Denominación	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	2,068,599,633	2,267,527,530	1,732,547,085	1,903,661,889	135,045,451
Gasto Corriente	2,068,599,633	2,267,527,530	1,510,442,617	1,686,793,562	96,294,515
Servicios Personales	520,229,537	519,217,430	514,927,415	514,571,802	4,289,515
1000 Servicios Personales	520,229,537	519,217,430	514,927,415	514,571,802	23,179
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	62,761,291	62,076,615	62,053,440	62,053,440	147,762
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	20,241,540	19,229,843	19,082,081	19,074,275	904,509
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	69,442,921	69,941,101	66,036,598	66,036,598	937,126
1400 Seguridad social	29,053,511	16,646,898	15,769,732	15,987,555	2,277,107
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	302,839,123	307,130,480	304,903,313	304,877,479	83
1600 Provisiones	5,784,258	7,142,459	7,142,411	7,142,411	84,269,234
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	6,806,283	7,142,459	1,140,555,791	1,140,451,753	3,851,700
Gasto de Operación	1,509,496,442	1,233,845,015	46,167,366	46,127,061	706,620
2000 Materiales y suministros	53,941,593	50,819,566	3,750,978	5,744,538	161,721
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	6,170,768	6,477,559	3,338,059	1,313,682	211,396
2200 Alimentos y utensilios	1,495,472	1,519,810	7,233,652	7,233,652	542,483
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	3,000,000	7,445,053	1,026,729	27,178,901	1,633,868
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,745,994	1,569,212	27,178,901	466,967	161,441
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	32,156,000	672,567	481,520	3,138,191	76,284
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	966,891	3,214,475	3,138,191	19,360	80,438,034
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,100,130	269,467	19,360	1,054,304,692	10,554,540
2800 Herramientas, refacciones y accesorios menores	306,388	269,467	1,102,398,415	51,863,984	974,056
3000 Servicios generales	1,259,957,049	1,183,674,449	55,111,779	14,056,341	7,481,783
3100 Servicios básicos	47,093,901	69,706,319	14,056,341	105,546,522	733,950
3200 Servicios de arrendamiento	48,605,743	15,030,397	176,597,820	18,154,796	2,169,559
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	160,737,219	19,850,417	18,516,607	15,428,495	19,321,698
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	29,900,300	16,220,887	14,051,238	251,775,692	1,811,536
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	19,233,958	291,097,390	291,775,682	827,100	71,000
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	291,602,350	2,638,824	437,100	20,700	17,279,972
3700 Servicios de traslado y viajes	4,005,993	91,700	20,700	588,731,088	7,715,468
3800 Servicios oficiales	224,500	585,910,940	508,631,088	231,780,005	499,349
3900 Otros servicios generales	616,154,931	254,074,687	242,350,221	-3,447,428	499,349
Otros de Corriente	238,471,464	10,379,364	6,879,015	-3,447,428	7,216,117
3000 Servicios generales	3,746,464	10,379,364	8,879,015	235,227,436	6,065,942
3900 Otros servicios generales	3,746,464	10,379,364	8,879,015	235,227,436	6,065,942
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	234,725,000	243,696,323	113,890,613	113,274,385	1,150,179
4400 Ayudas sociales	1,535,000,000	215,556,258	122,589,592	121,953,051	39,750,936
4500 Pensiones y jubilaciones	119,372,000	123,139,765	21,699,468	16,880,326	39,750,936
Gasto de Inversión					
Inversión Física					
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles					
5100 Mobiliario y equipo de administración		400,000	393,960	263,960	576
5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		17,000,000	8,347,915	5,757,304	576
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		5,757,860	5,757,304	5,757,304	
6000 Inversión pública					
6200 Obra pública en bienes propios					
Otros de Inversión					
3900 Servicios generales					
3900 Otros servicios generales					

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo
 Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal


 Dr. Fidel Roberto Rivera Luco
 Subdirector General de Finanzas
 y Sistemas


 Olga Velasco Barceló
 Directora de
 Presupuesto


 C. P. José Adrián Ahicker Rivero
 Gerente de Control
 y Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
RHQ LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
E	SW	VF	AL	DF	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Financieros	Gasto de Capitalización	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Estructura Porcentual		
																	Corriente	Inversión	
						TOTAL APROBADO	509,209,427	1,309,899,482		275,471,464	2,068,999,633					2,068,999,633	100.0	0.0	
						TOTAL MODIFICADO	519,217,439	1,233,849,958		214,074,497	2,007,187,102	60,450,404				2,067,637,506	99.9	0.0	
						TOTAL DEVENGADO	514,921,251	1,149,561,701		248,259,221	1,919,342,517	21,699,468				1,941,041,985	98.4	1.1	
						TOTAL PAGADO	514,571,582	1,147,431,749		221,749,098	1,886,763,908	21,699,468				1,908,463,376	98.1	1.1	
						Porcentaje Pag/Aprob	99.9	87.1		87.2	91.2				-4,819,142	16,309,326	1,903,654,050	99.1	0.9
						Porcentaje Pag/Modif	99.1	92.4		91.2	94.0				35.9	27.9	92.0		
1						Gobierno											92.1		
1						Aprobado	509,209,427	1,309,899,482		275,471,464	2,068,999,633						2,068,999,633	100.0	0.0
1						Modificado	519,217,439	1,233,849,958		214,074,497	2,007,187,102	60,450,404				2,067,637,506	99.9	0.0	
1						Devengado	514,921,251	1,149,561,701		248,259,221	1,919,342,517	21,699,468				1,941,041,985	98.4	1.1	
1						Pagado	514,571,582	1,147,431,749		221,749,098	1,886,763,908	21,699,468				1,908,463,376	98.1	1.1	
1						Porcentaje Pag/Aprob	99.9	87.1		87.2	91.2				-4,819,142	16,309,326	1,893,654,899	99.1	0.9
1						Porcentaje Pag/Modif	99.1	92.4		91.2	94.0				35.9	27.9	92.0		
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno											92.1		
1	3					Aprobado	28,732,344				28,732,344						28,732,344	100.0	0.0
1	3					Modificado	28,741,114	3,741			28,464,895						28,464,895	100.0	0.0
1	3					Devengado	28,141,957	3,740			28,145,697						28,145,697	100.0	0.0
1	3					Pagado	28,126,633	3,740			28,130,373						28,130,373	100.0	0.0
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	3					Porcentaje Pag/Modif	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	3	04				Función Pública											99.6		
1	3	04				Aprobado	28,732,344				28,732,344						28,732,344	100.0	0.0
1	3	04				Modificado	28,741,114	3,741			28,464,895						28,464,895	100.0	0.0
1	3	04				Devengado	28,141,957	3,740			28,145,697						28,145,697	100.0	0.0
1	3	04				Pagado	28,126,633	3,740			28,130,373						28,130,373	100.0	0.0
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno											99.6		
1	3	04	001			Aprobado	28,732,344				28,732,344						28,732,344	100.0	0.0
1	3	04	001			Modificado	28,741,114	3,741			28,464,895						28,464,895	100.0	0.0
1	3	04	001			Devengado	28,141,957	3,740			28,145,697						28,145,697	100.0	0.0
1	3	04	001			Pagado	28,126,633	3,740			28,130,373						28,130,373	100.0	0.0
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno											99.6		
1	3	04	001	0001		Aprobado	28,732,344				28,732,344						28,732,344	100.0	0.0
1	3	04	001	0001		Modificado	28,741,114	3,741			28,464,895						28,464,895	100.0	0.0
1	3	04	001	0001		Devengado	28,141,957	3,740			28,145,697						28,145,697	100.0	0.0
1	3	04	001	0001		Pagado	28,126,633	3,740			28,130,373						28,130,373	100.0	0.0
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	3	04	001	0001	RHQ	Lotería Nacional para la Asistencia Pública											99.6		
1	3	04	001	0001	RHQ	Aprobado	28,732,344				28,732,344						28,732,344	100.0	0.0
1	3	04	001	0001	RHQ	Modificado	28,741,114	3,741			28,464,895						28,464,895	100.0	0.0
1	3	04	001	0001	RHQ	Devengado	28,141,957	3,740			28,145,697						28,145,697	100.0	0.0
1	3	04	001	0001	RHQ	Pagado	28,126,633	3,740			28,130,373						28,130,373	100.0	0.0
1	3	04	001	0001	RHQ	Porcentaje Pag/Aprob	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	3	04	001	0001	RHQ	Porcentaje Pag/Modif	99.6	100.0			99.6						99.6		
1	5					Asuntos Financieros y Hacendarios											99.6		
1	5					Aprobado	471,999,183	1,309,899,482		226,471,464	2,040,947,289						2,040,947,289	100.0	0.0
1	5					Modificado	481,756,918	1,233,849,958		214,074,497	1,976,671,279	60,450,404				2,037,121,683	99.7	0.0	
1	5					Devengado	476,781,053	1,149,561,701		248,259,221	1,897,621,928	21,699,468				1,919,321,396	98.9	1.1	
1	5					Pagado	476,448,268	1,147,431,749		221,749,098	1,876,622,948	21,699,468				1,898,322,416	99.1	0.9	
1	5					Porcentaje Pag/Aprob	99.9	87.1		87.2	91.1				-4,819,142	16,309,326	1,871,803,816	99.1	0.9
1	5					Porcentaje Pag/Modif	99.1	92.4		91.2	93.9				35.9	27.9	91.9		
1	5	02				Asuntos Hacendarios											92.0		
1	5	02				Aprobado	481,797,103	1,309,899,482		228,171,464	2,010,947,289						2,010,947,289	100.0	0.0
1	5	02				Modificado	470,756,914	1,233,849,958		214,074,497	1,976,671,279	60,450,404				2,037,121,683	99.7	0.0	
1	5	02				Devengado	466,781,057	1,149,561,701		248,259,221	1,897,621,928	21,699,468				1,919,321,396	98.9	1.1	
1	5	02				Pagado	466,448,269	1,147,431,749		221,749,098	1,876,622,948	21,699,468				1,898,322,416	99.1	0.9	
1	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	99.9	87.1		87.2	91.1				-4,819,142	16,309,326	1,871,803,816	99.1	0.9
1	5	02				Porcentaje Pag/Modif	99.1	92.4		91.2	93.9				35.9	27.9	91.9		
1	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo											92.0		
1	5	02	002			Aprobado	75,364,674	635,020,692			710,385,366						710,385,366	100.0	0.0
1	5	02	002			Modificado	77,103,549	589,507,376			667,610,916						667,610,916	100.0	0.0
1	5	02	002			Devengado	74,371,923	586,125,923			641,497,846						641,497,846	100.0	0.0
1	5	02	002			Pagado	74,327,396	586,009,158			641,336,554						641,336,554	100.0	0.0
1	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	99.2	90.4			90.2						90.2		
1	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	99.0	97.0			97.2						97.2		
1	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo											97.2		
1	5	02	002	M001		Aprobado	75,364,674	635,020,692			710,385,366						710,385,366	100.0	0.0
1	5	02	002	M001		Modificado	77,103,549	589,507,376			667,610,916						667,610,916	100.0	0.0
1	5	02	002	M001		Devengado	74,371,923	586,125,923			641,497,846						641,497,846	100.0	0.0
1	5	02	002	M001		Pagado	74,327,396	586,009,158			641,336,554						641,336,554	100.0	0.0
1	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	99.2	90.4			90.2						90.2		
1	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	99.0	97.0			97.2						97.2		
1	5	02	002	M001	RHQ	Lotería Nacional para la Asistencia Pública											97.2		
1	5	02	002	M001	RHQ	Aprobado	75,364,674	635,020,692			710,385,366						710,385,366	100.0	0.0
1	5	02	002	M001	RHQ	Modificado	77,103,549	589,507,376			667,610,916						667,610,916	100.0	0.0
1	5	02	002	M001	RHQ	Devengado	74,371,923	586,125,923			641,497,846						641,497,846	100.0	0.0
1	5	02	002	M001	RHQ	Pagado	74,327,396	586,009,158			641,336,554						641,336,554	100.0	0.0
1	5	02	002	M001	RHQ	Por													

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
HHQ LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
F	FN	SF	AT	PP	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	TOTAL	Estructura Percentual		
																	Corriente	Inversión	
1	5	02	676			Generación de Ingresos para el apoyo de programas de asistencia pública establecidos por el Gobierno Federal													
1	5	02	676			Aprobado	410,650,599	676,877,970		288,471,466	1,375,999,945								
1	5	02	676			Modificado	410,650,576	676,877,970		288,471,466	1,375,999,945								
1	5	02	676			Devengado	410,410,289	676,426,118		288,471,466	1,375,999,945	50,480,404			50,480,404	1,078,401,765	100.0	0.0	
1	5	02	676			Pagado	410,117,323	676,266,151		288,471,466	1,375,999,945	21,699,469			21,699,469	1,052,730,076	98.3	1.7	
1	5	02	676			Porcentaje Pag/Aprob	99.4	84.8		97.2	91.6			-4,719,141	16,970,926	1,030,104,561	95.0	1.4	
1	5	02	676	B002		Producción y comercialización de billetes de lotería	99.1	80.3		91.2	82.3	35.9		27.9	89.5	92.8			
1	5	02	676	B002		Aprobado	410,650,599	676,877,970		288,471,466	1,375,999,945								
1	5	02	676	B002		Modificado	410,650,576	676,877,970		288,471,466	1,375,999,945								
1	5	02	676	B002		Devengado	410,410,289	676,426,118		288,471,466	1,375,999,945	50,480,404			50,480,404	1,078,401,765	100.0	0.0	
1	5	02	676	B002		Pagado	410,117,323	676,266,151		288,471,466	1,375,999,945	21,699,469			21,699,469	1,052,730,076	98.3	1.7	
1	5	02	676	B002		Porcentaje Pag/Aprob	99.4	84.9		102.8	92.6				15,942,164	1,068,107,742	98.7	1.3	
1	5	02	676	B002		Porcentaje Pag/Modif	99.1	80.3		98.5	93.3	29.1			15,942,164	1,084,049,906	99.7	1.3	
1	5	02	676	B002	HHQ	Lotería Nacional para la Asistencia Pública									29.1	93.8			
1	5	02	676	B002	HHQ	Aprobado	410,650,599	676,877,970		288,471,466	1,375,999,945								
1	5	02	676	B002	HHQ	Modificado	410,650,576	676,877,970		288,471,466	1,375,999,945								
1	5	02	676	B002	HHQ	Devengado	410,410,289	676,426,118		288,471,466	1,375,999,945	50,480,404			50,480,404	1,078,401,765	100.0	0.0	
1	5	02	676	B002	HHQ	Pagado	410,117,323	676,266,151		288,471,466	1,375,999,945	21,699,469			21,699,469	1,052,730,076	98.3	1.7	
1	5	02	676	B002	HHQ	Porcentaje Pag/Aprob	99.4	84.9		102.8	92.6				15,942,164	1,068,107,742	98.7	1.3	
1	5	02	676	B002	HHQ	Porcentaje Pag/Modif	99.1	80.3		98.5	93.3	29.1			15,942,164	1,084,049,906	99.7	1.3	
1	5	02	676	K027		Mantenimiento de infraestructura													
1	5	02	676	K027		Aprobado													
1	5	02	676	K027		Modificado													
1	5	02	676	K027		Devengado						5,757,920			5,757,920	5,757,920	0.0	100.0	
1	5	02	676	K027		Pagado						5,757,920			5,757,920	5,757,920	0.0	100.0	
1	5	02	676	K027		Porcentaje Pag/Aprob						100.0			100.0	100.0			
1	5	02	676	K027		Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0			
1	5	02	676	K027	HHQ	Lotería Nacional para la Asistencia Pública													
1	5	02	676	K027	HHQ	Aprobado													
1	5	02	676	K027	HHQ	Modificado													
1	5	02	676	K027	HHQ	Devengado						5,757,920			5,757,920	5,757,920	0.0	100.0	
1	5	02	676	K027	HHQ	Pagado						5,757,920			5,757,920	5,757,920	0.0	100.0	
1	5	02	676	K027	HHQ	Porcentaje Pag/Aprob						100.0			100.0	100.0			
1	5	02	676	K027	HHQ	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0			
1	5	02	676	W001		Operaciones ajenas													
1	5	02	676	W001		Aprobado													
1	5	02	676	W001		Modificado													
1	5	02	676	W001		Devengado													
1	5	02	676	W001		Pagado													
1	5	02	676	W001		Porcentaje Pag/Aprob													
1	5	02	676	W001		Porcentaje Pag/Modif													
1	5	02	676	W001	HHQ	Lotería Nacional para la Asistencia Pública													
1	5	02	676	W001	HHQ	Aprobado													
1	5	02	676	W001	HHQ	Modificado													
1	5	02	676	W001	HHQ	Devengado													
1	5	02	676	W001	HHQ	Pagado													
1	5	02	676	W001	HHQ	Porcentaje Pag/Aprob													
1	5	02	676	W001	HHQ	Porcentaje Pag/Modif													
1	5	02	676	W001	HHQ	Lotería Nacional para la Asistencia Pública													
1	5	02	676	W001	HHQ	Aprobado													
1	5	02	676	W001	HHQ	Modificado													
1	5	02	676	W001	HHQ	Devengado													
1	5	02	676	W001	HHQ	Pagado													
1	5	02	676	W001	HHQ	Porcentaje Pag/Aprob													
1	5	02	676	W001	HHQ	Porcentaje Pag/Modif													

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la unidad por estatal.

Dr. Fidel Roberto Rivera Lugo
Subdirector General de Finanzas
y Sistemas

Olga Velasco Barceló
Directora de Programación y
Presupuesto

C. P. José Adrián Abicker Rivero
Gerente de Control Presupuestal
y Contabilidad

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal)

NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES
Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras en miles de pesos)

NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

Lotería Nacional para la Asistencia Pública (LOTENAL, la Entidad, la Institución), es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Decreto Presidencial el 16 de agosto de 1920, bajo el nombre de Lotería Nacional para la Beneficencia Pública, y con fecha 14 de julio de 1940, en el Reglamento de la Ley de Secretarías y Departamentos de Estado, cambia de denominación actual.

La Ley Orgánica de la Institución fue publicada en el Diario Oficial de la Federación el 14 de enero de 1985, última reforma publicada el 9 de abril de 2012.

El objetivo principal de Lotenal es apoyar económicamente las actividades a cargo del Ejecutivo Federal en el campo de la asistencia pública, destinando a ese fin los recursos netos que obtenga a través de la entrega, a la Tesorería de la Federación (TESOFE), como lo establece el Artículo 2º de la Ley Orgánica de Lotenal y el Artículo 4º del Reglamento Interior de Lotenal, mediante la celebración de sorteos con premios pagados en efectivo, basados en los billetes que adquieren los concursantes, menos el monto de los premios, reintegros, costos y gastos de administración, comercialización y operación, impuestos directos por la venta de billetes y, constitución o incremento de las reservas de patrimonio.

De acuerdo con lo estipulado en la Ley Orgánica de la Institución, su patrimonio se integra con los bienes y derechos que por cualquier título legal haya adquirido; las aportaciones en efectivo y en especie que ha recibido o recibiere del Gobierno Federal; los recursos que obtenga por la realización de las actividades que constituyen su objeto; las reservas y garantías establecidas conforme a dicha Ley y, en general, por los bienes, derechos e ingresos que por cualquier otro concepto adquiera o perciba.

El Artículo 14 de la Ley Orgánica establece que la Institución contará con las reservas patrimoniales suficientes para garantizar el pago de los premios que obtengan los billetes emitidos por la misma, así como con las garantías que se destinarán a asegurar en todo tiempo su solvencia. Las reservas constituidas son: de garantía y de previsión cuya finalidad es la de afrontar la diferencia resultante entre la exigibilidad inmediata de los premios y el tiempo que la Institución tarda en recuperar sus cuentas por cobrar.

NOTA 2 – NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

En su condición de Organismo Descentralizado de la Administración Pública Federal, la Lotería Nacional para la Asistencia Pública, para el ejercicio, control y registro de su presupuesto está sujeta a la normatividad que establece la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento publicados en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 30 de marzo de 2006 y 28 de junio de 2006, así como sus reformas publicadas en el DOF el 31 de diciembre de 2008 y 4 de septiembre de 2009, así como, las últimas reformas publicadas el 11 de agosto y 31 de octubre de 2014 respectivamente; el Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal publicado en el DOF el 29 de mayo de 2009, así como el acuerdo con el que expiden el citado manual publicado el 30 de mayo de 2014; los Lineamientos del Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público vigentes para el ejercicio 2015 publicados en el DOF el 21 de noviembre de 2014, en consecuencia, debe cumplir con las obligaciones relativas a la planeación, programación, presupuestación, control y evaluación y presentación de información presupuestal.

La Entidad cuenta con administración propia y objetivos específicos; sin embargo, algunas de las principales actividades que realiza se ven influenciadas de manera importante por decisiones de carácter presupuestal y financiero que emanan de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), su coordinadora sectorial.

La SHCP le ha asignado la clave de identificación presupuestal HHQ, y es considerada entidad de control indirecto, debido a que genera ingresos propios y éstos no están comprendidos en la Ley de Ingresos de la Federación.

El Presupuesto de Egresos autorizado por la Cámara de Diputados publicado en el Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación a través del Diario Oficial de la Federación del 3 de diciembre de 2013, incluye las cifras de Lotería Nacional para la Asistencia Pública, comunicado por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio núm. 307-A.-4715 de fecha 17 de diciembre de 2013.

Las principales políticas adoptadas por la Institución para el registro y control de las operaciones presupuestales son las siguientes:

- a. El registro y control se realiza a través de controles automatizados enlazando las áreas de control presupuestal y contabilidad, que identifica y registra las operaciones relacionadas con ingresos y egresos sobre la base de flujo de efectivo, con el objeto de que se reflejen todas aquellas transacciones que representen el origen y aplicación de recursos en efectivo de la Institución.
- b. Los egresos presupuestales se clasifican y agrupan conforme al clasificador por objeto del gasto vigente, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- c. El ejercicio del presupuesto y la aplicación de los recursos autorizados a la Institución están sujetos a los calendarios de gasto aprobado por la SHCP.
- d. En el transcurso del año, la afectación al presupuesto se efectúa sobre la base de flujo de efectivo, una vez que se obtienen los recursos y se pagan los bienes y servicios adquiridos.

- e. La información de la Cuenta Pública se obtuvo, atendiendo los “Lineamientos Específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal para la Integración de la Cuenta Pública 2014”, con información obtenida de los registros y controles mencionados anteriormente.

NOTA 3 – CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

El presupuesto anual de Lotería Nacional para la Asistencia Pública, es autorizado por la SHCP.

Para cumplir con los objetivos de la Institución, en 2014 se autorizó un presupuesto con recursos propios de \$2,068,599.6, informado por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio núm. 307-A.-4715 de fecha 17 de diciembre de 2013, el cual fue modificado en el transcurso del año a través de diversas afectaciones presupuestarias autorizadas por la SHCP, para quedar en un presupuesto modificado autorizado de \$2,067,587.5.

Para el ejercicio fiscal 2014, la LOTENAL no registró meta, toda vez que en la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2014, la SHCP no contempló que la Institución efectuara enteros a la Tesorería de la Federación, derivado de la modificación a la Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios, cuya entrada en vigor fue a partir del 1º de enero de 2008.

NOTA 4 – VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

A continuación se presentan las variaciones a nivel flujo de efectivo entre el presupuesto modificado autorizado y el presupuesto obtenido y pagado:

<u>Capítulo</u>	Presupuesto	Obtenido	Variación	
	Modificado <u>Autorizado</u>		<u>/Pagado*</u>	Importe
Ingresos				
Venta de Bienes	\$ 1,764,733.6	\$ 1,579,485.7	\$ (185,247.9)	(10.5)
Ingresos Diversos	16,866.0	26,477.8	9,611.8	57.0
Transferencias del Gobierno Federal	<u>288,000.0</u>	<u>280,339.3</u>	<u>(7,660.7)</u>	<u>(2.7)</u>
Total de Ingresos	<u>2,069,599.6</u>	<u>1,886,302.8</u>	<u>(183,296.8)</u>	<u>(8.9)</u>
Egresos				
Servicios Personales	\$ 519,217.4	\$ 514,571.8	\$ (4,645.6)	(0.9)
Materiales y Suministros	50,018.6	46,127.1	(3,891.5)	(7.8)
Servicios Generales	1,183,826.4	1,094,304.7	(89,521.7)	(7.6)
Otros de Corriente	254,074.7	245,106.5	(8,968.2)	(3.5)
Inversión Física	60,450.4	21,699.5	(38,750.9)	(64.1)
Operaciones Ajenas	<u>0.0</u>	<u>(18,145.6)</u>	<u>(18,145.6)</u>	<u>0.0</u>
Total de Egresos	<u>2,067,587.5</u>	<u>1,903,663.9</u>	<u>(163,923.6)</u>	<u>(7.9)</u>
Superávit/Déficit Neto	\$ <u>2,012.1</u>	\$ <u>(17,361.1)</u>	\$ <u>(19,373.2)</u>	

*Incluye pago de pasivos del ejercicio anterior

La variación de \$(183,296.8) entre los ingresos del presupuesto modificado autorizado contra el obtenido, corresponde a lo siguiente:

- Disminución de \$(185,247.9) en el rubro de venta de bienes-neto, equivalente al (10.5%) con respecto al presupuesto modificado autorizado es motivado, en parte, por la competencia de la iniciativa privada.
- El rubro de ingresos diversos refleja un aumento de \$9,611.8, con relación al presupuesto modificado autorizado en un 57.0%, el cual se conforma, entre otros, por el reconocimiento de ingresos por adjudicación de inmuebles.
- Transferencias del Gobierno Federal - La SHCP autorizó, el cambio de fuente de financiamiento de recursos propios a recursos fiscales sin modificar el techo de egresos presupuestal en la Entidad, por \$288,000.0 destinados a solventar presiones de gasto en los capítulos de "Materiales y Suministros" y "Servicios Generales".

La asignación y cambio de fuente de financiamiento, fue autorizado mediante los folios de adecuación MAP Núm. 2014-6-HHQ-3030 y 2014-6-HHQ-5384 de fecha 17 de junio y 15 de octubre de 2014 respectivamente, y a través de las Cuentas por Liquidar Certificadas con folios Núm. 01 a la 07 en el periodo comprendido de junio a diciembre de 2014.

Es importante mencionar, que de los recursos fiscales autorizados en el ejercicio 2014 por \$288,000.0, se ejercieron recursos por \$280,339.3 y, con fecha 19 de marzo de 2015 fue realizado el reintegro de recursos fiscales no ejercidos ante la Tesorería de la Federación por \$7,660.7, mediante línea de captura Núm. 0015AAMK543334427272.

El decremento en los egresos por \$(163,923.6), se explica como sigue:

- **Servicios Personales**

Las erogaciones en Servicios Personales registraron un ejercicio de gasto menor al presupuesto modificado autorizado en (\$4,645.6), representando el (0.9%), destacando en los siguientes conceptos de gasto: Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo por (\$1,175.0), Cuotas para el seguro de vida del personal civil por \$(376.0), Aportaciones al ISSSTE por \$(357.1), entre otros por (\$2,737.5).

Es de relevancia destacar que, a raíz de los ordenamientos de disciplina presupuestaria se derivó una reducción líquida por (\$1,012.0) en el concepto de Sueldo base al personal eventual, en cumplimiento a las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público.

- **Materiales y Suministros**

En este rubro el presupuesto modificado ascendió a \$50,018.6, registrándose un presupuesto pagado de \$46,127.1, representando un ejercicio presupuestario menor en (\$3,891.5) equivalente a (7.8%), debido principalmente al consumo racional en Medicinas y productos farmacéuticos por (\$1,597.7),

Materiales y útiles de oficina por (\$223.2), Material eléctrico y electrónico por (\$265.5), entre otros por (\$1,805.1).

Durante el ejercicio 2014, se registraron adecuaciones presupuestarias compensadas disminuyendo en (\$3,923.0) el presupuesto modificado autorizado, a fin de cubrir actividades sustantivas y de apoyo de la Institución; estos recursos fueron reorientados a los rubros de Servicios Generales y Otros de Corriente.

El ejercicio presupuestal de este capítulo contempla \$8,048.9 con recursos fiscales por concepto de medicinas y productos farmacéuticos

- **Servicios Generales**

En este capítulo se erogaron \$1,094,304.7, que en relación al presupuesto modificado autorizado de \$1,183,826.4, resultó un gasto menor de (\$89,521.7), equivalente a (7.6%), como consecuencia de la aplicación de medidas de racionalidad en los siguientes conceptos de gasto: Difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios en (\$38,876.7), Otros impuestos y derechos en (\$17,014.5), Subcontratación de servicios con terceros en (\$7,394.9), entre otras partidas de gasto por (\$26,235.6).

Las erogaciones en este rubro, fueron destinadas, fundamentalmente, para el pago del impuesto especial sobre producción y servicios (IEPS), Subcontratación de servicios con terceros, Servicios integrales de telecomunicación y Servicios integrales de infraestructura de cómputo, etc.

Es de relevancia señalar que el ejercicio presupuestal de este capítulo contempla la utilización de recursos fiscales por \$272,290.3 que fueron destinados para cubrir: Servicios integrales de telecomunicación por \$12,255.2, Servicios integrales de infraestructura de cómputo por \$10,151.3, Subcontratación de servicios con terceros por \$29,533.7; impresión de billetes de lotería \$20,142.4, centros de atención tecnológica \$10,263.3 así como el pago de IEPS por \$189,944.5.

En lo que respecta a movimientos de adecuación presupuestaria durante el ejercicio 2014, destaca la disminución de (\$72,142.6) en relación al presupuesto aprobado, derivado de la reorientación de recursos al rubro de Inversión Física, Otras Erogaciones y, Pensiones y Jubilaciones.

- **Otros de Corriente**

En este rubro se ejercieron recursos por \$245,106.5, importe menor en (\$8,968.2) con respecto al presupuesto modificado que ascendió a \$254,074.7, el cual equivale a una disminución del (3.5%).

Los recursos fueron destinados al pago de servicios de hospitales y medicamentos para pensionados, jubilados y billeteros, prestaciones distintas a pensiones y jubilaciones y erogaciones por resoluciones judiciales, entre otros.

- **Inversión Física**

Del presupuesto modificado autorizado por \$60,450.4, se ejercieron recursos por \$21,699.5, importe menor en (\$38,750.9). De acuerdo con los programas y proyectos de inversión autorizados por la SHCP, el detalle es el siguiente:

Clave de cartera	Autorizado	Ejercido	No ejercido
1306HHQ0001 Programa de adquisición de unidades dentales para la policlínica de LOTENAL	\$ 400.0	\$ 384.0	\$ 16.0
1306HHQ0002 Adquisición de equipos electromecánicos	18,000.0	9,164.1	8,835.9
1306HHQ0003 Programa de adquisición de mobiliario y equipo de oficina para las áreas de LOTENAL	31,500.4	2,801.9	28,698.5
1306HHQ0004 Construcción, mantenimiento y rehabilitación física de los inmuebles de LOTENAL (Rosales, comedor, Ecotecnias)	5,757.9	5,757.4	0.5
1406HHQ0005 Suministro, instalación y puesta en operación de un sistema de audio para el salón de sorteos de LOTENAL	892.1	892.1	-
1406HHQ0006 Suministro, instalación y puesta en operación de 7 sistemas de humo en edificios de LOTENAL	3,900.0	2,700.0	1,200.0
	<u>\$ 60,450.4</u>	<u>\$ 21,699.5</u>	<u>\$ 38,750.9</u>

- **Operaciones Ajenas**

En este rubro el presupuesto pagado ascendió a (\$18,145.6), que se integra por el registro de erogaciones por cuenta de terceros por (\$13,326.5) neto, constituido por el entero del impuesto sobre la renta inherente al pago de premios, impuesto sobre el producto del trabajo, retención ayuca a billetteros, cuotas ISSSTE y cuotas FOVISSTE, etc., así como a erogaciones recuperables por (\$4,819.1) neto, destacando acuerdos por depuración de conciliaciones bancarias, préstamos a empleados y a deudores diversos.

NOTA 5 – DISPOSICIONES DE RACIONABILIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

Servicios Personales

En cumplimiento al “Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal”, así como, al numeral 3 inciso b) del Oficio Núm. 307-A.-0099 del 20 de enero de 2014, con el que la Unidad de Política y Control Presupuestario,

instruye a los ejecutores del gasto reducir al menos el 5 por ciento del presupuesto anual modificado autorizado para el ejercicio fiscal 2014 de la partida 12201 – Sueldo base al personal eventual, LOTENAL aplicó una reducción líquida a su presupuesto en el rubro de Servicios Personales, por un importe de \$1,012.0, con destino a la Disponibilidad Final. Esta reducción fue incorporada en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para las Entidades (MAPE) y se encuentra autorizada con el folio de adecuación 2014-6-HHQ-8.

Gastos Corriente

En el gasto corriente destaca un ahorro de \$29,063.2 con relación al presupuesto original, participando los capítulos de materiales y suministros en \$1,759.9, de servicios generales en \$23,734.5 y otros gastos corriente por \$3,568.8, dicho ahorro se generó por recursos no ejercidos y/o comprometidos por las unidades responsables de LOTENAL durante el ejercicio 2014.

A continuación se presenta el ahorro por concepto de gasto del ejercicio 2014:

Concepto de gasto	Presupuesto original	Ahorro	%
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 6,170.8	\$ 643.5	10.4
Alimentos y utensilios	1,495.5	164.3	11.0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,745.9	490.4	28.1
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	856.0	74.2	8.7
Combustibles, lubricantes y aditivos	966.9	77.7	8.0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,100.2	74.0	2.4
Herramientas, refacciones y accesorios menores	306.4	235.8	77.0
Servicios básicos	13,962.7	1,016.6	7.3
Servicios de arrendamiento	17,876.4	14.1	0.1
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	122,286.2	3,363.9	2.8
Servicios financieros, bancarios y comerciales	4,530.0	108.4	2.4
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	10,597.6	661.8	6.2
Servicios de comunicación social y publicidad	3,565.0	425.0	11.9
Servicios de traslado y viáticos	1,705.6	880.6	51.6
Servicios oficiales	224.4	71.0	31.6
Otros servicios generales	630,634.0	17,193.0	2.7
Ayudas sociales	71,600.0	2,951.7	4.1
Pensiones y jubilaciones	119,372.0	617.2	0.5
	<u>\$ 1,010,995.6</u>	<u>\$ 29,063.2</u>	<u>2.9</u>

NOTA 6 – CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Para efectos de la conciliación contable presupuestal, únicamente se incluyen operaciones que afectan el flujo de efectivo de Lotenal contra las partidas de costos y gastos de operación y de activo fijo, respectivamente.

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Ingresos presupuestarios:		
Ventas de bienes	\$ 1,579,486	
Productos financieros	9,921	
Otros productos	18,514	
Apoyos del Gobierno Federal	<u>280,339</u>	
Total de ingresos presupuestales obtenidos		1,888,260
Más: ingresos contables no presupuestarios		
Premios por pagar al cierre de 2014	1,180,110	
Otros productos contables no presupuestales	5,567	
Premios caducos	<u>89,299</u>	1,274,976
Menos: ingresos presupuestarios no contables		
Cuentas por cobrar al cierre de diciembre 2014	1,368,524	
Comisiones, incentivos, promociones y estímulos	27,101	
Otros productos presupuestales no contables	<u>6,551</u>	<u>1,402,176</u>
Ingresos contables		<u>\$ 1,761,060</u>
Integración de cifras en el estado de resultados		
Ventas	1,363,970	
Premios caducos	89,299	
Productos financieros	11,903	
Otros ingresos virtuales	4,617	
Otros ingresos y beneficios varios	10,932	
Apoyo del Gobierno Federal	<u>280,339</u>	
Total de ingresos según estado de resultados		<u>\$ 1,761,060</u>
Diferencia		<u>\$ (0)</u>

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Gastos presupuestarios:		
Servicios personales (capítulo 1000)	\$ 514,572	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	46,217	
Servicios generales (capítulo 3000)	1,104,094	
Otras erogaciones	235,227	
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	336,670	
Erogaciones recuperables	<u>103,073</u>	\$ 2,339,853
Inversión física:		
Bienes muebles e inmuebles	15,942	
Obra pública	<u>5,757</u>	<u>21,700</u>
Total del gasto presupuestal programable		2,361,553
Menos: egresos presupuestarios no contables:		
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	336,670	
Erogaciones recuperables	103,073	
Bienes muebles	21,699	
Inventario inicial	5,611	
Pago IEPS Diciembre 2013	76,436	
Pago provisiones 2% s/nómina 2013	1,212	
Pago de pasivos 2013 en 2014	<u>28,390</u>	573 091
Más: gastos contables no presupuestales:		
Inventario final de billete 2013 aplicado al gasto 2014	5,316	
Provisión IEPS diciembre 2014	72,108	
Provisión 2% s/nómina 2014	1,582	
Provisión pasivos 2014	5,725	
Gratificación trimestral	182	
Estimación gasto incentivo a reestructura	2,514	
Materiales y suministros	(21,487)	
Provisión (aplicación) de liquidaciones	8,940	
Provisión (aplicación) de vacaciones	1,826	
Provisión (aplicación) de juicios	(12,487)	
Pérdida de venta de activos	19	
Depreciación histórica	<u>12,217</u>	<u>76,456</u>
Total de gasto contable		\$ <u>1,864,918</u>
Integración de cifras en estados de resultados:		
Costos de producción	105,557	
Gastos de operación	1,747,125	
Otros gastos	<u>12,236</u>	
Total de gastos según estado de resultados		\$ <u>1,864,918</u>
Diferencia		\$ <u>0</u>

CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL
RESULTADOS PRESUPUESTALES

Año que terminó el 31 de diciembre de 2014

Resultados

Ingresos presupuestales obtenidos	\$	1,888,260
Gasto presupuestal programado		<u>2,361,553</u>
		(473,293)
Mas:		
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados		1,274,976
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados		573,091
Menos:		
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados		1,402,176
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados		<u>76,456</u>
	\$	<u>(103,858)</u>

NOTA 7 – SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN (SII)

En lo que se refiere a la presentación de los formatos al SII (que se listan en esta nota) que se encuentran estipulados en el artículo 108 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y en los artículos 298 y 299 de su Reglamento, Lotenal cumplió con la entrega de la información relativa al programa de ejercicio presupuestal al Comité Técnico de Información de la Comisión Intersecretarial de Gasto Público, Financiamiento y Desincorporación, y es congruente con la información presentada en el estado de ingresos y egresos presupuestales que se acompaña. Dichos formatos se relacionan a continuación:

Formato	Descripción
111	Flujo de Efectivo Original
112	Flujo de Efectivo Observado
114	Flujo de Efectivo Ejercicios Anteriores
115	Explicaciones a las variaciones en el flujo de efectivo, del mes contra programa original
116	Explicaciones a las variaciones en el flujo de efectivo, del mes contra programa modificado
117	Explicaciones a las variaciones en el flujo de efectivo, del mes contra el año anterior
118	Explicaciones a las variaciones en el flujo de efectivo, acumulado al mes contra programa original

Formato	Descripción
119	Explicaciones a las variaciones en el flujo de efectivo, acumulado al mes contra programa modificado
161	Detalle de los Ingresos del Sector Paraestatal No Financiero. Original
162	Detalle de los Ingresos del Sector Paraestatal No Financiero. Recaudado
163	Detalle de los Ingresos del Sector Paraestatal No Financiero. Modificado
164	Detalle de los Ingresos del Sector Paraestatal No Financiero. Devengado
221	Saldos en instituciones financieras de las disponibilidades y activos financieros - Paraestatales no financieras
222	Saldos contables de disponibilidades y activos financieros - Paraestatales no financieras
316	Análisis Programático Funcional, Pagado
318	Gasto comprometido del Sector Paraestatal no Financiero
319	Gasto devengado del Sector Paraestatal no Financiero
511	Personal ocupado y pago de sueldos y salarios en la Administración Pública Federal. Programa original
512	Personal ocupado y pago de sueldos y salarios en la Administración Pública Federal. Observado
513	Personal ocupado y pago de sueldos y salarios en la Administración Pública Federal. Programa modificado
671	Seguimiento a licitaciones y estudios en programas y proyectos de inversión
673	Calendario de ejecución en el año de los programas y proyectos de inversión
674	Fechas del Calendario de Ejecución para Programas y Proyectos de Inversión
675	Seguimiento al avance físico y financiero de programas y proyectos de inversión
676	Explicación de las variaciones en el avance físico de programas y proyectos de inversión
677	Explicación de las variaciones en el avance financiero de programas y proyectos de inversión
821	Venta de Bienes y Servicios Programa Original
822	Venta de Bienes y Servicios Programa Observado
823	Venta de Bienes y Servicios Programa Modificado
831	Precios de Venta de Bienes y Servicios Programa Original
832	Precios de Venta de Bienes y Servicios Observado
833	Precios de Venta de Bienes y Servicios Modificado
911	Estado de situación financiera
912	Estado de resultados
913	Estado de origen y aplicación de recursos
1110	Explicaciones a las variaciones en el flujo de efectivo, acumulado al mes contra año anterior
1111	Flujo de Efectivo Modificado
1112	Flujo de Efectivo Devengado
1154	Programa Anual de Capacitación (PAC)
1156	Seguimiento del Programa Anual de Capacitación (PAC)
1158	Partidas específicas para capacitación
3110	Gasto Comprometido del Sector Paraestatal no Financiero, Inicial

NOTA 8 – TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN (TESOFE)

Durante el ejercicio 2014, no se tuvo remanente presupuestal, por lo que no se entregó remanente a la TESOFE.



Dr. Fidel Roberto Rivera Lugo
Subdirector General de
Finanzas y Sistemas



Olga Velasco Barceló
Directora de Programación y
Presupuesto



C. P. Jose Adrian Albicker Rivero
Gerente de Control Presupuestal
y Contabilidad