

Marzo 15 de 2019

**Mtro. José Miguel Macías Fernández**  
**Director General de Auditorías Externas**  
**Secretaría de la Función Pública (SFP)**  
**Presente**

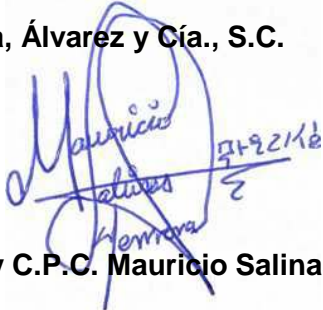
Estimado Contador Macías:

De conformidad con los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria para el ejercicio 2018, emitidos por la Secretaría de la Función Pública, hacemos entrega del **Informe de Auditoría Independiente** de la **Lotería Nacional para la Asistencia Pública** por el ejercicio de 2018.

Sin otro particular por el momento, quedamos a sus apreciables órdenes.

Atentamente

**Lebrija, Álvarez y Cía., S.C.**



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

C. c. p. Dr. Fernando Ojeda Villagómez - Subdirector General de Finanzas y Sistemas LOTENAL  
Mtro. Miguel Manuel Ramírez Mandujano - Titular del Órgano Interno de Control LOTENAL

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

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

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

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**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

## 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 diciembre de 2018 y 2017, 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 diciembre de 2018 y 2017, 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 27 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 27 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 la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales 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; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. 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 27 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.

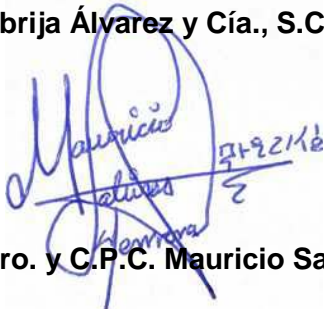
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que existe una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas 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 diciembre de 2018 por \$6,122,159,314 esto derivado por los resultados negativos obtenidos desde el ejercicio 2008. Lo que repercute en un patrimonio negativo neto acumulado por \$30,583,002 al 31 de diciembre de 2018.
- b) Existe una obligación laboral por separación por causa injustificada y por separación voluntaria al 31 de diciembre de 2018, equivalente a \$1,741,161,000, según estudio actuarial de 2013, conforme a la Nota 12 al estado de situación financiera; 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 28 e) de Gestión Administrativa. A la fecha no se ha realizado el cálculo actuarial actualizado para conocer cuál sería la obligación por este concepto y los efectos financieros, en caso de materializarse.

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 14 de marzo de 2019**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
(PESOS)

Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

ANEXO 1

CONCEPTO	2018	2017	CONCEPTO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 1)	\$ 257,749,224	\$ 313,591,242	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 514,551,466	\$ 465,549,523
Efectivo	364,364	6,881,729	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	9,686,374	1,995,910
Bancos/Tesorería	15,288,212	17,625,960	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,186,409	1,609,756
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	242,090,648	289,083,553	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (Nota 11 c)	88,045,471	122,138,328
Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo (Nota 2)	716,726,859	732,176,388	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	695,652,170	722,932,601	Premios por Pagar (Nota 11 a)	398,482,781	314,821,879
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	21,074,689	9,243,767	Otros pasivos diferidos a corto plazo (Nota 11e)	14,750,431	25,083,650
Bienes o Servicios a Recibir	773,077	773,077	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	773,077	773,077	Fondos en Administración a Corto Plazo		
Inventarios (Nota 3)	2,126,280	5,021,640	Provisiones a Corto Plazo	109,794,024	42,930,093
Inventarios de Mercancías para Venta	2,126,280	5,021,640	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo (Nota 11 d)	109,794,024	42,930,093
Almacenes (Nota 3)	7,941,036	15,060,847	Otros Pasivos a Corto Plazo	88,458,511	263,311,618
Materia Prima, Materiales y Utiles de Computo y Promocionales	2,908,502	10,736,641	Otros Pasivos Circulantes (Nota 11 b)	88,458,511	263,311,618
Artículos de Oficina, Material de Reproducción y Formas Continuas	5,032,534	4,354,206			
Estimación o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 6)	(386,906,437)	(330,830,714)	<b>Total de Pasivo Circulante</b>	<b>712,404,001</b>	<b>771,891,234</b>
Estimación para cuentas incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(386,906,437)	(330,830,714)			
Otros Activos Circulantes (Nota 9)	26,636,187	37,729,287	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asecuramientos y Dación en Pago	26,636,187	37,729,287	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>625,040,228</b>	<b>773,551,747</b>	Provisiones a Largo Plazo	143,493,204	149,678,647
			Provisiones a Largo Plazo	143,493,204	149,678,647
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>Total de Pasivo No Circulantes (Nota 12)</b>	<b>143,493,204</b>	<b>149,678,647</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>855,897,205</b>	<b>921,569,881</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 5)	91,430,990	70,995,557			
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	89,868,520	68,110,871	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Préstamos Otorgados	1,562,470	2,884,686	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	131,828,670	131,828,670
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proc	63,092,141	67,269,896	Donaciones de Capital Recibidas	127,511,495	127,511,495
Terranos (Nota 7)	32,313,722	32,313,722	Donaciones de Capital	4,317,175	4,317,175
Edificios no Habitacionales	30,778,419	34,956,214	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	(162,411,672)	(88,550,184)
Bienes Muebles	613,028,830	675,710,447	Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(67,295,876)	(9,933,019)
Activos Intangibles	0	0	Resultado de Ejercicio Anteriores	(6,054,863,438)	(6,038,364,807)
Otros Activos Intangibles	0	0	Reservas de Patrimonio	5,959,747,642	5,959,747,642
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Biene	(591,739,285)	(647,787,466)	Reservas por Contingencias	5,959,747,642	5,959,747,642
Activos Diferidos (Nota 10)	24,461,301	25,108,146	<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>30,583,002</b>	<b>43,278,486</b>
Anticipos a Largo Plazo	9,710,870	24,496	<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ 825,314,203</b>	<b>\$ 964,848,367</b>
Otros Activos Diferidos	14,750,431	25,083,650			
Estimación por pérdida o deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos No Circulantes	0	0			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>200,273,977</b>	<b>191,296,620</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 825,314,203</b>	<b>\$ 964,848,367</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

L.C. Antonio Aguilar Olarte  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

C.P. Enrique Vázquez Villegana  
Director de Programación y Presupuesto  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

Dr. Fernando Ojeda Villagómez  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
(En funciones a partir del 01 de diciembre 2018)

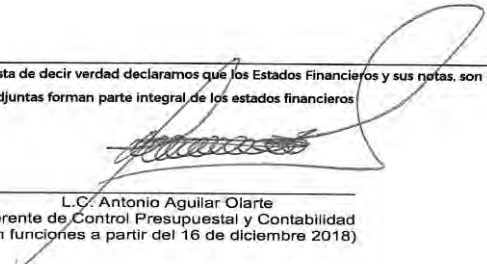
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)


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

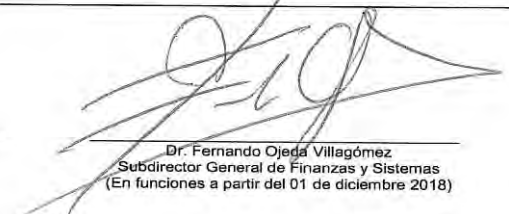
ANEXO 2

CONCEPTO	2018	2017	CONCEPTO	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>	\$ 929,421,024	\$ 1,015,435,892	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	(1,151,636,321)	(1,260,670,346)
Impuestos	0	0	Servicios Personales	(428,823,448)	(493,754,899)
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	(21,594,669)	(26,822,284)
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	(701,218,204)	(740,093,163)
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	(346,019,830)	(276,122,996)
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por la Venta de Bienes y Servicios (Nota 13)	929,421,024	1,015,435,892	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o PDIC			Ayudas Sociales	(136,778,315)	(126,144,666)
			Pensiones y Jubilaciones	(209,241,515)	(149,978,330)
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (Nota 14)</b>	538,811,679	551,461,705	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	538,811,679	551,461,705	Transferencias al Exterior	0	0
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 15)</b>	41,532,539	32,196,683	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0	0
Ingresos Financieros	17,232,571	10,777,040	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Nota 15)	24,299,968	21,419,643	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos</b>	1,509,765,242	1,599,094,280	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	(79,404,967)	(72,233,957)
			Estimación, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	(69,746,254)	(72,233,957)
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	(9,658,713)	0
			<b>INVERSION PÚBLICA</b>	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas (Nota 16)</b>	(1,577,061,118)	(1,609,027,299)
			<b>AHORRO/ (DESAHORRO) DEL EJERCICIO</b>	\$ (67,295,876)	\$ (9,933,019)

\*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

  
L.C. Antonio Aguilar Olarte  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
C.P. Enrique Vázquez Villagrana  
Director de Programación y Presupuesto  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
Dr. Fernando Ojeda Villagómez  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
(En funciones a partir del 01 de diciembre 2018)



ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

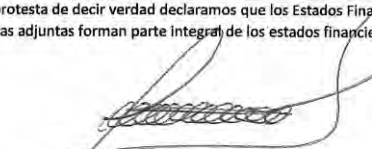
Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

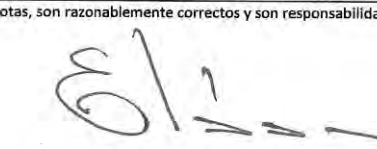
ANEXO 3

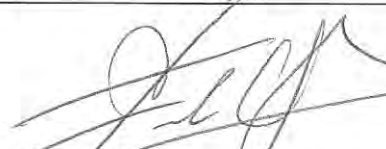
	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio Neto inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>4,317,174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,317,174</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	4,317,174	0	0	0	4,317,174
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>224,098,187</b>	<b>-38,807,204</b>	<b>0</b>	<b>185,290,983</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	-38,807,204	0	(38,807,204)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(5,735,649,455)	0	0	(5,735,649,455)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	5,959,747,642	0	0	5,959,747,642
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	<b>\$ 4,317,174</b>	<b>\$ 224,098,187</b>	<b>-\$ 38,807,204</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 189,608,157</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	1	0	0	0	1
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>-38,807,204</b>	<b>-225,100,951</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	-38,807,204	38,807,204	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>\$ 185,290,983</b>	<b>-\$ 263,908,155</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$ 74,299,997</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>	<b>127,511,495</b>	<b>3</b>	<b>263,908,155</b>	<b>0</b>	<b>391,419,653</b>
Aportaciones	127,511,495	3	263,908,155	0	391,419,653
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>(4)</b>	<b>(9,933,019)</b>	<b>9,933,019</b>	<b>0</b>	<b>(4)</b>
Aportaciones	0	-9,933,019	-117,578,476	0	(127,511,495)
Donaciones en Capital Recibidas	-4	0	127,511,495	0	127,511,491
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>-6,565,608</b>	<b>-67,295,876</b>	<b>0</b>	<b>(73,861,484)</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	0	-67,295,876	0	(67,295,876)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-6,565,608	0	0	(6,565,608)
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018</b>	<b>\$ 131,828,666</b>	<b>-\$ 95,115,792</b>	<b>-\$ 67,295,876</b>	<b>\$ -</b>	<b>-\$ 30,583,002</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

  
L.C. Antonio Aguilar Olarte  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
C.P. Enrique Vázquez Villagrana  
Director de Programación y Presupuesto  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
Dr. Fernando Ojeda Villagómez  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
(En funciones a partir del 01 de diciembre 2018)

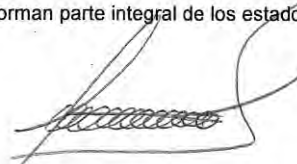
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)


Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA


CONCEPTO	CARGOS DEL PERIODO			ANEXO 4	
	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>977,565,550</b>	<b>82,485,146,094</b>	<b>82,637,397,441</b>	<b>825,314,203</b>	<b>-152,251,346</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>783,487,011</b>	<b>82,346,403,642</b>	<b>82,498,787,953</b>	<b>631,102,701</b>	<b>-152,384,309</b>
Efectivo y Equivalentes	313,591,242	70,147,515,523	70,203,363,540		- 55,848,017
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	742,111,633	12,195,162,785	12,214,485,085		- 19,322,300
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	773,077	0	0		0
Inventarios	5,021,640	-2,895,360	0		- 2,895,360
Almacenes	15,090,847	16,702,344	23,852,156		- 7,149,811
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-330,830,715	1,011,450	57,087,172		- 56,075,722
Otros Activos Circulantes	37,729,287	-11,093,100	0		-11,093,100
<b>Activo No Circulante</b>	<b>194,078,539</b>	<b>138,742,451</b>	<b>138,609,488</b>	<b>194,211,502</b>	<b>132,963</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	73,777,478	33,657,160	22,066,123		11,591,037
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>67,269,935</b>	<b>0</b>	<b>4,177,795</b>	<b>63,092,140</b>	<b>-4,177,795</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>4,177,795</b>	<b>-</b>	<b>4,177,795</b>
Construcciones en proceso bienes propios	78,703	0	0		0
<b>Bienes Muebles</b>	<b>675,710,446</b>	<b>31,268,743</b>	<b>93,950,358</b>	<b>613,028,831</b>	<b>- 62,681,615</b>
Mobiliario y equipo de administración	77,127,125	28,107,670	48,422,545	56,812,250	-20,314,875
Equipo de transporte	9,662,243	0	2,448,085	7,214,158	-2,448,085
Maquinaria, otros equipos y herramientas	583,004,693	3,161,072	43,079,727	543,086,038	-39,918,655
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	5,916,386	1	1	5,916,386	0
Activos Intangibles	0	0	0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	<b>-647,787,467</b>	<b>74,463,393</b>	<b>18,415,212</b>	<b>-591,739,285</b>	<b>56,048,181</b>
Mobiliario y equipo de administración	-69,349,384	33,683,786	14,438,655	-50,104,254	19,245,130
REVALUACION Equipo de transporte	-9,662,242	2,448,085	0	-7,214,157	2,448,085
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-568,775,840	38,331,523	3,976,557	-534,420,874	34,354,966
Activos Diferidos	25,108,146	-646,845	0	24,461,301	-646,845
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

  
L.C. Antonio Aguilar Olarte  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
C.P. Enrique Vázquez Villagrana  
Director de Programación y Presupuesto  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
Dr. Fernando Ojeda Villagómez  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
(En funciones a partir del 01 de diciembre 2018)

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)

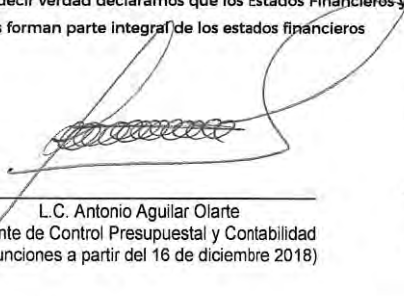
Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

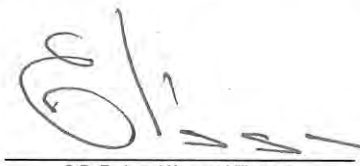
ANEXO 5


Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>	<b>Pesos</b>		<b>921,569,881</b>	<b>855,897,205</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>921,569,881</b>	<b>855,897,205</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

  
L.C. Antonio Aguilar Olarte  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
C.P. Enrique Vázquez Villagrana  
Director de Programación y Presupuesto  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
Dr. Fernando Ojeda Villagómez  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
(En funciones a partir del 01 de diciembre 2018)

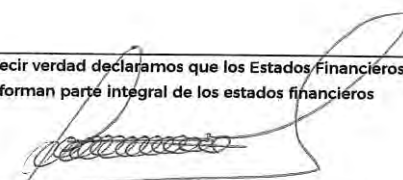
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(PESOS)


Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

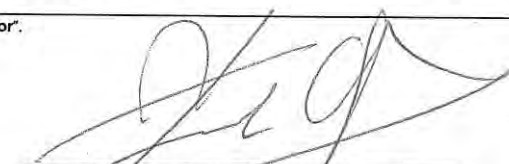
ANEXO 6

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>216,017,778</b>	<b>76,483,614</b>	<b>PASIVO</b>	<b>115,365,874</b>	<b>181,038,550</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>148,511,521</b>	<b>0</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>115,365,874</b>	<b>174,853,107</b>
Efectivo y Equivalentes	55,848,018	0	Cuentas por pagar a Corto Plazo	48,501,943	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,449,509	0	Documentos por pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	2,895,360	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	7,149,811	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	56,075,723	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Activos Circulantes	11,093,100	0	Provisiones a Corto Plazo	66,863,931	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>67,506,257</b>	<b>76,483,614</b>	21 Otros Pasivos a Corto Plazo	0	174,853,107
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	20,435,433	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>6,185,443</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,177,795	0	Documentos por pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	62,681,617	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	56,048,181	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Activos Diferidos	646,845	0	Provisiones a Largo Plazo	0	6,185,443
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>0</b>	<b>73,861,488</b>
			22 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	67,295,876
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,565,612
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	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

  
V.C. Antonio Aguilar Olarte  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
C.P. Enrique Vázquez Villagrana  
Director de Programación y Presupuesto  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
Dr. Fernando Ojeda Villagómez  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
(En funciones a partir del 01 de diciembre 2018)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(PESOS)**


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

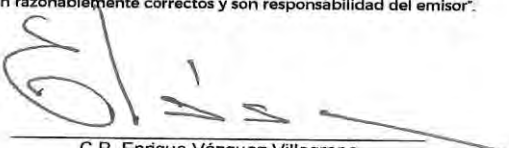
**ANEXO 7**

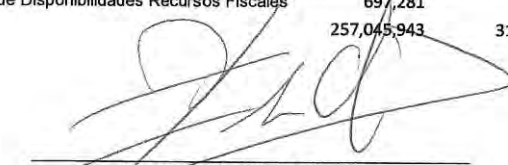
CONCEPTO	2018	2017	CONCEPTO	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>6,178,191,886</b>	<b>6,249,734,623</b>	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>951,200</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	951,200	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,597,919,111	5,495,352,433	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-951,200</b>	<b>0</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	538,811,679	744,422,033	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Otros Orígenes de Operación	41,461,096	9,960,157			
Otras Actividades de Operación	0	0	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>10,777,040</b>
<b>Aplicación</b>	<b>6,233,785,984</b>	<b>6,067,551,334</b>	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	387,898,155	475,541,673	Interno	0	0
Materiales y Suministros	8,672,021	23,754,028	Externo	0	0
Servicios Generales	1,511,994,829	1,460,611,213	Otros Orígenes de Financiamiento	0	10,777,040
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	349,295,971	282,585,565	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>10,777,040</b>
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-56,545,298</b>	<b>192,966,329</b>
Donativos	0	0	Efectivo		
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	313,591,242	120,624,913
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	257,743,224	313,591,242
Aportaciones	0	0	Variación de Disponibilidades Recursos Fiscales	697,281	0
Convenios	0	0		257,045,943	313,591,242
Otras Aplicaciones de Operación	3,975,925,008	3,825,058,855			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-55,594,099</b>	<b>182,189,289</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

  
 L.C. Antonio Aguilar Olarte  
 Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
 (En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
 C.P. Enrique Vázquez Villagrana  
 Director de Programación y Presupuesto  
 (En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
 Dr. Fernando Ojeda Villagómez  
 Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
 (En funciones a partir del 01 de diciembre 2018)



**LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**- ACTIVO**

**ANEXO 8**

**1.) Efectivo y Equivalentes**

Concepto	Saldo		Variación	
	31-dic-18	31-dic-17	Importe	Porcentaje
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 364,364	\$ 6,881,729	(6,517,365)	(94.7%)
Bancos/Tesorería	15,288,212	17,625,960	(2,337,748)	(13.3%)
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	<u>242,090,648</u>	<u>289,083,553</u>	<u>(46,992,905)</u>	(16.3%)
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$257,743,224</b>	<b>\$ 313,591,242</b>	<b>\$(55,848,018)</b>	<b>(17.8%)</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 diciembre de 2018 y de 2017 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-dic-18		31-dic-17	
	Importe	Porcentaje	Importe	Porcentaje
Hasta 365 días "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo"	\$ 695,652,170	97%	\$ 722,932,601	99%
Hasta 365 días "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo"	13,287,723	1.9%	5,910,015	0.8%
Hasta 365 días "Préstamos Otorgados"	<u>7,786,966</u>	1.1%	<u>3,333,752</u>	0.5%
<b>Total</b>	<b>\$ 716,726,859</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 732,176,368</b>	<b>100%</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 diciembre de 2018 y 2017, se tienen cuentas por cobrar en trámite legal por un monto de \$522,943,105 y \$521,364,683 respectivamente, gran parte de estos montos están incluidos en la cartera vencida.
- 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)
229,983,344	19,444,285	3,633,428	813,923	8,700,964	522,943,105	(13,952,721)	771,566,328

(1) Incluye cartera menor a un año por \$689,373,099 y cartera a Largo Plazo por \$82,193,229

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

Concepto	Saldo		Variación	
	31-dic-18	31-dic-17		
Materia prima y materiales	\$2,908,502	\$ 10,736,641	(7,828,140)	(72.9%)
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	5,032,534	4,354,206	678,328	(15.6%)
<b>Total</b>	<b>\$7,941,036</b>	<b>\$15,090,847</b>	<b>\$(7,149,812)</b>	<b>(47.4%)</b>

- La disminución en inventario de mercancías para venta y almacén de materiales y suministros de consumo se debe a la entrega de materiales, papelería e insumos en el periodo.
- 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-dic-18		31-dic-17	
	Importe	Porcentaje	Importe	Porcentaje
Mayor a 365 días "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo"	\$ 89,868,520	98.3%	\$ 68,110,871	95.9%
Mayor a 365 días "Préstamos Otorgados"	1,562,470	1.7%	2,884,686	4.1%
<b>Total</b>	<b>\$ 91,430,990</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 70,995,557</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 diciembre de 2018 y 2017 los intereses por devengar ascienden a \$13,954,359 y \$12,717,184 respectivamente.

#### 6.) Bienes Muebles

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 los 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.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el renglón de bienes muebles es de \$21,289,545 y \$27,922,981 respectivamente, se agrupan de la manera siguiente:

Concepto	Tasa de depreciación	Inversión	Depreciación acumulada	31-Dic-18 (neto)	31-Dic-17 (neto)
Mobiliario y Equipo de Administración Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%	\$599,898,286	\$(584,525,128)	\$ 15,373,158	\$ 22,006,594
Equipo de Transporte	25%	7,214,158	(7,214,157)	1	1
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0%	<u>5,916,386</u>	_____()	<u>5,916,386</u>	<u>5,916,386</u>
<b>Suma de bienes muebles</b>		<b>\$613,028,830</b>	<b>\$(591,739,285)</b>	<b>\$ 21,289,545</b>	<b>\$ 27,922,981</b>

#### 7.) Bienes Inmuebles

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el renglón de bienes inmuebles por \$63,092,141 y \$67,269,936 respectivamente, se agrupa de la manera siguiente:

Concepto	Tasa de depreciación	Inversión	Depreciación acumulada	31-Dic-18 (neto)	31-Dic-17 (neto)
Terrenos:		\$ 32,313,722		\$ 32,313,722	\$ 32,313,722
Edificios No Habitacionales:	5%	601,181,531	(570,481,815)	30,699,716	34,877,511
Construcciones en Proceso en Bienes no Habitacionales	0%	<u>78,703</u>	_____0	<u>78,703</u>	<u>78,703</u>
<b>Suma de bienes Inmuebles</b>		<b>\$ 33,573,956</b>	<b>(570,481,815)</b>	<b>\$ 63,092,141</b>	<b>\$ 67,269,936</b>

#### 8.) Estimaciones y Deterioros



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".

Debido a lo anterior, los movimientos a las estimaciones de cuentas de cobro dudoso son como se muestran a continuación:

#### Ejercicio 2018

Concepto	Organismos de venta	Deudores diversos y Funcionarios	Total
Saldo al principio del período	\$ 328,185,491	\$ 2,645,223	\$ 330,830,714
Incrementos	56,093,457		56,093,457
Aplicaciones	0	(17,734)	(17,734)
Saldo al final del período	\$ 384,278,948	\$ 2,627,489	\$ 386,906,437

#### Ejercicio 2017

Concepto	Organismos de venta	Deudores diversos y Funcionarios	Total
Saldo al principio del período	\$ 414,041,660	\$ 2,959,973	\$ 370,023,165
Incrementos	55,756,909		55,756,909
Aplicaciones	(94,634,610)	(314,750)	(94,949,360)
Saldo al final del período	\$ 328,185,491	\$ 2,645,223	\$ 330,830,714

#### 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-Dic-18	Cantidad	31-Dic-17
Predio ubicado en Naucalpan de Juárez, Estado de México (1)	1	\$ 6,780,308	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	1	590,250
Edificio ubicado en Colonia Narvarte Poniente, Ciudad de México.			1	3,084,000
Departamento en Colonia Guerrero: Calle Moctezuma 207, Interior 504, Delegación Cuauhtémoc, C.P. 06300, Ciudad de México.	1	854,100	1	854,100
Departamento en Colonia Morelos: Labradores No. 3, Interior C-301, Delegación Venustiano Carranza, CP 15270, Ciudad de México.	1	141,333	1	141,333
Predio en Medellín Bravo, Veracruz, LT 2 MZ 18 COL. JOSÉ LOZANO PASO DEL TORO	1	697,500	1	0
Terrenos ubicados en San Luis Potosí (2)	24	17,572,696	32	26,279,296
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>\$26,636,187</b>	<b>37</b>	<b>\$ 37,729,287</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 su integralidad de la enajenación de 24 terrenos. 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 \$11,773,586.12 de un total de 14,042,341.00.

## 10.) Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el importe de activos diferidos es de \$24,461,301 y \$25,108,146 que incluyen montos de \$14,750,431 y \$25,083,650 respectivamente y que corresponden a bienes y servicios recibidos con base en el presupuesto autorizado en los ejercicios que concluyeron, no obstante que se encontraban debidamente comprometidos y devengados, y se pagaran en el ejercicio inmediato siguiente.

Concepto	2018	2017
Otros Activos Diferidos	\$14,750,431	\$25,083,650
Depósitos en Garantía	9,710,870	24,496
<b>Total Activos Diferidos</b>	<b>\$24,461,301</b>	<b>\$25,108,146</b>

## - 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	Saldo		Variaciones		
	31-dic-18	31-dic-17	Importe	%	%
<b>Pasivo Corto Plazo</b>	<b>\$ 712,404,001</b>	<b>\$ 771,891,234</b>	<b>\$(73,441,591)</b>	<b>(9.5%)</b>	<b>81.6%</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	9,686,374	1,995,910	7,690,464	385.3%	1.1%
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,186,409	1,609,756	1,576,653	97.9%	0.4%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 11c)	88,045,471	122,138,328	(34,092,857)	(27.9%)	10.3%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 11a)	398,482,781	314,821,879	83,660,902	26.6%	46.6%
Otros pasivos diferidos a corto plazo 11e)	14,750,431	25,083,650	(10,333,219)	100.0%	1.7%
Otras Provisiones a Corto Plazo 11d)	109,794,024	42,930,093	66,863,931	155.8%	12.8%
Otros Pasivos Circulantes 11b)	88,458,512	263,311,618	(188,807,465)	(71.7%)	8.7%
<b>Pasivo Largo Plazo</b>	<b>143,493,204</b>	<b>149,678,647</b>	<b>7,768,916</b>	<b>5.2%</b>	<b>18.4%</b>
Provisiones a Largo Plazo	143,493,204	149,678,647	7,768,916	5.2%	18.4%
<b>Total</b>	<b>\$855,897,206</b>	<b>\$921,569,881</b>	<b>(65,672,675)</b>	<b>(7.1%)</b>	<b>100%</b>

#### 11.) Pasivo Corto Plazo

##### a) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:

El importe por \$398,482,781 de premios por pagar, representa el 46.6% del total de \$855,897,206.00, de acuerdo con 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 59.1% de las ventas al cierre de diciembre de 2018.

En cuanto a los billetes premiados vendidos no presentados a cobro en un plazo de un año, contado 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.

##### b) Otros pasivos circulantes:

Su importe por \$88,458,512 representa el 8.7% del total de \$855,897,206.00. 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 \$ 38,609,615 (incentivos, fondo de garantía, saldos a favor, remanentes por aplicar y/o depurar); por el registro de un remanente de ingresos en favor de la LOTENAL por \$ 10,000,000 (sanción al proveedor Servicios Integrales de Salud Nova por un total de \$ 17,317,247);asimismo, se aloja un deposito 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.

##### c) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo (Impuestos por Pagar)



Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de impuestos por pagar se muestra a continuación:

Descripción	31 Dic 2018	31 Dic 2017
Por pago de premios (Impuesto local e Impuesto Sobre la Renta)	\$ 17,388,352	\$ 11,318,559
Retenidos por impuesto sobre la renta:		
Sueldos y salarios	8,906,798	4,087,281
Servicios profesionales	148,442	476,781
Por arrendamiento	28,313	35,053
Impuesto al valor agregado retenido	213,423	570,831
Otras retenciones	4,850	4,850
A cargo de Lotenal:		
Impuesto especial sobre producción y servicios	61,291,090	105,016,199
Impuesto al valor agregado	64,203	61,875
3.0% impuesto local a nóminas	0	566,899
<b>Total</b>	<b>\$ 88,045,471</b>	<b>\$ 122,138,328</b>

d) Otras Provisiones a Corto Plazo:

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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	2017
<b>Reclamos- juicios de carácter:</b>		
Laboral	\$98,526,470	\$36,303,136
Civil y mercantil	3,737,590	3,626,957
Administrativo y fiscal	7,459,964	3,000,000
<b>Total</b>	<b>\$109,724,024</b>	<b>\$42,930,093</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	68,391,685	110,633	4,459,964	72,962,282
Disminuciones en el periodo	(6,168,351)	0	0	(6,168,351)
<b>Total</b>	<b>\$98,526,470</b>	<b>\$3,737,590</b>	<b>\$7,459,964</b>	<b>\$109,724,024</b>

e) Pasivos diferidos

El importe del pasivo por \$14,750,431 corresponde a gasto devengado en el ejercicio 2018, que será cubierto con el presupuesto del ejercicio 2019 y se agrupa de la siguiente forma:

Concepto	2018
1000 Servicios Personales	\$ 169,031
2000 Materiales y Suministros	216,423
3000 Servicios Generales	14,016,249
4000 Ayudas, Subsidios y Transferencias	<u>348,728</u>
<b>Total Pasivos Diferidos</b>	<b>\$14,750,431</b>

El importe del pasivo por \$25,083,650 corresponde a gasto devengado en el ejercicio 2017, que será cubierto con el presupuesto del ejercicio 2018 y se agrupa de la siguiente forma:

Concepto	2018
1000 Servicios Personales	\$ 15,222,064
2000 Materiales y Suministros	41,350
3000 Servicios Generales	9,323,919
4000 Ayudas, Subsidios y Transferencias	<u>496,317</u>
<b>Total Pasivos Diferidos</b>	<b>\$25,083,650</b>

## 12.) Pasivo a largo plazo

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, los beneficios a empleados por derechos adquiridos de largo plazo se integran como sigue:

Vencimiento	2018	2017	Variación
Personal de Mando Medio y Superiores	\$30,942,645	\$47,627,308	\$(16,684,664)
Personal Operativo	<u>112,550,559</u>	<u>102,051,339</u>	<u>10,499,220</u>
<b>Total</b>	<b>\$143,493,204</b>	<b>\$149,678,647</b>	<b>\$(6,185,444)</b>

### Estudio actuarial

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 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 equivalente a \$ 1,741,161,000, sin embargo, debido que al reconocer el monto de las obligaciones determinado según dicho estudio le generaría a la Entidad un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable, de conformidad con la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", no fue reconocido contablemente.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 13.)- 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	2017
Billetes Emitidos	\$14,282,000,000	\$13,894,000,000
(-) Billetes no Vendidos	(8,686,757,378)	(8,427,636,397)
<b>Total Venta</b>	<b>\$5,595,242,622</b>	<b>\$5,466,363,603</b>

(-) Costo de Ventas:

Concepto	2018	2017
Premios sobre Billetes emitidos (lotería tradicional)	\$ (8,591,278,832)	\$ (8,356,140,040)
Premios sobre Billetes emitidos (lotería electrónica)	(2,977,794)	
(-) Premios sobre Billetes no Vendidos (premios al fondo)	5,282,183,931	5,200,443,754
Premios Caducos (lotería tradicional)	131,007,449	132,802,760
Impuesto Especial sobre Productos y Servicios IEPS	(663,260,942)	(624,445,150)
Costo de Producción	(116,877,439)	(119,060,886)
<b>Total Costo de Venta Lotería</b>	<b>(3,961,203,627)</b>	<b>(3,766,399,562)</b>
Comisiones	(558,628,922)	(541,563,327)
Estímulos para gastos de administración	(111,725,784)	(108,312,665)
<b>Incentivos</b>	<b>(34,263,265)</b>	<b>(34,652,157)</b>
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>\$ (4,665,821,598)</b>	<b>\$ (4,450,927,711)</b>

= Ingresos de Gestión:

Concepto	2018	2017
Venta de billetes de lotería, disminuidos por el costo de ventas	\$929,421,024	\$1,015,435,892

### 14.) Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2018	2017
Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$538,811,679	\$551,461,705

- Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 Lotenal registró transferencias del Gobierno Federal por \$ 538,811,679 y por \$744,428,033 respectivamente; Sin embargo, al cierre de cada ejercicio 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.

- Al cierre del ejercicio 2018, la entidad obtuvo resultado después de aplicar la NIFGG SP 02 "Subsidios y transferencias corrientes de capital en sus diferentes modalidades", con lo que respecta al cierre del ejercicio 2017, la entidad determinó un remanente positivo por \$192,966,328 y fue cubierto en dos exhibiciones: \$192,845,670 el 25 de enero de 2018 y \$120,658 el 22 de febrero de 2018.

#### 15.) Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2018	2017
Ingresos Financieros	\$17,232,571	\$10,777,040
Otros Ingresos y Beneficios Varios	24,299,968	21,419,643
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$41,532,539</b>	<b>\$32,196,683</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. El detalle se presenta como sigue:

Concepto	2018	2017
Ingresos por Arrendamiento	\$ 643,653	\$ 534,045
Cancelaciones de pasivos de años anteriores	2,493,454	1,187,581
Utilidad en venta de bienes adjudicados en pago	9,048,010	
Otros menores	96,014	35,083
Reconocimiento de bienes	2,390	11,701
Sanción y penalización a proveedores	11,117,895	2,321,096
Cancelación de prov. de ejercicio anteriores por contingencia de juicios civiles y procesos administrativos		15,514,538
Cancelación de pasivos por emolumentos pendientes de pago(exempleados) no cobrados en términos de ley		497,890
Otros ingresos por conciliaciones bancarias		334,396
Reposición de credenciales , intereses diversos, variación por redondeo en conciliaciones bancarias		43,358
Comprobación improcedentes , descontadas al personal		4,1027
Cancelación de partidas de pasivos de años anteriores de intereses por devengar de prestamos hipotecarios		107,703
Efectos por valuación de inventarios de materiales en almacenes		10,657
Ingresos a caja: diversos	898,552	780,568
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$24,299,968</b>	<b>\$21,419,643</b>



## 16.) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de diciembre de 2018, el total de gastos y otras pérdidas por \$ 1,577,061,118 se conforma de Gastos de Funcionamiento por \$ 1,151,636,321.00 (73%), Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$ 346,019,830.00 (21.9%) y, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por \$ 79,404,967.00 (5.0%). El detalle se presenta como sigue:

Concepto	2018	2017	Variación	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>\$1,151,636,321</b>	<b>1,260,670,346</b>	<b>\$(109,034,025)</b>	<b>(8.6%)</b>
Servicios Personales	428,823,448	493,754,899	(64,931,451)	(13.2%)
Materiales y Suministros	21,594,669	26,822,284	(5,227,615)	(19.5%)
Servicios Generales	701,218,204	740,093,163	(38,874,959)	(5.3%)
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>	<b>346,019,830</b>	<b>276,122,996</b>	<b>69,896,834</b>	<b>25.3%</b>
Ayudas Sociales	136,778,315	126,144,666	10,633,649	8.4%
Pensiones y Jubilaciones	209,241,515	149,978,330	59,263,185	39.5%
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>79,404,967</b>	<b>72,233,957</b>	<b>7,171,010</b>	<b>9.9%</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	69,746,254	720,090,047	(2,343,793)	(3.3%)
Otros gastos varios	9,658,713	143,910	9,514,803	(6611.6%)
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$1,577,061,118</b>	<b>\$1,609,027,299</b>	<b>\$(31,966,181)</b>	<b>(2.0%)</b>

### ▪ Servicios Personales

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el concepto de Servicios Personales representa el 27.2% y 30.6% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$1,577,061,118 y \$1,609,027,299 respectivamente.

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 diciembre de 2018 y 2017 el concepto de Materiales y Suministros representa el 1.4% y 1.6% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$1,577,061,118 y \$1,609,027,299 respectivamente.

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 diciembre de 2018 y 2017 el concepto de Servicios Generales representa el 44.5% y 45.9% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$1,577,061,118 y \$1,609,027,299 respectivamente, 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 diciembre de 2018 y 2017 representan el 8.7% y 8.4%, respectivamente del total de gastos y otras pérdidas con un aumento en gasto por \$10,633,649 que corresponden al costo incurrido por ayuda asistencial por productividad a Billeteros.

- **Pensiones y Jubilaciones**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 representan 13.3% y 9.3%, respectivamente del total de gastos y otras pérdidas con un aumento de gasto por \$59,263,185 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 al 31 de diciembre de 2018 y 2017 ascendió a \$57,071,475 y \$55,756,909 respectivamente, resultante de la aplicación autorizada del 1.02%, sobre las ventas netas en cada período mensual.

La depreciación cargada a los resultados en 2018, ascendió a \$8,104,182.00 (\$9,689,221 en 2017), correspondiendo a bienes inmuebles \$4,179,184.00(\$ 4,225,589 en 2017) y bienes muebles \$3,924,998.00 (\$5,463,632 en 2017).

Al cierre del ejercicio de 2018 se reconocieron en los resultados 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.

- **Otros gastos varios**

Al cierre de diciembre de 2018 se tienen \$9,658,713 y son resultante de pérdida en venta de activos por \$9,100,182 y otros gastos por \$558,531 y al cierre de 2017 se obtuvieron \$143,910 resultante de los efectos por depuración de conciliaciones bancarias, utilidad(pérdida) en venta de activos, entre otros conceptos.

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

Concepto	2018	2017
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>\$ (30,583,002)</b>	<b>\$ 43,278,486</b>

#### Patrimonio Contribuido

- 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

- 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.
- 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

- 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 diciembre de 2018 se expresan en pesos históricos.

### 18.) 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	2018	2017
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 364,364	\$ 6,881,729
Bancos/Tesorería	15,288,212	17,625,960
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	242,090,648	289,083,553
<b>Total de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>\$257,743,224</b>	<b>\$313,591,242</b>

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	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ (606,107,555)	\$(561,394,724)
Movimientos de partidas (o rubros que) que no afectan efectivo:		
Estimación para cuentas incobrables	57,071,475	55,756,909
Depreciación de Bienes Inmuebles	4,179,184	4,225,589
Depreciación de Bienes Muebles	3,924,998	5,463,632
Amortización de Activos Intangibles		16,960
Contingencias Por Juicios Civiles y Administrativos	570,597	6,626,957
Aumento por insuficiencia en provisión de liquidaciones al personal	0	56,385,031
Otros Gastos Varios	\$ 7,416,868	\$ 143,910

El resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios) incluye en los resultados de los ejercicios 2018 y 2017 por \$(67,295,876) y \$9,933,019 respectivamente, además de las transferencias del Gobierno Federal para apoyar la operación por \$538,811,679 y \$551,461,705, respectivamente.

**19.) V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS**

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES		
Correspondientes del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,688,762,694</b>
Ventas neta de bienes	1,799,358,515	
Productos Financieros	14,557,368	
Otros Ingresos	29,640,558	
Ingresos por operaciones ajenas y recuperables	306,394,574	
Subsidios y Transferencias	538,811,679	
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>-637,032,488</b>
Comisiones, Incentivos, Promociones y Estímulos	5,710,573	
Otros productos contables no presupuestales	6,387,870	
IEPS	-663,260,942	
Costo de Producción	-116,877,439	
Premios caducos	131,007,449	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>541,964,964</b>
Cuentas por cobrar	2,676,489	
Premios por pagar	223,840,644	
Ingresos por operaciones ajenas y recuperables	306,394,574	
Otros productos presupuestales no contables	9,053,257	
<b>4. Ingreso Contable ( 4 = 1 + 2 - 3 )</b>		<b>1,509,765,242</b>

**CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>2,438,216,139</b>
Servicios personales (capítulo 1000)	387,898,152	
Materiales y Suministros (capítulo 2000)	8,672,019	
Servicios generales (capítulo 3000)	1,515,270,972	
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	172,664,872	
Bienes Muebles e inmuebles	951,200	
Otras erogaciones	346,019,830	
Erogaciones recuperables	6,739,094	
<b>2. Menos egresos presupuestales no contables</b>		<b>888,839,267</b>
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	172,664,872	
Erogaciones recuperables	6,739,094	
Bienes Muebles e inmuebles	951,200	
IEPS	708,484,101	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales.</b>		<b>27,684,245</b>
Servicios personales (capítulo 1000)	40,925,296	
Materiales y Suministros (capítulo 2000)	12,922,650	
Servicios generales (capítulo 3000)	-105,568,667	
Juicios civiles, mercantiles y procesos administrativos	4,570,597	
Depreciación histórica	8,104,182	
Otros Gastos	9,658,712	
Estimación para cuentas de cobro dudoso	57,071,475	
<b>4. Total de Gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3 )</b>		<b>1,577,061,117</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**20.)Contingencias que pudieran derivar en posibles resoluciones en contra de LOTENAL**

Con respecto a los procesos jurídico-laborales que actualmente enfrenta LOTENAL, cuyo monto estimado de estas contingencias al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$98,596,470(2017: \$49,748,003), cabe mencionar que para el ejercicio 2018 el importe ya está considerado en el resultado del ejercicio. Dada la especial naturaleza del derecho laboral, están supeditadas a la sentencia del laudo definitivo que al efecto dicten las autoridades en la materia.

**21.)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

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

## **22.) 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**

### **23.) 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.

## **24.) 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.

## **25.) 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.

## **26.) 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 lo establecido en el Código Fiscal del Distrito Federal, artículos 156 y 172 respectivamente.

## **27.) Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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).

## **28.) 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 diciembre de 2018, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de 14.96% y del 12.26%, respectivamente; por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios. La inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 fueron de 4.83% y 6.77% respectivamente.

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 diciembre de 2018 a \$143,493,203 y \$149,679,647 para 2017.

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".

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 diciembre 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".

De acuerdo con lo anterior, el monto inicial del período es de \$330,830,714, incremento con cargo a resultados \$56,093,457, cancelaciones del período \$(17,034) resultando un saldo al final del período de \$386,906,437.

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.

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



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.

i) Cambios en políticas contables y corrección de errores.-Sin información que revelar.

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

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

**31.) 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 deposito 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.

**32.) Reporte de recaudación:**

Al cierre de diciembre de 2018, se recaudaron \$2,688,762,694 conformados por la venta de billetes de lotería por \$1,799,358,515 (2017: \$2,259,319,534) por ingresos diversos \$42,158,377 (2017:\$20,736,753), también incluye transferencias recibidas del Gobierno Federal por \$538,811,679 (2017:\$551,461,705).

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

**34.) Calificaciones otorgadas. - "Sin información que revelar".**

### **35.) 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 m<sup>2</sup> y de construcción 9,266 m<sup>2</sup>, 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.

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

Durante el período enero-diciembre 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 cierre del ejercicio de 2018, se informa lo siguiente:

- Dentro de las acciones de recuperación de adeudos, de los 97 juicios con sentencia, en 61 se detectaron bienes de los deudores; en 15 se realizaron embargos, y de estos, 10 se encuentran en proceso de escrituración, estos últimos representan un monto de reclamo de \$44,126,328 y con expectativa de recuperación de \$16,656,196 en relación al avalúo de los inmuebles. Del resto, 36 en instrucción y 8 en proceso de demanda.
- 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, 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., 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 y adjudicado por la cantidad de \$5,466,667; el cual tiene un gravamen por \$1,835,176; mismo que está tratando de cancelar a través de gestiones extrajudiciales, con Fianzas Monterrey el Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, de no logarse, será por la vía de la caducidad.
- Se formalizo convenio judicial con la empresa Servicios Integrales de Salud Nova por \$17,326,193, de los cuales se han pagado a la LOTENAL \$10,000,000.
- Por el ejercicio 2018, de manera genérica, por la vía de la amigable composición, se celebraron 178 convenios de reconocimiento de adeudo con comisionistas, y organismos de venta por un monto de \$138,789,620; 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 y representan 35 inmuebles escriturados en el periodo a favor de la Lotenal.
- Al cierre del 2018 se dictaminaron como irrecuperables 489 expedientes de asuntos de cartera vencida litigiosa, por la cantidad de \$391,233,326.

### **Estructura y plantilla**

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 la vigencia solicitada.

Plazas Eventuales: Por el periodo del 1° enero al 31 de marzo se inició con 26 plazas de las cuales 11 son de mando, 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, y el segundo semestre conto de igual forma con 20 plazas; 10 de mando y 10 operativas.

Por lo que respecta a la plantilla ocupacional al 31 de diciembre de 2018, quedó conformada por 637 empleados (624 permanentes y 13 eventuales); de las plazas permanentes 148 son de servidores públicos de mando, 253 operativos de confianza y 223 operativos de base. De las plazas eventuales, 9 son de mando y 4 operativas. Los indicadores de ocupación representaron 75.18%, respecto a la plantilla autorizada de plazas permanentes y 65% de la plantilla de plazas eventuales.

Se elaboraron y operaron 315 movimientos de personal (122 ingresos, 71 promociones y 13 cambios de adscripción); se efectuaron 109 bajas de personal en la entidad y se realizaron 98 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 41 inmuebles, localizados de la siguiente manera: 4 en la Ciudad de México; 2 en Huatusco, Veracruz; 1 Ciudad Lerdo, Durango; 1 en el Estado de México; 1 Cuernavaca, Morelos, 1 en Tampico, Tamaulipas y 31 en San Luis Potosí, de los cuales 40 fueron recibidos en dación en pago y 1 fue asignado por Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación.

En relación a los recursos económicos entregados por el SAE, producto de la venta de inmuebles que le fueron transferidos por LOTENAL, ascienden a la cantidad de \$13,268,676.

### **Garantías**

Durante el período enero a diciembre 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, se observó el fortalecimiento de las garantías reales, así como, la liberación de billete de Lotería de acuerdo a una línea de crédito resolvente. La constitución de Garantías para la Dotación de Billetes de Lotería, fue por los siguientes importes:

La Constitución de Garantías para la dotación de billetes de Lotería, al cierre del 2018, fue por un importe de \$774,435,566; integrado de la siguiente forma 5.78% en fideicomiso, 0.01% en CODE, 10.46% en pagare y 83.67% en hipoteca.

En tercera Sesión Ordinaria de Junta directiva de aprobaron modificaciones a los "Lineamientos para la constitución de Garantías para la dotación de billetes de lotería" dando lugar a los denominados "Lineamientos para la constitución de Garantías para la Dotación de Billetes de Lotería Nacional para la Asistencia Pública, convenios de Reconocimiento y pago de Adeudo y otros adeudos", mismo que se encuentran en espera de ser publicados en el Diario Oficial de la Federación.

### **36.) Información por segmentos. - "Sin información que revelar".**

### **37.) 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".

### **38.) Partes Relacionadas:**

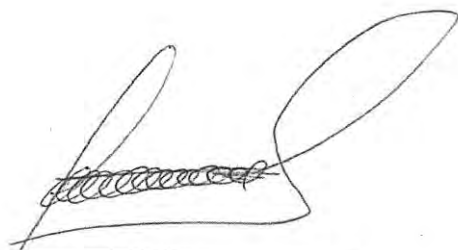
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

---

**39.) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:**

Las notas descritas son parte integrante de los Estados Financieros de la Lotenal al 31 de diciembre de 2018.

Con fecha 14 de marzo de 2019 se autorizan los estados financieros del ejercicio 2018, por los funcionarios de Lotería Nacional para la Asistencia Pública que firman al calce.



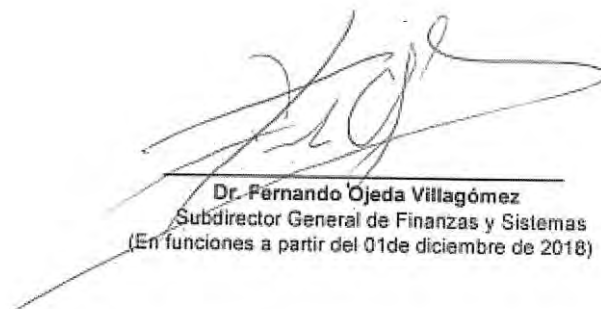
---

L.C. Antonio Aguilar Olarte  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)



---

C.P. Enrique Vázquez Villagrana  
Director de Programación y Presupuesto  
(En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)



---

Dr. Fernando Ojeda Villagómez  
Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
(En funciones a partir del 01 de diciembre de 2018)

**LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**  
**INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**ANEXO 9**

**Obligaciones de carácter laboral y otros reclamos**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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	2018	2017
<b>Reclamos- juicios de carácter:</b>		
Laboral	95,102,607	36,303,136
Civil y mercantil	3,737,590	3,626,957
Administrativo y fiscal	7,459,964	3,000,000
<b>Total</b>	<b>\$106,300,161</b>	<b>\$42,930,093</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 diciembre de 2018 y 2017. Los movimientos a la provisión se muestran a continuación:

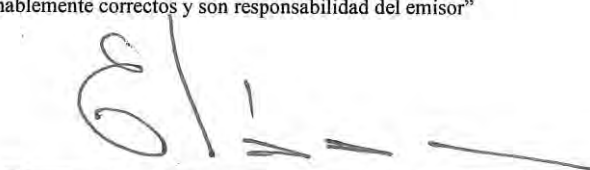
Vencimiento	31-dic-18	31-dic-17
Saldo al principio del año	149,678,647	93,293,616
Incremento (disminución) neto	(6,185,443)	56,385,031
<b>Saldo al fin del año</b>	<b>\$143,493,204</b>	<b>\$149,678,647</b>


**Obligaciones laborales por separación por causa injustificada y por separación voluntaria**

Existe una obligación laboral por separación por causa injustificada y por separación voluntaria al 31 de diciembre de 2018, equivalente a \$1,741,161,000, según estudio actuarial de 2013, conforme a la Nota 12 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 28 e) de Gestión Administrativa. A la fecha no se ha realizado el cálculo actuarial actualizado para conocer cuál sería la obligación por este concepto y los efectos financieros, en caso de mantenerse

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

  
 L.C. Antonio Aguilar Olarte  
 Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
 (En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
 C.P. Enrique Vázquez Villagrana  
 Director de Programación y Presupuesto  
 (En funciones a partir del 16 de diciembre 2018)

  
 Dr. Fernando Ojeda Villagómez  
 Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
 (En funciones a partir del 01 de diciembre 2018)

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

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.

Total de Patrimonio de Loteria Nacional para la Asistencia Pública	<b>Importe</b> \$ (30,583,002)
% del Patrimonio de Loteria Nacional para la Asistencia Pública que es propiedad del Poder ejecutivo	100%
Patrimonio de Loteria Nacional para la Asistencia Pública que es propiedad del Poder Ejecutivo	<u>\$ (30,583,002)</u>




---

**L.C. Antonio Aguilar Olarte**

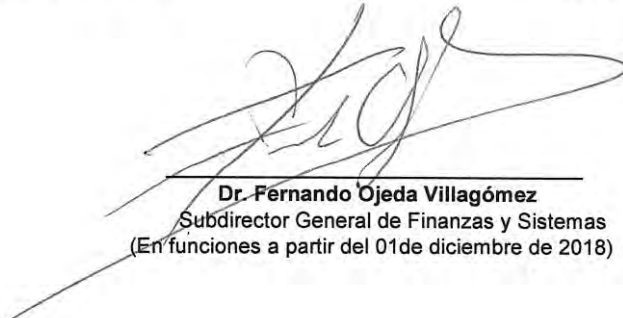
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad  
(En funciones a partir del 16 de diciembre de 2018)




---

**C.P. Enrique Vázquez Villagrana**

Director de Programación y Presupuesto.  
(En funciones a partir del 16 de diciembre de 2018)




---

**Dr. Fernando Ojeda Villagómez**

Subdirector General de Finanzas y Sistemas  
(En funciones a partir del 01 de diciembre de 2018)