

**LOTERÍA NACIONAL PARA LA  
ASISTENCIA PÚBLICA  
(LOTENAL)**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE AGOSTO DE 2018  
E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**  
**(LOTENAL)**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**C O N T E N I D O**

**ANEXO**

Informe del auditor independiente

**Estados Financieros**

Estado de situación financiera	1
Estado de actividades	2
Estado de variación en el patrimonio	3
Estado de flujos de efectivo	4
Estado de cambios en la situación financiera	5
Estado analítico del activo	6
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	7
Notas explicativas a los estados financieros	8
Informe sobre pasivos contingentes	9
Reporte sobre patrimonio	10



**Lebrija Álvarez y Cía., S.C.**

Member of  Internacional. A World-Wide Network of independent Accounting Firms and Business Advisers. [www.hlb.com](http://www.hlb.com)

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

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

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de **Lotería Nacional para la Asistencia Pública (LOTENAL)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de agosto de 2018, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al periodo comprendido del 1° de enero al 31 de agosto de 2018, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la asociación de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Párrafo de énfasis: Base de preparación contable y utilización de este informe.**

- Llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos en el que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta LOTENAL y con el único propósito de dar cumplimiento al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la Regulación de los Procesos de Entrega-Recepción y de Rendición de Cuentas de la Administración Pública Federal, emitidos por la Secretaría de la Función Pública, (Proceso de transición gubernamental), donde se requiere que la información financiera se refiera al 31 de agosto de 2018 y al periodo de ocho meses terminado en esa fecha, por lo que éstos no se presentan en forma comparativa con los correspondientes a la misma fecha y periodo de 2017, y pueden no ser apropiados para otra finalidad. Los estados financieros mencionados, 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. Este informe está dirigido únicamente a la Secretaría de la Función Pública y al Órgano de Gobierno de LOTENAL, por lo que no debe ser distribuido a, ni utilizado por partes distintas a aquella a la que está dirigido. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros.**

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de LOTENAL para continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de LOTENAL son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

### **Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentren libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad., pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos a nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones incondicionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de LOTENAL.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de LOTENAL.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que existe una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de LOTENAL para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que LOTENAL deje de ser una Entidad en funcionamiento.

No obstante que la entidad sólo puede extinguirse por Decreto o modificaciones a las Leyes que le permiten la operación y existencia a la entidad, existen circunstancias que ponen en riesgo su continuidad como entidad en funcionamiento, destacando lo siguiente:

- a) Situación financiera.- Como se puede apreciar en el estado de situación financiera, el Patrimonio generado, presenta desahorros acumulados al 31 de agosto de 2018 por \$6,138,547,170, esto derivado por los resultados negativos obtenidos desde el ejercicio 2008. Lo que repercute en un patrimonio negativo neto acumulado por \$46,970,858 al 31 de agosto de 2018.
- b) Existe una obligación laboral por separación por causa injustificada y por separación voluntaria al 31 de agosto de 2018, equivalente a \$ 1,741,161,000, conforme a la Nota 11 al estado de situación financiera, según estudio actuarial; sin embargo, debido a que el registro del pasivo determinado en el estudio generaría a la entidad un resultado de naturaleza desfavorable no fue registrado, por lo cual sólo se revelan los efectos en la Nota 6 e) de Gestión Administrativa. A la fecha no se ha realizado el cálculo actuarial.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad con relación, entre otras cuestiones, al alcance planeado y el momento de la realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

**Lebrija Álvarez y Cía., S.C.**

**Mtro. y C.P.C. Mauricio Salinas Herrera**

**Av. Patriotismo 229, Piso 9 oficina B  
Col. San Pedro de los Pinos, C.P. 03800  
Deleg. Benito Juárez, Ciudad de México**

**Ciudad de México, a 15 de octubre de 2018**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE AGOSTO DE 2018  
(PESOS)

Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

ANEXO 1

CONCEPTO	2018	CONCEPTO	2018
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 1)	\$ 180,810,554	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 10 1/)	\$ 372,485,118
Efectivo	14,019	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,906,890
Bancos/Tesorería	7,122,527	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	76,641,421
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	173,674,008	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	71,166,382
		Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	219,770,425
<b>Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo (Nota 2)</b>	<b>621,335,466</b>	Títulos y Valores a Corto Plazo	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	537,331,754	Premios por Pagar	219,770,425
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	84,003,712	Otros pasivos diferidos a corto plazo	
		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
<b>Bienes o Servicios a Recibir</b>	<b>773,077</b>	Fondos en Administración a Corto Plazo	
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	773,077	Provisiones a Corto Plazo	50,084,200
		Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	50,084,200
<b>Inventarios (Nota3)</b>	<b>0</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo (Nota 10 2/)</b>	<b>152,742,952</b>
Inventarios de Mercancías para Venta		Otros Pasivos Circulantes	152,742,952
<b>Almacenes (Nota 3)</b>	<b>11,241,796</b>		
Materia Prima, Materiales y Útiles de Computo y Promocionales	5,235,814	<b>Total de Pasivo Circulante</b>	<b>575,312,270</b>
Artículos de Oficina, Material de Reproducción y Formas Continuas	6,005,982		
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 8)</b>	<b>(365,369,360)</b>		
Estimación para cuentas incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(365,369,360)	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>
<b>Otros Activos Circulantes (Nota 9)</b>	<b>38,426,787</b>	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	<b>154,615,903</b>
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	38,426,787	Provisiones a Largo Plazo (Nota 11)	154,615,903
		Provisiones a Largo Plazo	
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>487,218,320</b>	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>0</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	<b>Total de Pasivo No Circulantes</b>	<b>154,615,903</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 5)	109,427,183	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>729,928,173</b>
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	102,793,550		
Préstamos Otorgados	6,633,633	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 7)</b>	<b>64,479,719</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>131,828,670</b>
Terrenos	32,313,722	Donaciones de Capital Recibidas	127,511,495
Edificios no Habitacionales	32,165,997	Donaciones de Capital	4,317,175
<b>Bienes Muebles (Nota 6)</b>	<b>623,442,566</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>(178,799,528)</b>
<b>Activos Intangibles</b>	<b>0</b>	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(83,683,732)
Otros Activos Intangibles	0	Resultado de Ejercicio Anteriores	(6,054,863,438)
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (Nota 6)</b>	<b>(601,634,969)</b>	Reservas de Patrimonio	5,959,747,642
<b>Activos Diferidos</b>	<b>24,496</b>	Reservas por Contingencias	5,959,747,642
Anticipos a Largo Plazo	24,496		
Otros Activos Diferidos	0	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>(46,970,858)</b>
<b>Estimación por pérdida o deterioro de Activos no Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 682,957,315</b>
<b>Otros Activos No Circulantes</b>	<b>0</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>195,738,995</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 682,957,315</b>		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  
"Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros"

C.P. Julio César Vázquez Castro  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad.

C.P. Roberto Saldaña Martínez  
Director de Programación y Presupuesto

Mtro. Rafael Ibarra Manzur  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas


**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(PESOS)**


Ente Público: **LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**

ANEXO 2

CONCEPTO	2018	CONCEPTO	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>	<b>\$ 613,079,139</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>(572,253,711)</b>
Impuestos	0	Servicios Personales	(244,371,959)
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	(8,966,437)
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	(318,915,315)
Derechos	0		
Productos de Tipo Corriente	0	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>(223,471,598)</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Ingresos por la Venta de Bienes y Servicios (Nota 12)	613,079,139	Transferencias al Resto del Sector Público	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	Subsidios y Subvenciones	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	Ayudas Sociales	(83,131,258)
de Liquidación o PDIC		Pensiones y Jubilaciones	(140,340,340)
		Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>126,758,156</b>	Transferencias a la Seguridad Social	0
Participaciones y Aportaciones	0	Donativos	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Nota 13)	126,758,156	Transferencias al Exterior	0
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 14)</b>	<b>20,779,835</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	9,628,926	Participaciones	0
Disminucion del Exceso de Provisiones	0	Aportaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Nota 14)	11,150,909	Convenios	0
<b>Total de Ingresos</b>	<b>760,617,130</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>0</b>
		Intereses de la Deuda Pública	0
		Comisiones de la Deuda Pública	0
		Gastos de la Deuda Pública	0
		Costo por Coberturas	0
		Apoyos Financieros	0
		<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>(48,575,553)</b>
		Estimación, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	(48,575,553)
		Provisiones	0
		Disminución de Inventarios	0
		Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0
		Deterioro y Obsolescencia	0
		Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
		Otros gastos	0
		<b>INVERSION PÚBLICA</b>	<b>0</b>
		Inversión Pública no Capitalizable	0
		<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (Nota 14)</b>	<b>(844,300,862)</b>
		<b>AHORRO/ (DESAHORRO) DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ (83,683,732)</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  
 "Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros"

  
 C.P. Julio César Vázquez Castro  
 Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad

  
 C.P. Roberto Saldaña Martínez  
 Director de Programación y Presupuesto

  
 Mtro. Rafael Ibarra Manzur  
 Subdirector General de Finanzas y Sistemas



**ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**  
**AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

(PESOS)


**Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**

ANEXO 3

	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>-38,807,201</b>	<b>-225,100,954</b>	<b>0</b>	<b>-263,908,155</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	-263,908,155	0	(263,908,155)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-38,807,201	38,807,201	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	<b>\$ 4,317,175</b>	<b>\$ 185,290,986</b>	<b>-\$ 263,908,155</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$ 74,299,994</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	<b>127,511,495</b>	<b>0</b>	<b>263,908,155</b>	<b>0</b>	<b>391,419,650</b>
Aportaciones	127,511,495	0	263,908,155	0	391,419,650
Donaciones en Capital Recibidas	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>-263,908,151</b>	<b>-9,933,019</b>	<b>0</b>	<b>-273,841,170</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	-9,933,019	0	(9,933,019)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-263,908,151	0	0	(263,908,151)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	<b>\$ 131,828,670</b>	<b>-\$ 78,617,165</b>	<b>-\$ 9,933,019</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 43,278,486</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018</b>	<b>0</b>	<b>(9,933,019)</b>	<b>9,933,019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	(9,933,019)	9,933,019	0	0
Donaciones en Capital Recibidas	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>(6,565,612)</b>	<b>(83,683,732)</b>	<b>0</b>	<b>(90,249,344)</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	(83,683,732)	0	(83,683,732)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(6,565,612)	0	0	(6,565,612)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018</b>	<b>\$ 131,828,670</b>	<b>-\$ 95,115,796</b>	<b>-\$ 83,683,732</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$ 46,970,858</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

"Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros"

  
**C.P. Julio César Vázquez Castro**  
 Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad.

  
**C.P. Roberto Saldaña Martínez**  
 Director de Programación y Presupuesto.

  
**Mtro. Rafael Ibarra Manzur**  
 Subdirector General de Finanzas y Sistemas

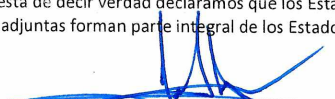
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE AGOSTO DE 2018  
(PESOS)**


Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

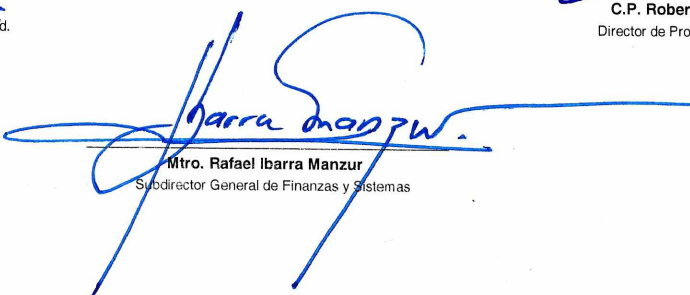
ANEXO 4

CONCEPTO	2018	CONCEPTO	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	
<b>Origen</b>	<b>3,751,803,723</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>
Impuestos		Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		Bienes Muebles	
Contribuciones de Mejoras		Otros Orígenes de Inversión	
Derechos		<b>Aplicación</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente		Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
Aprovechamientos de Tipo Corriente		Bienes Muebles	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,602,720,939	Otras Aplicaciones de Inversión	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>0</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	126,758,156		
Otros Orígenes de Operación	22,324,628	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	
Otras Actividades de Operación	0		
<b>Aplicación</b>	<b>3,884,584,410</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>
Servicios Personales	240,454,860	Endeudamiento Neto	
Materiales y Suministros	6,573,112	Interno	
Servicios Generales	794,282,073	Externo	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	Otros Orígenes de Financiamiento	
Transferencias al Resto del Sector Público	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>
Subsidios y Subvenciones	214,955,611	Servicios de la Deuda	
Ayudas Sociales		Interno	
Pensiones y Jubilaciones		Externo	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		Otras Aplicaciones de Financiamiento	
Transferencias a la Seguridad Social		<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>
Donativos		<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(132,780,687)</b>
Transferencias al Exterior		Efectivo	
Participaciones		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	313,591,242
Aportaciones		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	180,810,554
Convenios			
Otras Aplicaciones de Operación	2,628,318,755		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>(132,780,687)</b>		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  
"Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros"

  
C.P. Julio César Vázquez Castro  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad.

  
C.P. Roberto Saldaña Martínez  
Director de Programación y Presupuesto.

  
Mtro. Rafael Ibarra Manzur  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(PESOS)**  
**Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**

ANEXO 5

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>(4,533,116)</b>	<b>45,825,659</b>	<b>PASIVO</b>	<b>74,482,224</b>	<b>105,391,824</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>(16,352,415)</b>	<b>40,640,727</b>	<b>Pasivo Circulante</b>		<b>105,391,824</b>
Efectivo y Equivalentes		21,337,330	Cuentas por pagar a Corto Plazo		40,166,082
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		-	Documentos por pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	2,565,102		Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(20,630,998)		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes	1,713,481		Provisiones a Corto Plazo		0
			Otros Pasivos a Corto Plazo		65,225,742
<b>Activo No Circulante</b>	<b>11,819,299</b>	<b>5,184,932</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>61,322,287</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		5,184,932	Documentos por pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,198,746		Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	63,016,447		Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(55,395,894)		Provisiones a Largo Plazo	61,322,287	
Activos Diferidos			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>127,511,495</b>	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Otros Activos no Circulantes			Aportaciones		
			Donaciones de Capital	127,511,495	
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>37,440,612</b>	<b>83,683,732</b>
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		83,683,732
			Resultados de Ejercicios Anteriores	37,440,612	
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  
"Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros"



**C.P. Julio César Vázquez Castro**  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad.



**C.P. Roberto Saldaña Martínez**  
Director de Programación y Presupuesto.



**Mtro. Rafael Ibarra Manzur**  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas

**Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**  
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

(PESOS)


ANEXO 6

CONCEPTO	Cargos del		Abonos del		Saldo Final	Variación del Período
	Saldo Inicial	Período	Período	Período		
<b>ACTIVO</b>	<b>964,848,364</b>	<b>71,056,714,081</b>	<b>71,338,605,132</b>	<b>682,957,315</b>	<b>-281,891,049</b>	
<b>Activo Circulante</b>	<b>773,551,746</b>	<b>70,934,211,575</b>	<b>71,214,860,107</b>	<b>492,903,216</b>	<b>-280,648,530</b>	
Efectivo y Equivalentes	313,591,242	63,203,672,480	63,336,453,167		-132,780,687	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	732,176,368	7,720,936,502	7,826,092,510		-105,156,006	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	773,077	0	0		0	
Inventarios	5,021,640	-5,021,640	0		-5,021,640	
Almacenes	15,090,847	13,247,987	17,097,038		3,849,051	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-330,830,715	678,746	35,217,392		-34,538,646	
Otros Activos Circulantes	37,729,287	697,500	0		697,500	
<b>Activo No Circulante</b>	<b>191,296,618</b>	<b>122,502,506</b>	<b>123,745,025</b>	<b>190,054,099</b>	<b>-1,242,519</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	70,995,557	43,769,244	11,022,513		32,746,730	
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>67,269,935</b>	<b>0</b>	<b>2,790,216</b>	<b>64,479,719</b>	<b>-2,790,216</b>	
Terrenos	32,313,722	0	0		0	
Edificios no habitacionales	601,181,531	0	0		0	
<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES</b>	<b>-566,304,020</b>	<b>0</b>	<b>2,790,216</b>	<b>-</b>	<b>2,790,216</b>	
Construcciones en proceso bienes propios	78,703	0	0		0	
<b>Bienes Muebles</b>	<b>675,710,447</b>	<b>42,812,560</b>	<b>95,080,439</b>	<b>623,442,568</b>	<b>-52,267,879</b>	
Mobiliario y equipo de administración	77,127,125	40,802,585	37,100,214	80,829,496	3,702,371	
Equipo de transporte	9,662,243	0	2,148,685	7,513,558	-2,148,685	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	583,004,693	2,009,975	55,831,540	529,183,128	-53,821,565	
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	5,916,386	0	0	5,916,386	0	
Activos Intangibles	0	0	0		0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-647,787,466	61,004,352	14,851,857	-601,634,971	46,152,495	
Mobiliario y equipo de administración	-69,349,384	22,510,496	12,748,172			
REVALUACION Equipo de transporte	-9,662,242	2,148,685	0		2,148,685	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-568,775,840	36,345,171	2,103,685			
Activos Diferidos	25,108,146	-25,083,650	0		-25,083,650	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0	
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0	

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

"Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros"

  
**C.P. Julio César Vázquez Castro**  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad

  
**C.P. Roberto Saldaña Martínez**  
Director de Programación y Presupuesto

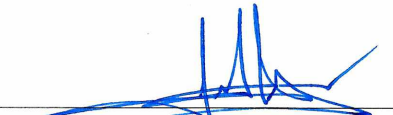
  
**Mtro. Rafael Ibarra Manzur**  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas

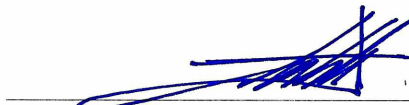
**Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**  
**ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018**  
**(PESOS)**

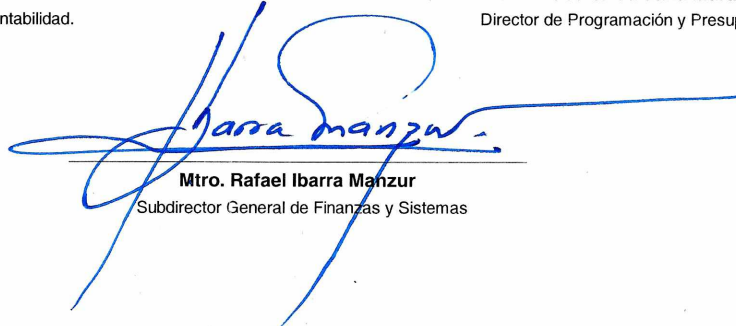
**ANEXO 7**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreditador	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Corto Plazo</b>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Largo Plazo</b>				
<b>Otros Pasivos</b>	<b>Pesos</b>		<b>934,287,065</b>	<b>729,928,173</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>				

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  
 "Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros"

  
**C.P. Julio César Vázquez Castro**  
 Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad.

  
**C.P. Roberto Saldaña Martínez**  
 Director de Programación y Presupuesto.

  
**Mtro. Rafael Ibarra Manzur**  
 Subdirector General de Finanzas y Sistemas

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ANEXO 8

- ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Concepto	31-ago-18
Efectivo y Equivalente de Efectivo	14,019
Bancos/Tesorería	7,122,527
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	173,674,008
<b>Total</b>	<b>\$ 180,810,554</b>

- Está representado principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez a plazo menor a tres meses y se registran a su valor nominal más los intereses devengados, mismos que se reconocen en los resultados del período en que se devengan. Los valores así determinados no exceden a su valor de mercado.
- Al 31 de agosto de 2018 y a la fecha de elaboración de estos estados financieros, no se tienen valores en moneda extranjera ni instrumentos derivados o de cobertura.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Vencimiento	31-ago-18	
	Importe	Porcentaje
Hasta 365 días "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo" (incluye deducción por intereses de 12,538,121.	537,331,754	86.5
Hasta 365 días "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo"	76,563,860	12.3
Hasta 365 días "Préstamos Otorgados"	7,439,852	1.2
<b>Total</b>	<b>\$ 621,335,466</b>	<b>100.0%</b>

- Se valúan al valor razonable en que se estiman recuperar las cuentas por cobrar provenientes de la venta de billetes de lotería efectuada por los representantes y los organismos de venta de Lotenal.
- Al 31 de agosto de 2018, se tienen cuentas por cobrar en trámite legal por un monto de \$524,950,097 Gran parte de estos montos están incluidos en la cartera vencida.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

➤ Su integración por antigüedad es la siguiente:

Cartera Vigente	Convenios y Reestructura	Sorteos Vencidos de 1 a 90 Días	Sorteos Vencidos de 91 a 180 Días	Sorteos Vencidos mayores a 180 Días	Enviado a Reclamo	Oros adeudos	Total Cartera (1)
46,866,481	29,691,944	13,165,858	565,862	9,178,118	524,950,097	15,706,946	\$640,125,304
(1) Incluye cartera menor a un año por 537,331,754 y cartera a Largo Plazo por \$102,793,550.							

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Concepto	31-ago-18	
	Importe	Porcentaje
Inventario de Mercancías para Venta	5,235,814	46.6%
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	6,005,982	53.4%
<b>Total</b>	<b>\$ 11,241,796</b>	<b>100%</b>

➤ Los inventarios se valúan al costo de adquisición o al valor neto de realización, el que sea menor. La fórmula de asignación de costo del inventario es costo promedio.

4. Inversiones Financieras.- "Sin información que revelar"

5. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir a Largo Plazo

Vencimiento	31-ago-18	
	Importe	Porcentaje
Mayor a 365 días "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo" (incluye deducción por intereses de 3,729,867)	102,793,550	93.9%
Mayor a 365 días "Préstamos Otorgados"	6,633,633	6.1%
<b>Total</b>	<b>\$ 109,427,183</b>	<b>100%</b>

➤ Incluye cartera reestructurada que se integra por adeudos que los organismos de venta por diferentes razones no han pagado a la Entidad y han firmado un convenio y/o reestructuración de pago. Las cuentas por cobrar en estas condiciones generan intereses cuya tasa está en función de la TIIE y otros instrumentos bancarios, dicha tasa se pacta en la fecha de formalización de los convenios, por lo que es diferente en cada caso. Al 31 de agosto de 2018 los intereses por devengar ascienden a \$16,267,988.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

## Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles

Los Bienes Muebles, Inmuebles, Intangibles, se expresan como sigue: las adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008 a su costo histórico y las adquiridos hasta el 31 de diciembre de 2007 a sus valores actualizados determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición, con base en los factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.

### 6. Bienes Muebles

Al 31 de agosto el renglón de bienes muebles por \$21,807,597 respectivamente, se agrupan de la manera siguiente:

Concepto	Tasa de depreciación	Inversión	Depreciación acumulada	31-ago-18 (neto)
Mobiliario y Equipo de Administración	10%	80,829,495	-59,587,058	21,242,437
Equipo de Transporte	25%	7,513,558	-7,513,557	1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	529,183,127	-534,534,354	-5,351,227
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0%	5,916,386	0	5,916,386
Suma de bienes muebles		\$623,442,566	\$-601,634,969	\$21,807,597

### 7. Bienes Inmuebles

Al 31 de agosto de 2018, el renglón de bienes inmuebles por \$64,479,719, se agrupan de la manera siguiente:

Concepto	Tasa de depreciación	Inversión	Depreciación acumulada	31-ago-18 (neto)
Terrenos:		32,313,722		32,313,722
Edificios No Habitacionales:	5%	601,181,531	-569,094,237	32,087,294
Construcciones en Proceso en Bienes no Habitacionales	0%	78,703		78,703
Suma de bienes Inmuebles		\$633,573,956	\$-569,094,237	\$64,479,719

### 8. Estimaciones y Deterioros

Concepto	Organismos de venta	Deudores diversos y Funcionarios	Total
Saldo al principio del período	328,185,491	2,645,223	330,830,714
Incrementos	35,202,502		35,202,502
Aplicaciones	-663,856	0	-663,856
Saldo al final del período	\$362,724,137	\$2,645,223	\$365,369,360

La Junta Directiva, en su tercera sesión ordinaria celebrada el 12 de diciembre de 2007, mediante acuerdo 58/2007, aprobó las "Políticas para la constitución contable de la estimación de cuentas incobrables". Este acuerdo establece como política que:

"Mensualmente la Subgerencia de Información Financiera y Fiscal constituirá, aplicando el 1.02%, determinado con base en un estudio interno sobre las ventas netas del mes correspondiente".

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



## 9. Otros Activos Circulantes

- Las cuentas por cobrar no liquidadas en su oportunidad, aun cuando hayan estado en reestructura o con convenio, después de un proceso con el área jurídica de Lotenal, se identifica la posibilidad de cobrar a través de bienes inmuebles. Los bienes inmuebles derivados de Embargo, Decomisos y Aseguramientos que se adjudican en pago, están valuados a su valor probable de venta menos los costos directos relacionados con su venta. Dado que estos bienes no son útiles para la operación de Lotenal, se presentan en el balance general como bienes disponibles para la venta y se entregan al Servicio de Administración y Enajenación de Bienes (SAE) para que lleve a cabo dicha venta.
- Los bienes adjudicados en pago de 2007 y años anteriores están valuados al valor de mercado de la fecha de adjudicación actualizado mediante factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta el 31 de diciembre de 2007; los adjudicados en pago posterior a esa fecha están valuados al valor de mercado en la fecha de adjudicación. Estos bienes no se deprecian y anualmente la Administración de Lotenal revisa que estos valores no excedan su valor neto de realización.
- El SAE le cobra a Lotenal en promedio el 7% de comisión sobre el valor de los bienes y gastos de comercialización por la gestión de venta, importe que se reconoce disminuyendo el valor de los activos enajenados.

Concepto	Cantidad	31-ago-18
Predio ubicado en Naucalpan de Juárez, Estado de México (1)	1	6,780,308
Predio en Huatusco, Veracruz: 5,363 m <sup>2</sup> . Prolongación de la calle 11 y 5 Norte.	1	590,250
Edificio ubicado en Avenida Cuauhtémoc 862, Colonia Narvarte Poniente, Delegación Benito Juárez, C.P. 03020, Ciudad de México (2).	1	3,084,000
Departamento en Colonia Guerrero: Calle Moctezuma 207, Interior 504, Delegación Cuauhtémoc, C.P. 06300, Ciudad de México.	1	854,100
Departamento en Colonia Morelos: Labradores No. 3, Interior C-301, Delegación Venustiano Carranza, CP 15270, Ciudad de México.	1	141,333
Terrenos ubicados en San Luis Potosí (2).	33	26,976,796
<b>Total</b>	<b>38</b>	<b>38,426,787</b>

(1) Por concluir el proceso de formalidad para su baja mediante donación toda vez que se encuentra en zona protegida.

(2) En proceso de recuperar la integralidad de la enajenación de 11 inmuebles; un edificio ubicado en Avenida Cuauhtémoc y 10 terrenos ubicados en San Luis Potosí. Mediante acta administrativa del 7 de septiembre, el SAE y Lotenal formalizaron la entrega parcial de recursos correspondientes a la enajenación de diversos bienes propiedad de Lotenal, el monto asciende a \$9,754,259 de un total de \$11,984,101.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

- PASIVO

Los pasivos y las provisiones se reconocen cuando: existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado; es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y la obligación pueda ser estimada razonablemente.

La desagregación de las cuentas y documentos por pagar en el corto y largo plazo se presentan como sigue:

Concepto	Importe	Representación porcentual (%)
<b>Pasivo Corto Plazo</b>	<b>\$ 575,312,270</b>	<b>78.8%</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	4,906,890	0.7%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	76,641,421	10.5%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	71,166,382	9.7%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 1/	219,770,425	30.1%
Otras Provisiones a Corto Plazo	50,084,200	6.9%
Otros Pasivos Circulantes 2/	152,742,952	20.9%
<b>Pasivo Largo Plazo</b>	<b>\$ 154,615,903</b>	<b>21.2%</b>
Provisiones a Largo Plazo	154,615,903	21.2%
<b>Total</b>	<b>\$ 729,928,173</b>	<b>100.0%</b>

10. Pasivo Corto Plazo

➤ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

1/ Su importe por \$219,770,425 representa el 30.1% del total de \$729,928,173, donde se alojan los Premios por Pagar que de acuerdo a las bases para cada sorteo los importes totales de los premios se registran en el pasivo; los premios vendidos (premios ofrecidos menos premios no vendidos) representan el 55% de las ventas al cierre de agosto de 2018.

En cuanto a los billetes premiados vendidos no presentados a cobro en un plazo de un año, contado a partir de la fecha de celebración del sorteo, se consideran premios caducos, en consecuencia, se cancela el pasivo y se reconoce en los resultados del ejercicio en que esto sucede.

➤ Otros pasivos circulantes:

2/ Su importe por \$152,742,952 representa el 20.9% del total de \$729,928,173. En este concepto se alojan adeudos a favor de expendios locales, agencias expendedoras, expendios foráneos y registros transitorios por adeudos a favor de billeteros atendidos por la expendedora de Lotenal por \$53,477,169 (incentivos, fondo de garantía, saldos a favor, remanentes por aplicar y/o depurar); una provisión por vacaciones en beneficio del personal por \$10,781,767; Recursos fiscales autorizados por aplicar a favor de proveedores en \$61,712,035; la provisión para el pago de gastos de administración en favor del SAE por \$2,264,080, por la consumación de las ventas de bienes en Dación; y por el registro de un remanente de ingresos en favor de la LOTENAL por \$8,654,151 (sanción al proveedor Servicios Integrales de Salud Nova por un total de \$17,317,247); asimismo, se aloja un depósito efectuado por NAFIN ("FIDUCIARIO") de \$2,039,548, proveniente de la recuperación de un remanente del Fideicomiso 80111 con folio 200106HHQ01225, del cual se tiene pendiente de formalizar su aplicación definitiva ante la SHCP; entre otras obligaciones a favor de terceros por \$6,977,780.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

➤ Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (Impuestos por Pagar)

Al 31 de agosto de 2018 el saldo de impuestos por pagar se muestra a continuación:

Descripción	2018
Por pago de premios (Impuesto local e Impuesto Sobre la Renta)	\$12,033,618
Retenidos por impuesto sobre la renta:	
Sueldos y salarios	5,373,684
Servicios profesionales	57,164
Por arrendamiento	9,953
Impuesto al valor agregado retenido	96,483
Otras retenciones	4,850
A cargo de Lotenal:	
Impuesto especial sobre producción y servicios	52,996,868
Impuesto al valor agregado	64,118
3.0% impuesto local a nóminas	529,645
<b>Total</b>	<b>\$71,166,382</b>

➤ Otras Provisiones a Corto Plazo:

Al 31 de agosto de 2018, se tienen contingencias por las cuales se consideró su registro y revelación en nota, de aquellos donde existen elementos que permiten calificar como probable la eventual salida de recursos, según se muestra a continuación:

Concepto	2018
<b>Reclamos- juicios de carácter:</b>	
Laboral	\$38,997,279
Civil y mercantil	3,626,957
Administrativo y fiscal	7,459,964
<b>Total</b>	<b>\$50,084,200</b>

Los movimientos a la provisión para juicios y litigios son como sigue:

Concepto	Laborales	Civiles	Administrativos	Total
Saldos al inicio	\$36,303,136	\$3,626,957	\$3,000,000	\$42,930,093
Incrementos del periodo	3,422,285	0	4,459,964	7,882,249
Disminuciones en el periodo	-728,142	0		-728,142
<b>Total</b>	<b>\$38,997,279</b>	<b>\$3,626,957</b>	<b>\$7,459,964</b>	<b>\$50,084,200</b>

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

## 11. Pasivo a largo plazo

Al 31 de agosto de 2018, los beneficios a empleados por derechos adquiridos de largo plazo se integran como sigue:

Vencimiento	2018
Personal de Mando Medio y Superiores	\$ 48,264,074
Personal Operativo	106,351,829
<b>Total</b>	<b>\$154,615,903</b>

Los movimientos a la provisión por beneficios a empleados (liquidaciones al personal) a largo plazo es como sigue

Vencimiento	2018
Saldo al principio del año	\$149,678,647
Incremento a la provisión-neto	4,937,256
<b>Saldo al fin del año</b>	<b>\$154,615,903</b>

### ➤ Estudio actuarial

Al 31 de agosto de 2018 la Entidad no obtuvo un estudio actuarial sobre las obligaciones laborales de largo plazo.

El último estudio actuarial se obtuvo en 2013 correspondiendo a las obligaciones laborales de largo plazo para empleados y Billeteros con los siguientes resultados:

Concepto	Importe
Prima de antigüedad	\$ 15,803,000
Indemnizaciones por despido	38,056,000
Defunción	1,069,000
Compensación generosa	19,438,000
Reconocimiento de antigüedad	5,866,000
<b>Suma</b>	<b>\$ 80,232,000</b>
Total pasivo laboral empleados vigentes al 31 de diciembre de 2013	538,851,000
Servicio Médico de personal actualmente jubilados	484,137,000
<b>Suma</b>	<b>\$1,022,988,000</b>
Pasivo laboral - Billeteros	718,173,000
<b>Total pasivo laboral al 31 de diciembre de 2013 según estudio actuarial</b>	<b>\$1,741,161,000</b>

Al 31 de diciembre de 2013 Lotenal, tenía reconocida una provisión por \$81,752,805, sin embargo, debido a que el reconocer el monto determinado de dicho estudio le generaría a la Entidad un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable, de conformidad con la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", el resto del pasivo no fue reconocido contablemente y sólo se revela a nivel de nota.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 12. INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos de la LOTENAL son obtenidos por la venta de billetes de lotería, viéndose disminuidos por el costo inherente de ventas, de acuerdo a lo siguiente:

Ingresos netos:

Concepto	2018
Billetes Emitidos	9,044,000,000
(-) Billetes no Vendidos	-5,592,774,314
<b>Total de ingresos netos (Ventas)</b>	<b>\$3,451,225,686</b>

(-) Costo de Ventas:

Concepto	2018
Premios sobre Billetes emitidos (lotería tradicional)	-5,422,925,600
Premios sobre Billetes emitidos (lotería electrónica)	-2,977,794
(-) Premios sobre Billetes no Vendidos (premios al fondo)	3,450,586,448
Premios Caducos (lotería tradicional)	78,495,263
Impuesto Especial sobre Productos y Servicios IEPS	-425,833,391
Costo de Producción	-78,949,652
<b>Total Costo de Venta Lotería</b>	<b>\$-2,401,604,726</b>
Comisiones	-344,125,041
Estímulos para gastos de administración	-68,825,008
Incentivos	-23,591,772
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>\$-2,838,146,547</b>

= Ingresos de Gestión:

Concepto	2018
Venta de billetes de lotería, disminuidos por el costo de ventas	\$ 613,079,139

### 13. Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Al cierre de agosto de 2018, la Lotenal registró transferencias del Gobierno Federal por \$126,758,156 como apoyos a la operación de un total autorizado anual de \$540,000.000.

Concepto	2018
Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$126,758,156

- Al cierre de agosto de 2018 la Lotenal determinó compromisos con recursos fiscales por \$188,470,191, el diferencial de \$61,712,035, se ubica en el concepto de "Otros pasivos circulantes".
- Al cierre de cada ejercicio la Lotenal debe determinar, con base a las disposiciones de la NIFGG SP 02 "Subsidios y transferencias corrientes de capital en sus diferentes modalidades" el importe en exceso de transferencias del gobierno federal, en consecuencia.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

#### 14. Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2018
Ingresos Financieros	9,628,926
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,150,909
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$20,779,835</b>

- Los ingresos Financieros se generan directamente de la disponibilidad de recursos alojados en las inversiones, mismos que provienen de las cobranzas por ventas de billetes de lotería.
- Respecto a otros ingresos y beneficios, se derivan del registro de ingresos adicionales por arrendamientos, cobro de sanciones y penalizaciones a proveedores, enajenación de bienes y deshechos; y efectos por actualización de pasivos, provisiones, valuación de inventarios, entre otros conceptos. A continuación se presenta el cuadro siguiente:

Concepto	2018
Ingresos por Arrendamiento	\$ 416,711
Cancelaciones de pasivos de años anteriores	504,285
Utilidad en venta de bienes adjudicados en pago	375,329
Otros menores	6,140
Reconocimiento de bienes	2,390
Sanción y penalización a proveedores	9,389,234
Ingresos a caja: diversos	456,820
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$11,150,909</b>

#### 15. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de agosto de 2018, el total de gastos y otras pérdidas por \$844,300,862, se conforma de Gastos de Funcionamiento por \$572,253,711 (67.1%), Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$223,471,598 (26.5%) y, Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias por \$48,575,553 (5.8%). Su integración es como sigue:

Concepto	2018	% de participación
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$572,253,711</b>	<b>67.8</b>
Servicios Personales	244,371,959	28.9
Materiales y Suministros	8,966,437	1.1
Servicios Generales	318,915,315	37.8
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>	<b>223,471,598</b>	<b>26.5</b>
Ayudas Sociales	83,131,258	9.8
Pensiones y Jubilaciones	140,340,340	16.6
<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>48,575,553</b>	<b>5.8</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	44,922,492	5.3
Otros gastos varios	3,653,061	0.4
<b>Total de Gastos y Otras Perdidas</b>	<b>\$844,300,862</b>	<b>100.0</b>

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

---

## **Gastos de Funcionamiento**

### ➤ **Servicios Personales**

Al 31 de agosto de 2018 el concepto de Servicios Personales por \$244,371,959, representa el 28.9% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$844,300,862. Por la naturaleza y origen del gasto, se integra de: Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente, Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio, Remuneraciones Adicionales y Especiales, Seguridad Social, Otras Prestaciones Sociales y Económicas, Provisión de Vacaciones, Contingencias Por Juicios Laborales y Pago de Estímulos a Servidores Públicos

### ➤ **Materiales y Suministros**

Al 31 de agosto de 2018 el concepto de Materiales y Suministros por \$8,966,437, representa el 1.1% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$844,300,862. Por la naturaleza y origen del gasto, se integra de: Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales, Alimentos y Utensilios, Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación, Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio, Combustibles, Lubricantes y Aditivos, Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos

### ➤ **Servicios Generales**

Al 31 de agosto de 2018 el concepto de Servicios Generales por \$318,915,315, representa el 37.8% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$844,300,862. Por la naturaleza y origen del gasto, se integra de: Servicios Básicos, Servicios de Arrendamiento, Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales, Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, Servicios de Comunicación Social y Publicidad, Servicios de Traslado y Viáticos, entre Otros Servicios Generales.

### ▪ **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

➤ **Ayudas Sociales.**- Al 31 de agosto de 2018 ascienden a \$83,131,258, equivalente al 9.8% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$844,300,862, y corresponden al costo incurrido por ayuda asistencial por productividad a Billeteros.

➤ **Pensiones y Jubilaciones.**- Al 31 de agosto de 2018 ascienden a \$140,340,340, equivalente al 16.6% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$844,300,862, y corresponden a los derechos por beneficios del personal retirado.

### ▪ **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

➤ **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones:**

La Estimación para cuentas incobrables cargada a los resultados del período enero agosto de 2018, ascendió a \$35,202,502, resultante de la aplicación autorizada del 1.02%, sobre las ventas netas en cada período mensual.

La depreciación cargada a los resultados del período enero agosto de 2018, ascendió a \$5,260,026, correspondiendo a bienes inmuebles \$2,790,237 y bienes muebles \$2,469,789.

Al cierre del ejercicio de 2017 se reconocieron en los resultados del presente ejercicio los riesgos de mantener "juicios civiles, mercantiles y procesos administrativos", por un importe de \$4,459,964, derivado de la información remitida por la Gerencia de lo Contencioso Administrativo.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

➤ Otros gastos varios

Al cierre de agosto de 2018, se registran \$3,653,061, y son resultante de los efectos por depuración de conciliaciones bancarias \$3,648,829- neto y pérdida en venta de activos por 4,232.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$-46,970,858

▪ **Patrimonio Contribuido**

1. El patrimonio se integra con los bienes y derechos que por cualquier título haya adquirido, por las aportaciones en efectivo y en especie que ha recibido del Gobierno Federal, por los recursos que obtiene de las actividades que constituyen su objeto; por las reservas de patrimonio y de garantía establecidas conforme a Ley Orgánica de la Entidad y en general por los bienes, derechos e ingresos que por cualquier otro concepto adquiera o perciba.

▪ **Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores**

2. Las reservas de patrimonio y demás cuentas patrimoniales se expresan como sigue: movimientos realizados a partir del 1 de enero de 2008 a su costo histórico y, los movimientos realizados antes del 1 de enero de 2008 a sus valores actualizados determinados mediante la aplicación a sus valores históricos de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007; consecuentemente, las diferentes cuentas que integran el patrimonio se expresan a su valor histórico modificado.
3. Mediante acuerdo 25/2018 la Junta Directiva autorizó la cancelación de un saldo por depurar de la cuenta contable denominada "Caja Cobranza Organismos de Venta" (remanente acumulado al cierre del ejercicio 2017 que data del año 2004), reconociendo en el ejercicio 2018, un efecto en la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, por \$6,565,610, con base en el oficio Núm. 020/2018 del Comité Técnico Ejecutivo, señalado en el ACUERDO CTE/31/2018.

▪ **Patrimonio Generado del Ejercicio**

4. La utilidad (pérdida) integral la componen únicamente la utilidad (pérdida) del período, la cual se refleja en el patrimonio y no constituye aportaciones, reducciones o distribuciones de patrimonio. Los importes de la pérdida integral al cierre de agosto de 2018 se expresan en pesos históricos.

### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	31-ago-18	31-dic-17
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 14,019	\$ 6,881,729
Bancos/Tesorería	7,122,527	17,625,960
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	173,674,008	289,083,553
<b>Total de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$ 180,810,554</b>	<b>\$ 313,591,242</b>

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



2. Respecto a bienes muebles e inmuebles realizadas mediante subsidios de capital del sector central, "Sin información a revelar".
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

Concepto	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$-210,441,888
Movimientos de partidas (o rubros que) que no afectan efectivo:	
Estimación para cuentas incobrables	-35,202,502
Depreciación de Bienes Inmuebles	-2,790,237
Depreciación de Bienes Muebles	-2,469,789
Contingencias Por Juicios Civiles y Administrativos	-4,459,964
Otros Gastos Varios	\$ -3,653,061

El concepto "Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios" incluye el resultado del ejercicio por \$-83,683,732 y las transferencias del Gobierno Federal para apoyar la operación por \$126,758,156, dando un total de -\$210,441,888.

#### V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

<b>LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA</b> <b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES</b> <b>Correspondientes del 1° de enero al 31 de agosto de 2018</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
1. Ingresos Presupuestarios		1,511,139,930
Ventas neta de bienes	1,175,554,202	
Productos Financieros	7,873,248	
Otros Ingresos	12,411,832	
Ingresos por operaciones ajenas	188,542,492	
Subsidios y Transferencias	126,758,156	
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-404,822,240
Premios por pagar al cierre de Agosto 2018	10,706,709.14	
Comisiones, Incentivos, Promociones y Estímulos	4,601,262	
Otros productos contables no presupuestales	6,025,776	
IEPS	-425,833,391	
Costo de Producción	-78,817,859	
Premios caducos	78,495,263	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		345,700,560
Cuentas por cobrar al cierre de Agosto 2018	151,495,253	
Otros Productos presupuestales no contables	5,662,815	
Ingresos por Cuenta de Terceros	171,741,409	
Ingresos Derivados de Erogaciones Recuperables	16,801,083	
Diferencia en conciliación	3,267	
4. Ingreso Contable ( 4 = 1 + 2 - 3 )		760,617,130

#### LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

<b>CONCILIACIÓN ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES</b>		
<b>CORRESPONDIENTE DEL 01 ENERO AL 31 DE AGOSTO 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,643,904,888</b>
Servicios personales (capítulo 1000)	240,439,127	
Materiales y Suministros (capítulo 2000)	6,573,112	
Servicios generales (capítulo 3000)	796,563,470	
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	355,912,825	
Otras erogaciones	212,674,219	
Erogaciones recuperables	31,742,137	
<b>2. Menos egresos presupuestales no contables</b>		<b>865,507,683</b>
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	355,912,825	
Erogaciones recuperables	31,742,137	
IEPS	477,852,722	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales.</b>		<b>65,903,657</b>
Servicios personales (capítulo 1000)	3,932,832	
Materiales y Suministros (capítulo 2000)	2,393,325	
Servicios generales (capítulo 3000)	204,567	
Otras erogaciones.- Ayudas sociales, pensiones y jubilaciones	10,797,379	
Otros Gastos Contables No Presupuestales:		
Juicios civiles, mercantiles y procesos administrativos	4,459,964	
Depreciación histórica	5,260,026	
Estimación para cuentas de cobro dudoso	35,202,502	
Otros Gastos	3,653,061	
<b>4. Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3 )</b>		<b>844,300,862</b>

### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Contingencias que pudieran derivar en posibles resoluciones en contra de LOTENAL

Se relacionan con los procesos jurídico-laborales que actualmente enfrenta la LOTENAL, cuyo costo o posible quebranto aún se desconoce y es difícil de cuantificar; solo es posible precisar a la conclusión de cada juicio, dada la especial naturaleza del derecho laboral, puesto que están supeditadas a la sentencia o laudo definitivo que al efecto dicten las autoridades en la materia. El monto estimado de estas contingencias al 31 de agosto de 2018 asciende a \$48,632,289.00

2. Cuentas de Orden Presupuestales:

Derivado de las modificaciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se han utilizado cuentas de orden para el control de los momentos presupuestales de ingresos y egresos.

Presupuesto de ingresos por recibir

Presupuesto de ingresos devengado

Presupuesto de ingresos cobrado

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

---

Presupuesto de egresos aprobado  
Presupuesto de egresos por ejercer  
Presupuesto de egresos modificado  
Presupuesto de egresos comprometido  
Presupuesto de egresos ejercido  
Presupuesto de egresos pagado

3. Cuentas de Orden Financieras:

Las cuentas de orden utilizadas en LOTENAL para registro de movimientos de valores, cuando estos no afectan o modifican el balance general, pero cuya incorporación en libros y registros es necesaria para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes, establecer recordatorio en forma contable o controlar en general algunos aspectos de la administración, son las siguientes:

Billetes en circulación

Fideicomisos para el retiro voluntario

Inversiones del fondo de ahorro

Otros conceptos salvo buen cobro a organismos de venta

Devolución salvo buen cobro

Comisiones salvo buen cobro

Pago de premios por bancos

Pliego de observaciones

Juicios laborales contingencia

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

La información financiera preparada por la Entidad está dirigida principalmente a los usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos a fin de revelar los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período.

### 2. Panorama Económico Financiero

En virtud de que Lotenal es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, todas sus operaciones para las que fue constituido están determinadas por decisiones financieras y presupuestales por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), en su carácter de coordinadora sectorial.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

---

### 3. Autorización e Historia:

Lotería Nacional para la Asistencia Pública, Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, fue creada 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 su denominación por la actual. La Ley Orgánica de Lotenal rige sus actividades y objetivo, la cual fue publicada el 14 de enero de 1985.

### 4. Organización y Objeto Social:

De acuerdo con la Ley Federal de Entidades Paraestatales Lotería Nacional para la Asistencia Pública es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuyo objetivo principal 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 mediante la celebración de sorteos con premios en efectivo, basados en los billetes de lotería que adquieran los participantes.

Dichos recursos, una vez deducidos del monto de los premios, reintegros, costos y gastos de administración, comercialización y operación, impuestos directos por la venta de billetes y constitución o incremento a las reservas de patrimonio, de acuerdo a la Ley Orgánica de la Lotenal, serán entregados a la Tesorería de la Federación (TESOFE), como lo establece el Artículo 2° de la Ley Orgánica de Lotenal y el artículo 4° del Reglamento Interior de Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

#### Consideraciones fiscales del Ente

Con base a las disposiciones fiscales en vigor contenidas en el Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR) del régimen de las personas morales con fines no lucrativos, y en su carácter de organismo gubernamental antes indicado, Lotería Nacional para la Asistencia Pública no es contribuyente del impuesto sobre la renta y solamente tiene la obligación de retener y enterar impuestos federales cuando realice pagos a terceros, así como de exigir la documentación que reúna requisitos fiscales, cuando se esté obligado a ello en términos de ley.

De conformidad con el artículo 9 fracción V de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA), LOTENAL no está obligada al pago de IVA por las actividades que realiza.

A partir del año 2008, entro en vigor el gravamen del Impuesto Especial de Producción y Servicios y Servicios (IEPS) por la realización de juegos y sorteos a una tasa del 20% sobre los ingresos provenientes de las ventas, según lo establecido en el artículo 2° fracción II, inciso B), de la ley del IEPS. A partir de 2010, el pago de IEPS pasó del 20% al 30%. Al entrar en vigor esta disposición impositiva, la estructura financiera de la Entidad se ha modificado considerablemente.

La LOTENAL, está sujeta al pago del Impuesto Sobre Nóminas así como al pago de derechos por el suministro de agua que provee el Gobierno de la Ciudad de México, de conformidad con los establecido en el Código Fiscal del Distrito Federal, artículos 156 y 172 respectivamente.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

## 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto Lotenal y con el único propósito de dar cumplimiento al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la Regulación de los Procesos de Entrega-Recepción y de Rendición de Cuentas de la Administración Pública Federal, emitidos por la Secretaría de la Función Pública, (Proceso de transición gubernamental), donde se requiere que la información financiera se refiera al 31 de agosto de 2018 y al periodo de ocho meses terminado en esa fecha, por lo que éstos no se presentan en forma comparativa con los correspondientes a la misma fecha y periodo de 2017, y pueden no ser apropiados para otra finalidad.

La entidad ha observado la normatividad de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Ley Federal de presupuesto y responsabilidad hacendaria y su Reglamento, con los lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal (NEIFGSP) emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

## 6. Políticas de contabilidad significativas:

### a) Actualización

Conforme a los lineamientos de la NIFGG SP 04 "Re expresión", la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para considerar que la economía es no inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1 de enero de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (conocido como desconexión de la contabilidad inflacionaria). Consecuentemente, las cifras de los estados financieros al 31 de agosto de 2018, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

### b) Realización de operaciones en el Extranjero.- sin información que revelar.

### c) Método de valuación de la inversión en Acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.- sin información que revelar.

### d) Método de valuación de los Inventarios

Los inventarios se valúan al costo de adquisición o al valor neto de realización, el que sea menor. La fórmula de asignación de costo del inventario es costo promedio. El costo de ventas representa el costo de producción de billetes vendidos; más premios sobre billetes vendidos, comisiones a agencias, expendios y billeteros; e Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) menos billetes premiados vencidos no cobrados.

### e) Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados por derechos adquiridos de largo plazo al 31 agosto de 2018 es de \$154,615,903

La NIFGG SP 05 - Obligaciones Laborales, señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores, misma que remite a la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los empleados".

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

---

Las relaciones laborales de los trabajadores sindicalizados y no sindicalizados de Lotenal están reguladas por la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado (LFTSE), reglamentaria del Apartado B del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la que establece que los pasivos generados por jubilación, muerte o separación, sean cubiertos a través del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); en consecuencia, Lotenal no tiene obligación de reconocer pasivo laboral por estos conceptos; sin embargo, el reglamento interno de la Entidad y a la costumbre, en caso de separación por causas injustificadas o por separación voluntaria, los trabajadores tienen derecho a un beneficio de tres meses de salario más veinte días por cada año de servicios prestados.

Derivado de lo anterior, Lotenal ha calculado y registrado en sus libros el pasivo laboral por separación, por causa injustificada y por separación voluntaria como se menciona en el párrafo anterior, cargando a los resultados del año los beneficios devengados. Durante 2013 Lotenal efectuó a través de un especialista un cálculo actuarial para conocer el monto de estos pasivos; sin embargo, debido a que el registro del pasivo determinado en el estudio generaría a la entidad un resultado de naturaleza desfavorable no fue registrado. Al 31 de agosto la Entidad no obtuvo un estudio actuarial sobre las obligaciones laborales de largo plazo.

La razón de no reconocer en los estados financieros los pasivos laborales es con base a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGGSP 05, párrafo 4 que indica "... en cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y la divulgación en notas de los estados financieros de las reglas del reconocimiento y revelación, siempre y cuando, no implique la determinación de un resultado del ejercicio con naturaleza desfavorable".

Los beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos, permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.), se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo.

f) Provisión para cuentas incobrables:

La Junta Directiva, en su tercera sesión ordinaria celebrada el 12 de diciembre de 2007, mediante acuerdo 58/2007, aprobó las "Políticas para la constitución contable de la estimación de cuentas incobrables". Este acuerdo establece entre otras políticas las siguientes:

"Mensualmente la Subgerencia de Información Financiera y Fiscal constituirá, aplicando el 1.02%, determinado con base en un estudio interno sobre las ventas netas del mes correspondiente".

"Por lo menos una vez al año, las Gerencias de Crédito y Cobranza y de Control Presupuestal y Contabilidad efectuarán el cálculo de la suficiencia de la estimación de cuentas incobrables, el cual será autorizado por la Dirección de Programación y Presupuesto. Para la elaboración de dicho cálculo, se deberá considerar la experiencia de la Entidad, la antigüedad de la cartera y de otras cuentas por cobrar, así como otros elementos... El cálculo de la suficiencia de la estimación de cuentas incobrables, será la base para constituir o cancelar el importe necesario para mantener suficiencia en la estimación de cuentas incobrables y reflejar en los estados financieros el saldo que razonablemente se espera recuperar de las cuentas por cobrar".

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

---

De acuerdo con lo anterior, el monto inicial del período es de \$330,830,714, incremento con cargo a resultados \$35,202,502, cancelaciones del período \$-663,856 resultando un saldo al final del período de \$365,369,360.

g) **Activos diferidos - pasivos diferidos:**

Las erogaciones que al cierre del ejercicio quedan pendientes de pago se registran en forma simultánea tanto en el activo diferido como en el pasivo diferido, no obstante que se encontraban debidamente comprometidas y devengadas, cantidad que se pagará con el presupuesto del ejercicio siguiente.

h) **Reservas de patrimonio:**

Las reservas de patrimonio y demás cuentas patrimoniales se expresan como sigue: movimientos realizados a partir del 1 de enero de 2008 a su costo histórico y los movimientos realizados antes del 1 de enero de 2008 a sus valores actualizados determinados mediante la aplicación a sus valores históricos de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007; consecuentemente, las diferentes cuentas que integran el patrimonio se expresan a su valor histórico modificado.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: "Sin información que revelar"**

**8. Reporte Analítico del Activo: "Sin información que revelar"**

**9. Fideicomisos, mandatos y análogos**

En cumplimiento al artículo 221 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, mediante Oficio Núm. DPP/622/2018 del 11 de septiembre de 2018, se informó a la Dirección General de Programación y Presupuesto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que el Fideicomiso, denominado "Fideicomiso de Lotería Nacional para la Asistencia Pública" identificado con el número 80111 con clave de registro 200106HHQ01225 ha concluido con cada una de las etapas del proceso de extinción, teniendo como resultado la firma del Convenio de Extinción del Fideicomiso y, en consecuencia, la devolución del remanente del capital líquido.

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 11 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 221 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, con fecha 20 de agosto de 2018, "EL FIDUCIARIO" realizó el entero a la Tesorería de "EL FIDEICOMITENTE", mediante transferencia electrónica de fondos a la cuenta CLABE 012180001555004358 en BBVA Bancomer, del total de recursos públicos federales remanentes del "FIDEICOMISO" por la cantidad de \$2,039,548

El depósito efectuado por "EL FIDUCIARIO" por la cantidad de 2,039,548, se aloja en el renglón de Otros pasivos circulantes, en tanto se formaliza ante la SHCP el destino final del total de recursos públicos federales remanentes, para dar su aplicación definitiva.

**10. Reporte de recaudación:**

Al cierre de agosto de 2018, se recaudaron \$1,511,139,930 conformados por la venta de billetes de lotería por \$1,175,554,202, por ingresos diversos \$22,324,628, también incluye transferencias recibidas del Gobierno Federal por \$126,758,156.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

---

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda. - "Sin información que revelar".

12. Calificaciones otorgadas. - "Sin información que revelar".

13. Proceso de Mejora.- Se informan las siguientes:

**Modernización del portafolio de productos para captar nuevos nichos de mercados e introducir mecanismos de comercialización innovadores**

Se dio continuidad a la estrategia de modernización de la entidad, por lo que se continuó fortaleciendo los canales de venta digitales y/o electrónicos alcanzando a nuevos segmentos de mercado, lo cual permitirá mayor desplazamiento de los números de billete que no se comercializan de manera tradicional y al mismo tiempo ofrecer la posibilidad al consumidor de adquirir los billetes de los sorteos de su preferencia de forma electrónica. Como es el caso de la aplicación móvil "Broxel", la cual está disponible en Google Play y App Store como "Broxel".

Sobre nuevos canales de venta para la modernización de la entidad utilizando tecnologías de la Información (TIC's) y Aplicaciones Móviles (APP's), durante el período enero-agosto de 2018, se formalizaron los nuevos organismos de venta digitales y/o electrónicos "Tu Lotero" y "Mi Día de Suerte", los cuales se especializan en la venta de juegos y sorteos a través de internet y aplicaciones móviles (APP'S) a nivel mundial, desarrollando soluciones para las plataformas de IOS y Android. También, se están realizando las gestiones necesarias a efecto de verificar la viabilidad de la Venta en línea directa vía web y App de los productos de la entidad.

La Junta Directiva con Acuerdo 05/2018 dictado en la Sesión Ordinaria del 22 de febrero de 2018, autorizó se realizarán las gestiones para enajenación de dos inmuebles que ya no eran de utilidad para la entidad, destacándose el edificio "Contreras", ubicado en la Av. San Francisco No. 156, Colonia Contreras, Ciudad de México, de tres niveles con superficie de terreno de 6,342 m2 y de construcción 9,266 m2, donde anteriormente se encontraba el Centro de Emisión de Billetes, mismo que fue desalojado de manera total el 16 de junio de 2018, contribuyendo el área comercial con estas acciones a optimizar los recursos de la LOTENAL.

Se propuso la Modificación a las Bases para el otorgamiento de Incentivos, Ayudas Asistenciales y Apoyos para el Desarrollo de la Actividad Comercial de los Vendedores Ambulantes de Billetes de Lotería, en función de su Productividad (Bases), mismas que fueron aprobadas en la Segunda Sesión Ordinaria de la Junta Directiva celebrada el 31 de mayo de 2018. El objetivo principal fue integrar las condiciones por las cuales la entidad otorgará los incentivos, apoyos y ayudas asistenciales a los vendedores ambulantes de billetes y así motivar la eficiencia comercial.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



---

### **Cartera Vencida litigiosa a cargo del área jurídica**

Durante el período enero agosto de 2018, se ha dado continuidad con la atención de los juicios derivados de la cartera vencida litigiosa y, con base en la información reportada por el Área Jurídica de la Institución al período reportado de 2018, se informa lo siguiente:

Se cuenta con 160 expedientes de los cuales 133 son reclamos de adeudo por incumplimiento de pago de Comisionistas, de los que se derivaron, 24 juicios en etapa de Instrucción, 74 con sentencia definitiva, 12 asuntos para determinar acciones judiciales y 23 asuntos que se encuentran en Proyecto de Dictamen de Irrecuperabilidad; de los 27 asuntos restantes corresponden a reclamos de adeudos de ex empleados, proveedores y demandas en contra de la entidad.

- Dentro de las acciones de recuperación de adeudos, de los 74 juicios con sentencia, en 61 se detectaron bienes de los deudores; en 15 se realizaron embargos; de estos, 10 se encuentran en proceso de escrituración, estos últimos representan un monto de reclamo de \$44,126,327.93 y con expectativa de recuperación de \$16,656,196.00 en relación al avalúo de los inmuebles.
- Se destaca la recuperación parcial del adeudo del organismo de venta LOSOR DEL NORTE S.A. de C.V., por la cantidad de \$6,786,900.00, al haberse rematado 2 inmuebles embargados y, en el expediente de SARA RODRÍGUEZ VARGAS, se formalizó la escrituración a favor de la entidad de un bien inmueble, que de igual manera se embargó y adjudicó a la institución, recuperándose la cantidad de \$6,487,000.00., conforme al avalúo efectuado en 2015, este último se encuentra pendiente de su inscripción ante el Registro Público de la Propiedad y del Comercio de la Ciudad de México.
- Por otro lado, se puntualiza que se logró obtener la posesión de un Departamento (802), Ubicado en Avenida del Parque, Número cuatro del Fraccionamiento Club Deportivo, Municipio de Acapulco, Guerrero, con un avalúo del 2015 de \$8,200,000.00 y adjudicado por la cantidad de \$5,466,666.67; el cual tiene un gravamen por \$1,835,176.58; mismo que está en proceso de escrituración.
- Al periodo, de manera genérica, por la vía de la amigable composición, se celebraron 173 convenios de reconocimiento de adeudo con comisionistas, y organismos de venta por un monto de \$136,452,543.06; cantidad que se recuperará en cumplimiento a los plazos de pago acordados. A esta cantidad también corresponden 8 daciones en pago por \$29,930,295.71 y representan 35 inmuebles escriturados en el periodo a favor de la Lotenal.
- Al primer semestre de 2018 se han dictaminado 454 expedientes por la cantidad de \$390,492,629.41

### **Estructura y plantilla**

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

---

En cumplimiento a las "Disposiciones en las materias de Recursos Humanos y del Servicio Profesional de Carrera, así como el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera", se dictaminaron e incorporaron a través del Módulo de Servicios Personales del Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH) 830 plazas, de las cuales 162 fueron de mando y 668 operativas (322 de base y 346 de confianza).

Se obtuvo respuesta por parte de la Secretaría de la Función Pública, en el sentido de aprobación y registro del refrendo de la estructura organizacional de la LOTENAL, con vigencia del 1 de enero de 2018.

Para el periodo del 1° enero al 31 de marzo se inició el ejercicio con 26 plazas eventuales de las cuales 11 son de mando y 15 operativas; para el periodo del 1° abril al 30 de junio se llevó a cabo una disminución de plazas quedando 20 de las cuales 10 son de mando y 10 operativas.

Por lo que respecta a la plantilla ocupacional al 30 de junio de 2018, quedó conformada por 628 empleados (613 permanentes y 15 eventuales); de las plazas permanentes 152 son de servidores públicos de mando, 253 operativos de confianza y 208 operativos de base. De las plazas eventuales, 10 son de mando y 5 operativas. Los indicadores de ocupación representaron 73.86%, respecto a la plantilla autorizada de plazas permanentes y 75% de la plantilla de plazas eventuales.

Se elaboraron y operaron 103 movimientos de personal (49 ingresos, 50 promociones y 4 cambios de adscripción); se efectuaron 45 bajas de personal en la entidad y se realizaron 44 estudios de tipo socioeconómico laboral.

#### **Disposición final de bienes muebles**

Mediante los procedimientos de adjudicación directa Nos: AD/01/2018, AD/02/2018, AD/03/2018 y la ITP/01/2018, se realizó la enajenación de 2002 bienes muebles contemplados en el Programa Anual de Disposición Final y Baja de los Bienes Muebles de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública para el ejercicio 2018.

#### **Bienes inmuebles**

Se dio seguimiento a las gestiones ante el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), para concluir con los trámites de baja de 10 inmuebles, localizados en: 4 en la Ciudad de México; 2 en Huatusco, Veracruz; 1 Ciudad Lerdo, Durango; 1 en el Estado de México; 1 Cuernavaca, Morelos y 1 en Tampico, Tamaulipas, de los cuales 9 fueron recibidos en dación en pago y 1 fue asignado por Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 11 de noviembre 1981. En relación a inmuebles en trámite de alta, existe 1 ubicado en el Estado de Veracruz del cual se presentó la solicitud al INDAABIN.

#### **Garantías**

Durante el período enero agosto de 2018, se ha dado seguimiento a la aplicación de los Lineamientos para la constitución de garantías para la dotación de billetes de lotería, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 3 de agosto de 2016, destacando lo siguiente:

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

La Constitución de Garantías para la dotación de billetes de Lotería, al cierre del semestre de 2018, fue por un importe de \$681,172,222.70 pesos; integrado de la siguiente forma 9.87 % en fideicomiso, 0.03% en CODE, y 90.10% en hipoteca.

**14. Información por segmentos. - "Sin información que revelar".**

**15. Eventos posteriores al Cierre del período:**

No se identifican hechos relevantes ocurridos en el período posterior al que se informa, en consecuencia, no se tiene "información que revelar".

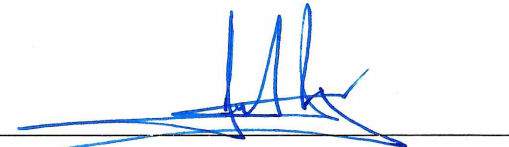
**16. Partes Relacionadas:**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:**

Las notas descritas son parte Integrante de los Estados Financieros de la Lotenal del 1° de enero al 31 de agosto de 2018.

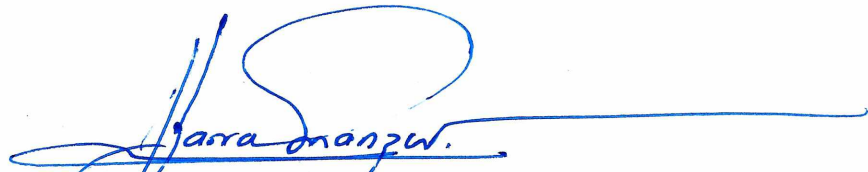
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



**C.P. Julio César Vázquez Castro**  
Gerente de Control Presupuestal y  
Contabilidad



**C.P. Roberto Saldaña Martínez**  
Director de Programación y  
Presupuesto



**Mtro. Rafael Ibarra Manzur**  
Subdirector General de Finanzas  
y Sistemas

**LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**  
**INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES**

**ANEXO 9**

**Obligaciones de carácter laboral y otros reclamos**

Al 31 de agosto de 2018, se tienen contingencias para las que se consideró su revelación en nota y su registro, de aquellos que a la fecha permitan calificar como probable la eventual salida de recursos, como se muestra a continuación:

Concepto	31-ago-18
<b>Reclamos- juicios de carácter:</b>	
Laboral	\$ 38,997,279
Civil y mercantil	3,626,957
Administrativo y fiscal	7,459,964
<b>Total</b>	<b>\$ 50,084,200</b>


- De acuerdo con el cuadro anterior, se relacionan con los procesos jurídicos que actualmente enfrenta la Institución por las demandas de carácter laboral, civil, mercantil, administrativo y fiscal puesto que están supeditadas a una resolución definitiva, que al efecto dicten las autoridades en la materia.

**Provisiones de largo plazo**

Comprende los beneficios a empleados por derechos adquiridos de largo plazo al 31 de agosto de 2018 por 154,615,903, Los movimientos a la provisión se muestran a continuación:

Vencimiento	31-ago-18
Saldo al principio del año	\$ 149,678,647
Incremento -neto	4,937,256
Saldo al fin del año	\$ 154,615,903


"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

  
C.P. Julio César Vázquez Castro

Gerencia de Control  
Presupuestal y Contabilidad

  
C.P. Roberto Saldaña Martínez

Director de Programación y  
Presupuesto

  
Mtro. Rafael Ibarra Manzur  
Subdirector General de Finanzas y  
Sistemas

**LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**  
**REPORTE SOBRE PATRIMONIO**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

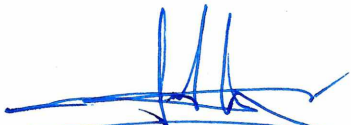
**Anexo 10**

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

A continuación se menciona el porcentaje del Patrimonio que es propiedad del Poder Ejecutivo.

	<b>Importe</b>
Total de Patrimonio de Lotería Nacional para la Asistencia Pública	-\$ 46,970,858.00
% del Patrimonio de Lotería Nacional para la Asistencia Pública que es propiedad del Poder ejecutivo	100%
Patrimonio de Lotería Nacional para la Asistencia Pública que es propiedad del Poder Ejecutivo	<u>-\$ 46,970,858.00</u>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"  
"Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros"

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. Julio César Vázquez Castro**  
**Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad**  
**(En funciones a partir del 1° de enero de 2018)**

  
\_\_\_\_\_  
**C.P. Roberto Saldaña Martínez**  
**Director de Programación y Presupuesto**

  
\_\_\_\_\_  
**Mtro. Rafael Ibarra Manzur**  
**Subdirector General de Finanzas y Sistemas**