



# Russell Bedford México

CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS,  
CONSULTORES Y ABOGADOS

Miembros de Russell Bedford International, con oficinas en 90 países



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 2013

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 2013

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



## OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

México, D.F., 30 de mayo de 2014

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

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de Lotería Nacional para la Asistencia Pública, Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal (Lotenal o la Entidad) que comprenden el Analítico de Ingresos, Ingresos de Flujo de Efectivo, 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, que se adjuntan por el año que terminó el 31 de diciembre de 2013.

Los estados e información financiera presupuestaria han sido preparados por la Administración de la Entidad de conformidad 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.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados e información financiera presupuestaria**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados e información financiera presupuestaria adjunta de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de la información financiera presupuestaria libre de desviación material.

### **Responsabilidad de los auditores independientes**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados e información financiera presupuestaria basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados e información financiera presupuestaria están libres de desviación material.

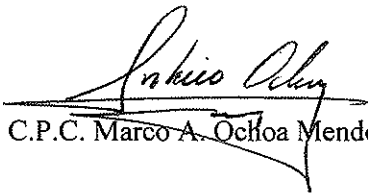
Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados e información presupuestaria adjunta. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados antes mencionados debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados e información presupuestaria adjunta de la Entidad, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias y no con el propósito de emitir una opinión respecto a la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables utilizadas.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría sin salvedades.

### **Opinión del auditor**

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjunta de Lotería Nacional para la Asistencia Pública, Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados en todos los aspectos importantes de conformidad con las disposiciones legales, normas y lineamientos que los regulan.

**Russell Bedford México, S.C.**



C.P.C. Marco A. Ochoa Mendoza

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2013  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA  
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3=1+2)	INGRESO DEVENGADO (4)	INGRESO RECAUDADO (5)	% DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (6=5/3)	INGRESOS EXCEDENTES (7=5-1)
IMPUESTOS CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
DERECHOS	-	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS	-	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,410,583,400	-	2,410,583,400	1,591,929,951	1,569,186,182	68	841,397,218
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	-	-	-	-
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	-	-	-	97,000,000	100	97,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>2,410,583,400</b>	-	<b>2,410,583,400</b>	<b>2,681,929,951</b>	<b>2,666,186,182</b>	<b>89</b>	<b>74,397,218</b>

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3=1+2)	INGRESO DEVENGADO (4)	INGRESO RECAUDADO (5)	% DE AVANCE DE LA RECAUDACIÓN (6=5/3)	INGRESOS EXCEDENTES (7=5-1)
TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS IMPORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS SOBRE INGENIERÍA Y ASIMILABLES	-	-	-	-	-	-	-
IMPUESTOS ECOLÓGICOS	-	-	-	-	-	-	-
ACCESORIOS	-	-	-	-	-	-	-
OTROS IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
NO TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
PRODUCTOS	-	-	-	-	-	-	-
APROVECHAMIENTOS	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL NO TRIBUTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	-	-

Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizadores de la SHCP.

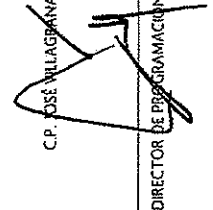
C.P. JOSÉ VILLAGRÁN ROBLES  
DIRECTOR DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

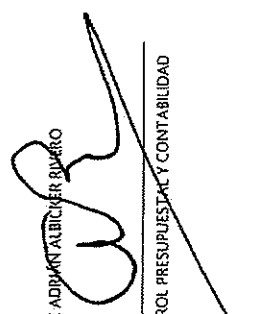
C.P. JOSÉ ADRIÁN PARRALES CEBALERO  
GERENTE DE CONTROL PRESUPUESTAL Y CONTABILIDAD

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013  
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO DE ENTIDADES DE CONTROL PRESUPUESTARIO INDIRECTO  
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
 06 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO  
 HHQ LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA  
 (PESOS)

CONCEPTOS	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS 1/	2.560.583.400	2.560.583.400	2.055.261.016
DISPONIBILIDAD INICIAL	150.000.000	150.000.000	389.074.834
CORRIENTES Y DE CAPITAL	2.410.583.400	2.313.583.400	1.569.186.182
VENTA DE BIENES	2.371.083.400	2.274.083.400	1.549.503.239
INTERNAS	2.371.083.400	2.274.083.400	1.549.503.239
EXTERNAS	-	-	-
VENTA DE SERVICIOS	-	-	-2.221.297
INTERNAS	-	-	-2.221.297
EXTERNAS	-	-	-
INGRESOS DIVERSOS	39.500.000	39.500.000	21.904.241
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	-	-	-
PRODUCTOS FINANCIEROS	22.500.000	22.500.000	12.931.382
OTROS	17.000.000	17.000.000	8.972.859
VENTA DE INVERSIONES	-	-	-
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	-	-	-
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	-	-	-
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-	-	-
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	-
POR EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	-	-	-
SUBSIDIOS	-	97.000.000	97.000.000
CORRIENTES	-	-	-
DE CAPITAL	-	-	-
APOYOS FISCALES	-	97.000.000	97.000.000
CORRIENTES	-	97.000.000	97.000.000
SERVICIOS PERSONALES	-	-	-
OTROS	-	97.000.000	97.000.000
INVERSION FÍSICA	-	-	-
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	-	-	-
INVERSION FINANCIERA	-	-	-
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	-	-	-
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	2.410.583.400	2.410.583.400	1.666.186.182
ENDEUDAMIENTO (O DESENLAMAMIENTO) NETO	-	-	-
INTERNO	-	-	-
EXTERNO	-	-	-

1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo. La suma total de ingresos comparada con la suma total de egresos puede diferir debido a operaciones en tránsito, discrepancia estadística y/o revaluación por tipo de cambio.

C.P. JOSÉ MULLAGRANA ROBLES  
  
 DIRECTOR DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

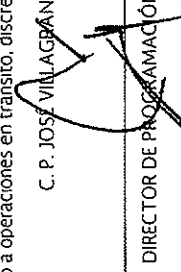
C.P. JOSÉ ADRIÁN ALBINO RIVERA  
  
 GERENTE DE CONTROL PRESUPUESTARIO Y CONTABILIDAD

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013  
 EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO DE ENTIDADES DE CONTROL PRESUPUESTARIO INDIRECTO  
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
 06 SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO  
 HHQ LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA  
 (Pesos)

CONCEPTOS	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS <sup>1/</sup>	2,560,583,400	2,560,583,400	2,051,122,665
GASTO CORRIENTE	2,410,000,000	2,402,454,867	1,783,104,432
SERVICIOS PERSONALES	508,338,089	533,966,002	529,835,426
DE OPERACIÓN	1,649,325,911	1,617,111,451	1,033,043,997
PENSIONES Y JUBILACIONES	117,000,000	124,860,910	113,160,656
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	135,336,000	126,516,504	107,064,353
INVERSIÓN FÍSICA	-	240,352	240,352
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	240,352	240,352
OBRA PÚBLICA	-	-	-
SUBSIDIOS	-	-	-
OTRAS EROGACIONES	-	-	-
INVERSIÓN FINANCIERA	-	-	-
COSTO FINANCIERO	-	-	-
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	-	-	-
INTERNOS	-	-	-
EXTERNOS	-	-	-
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	-	-	-24,636,127
POR CUENTA DE TERCEROS	-	-	-11,170,340
EROGACIONES RECUPERABLES	-	-	-13,465,787
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	2,410,000,000	2,402,695,219	1,758,708,657
ENTEROS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	-	-	-
ORDINARIOS	-	-	-
EXTRAORDINARIOS	-	-	-
DISPONIBILIDAD FINAL	150,583,400	157,888,181	292,414,008

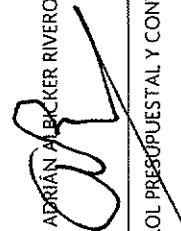
1/ Las cifras a pesos y las sumas, pueden diferir por efectos de redondeo. La suma total de ingresos comparada con la suma total de egresos puede diferir debido a operaciones en tránsito, discrepancia estadística y/o revaluación por tipo de cambio.

C. P. JOSÉ VINLAGRANA ROBLES



DIRECTOR DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

C. P. JOSÉ ADRIÁN ALBUQUERQUE RIVERO

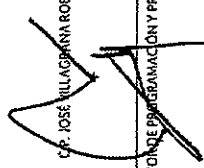


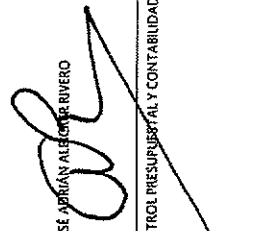
GERENTE DE CONTROL PRESUPUESTAL Y CONTABILIDAD

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2013  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACION ADMINISTRATIVA  
 LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA  
 (PESOS)

DESIGNACION	APROBADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL DEL GASTO	2,410,000,000	2,402,895,219	1,960,963,655	1,758,708,657	441,731,566

Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas globalizadores de la SHCP.

  
 C.P. JOSÉ VILLAGRANA ROBLES  
 DIRECTOR DE PROGRAMACION Y PRESUPUESTO

  
 C.P. JOSÉ ABRÁN ALEGRÍA RIVERO  
 GERENTE DE CONTROL PRESUPUESTAL Y CONTABILIDAD



ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013  
 CUENTA DE LA CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO  
 LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA  
 (Pesos)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Objeto del gasto	AFERIBADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEBERGADO	PAGADO	ECORRIMOS
<b>TOTAL</b>	<b>2,410,000,000</b>	<b>2,402,895,219</b>	<b>2,360,963,653</b>	<b>1,758,708,657</b>	<b>441,731,566</b>
Gasto Corriente	2,410,000,000	2,402,895,219	2,360,963,653	1,758,708,657	441,731,566
Servicios Personales	1,950,486,008	1,950,486,008	1,950,486,008	1,771,914,097	451,968,859
1000 Remuneraciones al personal de carácter permanente	508,318,089	511,936,832	512,936,832	529,815,426	1,028,117,010
1100 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	80,514,141	80,404,752	80,397,156	80,397,156	7,396
1200 Remuneraciones adicionales y especiales	21,345,444	19,397,834	19,362,665	19,352,844	35,169
1300 Seguridad social	97,918,318	97,476,600	97,424,142	97,424,142	50,468
1400 Seguros sociales y económicas	26,294,751	14,839,385	14,837,355	14,697,758	10,000
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	295,556,258	314,965,513	314,031,319	311,080,329	931,194
1600 Provisiones	7,431,096	6,882,995	6,882,995	6,882,995	923
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	2,218,060	1,612,111,451	1,050,336,606	1,031,043,997	566,176,645
1800 Gastos de operación	1,649,325,911	61,742,970	48,489,192	48,489,192	11,273,198
2000 Materiales y suministros	41,000,000	7,809,011	5,377,489	5,377,489	2,423,522
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	807,418	1,217,607	1,381,239	1,204,128	555,168
2200 Alimentos y víveres	1,815,400	9,217,230	7,757,196	7,757,196	1,558,834
2300 Materiales primas y materiales de producción y comercialización	7,471,339	1,307,993	871,056	862,676	1,036,907
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,451,083	36,045,928	29,692,160	28,899,758	6,353,468
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	35,794,000	1,082,150	470,860	439,853	611,290
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,110,000	3,357,108	2,711,886	78,657	545,242
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	22,000	79,246	69,294	69,294	9,952
2800 Materiales y suministros para seguridad	471,400	333,847	157,033	157,033	176,814
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,588,325,911	1,555,366,461	1,002,467,014	988,197,715	552,901,447
3000 Servicios generales	17,917,965	18,417,753	14,152,063	13,154,610	4,360,690
3100 Servicios básicos	22,784,865	25,000,267	14,166,880	13,523,661	10,831,387
3200 Servicios de arrendamiento	289,170,156	261,950,693	164,788,701	154,041,151	99,181,992
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	22,818,237	23,079,078	18,493,454	17,879,588	3,585,674
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	31,014,135	32,912,719	18,926,267	17,639,056	13,984,452
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	403,740,000	396,172,087	183,007,265	183,007,265	213,164,822
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	7,189,867	6,607,011	490,819	490,819	6,116,132
3700 Servicios de traslado y viajes	578,838	525,401	37,800	37,800	487,601
3800 Servicios oficiales	791,213,858	789,108,432	588,423,763	588,423,763	201,084,689
3900 Otros servicios generales	252,316,000	251,177,414	366,612,571	209,054,649	-115,135,127
Otros de Corriente	14,855,000	5,063,393	336,254,047	-11,170,340	-131,190,826
3000 Servicios generales	14,855,000	5,063,393	336,254,047	-11,170,340	-131,190,826
3900 Otros servicios generales	237,481,000	246,114,021	230,158,524	229,225,009	15,955,500
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	120,481,000	121,453,113	110,130,792	107,084,353	11,341,406
4400 Ayudas sociales	117,000,000	124,460,100	120,247,816	113,160,656	4,613,094
4500 Pensiones y jubilaciones		340,322	10,477,444	-13,225,435	-10,337,292
Gasto de Inversión					
Inversión Física					
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		240,352	240,352	240,352	
5100 Mobiliario y equipo de administración		240,352	240,352	240,352	
Otros de Inversión					
3000 Servicios generales		10,237,292	10,237,292	10,237,292	-10,237,292
3900 Otros servicios generales		10,237,292	10,237,292	10,237,292	-10,237,292

\* Fuente: Elaborado en la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base en la información que se encuentra registrada en los sistemas de información de la RIFRP

CP JOSÉ VILLALBA ANA NOBRES  
 DIRECTOR DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO

CP JOSÉ ADRIÁN BARRERA RIVERA  
 GERENTE DE CONTROL PRESUPUESTAL Y CONTABILIDAD

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACION FUNCIONAL-PROGRAMATICA  
 LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PUBLICA  
 (Pesos)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS	GASTO CORRIENTE			GASTO DE INVERSION			TOTAL						
	F	FN	SE	AI	PP	UR	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Coefficiente	Porcentaje Inversión
TOTAL APROBADO							2,410,000,000	240,352			2,410,000,000	100,0	0,0
TOTAL MODIFICADO							2,402,454,867	240,352			2,402,454,867	100,0	0,0
TOTAL DEVENGADO							1,950,486,008	240,352			1,950,486,008	99,5	0,5
TOTAL PAGADO							1,771,934,092	240,352			1,771,934,092	100,8	-0,8
Porcentaje Pas/Aprob							73,5	100,0			73,5		
Porcentaje Pas/Modif							83,2				83,2		
Porcentaje Pas/Aprob							63,9				63,9		
Porcentaje Pas/Modif							83,2				83,2		
Gobierno							252,336,000				252,336,000		
Anobrado							1,649,325,911				1,649,325,911		
Modificado							1,617,111,451				1,617,111,451		
Devenzado							1,050,936,606				1,050,936,606		
Pasado							1,033,043,997				1,033,043,997		
Porcentaje Pas/Aprob							62,6				62,6		
Porcentaje Pas/Modif							82,8				82,8		
Porcentaje Pas/Aprob							63,9				63,9		
Porcentaje Pas/Modif							83,2				83,2		
Coordinación de la Política de Gobierno							19,000				19,000		
Anobrado							27,597,989				27,597,989		
Modificado							32,198,609				32,198,609		
Devenzado							32,170,891				32,170,891		
Pasado							31,983,183				31,983,183		
Porcentaje Pas/Aprob							99,3				99,3		
Porcentaje Pas/Modif							115,9				115,9		
Porcentaje Pas/Aprob							99,3				99,3		
Porcentaje Pas/Modif							115,9				115,9		
Función Pública y Buen gobierno							19,000				19,000		
Anobrado							27,597,989				27,597,989		
Modificado							32,198,609				32,198,609		
Devenzado							32,170,891				32,170,891		
Pasado							31,983,183				31,983,183		
Porcentaje Pas/Aprob							99,3				99,3		
Porcentaje Pas/Modif							115,9				115,9		
Porcentaje Pas/Aprob							99,3				99,3		
Porcentaje Pas/Modif							115,9				115,9		
Actividades de apoyo a la función pública y bien embrenn							19,000				19,000		
Anobrado							27,597,989				27,597,989		
Modificado							32,198,609				32,198,609		
Devenzado							32,170,891				32,170,891		
Pasado							31,983,183				31,983,183		
Porcentaje Pas/Aprob							99,3				99,3		
Porcentaje Pas/Modif							115,9				115,9		
Porcentaje Pas/Aprob							99,3				99,3		
Porcentaje Pas/Modif							115,9				115,9		
Asuntos Financieros y Hacendarios							252,336,000				252,336,000		
Anobrado							2,382,402,011				2,382,402,011		
Modificado							2,370,256,258				2,370,256,258		
Devenzado							1,918,315,117				1,918,315,117		
Pasado							1,739,950,909				1,739,950,909		
Porcentaje Pas/Aprob							73,0				73,0		
Porcentaje Pas/Modif							83,2				83,2		
Porcentaje Pas/Aprob							63,9				63,9		
Porcentaje Pas/Modif							83,2				83,2		
Asuntos Hacendarios							252,336,000				252,336,000		
Anobrado							1,649,325,911				1,649,325,911		
Modificado							1,617,111,451				1,617,111,451		
Devenzado							1,050,936,606				1,050,936,606		
Pasado							1,033,043,997				1,033,043,997		
Porcentaje Pas/Aprob							62,6				62,6		
Porcentaje Pas/Modif							82,8				82,8		
Porcentaje Pas/Aprob							63,9				63,9		
Porcentaje Pas/Modif							83,2				83,2		
Asuntos Administrativos							19,000				19,000		
Anobrado							27,597,989				27,597,989		
Modificado							32,198,609				32,198,609		
Devenzado							32,170,891				32,170,891		
Pasado							31,983,183				31,983,183		
Porcentaje Pas/Aprob							99,3				99,3		
Porcentaje Pas/Modif							115,9				115,9		
Porcentaje Pas/Aprob							99,3				99,3		
Porcentaje Pas/Modif							115,9				115,9		
Asuntos de apoyo administrativo							76,320,592				76,320,592		
Anobrado							730,306,217				730,306,217		
Modificado							661,440,102				661,440,102		
Devenzado							658,839,438				658,839,438		
Pasado							658,839,438				658,839,438		
Porcentaje Pas/Aprob							73,4				73,4		
Porcentaje Pas/Modif							83,2				83,2		
Porcentaje Pas/Aprob							63,9				63,9		
Porcentaje Pas/Modif							83,2				83,2		



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 2013

(Cifras en miles de pesos)

**NOTA 1 – CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD**

Lotería Nacional para la Asistencia Pública (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.

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 Organica 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 vetna 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.

La Junta Directiva de Lotenal aprobó el incremento a las reservas de Patrimonio por \$151,200 y llevará a cabo las gestiones correspondientes para la materialización de los recursos de conformidad con la Ley Orgánica de Lotenal y demás ordenamientos aplicables.

Aún así la suma de las reservas al 31 de diciembre de 2013 por \$322,500 no está garantizada al 100% por una cuenta bancaria de inversión. El saldo de la cuenta de inversiones es de \$253,352.

## 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, 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; los Lineamientos del Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público vigentes para el ejercicio 2011 publicados en el DOF el 24 de diciembre de 2008, 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 27 de diciembre de 2012, 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.-0043 de fecha 11 de enero 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 a los “Lineamientos específicos para la entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013”, 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 Lotenal, en 2013 se le autorizó un presupuesto con recursos propios de \$2,410,000.0, informado por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio núm. 307-A.-0043 de fecha 11 de enero de 2013, el cual fue modificado en el transcurso del año a través de diversas afectaciones presupuestarias autorizadas por la SHCP, para quedar en una presupuesto modificado autorizado de \$2,402,695.2.

Para el ejercicio fiscal 2013, Lotenal no registró meta, toda vez que en la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2013, 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 1 del 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:

Capítulo	-Presupuesto Modificado Autorizado	Obtenido /Pagado*	Variación	
			Importe	%
<b>Ingresos</b>				
Venta de Bienes	\$ 2,274,083.4	\$ 1,547,281.9	\$ (726,801.5)	(32.0)
Ingresos Diversos	39,500.0	21,904.2	(17,595.8)	(44.5)
Transferencias del Gobierno Federal	<u>97,000.0</u>	<u>97,000.0</u>	<u>0.00</u>	<u>0.0</u>
Total	<u>2,410,583.4</u>	<u>1,666,186.2</u>	<u>(744,397.2)</u>	<u>(30.9)</u>
<b>Egresos</b>				
Servicios Personales	\$ 533,966.0	\$ 529,835.4	\$ (4,130.6)	(0.8)
Materiales y Suministros	61,743.0	44,846.3	(16,896.7)	(27.4)
Servicios Generales	1,555,368.5	988,197.7	(567,170.7)	(36.5)
Otros de Corriente	251,377.4	220,225.0	(31,152.4)	(12.4)
Inversión Física	240.4	240.4	0.0	0.0
Operaciones Ajenas	<u>0.0</u>	<u>(24,636.1)</u>	<u>(24,636.1)</u>	<u>0.0</u>
Total	<u>2,402,695.3</u>	<u>1,758,708.7</u>	<u>(643,986.6)</u>	<u>(26.8)</u>
Superávit/Déficit Neto	\$ <u>7,888.1</u>	\$ <u>(92,522.5)</u>	\$ <u>(100,410.7)</u>	

\*Incluye pago de pasivos de ejercicio anterior

La variación de \$(744,397.2) entre los ingresos del presupuesto modificado autorizado contra el obtenido, corresponde a lo siguiente:

- Disminución de \$(726,801.5), en el rubro de venta de bienes-neto, equivalente al (32.0%) con respecto al presupuesto modificado autorizado, fue motivado por la competencia de la iniciativa privada y a cierta manifestación de inseguridad nacional, que ha inhibido la compra de nuestros productos.
- El rubro de ingresos diversos refleja una disminución de \$(17,595.8), con relación al presupuesto modificado autorizado en un (44.5%), derivado de una captación menor a la estimada y, por consecuencia, una generación menor de rendimientos financieros.
- Transferencia 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 \$97,000.0, en la partida de gasto 36201 “Difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios”, con la finalidad de solventar presiones de gasto relativos a la difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos de lotería clásica, sorteos Gordo de Navidad, Magno y, en forma adicional, dar a conocer el nuevo sorteo De Diez.  
El citado movimiento, fue autorizado por la SHCP mediante el folio de adecuación MAP Núm. 2013-6-HHQ-6288 de fecha 20 de diciembre de 2013, y con la Cuenta por Liquidar Certificad N° 01, de fecha de expedición y aplicación 20 de diciembre de 2013.

El decremento en los egresos por \$(643,986.6), se originó principalmente por lo siguiente:

- **Servicios Personales**

Las erogaciones en Servicios Personales registraron un ejercicio de gasto menor al presupuesto modificado autorizado en (\$4,130.6), representando el (0.8%), en los siguientes conceptos de gastos: Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo por (\$3,560.1), liquidaciones por (\$312.5), Cuotas para el seguro de vida del personal civil por \$(140.9), entre otros por (\$117.1).

Es de relevancia destacar, los siguientes movimientos presupuestarios y pagos registrados en este rubro durante 2013:

- » Reducción líquida por un importe de (\$7,305.0) en los conceptos de “Sueldos base al personal eventual” y, “sueldos y salarios para niveles medios y superiores de la Administración Pública Federal”, conforme 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, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), Oficio 307-A.-0825 del 14 de marzo de 2013, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la SHCP, en el que instruye a las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal llevar a cabo una reducción del 5% en el presupuesto anual aprobado para el ejercicio fiscal 2013 y al numeral 8 de los Lineamientos para la aplicación y seguimiento de 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, publicados en el DOF. Los movimientos citados fueron autorizados y registrados en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público tanto en el módulo de Servicios Personales como en el módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE).

- » Pago requerido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) por \$20,564.7, mediante el Oficio Núm. 307-A.-1970 del 14 de junio de 2013, emitido por la UPCP, por apoyos otorgados en los ejercicios 2010 y 2011, que se destinaron al pago de indemnizaciones por retiro de personal, en el marco del Programa de Retiro Voluntario instituido en esos años; en este sentido, la devolución de recursos se aplicó en la partida “Asignaciones inherentes a la conclusión de servicios en la Administración Pública Federal”. El recurso fue proveniente del rubro Servicios Generales, a través de ampliación compensada.
- » Pagos de “Aguinaldo o gratificación de fin de año” por \$12,367.9, que fue autorizado mediante Oficio Núm. 307-A.-4569 del 6 de diciembre de 2013, emitido por la UPCP de la SHCP; recursos disminuidos del rubro de Servicios Generales, a través de ampliación compensada.

Adicionalmente al 31 de diciembre de 2013, la plantilla de LOTENAL fue de 905 empleados (2012: 920 empleados) en plazas permanentes, distribuidos en 183 servidores públicos de mando (2012: 200 servidores públicos de mando), 400 operativos de confianza (2012: 399 operativos de confianza) y 322 operativos de base (2012: 321 operativos de base), representando una disminución porcentual del 1.63% con relación a los 920 empleados registrados al 31 de diciembre de 2012.

- **Materiales y Suministros**

- » En este rubro el presupuesto modificado ascendió a \$61,743.0, registrándose un presupuesto pagado de \$44,846.3, representando un ejercicio presupuestario menor en (\$16,896.7) equivalente al (27.4%), debido principalmente a la racionalización de recursos en medicinas y productos farmacéuticos por (\$6,794.0), Vestuario y uniformes por (\$3,160.9), Productos de papel, cartón e impresos adquiridos como materia prima por (\$1,559.8), Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos por (\$1,461.1), Material eléctrico y electrónico por (\$737.5), Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades por (\$649.2), Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos por (\$642.3), materiales y útiles de oficina por (\$589.9), entre otros que ascienden a (\$1,302.0).
- » Durante el ejercicio 2013, se registraron adecuaciones presupuestarias de incremento en \$743.0 al presupuesto modificado autorizado, a fin de cubrir actividades sustantivas y de apoyo de la Institución; estos recursos fueron transferidos de los rubros de Servicios Generales y Otros de Corriente.

- **Servicios Generales**

- » En este capítulo se erogaron \$988,197.7, que en relación al presupuesto modificado autorizado de \$1,555,368.5, resultó un gasto menor de (\$567,170.7), equivalente a (36.5%), como consecuencia de la aplicación de medidas de racionalización de recursos en gastos de difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios por (\$212,528.2), Otros impuestos y derechos por (\$199,688.3), Subcontratación de servicios con terceros por (\$98,095.8), entre otros gastos, que ascienden a (\$56,858.4).



- » Las erogaciones en este rubro, corresponden fundamentalmente al pago de campañas publicitarias del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS), impuesto predial y subcontratación de servicios con terceros, entre otros.
  - » A efecto de solventar presiones de gastos relativos a la difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos de la campaña clásica, sorteos Gordo de Navidad, Magno y, en forma adicional, dar a conocer el nuevo sorteo De Diez, mediante el folio de adecuación MAP Núm. 2013-6-HHQ-6288, la SHCP autorizó el cambio de fuente de financiamiento de recursos propios a recursos fiscales -sin modificar el techo presupuestal por un importe de 97,000.0.
  - » Respecto a las adecuaciones presupuestarias registradas durante el ejercicio 2013, en este rubro destaca un decremento de \$ 33,173.0 respecto al presupuesto aprobado, en virtud de que se orientaron recursos al rubro de Servicios Personales para el pago requerido por la SHCP para indemnizaciones por retiro de personal, en el marco del Programa de Retiro Voluntario, y para el pago de Aguinaldo o gratificación de fin de año; así como ampliación al rubro de Inversión Física para la adquisición de 40 ábacos de latón.
- **Otros de Corriente**
    - » En este rubro se ejercieron recursos por \$220,225.0, importe menor en (\$31,152.4) con respecto al presupuesto modificado que ascendió a \$251,377.4, el cual equivale a una disminución del (12.4%).
    - » Los recursos fueron destinados al pago de Servicios hospitalarios y apoyos diversos a billetteros, pensionados y jubilados, prestaciones distintas a pensiones y jubilaciones, así como, a gastos foráneos de billetteros, destacando: vales de despensa, servicios médicos, eventos, y al pago de pensiones y jubilaciones.
- **Transferencias del Gobierno Federal**
    - » La SHCP autorizó el cambio de fuente de financiamiento, de recursos propios a recursos fiscales, sin modificar el techo presupuestal en la Entidad por \$97,000.0, en la partida de gasto 36201 “Difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios”, con la finalidad de solventar presiones de gasto relativos a la difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos de la lotería clásica, sorteos Gordo de Navidad, Magno y, en forma adicional, dar a conocer el nuevo sorteo De Diez.
    - » El citado movimiento, fue autorizado por la SHCP mediante el folio de adecuación MAP Núm. 2013-6-HHQ-6288 de fecha 20 de diciembre de 2013, y con la Cuenta por Liquidar Certificada N° 01, de fecha de expedición y aplicación 20 de diciembre de 2013.

- **Inversión Física**

- » Bienes Muebles e Inmuebles: En este rubro, se asignaron recursos en el mes noviembre de 2013 por un importe de \$240.4, los cuales fueron transferidos del rubro de Servicios Generales, para la adquisición de 40 ábacos de latón para garantizar la celebración de los sorteos semanales, siendo estos: Sorteo Gordito Tradicional, y el nuevo sorteo denominado De Diez.
- » Obra Pública: No se ejercieron recursos en este concepto.

## **NOTA 5 – DISPOSICIONES DE RACIONABILIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA**

En el ejercicio 2013, 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”, fue elaborado el diagnóstico sobre la estructura orgánica, procesos internos, así como del gasto de operación de la Entidad.

En cumplimiento a lo anterior, y con base en el “Diagnóstico sobre la estructura orgánica, procesos internos y el gasto de operación de las dependencias y entidades de la Administración pública federal, Reducción de Gastos de Operación”, los resultados fueron los siguientes:

### **Estructura Orgánica y Funcional (Servicios Personales)**

Se formuló propuesta de reducción y continuidad de plazas eventuales, mediante oficio DA/0229/13 de fecha 13 de marzo de 2013 dirigido a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que consistió en una reducción líquida al presupuesto del rubro de Servicios Personales, por un importe de \$1,313.4, que representa el 5.62% del presupuesto anual autorizado a la partida 12201 con destino a la Disponibilidad Final, mejorando con ello los balances Primario y Financiero por el mismo importe. Esta reducción fue incorporada en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para las Entidades (MAPE) y se encuentra autorizada con el folio de adecuación 2013-6-HHQ-2. Asimismo, en materia de “Gastos de Operación”, destaca una reducción por \$33,531.6 que, en función de sus conceptos, se presenta como sigue:

Concepto	Presupuesto Original	Importe Reducción	%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$ 23,365.2	\$ 1,313.4	5.62
Materiales y Útiles de Administración y de Enseñanza	8,049.8	310.7	3.86
Productos Alimenticios	1,815.4	44.0	2.43
Materiales y Artículos de Construcción	2,451.0	86.7	3.54
Materias Primas de Producción, Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	35,704.0	270.6	0.76
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,130.0	6.7	0.59
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	3,903.0	167.5	4.29
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	420.0	17.5	4.17
Servicios Básicos	9,871.0	262.7	2.66
Servicios de Arrendamiento	20,208.8	577.8	2.86
Asesorías, Consultorías, Servicios Informáticos, Estudios e Investigaciones y Otros Servicios	268,599.5	8,290.7	3.09
Servicios Comercial, Bancario, Financiero, Subcontratación de Servicios con Terceros y Gastos Inherentes	17,581.0	192.7	1.10
Servicios de Mantenimiento y Conservación	1,149.0	47.0	4.09
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	403,740.0	19,968.3	4.95
Servicios de Traslado y Viáticos	7,289.9	359.3	4.93
Servicios Oficiales	528.8	25.5	4.82
Ayudas Sociales	<u>120,481.0</u>	<u>2,903.9</u>	<u>2.41</u>
	<b><u>\$ 926,287.5</u></b>	<b><u>\$ 34,845.1</u></b>	<b><u>3.76</u></b>
<b>Resumen</b>			
Concepto	Presupuesto Original	Importe Reducción	%
Servicios Personales	\$ 23,365.2	\$ 1,313.4	5.62
Gastos de Operación	<u>902,922.2</u>	<u>33,531.6</u>	<u>3.71</u>
	<b><u>\$ 926,287.5</u></b>	<b><u>\$ 34,845.1</u></b>	<b><u>3.76</u></b>

En el anexo 3 adjunto, se presenta el detalle por partida de gasto.

**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 CONTABLE – PRESUPUESTAL  
INGRESOS PRESUPUESTALES**

Año que terminó el 31 de diciembre de 2013

**Ingresos presupuestales:**

Ventas de bienes	\$ 1,547,282	
Productos Financieros	12,931	
Otros productos	8,973	
Apoyos del Gobierno Federal	<u>97,000</u>	

**Total de ingresos presupuestales obtenidos** 1,666,186

Mas:

Premios por pagar al cierre de 2013	16,299	
Otros Productos contables no presupuestales	18,715	
Premios caducos	<u>128,043</u>	163,057

Menos:

Cuentas por cobrar al cierre de diciembre 2013	92,647	
Comisiones, Incentivos, Promociones y Estímulos	11,150	
Otros Productos Presupuestales no contables	<u>252</u>	<u>104,049</u>

**Total de ingresos según estado de resultados** \$ 1,725,194

**Integración de cifras en el estado de resultados**

Ventas	1,459,784
Premios caducos	128,043
Productos financieros	15,552
Otros ingresos virtuales	14,486
Otros ingresos y beneficios varios	10,329
Apoyo del Gobierno Federal	<u>97,000</u>

**Total de ingresos según estado de resultados** \$ 1,725,194

**Diferencia** \$ (0)

CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL  
GASTOS PRESUPUESTALES

Año que terminó el 31 de diciembre de 2013

<b>Gastos presupuestales:</b>		
Servicios personales (capítulo 1000)	\$ 529,840	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	44,846	
Servicios generales (capítulo 3000)	993,036	
Otras erogaciones	215,397	
Erogaciones derivadas de ingresos por cuotas de terceros	288,678	
Erogaciones responsables	<u>34,750</u>	<u>2,106,547</u>
<b>Inversión física:</b>		
Bienes muebles e inmuebles	240	
51101 Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico		<u>240</u>
Intereses, comisiones y gastos de deuda		
<b>Total del gasto presupuestal programable</b>		<b>2,106,787</b>
Menos: Presupuestal no Contable		
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	288,678	
Erogaciones recuperables	34,750	
Bienes muebles	240	
Inventario inicial	5,316	
Pago IEPS Diciembre 2012	93,437	
Pago provisiones 2% s/nómina 2012	580	
Variación en conciliación	(2)	
Pago de pasivos 2012 en 2013	50,965	
Materiales y Suministros	<u>2,186</u>	476,150
Mas: Contable no Presupuestal		
Inventario final de billete 2012 aplicado al gasto 2013	14,090	
Depreciación histórica	10,329	
Provisión pasivos 2013	28,670	
Provisión IEPS diciembre 2013	76,436	
Provisión 2% s/nómina 2012	1,212	<u>144,820</u>
Gratificación trimestral	(32)	
Estimación gasto incentivo a reestructura	2,849	
Provisión (aplicación) de liquidaciones	(5,876)	
Provisión (aplicación) de vacaciones	(666)	
Provisión (aplicación) de juicios	17,027	
IEPS Compensado 2012	(421)	
Pérdida de venta de activos	<u>1,202</u>	
<b>Total de gastos según estado de resultados</b>		<b>\$ <u>          </u></b>
<b>Integración de cifras en estados de resultados:</b>		
Costos de Producción	101,128	
Gastos de operación	1,662,798	
Otros gastos	11,530	
<b>Total de ingresos según estado de resultados</b>		<b>\$ <u>1,775,457</u></b>
<b>Diferencia</b>		<b>\$ <u>          0</u></b>

CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTAL  
RESULTADOS PRESUPUESTALES

Año que terminó el 31 de diciembre de 2013

**Resultados**

Ingresos presupuestales obtenidos	\$ 1,666,186
Gasto presupuestal programado	<u>2,106,787</u>

Mas:

Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	163,057
--	---------

Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	476,150
---	---------

Menos:

Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	104,049
---	---------

Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	<u>144,820</u>
--	----------------

\$ (50,263)

**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 en tiempo y forma 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

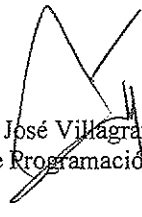
<u>Formato</u>	<u>Descripción</u>
118	Explicaciones a las variaciones en el flujo de efectivo, acumulado al mes contra programa original.
119	Explicaciones a las variaciones en el flujo de efectivo, acumulado al mes contra programa modificado
161	Detalle de los Ingresos del Sector Paraestatal No Financiero. 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
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 Programa Observado
833	Precios de Venta de Bienes y Servicios Programa 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)
1155	Horas de Capacitación
1156	Seguimiento del Programa Anual de Capacitación (PAC)

#### **NOTA 8 – TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN (TESOFE)**

Durante el ejercicio 2013, no se tuvo remanente presupuestal, por lo que no se entregó remanente a la TESOFE.



C.P. José Adrian Albicker Rivero  
Gerente de Control presupuestal  
y Contabilidad



C.P. José Villagrana Robles  
Director de Programación y Presupuesto