

Ciudad de México, 13 de marzo de 2020

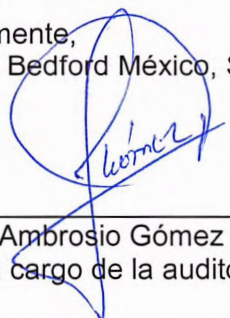
Mtro. José Miguel Macías Fernández  
Director General de Auditorías Externas  
Secretaría de la Función Pública (SFP)  
Av. Insurgentes sur 1735  
Col. Guadalupe Inn.  
Ciudad de México

Lic. Ernesto Prieto Ortega  
Director General de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública  
Edificio del Moro; Av. Paseo de la Reforma 1;  
Colonia Tabacalera, Cuauhtémoc, Ciudad de México

Lic. Darío Vásquez Garzón  
Prosecretario de la Junta Directiva de la LOTENAL  
Av. Paseo de la Reforma 1; Colonia Tabacalera,  
Cuauhtémoc, Ciudad de México

De conformidad con lo establecido en los Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados en la Información Financiera Contable Presupuestaria a Entes Públicos de la Administración Pública Federal por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2019, hacemos la entrega de un ejemplar del **Informe de Auditoría Independiente** de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

Atentamente,  
Russell Bedford México, S.C.

  
C.P.C. Ambrosio Gómez García  
Socio a cargo de la auditoría.

CCP. (Un ejemplar)

Mtro. Miguel Manuel Ramírez Mandujano -  
C.P. Enrique Vázquez Villagrana -  
Mtro. Antonio Aguilar Olarte -

Titular del Órgano de Control Interno  
Director de Programación y Presupuesto  
Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA  
PÚBLICA

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

# LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

## ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

### ÍNDICE

#### Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros:

Estado de situación financiera

Estado de actividades

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado analítico del activo

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Reporte de pasivos contingentes

Reporte de patrimonio

Conciliación contable-presupuestaria

## 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 la Lotería Nacional para la Asistencia Pública (LOTENAL), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, 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 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 para la auditoría de los estados financieros*” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., 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.

### **Párrafos de énfasis sobre la 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 la 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, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

### *Abrogación de la Ley Orgánica de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública*

- Con fecha 14 de enero de 2020, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la abrogación de la Ley Orgánica que regía los lineamientos de operación de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública, con el objeto de fusionarse con Pronósticos para la Asistencia Pública, quedando como fusionada la Lotería Nacional para la Asistencia Pública y como fusionante Pronósticos para la Asistencia Pública.
- Con fecha 27 de febrero de 2020, se publicaron las bases para el procedimiento de desincorporación por fusión de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública con la fusionante Pronósticos para la Asistencia Pública a través de un plan estratégico el cual deberá ser presentado en un plazo máximo de cinco meses.
- El día 09 de marzo de 2020, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el “Decreto por el que se modifica la denominación del organismo público descentralizado Pronósticos para la Asistencia Pública y se reforma el Decreto por el que se crea el organismo descentralizado Pronósticos Deportivos para la Asistencia Pública, publicado el 24 de febrero de 1978.” Esta disposición indica en su primer artículo transitorio que entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

### *Incertidumbre material relacionada con la Empresa en funcionamiento*

Como se observa en el estado de situación financiera, el patrimonio generado presenta desahorros acumulados al 31 de diciembre de 2019. Por \$6,122,159,315, y \$6,054,863,438, respectivamente. Esto derivado de resultados acumulados negativos obtenidos desde el ejercicio de 2008, Lo que repercute en un patrimonio negativo de \$23,703,134 y \$30,583,002, respectivamente. Excepto por el ejercicio de 2019, en el cual se obtuvo un ahorro de \$6,879,869.

Existe una obligación laboral por separación por causa injustificada y por separación voluntaria registrada al 31 de diciembre de 2019 y 2018, equivalente a \$143,493,213, (véase Nota 12). Según estudio actuarial de 2013 la LOTENAL tendría un pasivo laboral de \$1,741,161,000; sin embargo, no se ha reconocido debido a que el registro del pasivo determinado en el estudio actuarial generaría a LOTENAL un resultado de naturaleza desfavorable, por lo cual sólo se revelan los efectos en la Nota 28 e) de Gestión Administrativa. A la fecha no se ha realizado el estudio actuarial actualizado para determinar el monto de la obligación por este concepto y los efectos financieros, en caso de materializarse.

### **Otra cuestión**

Los estados financieros de Lotería Nacional para la Asistencia Pública al 31 de diciembre de 2018, se presentan para fines comparativos con 2019, los cuales fueron dictaminados por otro auditor, quien expresó una opinión favorable con fecha 14 de marzo de 2019.

## **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 de 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 la 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 de la entidad.

## **Responsabilidades 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 encuentran 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 una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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.

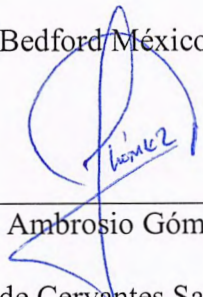
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 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 intencionalmente 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 la entidad 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.

Comunicamos con los responsables del gobierno de LOTENAL en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de 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.

Russell Bedford México, S. C.



C. P. C. Ambrosio Gómez García

Miguel de Cervantes Saavedra 301, Interior 201, piso 2 Torre Sur, Colonia Granada  
C.P. 11520, Alcaldía de Miguel Hidalgo.

Ciudad de México, 13 de marzo de 2020

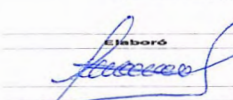
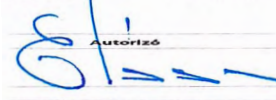
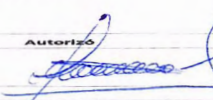
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(PESOS)

Anexo 1

Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

| CONCEPTO   | 2019                  | 2018                  | CONCEPTO   | 2019                  | 2018                  |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>  |                       |                       | <b>PASIVO</b>  |                       |                       |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>   |                       |                       | <b>PASIVO CIRCULANTE</b>   |                       |                       |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo  | \$ 462,437,476        | \$ 257,743,224        | Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | \$ 657,587,064        | \$ 514,151,466        |
| Efectivo   | 644,391               | 364,364               | Servicios Personales por pagar a Corto Plazo                             | 0                     | 24,436,805            |
| Bancos/Tesorería   | 21,085,374            | 15,288,212            | Proveedores por Pagar a Corto Plazo                                      | 82,913,946            | 3,186,409             |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)   | 440,707,711           | 242,090,648           | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo                     | 144,711,595           | 88,045,471            |
| <b>Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo</b>                                  | <b>709,175,691</b>    | <b>716,726,860</b>    | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                    | <b>429,961,543</b>    | <b>398,482,781</b>    |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo   | 699,228,228           | 695,652,171           | Premios por Pagar  | 429,961,543           | 398,482,781           |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo   | 9,947,463             | 21,074,689            | Otros pasivos diferidos a corto plazo                                    |                       |                       |
| <b>Bienes o Servicios a Recibir</b>  | <b>773,077</b>        | <b>773,077</b>        | 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                                   |                       |                       |
| <b>Inventarios</b>   |                       |                       | Provisiones a Corto Plazo  | <b>68,474,929</b>     | <b>109,794,024</b>    |
| Inventarios de Mercancías para Venta   | 0                     | 2,126,280             | Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo                          | 68,474,929            | 109,794,024           |
| <b>Almacenes</b>   | <b>6,219,563</b>      | <b>7,941,036</b>      | Otros Pasivos a Corto Plazo  | <b>97,904,379</b>     | <b>88,458,512</b>     |
| Materia Prima, Materiales y Utiles de Computo y Promocionales                      | 2,133,633             | 2,908,502             | Otros Pasivos Circulantes  | 97,904,379            | 88,458,512            |
| Articulos de Oficina, Material de Reproduccion y Formas Continuas                  | 4,085,930             | 5,032,534             | <b>Total de Pasivo Circulante</b>  | <b>823,966,392</b>    | <b>712,404,002</b>    |
| <b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>                   | <b>(444,734,375)</b>  | <b>(386,906,437)</b>  |  |                       |                       |
| Estimación para cuentas incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | (444,734,375)         | (386,906,437)         | <b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>  |                       |                       |
| <b>Otros Activos Circulantes</b>   | <b>23,877,309</b>     | <b>26,636,187</b>     | Pasivos Diferidos a Largo Plazo  | -                     | -                     |
| Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago           | 23,877,309            | 26,636,187            | Provisiones a Largo Plazo  | 143,493,204           | 143,493,204           |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>  | <b>757,748,741</b>    | <b>625,040,227</b>    | Provisiones a Largo Plazo  | 143,493,204           | 143,493,204           |
| <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>  |                       |                       | <b>TOTAL DEL PASIVO</b>  | <b>967,459,596</b>    | <b>855,897,206</b>    |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo  | -                     | -                     | <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>                                     |                       |                       |
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>                    | <b>107,814,956</b>    | <b>91,430,990</b>     | <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>                         | <b>131,828,670</b>    | <b>131,828,670</b>    |
| Documentos por Cobrar a Largo Plazo  | 107,814,956           | 89,868,520            | Donaciones de Capital Recibidas  | 127,511,495           | 127,511,495           |
| Préstamos Otorgados  | 0                     | 1,562,470             | Donaciones de Capital  | 4,317,175             | 4,317,175             |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro</b>                   | <b>58,914,347</b>     | <b>63,092,141</b>     | <b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>                            | <b>(155,531,804)</b>  | <b>(162,411,672)</b>  |
| Terrenos   | 32,313,722            | 32,313,722            | Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro                                 | 6,879,869             | (67,295,876)          |
| Edificios no Habitacionales  | 26,600,625            | 30,778,419            | Resultado de Ejercicio Anteriores  | (6,122,159,315)       | (6,054,863,438)       |
| <b>Bienes Muebles</b>  | <b>613,028,830</b>    | <b>613,028,830</b>    | Reservas de Patrimonio   | <b>5,959,747,642</b>  | <b>5,959,747,642</b>  |
| Activos Intangibles  | 0                     | 0                     | Reservas por Contingencias   | 5,959,747,642         | 5,959,747,642         |
| Otros Activos Intangibles  | 0                     | 0                     | <b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>                                 | <b>- 23,703,134</b>   | <b>- 30,583,002</b>   |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bier                           | (593,774,911)         | (591,739,285)         | <b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>                        | <b>\$ 943,756,462</b> | <b>\$ 825,314,204</b> |
| <b>Activos Diferidos</b>   | <b>24,496</b>         | <b>24,461,301</b>     |  |                       |                       |
| Anticipos a Largo Plazo  | 24,496                | 24,461,301            |  |                       |                       |
| Otros Activos Diferidos  | 0                     | 0                     |  |                       |                       |
| <b>Estimación por pérdida o deterioro de Activos no Circulante</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>              |  |                       |                       |
| <b>Otros Activos No Circulantes</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |  |                       |                       |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>   | <b>186,007,718</b>    | <b>200,273,977</b>    |  |                       |                       |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>  | <b>\$ 943,756,459</b> | <b>\$ 825,314,204</b> |  |                       |                       |

|   |   |  |
|---|---|--|
| <p>Elaboró</p>  <p>Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br/>Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad</p> | <p>Autorizó</p>  <p>P. Enrique Vázquez Villagrana<br/>Director de Programación y Presupuesto.</p> | <p>Autorizó</p>  <p>Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br/>Encargado de la Subdirección General de Finanzas y Sistema Según oficio N° DC/009/14022020 de fecha 14 de febrero de 2020.</p> |
|---|---|--|

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

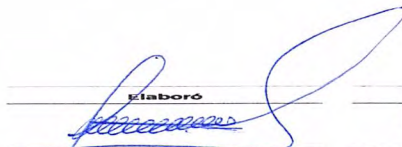
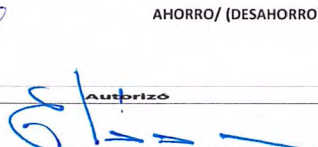



ESTADO DE ACTIVIDADES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
(PESOS)

Anexo 2

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

| CONCEPTO   | 2019                 | 2018                 | CONCEPTO  | 2019                   | 2018                   |
|--|----------------------|----------------------|---|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   |                      |                      | <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |                        |                        |
| <b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>  | \$ 968,226,784       | \$ 929,421,024       | <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>   | (628,224,677)          | (1,151,636,321)        |
| Impuestos  | 0                    | 0                    | Servicios Personales  | (353,790,197)          | (428,823,448)          |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  | 0                    | 0                    | Materiales y Suministros  | (17,389,400)           | (21,594,669)           |
| Contribuciones de Mejoras  | 0                    | 0                    | Servicios Generales   | (257,045,080)          | (701,218,204)          |
| Derechos   | 0                    | 0                    |   |                        |                        |
| Productos de Tipo Corriente  | 0                    | 0                    | <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>                     | <b>(308,959,202)</b>   | <b>(346,019,830)</b>   |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente   | 0                    | 0                    | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                          | (122,547,269)          | (136,778,315)          |
| Ingresos por la Venta de Bienes y Servicios  | 968,226,784          | 929,421,024          | 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                      |
|  |                      |                      |   | (186,411,933)          | (209,241,515)          |
| Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o PDIC         |                      |                      | Ayudas Sociales   |                        |                        |
|  |                      |                      | Pensiones y Jubilaciones  | 0                      | 0                      |
|  |                      |                      | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                      | 0                      | 0                      |
| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | <b>0</b>             | <b>538,811,679</b>   | Transferencias a la Seguridad Social  | 0                      | 0                      |
| Participaciones y Aportaciones   | 0                    | 0                    | Donativos   | 0                      | 0                      |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas                                       | 0                    | 538,811,679          | Transferencias al Exterior  | 0                      | 0                      |
|  |                      |                      |   |                        |                        |
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>   | <b>40,660,158</b>    | <b>31,873,826</b>    | <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| Ingresos Financieros   | 23,322,910           | 17,232,571           | Participaciones   | 0                      | 0                      |
| Disminución del Exceso de Provisiones  | 0                    | 0                    | Aportaciones  | 0                      | 0                      |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 17,337,248           | 14,641,255           | Convenios   | 0                      | 0                      |
|  |                      |                      |   |                        |                        |
| <b>Total de Ingresos</b>   | <b>1,008,886,942</b> | <b>1,500,106,529</b> | <b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>                   | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
|  |                      |                      | 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>                                    | <b>(64,823,194)</b>    | <b>(69,746,254)</b>    |
|  |                      |                      | Estimación, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones            | (64,823,194)           | (69,746,254)           |
|  |                      |                      | 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  | 0                      | 0                      |
|  |                      |                      |   |                        |                        |
|  |                      |                      | <b>INVERSION PÚBLICA</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
|  |                      |                      | Inversión Pública no Capitalizable  | 0                      | 0                      |
|  |                      |                      |   |                        |                        |
|  |                      |                      | <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>   | <b>(1,002,007,073)</b> | <b>(1,567,402,405)</b> |
|  |                      |                      | <b>AHORRO/ (DESAHORRO) DEL EJERCICIO</b>  | <b>6,879,869</b>       | <b>\$ (67,295,876)</b> |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <br>Elaboró<br><b>Mtro. Antonio Aguilar Olarte</b><br>Gerente de Control<br>Presupuestal y Contabilidad | <br>Autorizó<br><b>C.P. Enrique Vázquez Villagrana</b><br>Director de Programación y<br>Presupuesto. | <br>Autorizó<br><b>Mtro. Antonio Aguilar Olarte</b><br>Encargado de la Subdirección<br>General de Finanzas y Sistemas<br>Según Oficio N° DG/009/14022020<br>de fecha 14 de febrero de 2020. |
|--|--|--|

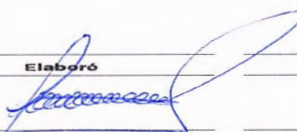
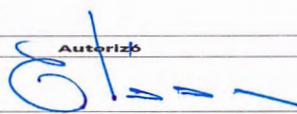
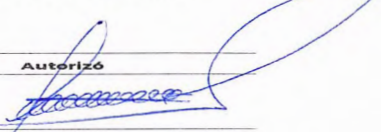
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
(PESOS)

Anexo 3

Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

| CONCEPTO  | Origen            | Aplicación         | CONCEPTO  | Origen             | Aplicación        |
|---|-------------------|--------------------|---|--------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>42,772,399</b> | <b>161,214,654</b> | <b>PASIVO</b>   | <b>152,881,485</b> | <b>41,319,095</b> |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>14,157,800</b> | <b>146,866,314</b> | <b>Pasivo Circulante</b>  |                    | <b>41,319,095</b> |
| Efectivo y Equivalentes                                       | -                 | 204,694,252        | Cuentas por pagar a Corto Plazo   | 143,435,618        | 0                 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 7,551,169         | -                  | Documentos por pagar a Corto Plazo  |                    |                   |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | -                 | -                  | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                             |                    |                   |
| Inventarios   | 2,126,280         | -                  | Títulos y Valores a Corto Plazo   |                    |                   |
| Almacenes   | 1,721,473         | -                  | Pasivos Diferidos a Corto Plazo   |                    |                   |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | -                 | (57,827,938)       | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo            |                    |                   |
| Otros Activos Circulantes                                     | 2,758,878         | -                  | Provisiones a Corto Plazo   | -                  | 41,319,095        |
|   |                   |                    | Otros Pasivos a Corto Plazo   | 9,445,867          | 0                 |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>28,614,599</b> | <b>14,348,340</b>  | <b>Pasivo No Circulante</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | -                 | -                  | Cuentas por pagar a Largo Plazo   | -                  | 0                 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | -                 | 16,383,966         | Documentos por pagar a Largo Plazo  |                    |                   |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 4,177,794         | -                  | Deuda Pública a Largo Plazo   |                    |                   |
| Bienes Muebles  | -                 | -                  | Pasivos Diferidos a Largo Plazo   |                    |                   |
| Activos Intangibles   | -                 | -                  | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo            |                    |                   |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -                 | (2,035,626)        | Provisiones a Largo Plazo   | -                  | -                 |
| Activos Diferidos   | 24,436,805        | -                  | <b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>  | <b>0</b>           | <b>-</b>          |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | -                 | -                  | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>                                      |                    |                   |
| Otros Activos no Circulantes                                  | -                 | -                  | Aportaciones  |                    |                   |
|   |                   |                    | Donaciones de Capital   | -                  | -                 |
|   |                   |                    | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                                   |                    |                   |
|   |                   |                    | <b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>   | <b>6,879,869</b>   | <b>1</b>          |
|   |                   |                    | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)  | 6,879,869          | -                 |
|   |                   |                    | Resultados de Ejercicios Anteriores   | -                  | 1                 |
|   |                   |                    | Revalúos  |                    |                   |
|   |                   |                    | Reservas  |                    |                   |
|   |                   |                    | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              |                    |                   |
|   |                   |                    | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> |                    |                   |
|   |                   |                    | <i>Resultado por Posición Monetaria</i>   |                    |                   |
|   |                   |                    | <i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>                              |                    |                   |


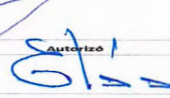

|   |   |   |
|---|---|---|
| <p>Elaboró</p>  <p>Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br/>Gerente de Control<br/>Presupuestal y Contabilidad</p> | <p>Autorizó</p>  <p>C.P. Enrique Vázquez Villagrana<br/>Director de Programación y<br/>Presupuesto.</p> | <p>Autorizó</p>  <p>Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br/>Encargado de la Subdirección<br/>General de Finanzas y Sistemas<br/>Según oficio N° DC/009/14022020<br/>de fecha 14 de febrero de 2020.</p> |
|---|---|---|

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

**LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**  
**ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
**AÑOS QUE TERMINARON EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(PESOS)**

Anexo 4

|  | Hacienda Pública /<br>Ejercicios<br>Coarribidos | Hacienda Pública /<br>Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública /<br>Patrimonio General<br>del Ejercicio | Cambios por<br>Cuentas de Orden | Total                 |
|--|---|---|---|---------------------------------|-----------------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                     | 0   | 0   | 0   | 0                               | 0                     |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015                | <u>\$ 4,317,174</u>                             | <u>\$ 224,098,187</u>                       | <u>-\$ 38,807,204</u>                                     | <u>\$ -</u>                     | <u>\$ 189,608,157</u> |
| <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                     |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016                        | <u>\$ 4,317,175</u>                             | <u>\$ 185,290,983</u>                       | <u>-\$ 263,908,155</u>                                    | <u>\$ -</u>                     | <u>-\$ 74,299,997</u> |
| <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                     |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017                        | <u>\$ 131,828,670</u>                           | <u>-\$ 78,617,165</u>                       | <u>-\$ 9,933,019</u>                                      | <u>\$ -</u>                     | <u>\$ 43,278,486</u>  |
| <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                     |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018                        | <u>\$ 131,828,666</u>                           | <u>-\$ 95,115,792</u>                       | <u>-\$ 67,295,876</u>                                     | <u>\$ -</u>                     | <u>-\$ 30,583,002</u> |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2019</b> | <b>0</b>  | <b>(67,295,873)</b>                         | <b>67,295,872</b>   | <b>0</b>                        | <b>(1)</b>            |
| Aportaciones   | 0   | -67,295,873                                 | 67,295,872  | 0                               | (1)                   |
| 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>0</b>                                    | <b>6,879,869</b>  | <b>0</b>                        | <b>6,879,869</b>      |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)                              | 0   | 0   | 6,879,869   | 0                               | 6,879,869             |
| Resultados de Ejercicios Anteriores  | 0   | 0   | 0   | 0                               | 0                     |
| Revalúos   | 0   | 0   | 0   | 0                               | 0                     |
| Reservas   | 0   | 0   | 0   | 0                               | 0                     |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019                        | <u>\$ 131,828,666</u>                           | <u>-\$ 162,411,665</u>                      | <u>\$ 6,879,865</u>                                       | <u>\$ -</u>                     | <u>-\$ 23,703,134</u> |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Elaboró</p>  <p>Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br/>Gerente de Control<br/>Presupuestal y Contabilidad</p> | <p>Autorizó</p>  <p>C.P. Enrique Vázquez Villagrana<br/>Director de Programación y<br/>Presupuesto.</p> | <p>Autorizó</p>  <p>Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br/>Encargado de la Subdirección<br/>General de Finanzas y Sistemas<br/>Según oficio N° DG/009/16022020<br/>de fecha 14 de febrero de 2020.</p> |
|---|--|--|

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

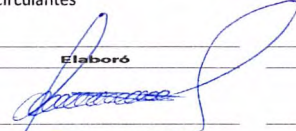
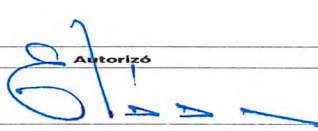
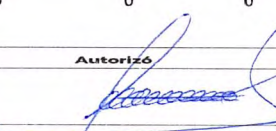
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(PESOS)

Anexo 5

| CONCEPTO   | Saldo Inicial       | Cargas del Periodo    | Abonos del Periodo    | Saldo Final        | Variación del Periodo |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>  | <b>825,314,200</b>  | <b>31,376,369,424</b> | <b>31,233,416,411</b> | <b>943,756,459</b> | <b>118,442,259</b>    |
| <b>Activo Circulante</b>   | <b>625,040,224</b>  | <b>31,396,666,235</b> | <b>31,263,957,719</b> | <b>757,748,741</b> | <b>132,708,517</b>    |
| Efectivo y Equivalentes  | 257,743,225         | 19,462,627,822        | 19,257,933,571        |                    | 204,694,251           |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                           | 716,726,856         | 11,936,419,024        | 11,943,970,189        |                    | - 7,551,164           |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                                | 773,077             | 0                     | 0                     |                    | 0                     |
| Inventarios  | 2,126,280           | -2,126,280            | 0                     |                    | - 2,126,280           |
| Almacenes  | 7,941,036           | 1,763,725             | 3,485,198             |                    | - 1,721,472           |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes            | -386,906,437        | 740,822               | 58,568,761            |                    | - 57,827,939          |
| Otros Activos Circulantes  | 26,636,187          | -2,758,878            | 0                     |                    | -2,758,878            |
| <b>Activo No Circulante</b>  | <b>200,273,977</b>  | <b>-20,296,812</b>    | <b>-30,541,307</b>    | <b>186,007,718</b> | <b>-14,266,258</b>    |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                                | 0                   | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo             | 91,430,990          | 5,512,313             | -10,945,604           |                    | 16,383,966            |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>63,092,140</b>   | <b>0</b>              | <b>4,177,794</b>      | <b>58,914,349</b>  | <b>-4,177,792</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>-570,481,815</b> | <b>0</b>              | <b>4,177,794</b>      | <b>-</b>           | <b>4,177,794</b>      |
| Construcciones en proceso bienes propios                             | 78,703              | 0                     | 0                     |                    | 2                     |
| <b>Bienes Muebles</b>  | <b>613,028,831</b>  | <b>-27,895,481</b>    | <b>-27,895,481</b>    | <b>613,028,831</b> | <b>-</b>              |
| Mobiliario y equipo de administración                                | 56,812,250          | -12,613,391           | -12,613,391           | 56,812,250         | 0                     |
| Equipo de transporte   | 7,214,158           | 0                     | 0                     | 7,214,158          | 0                     |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                             | 543,086,038         | -15,322,094           | -15,322,094           | 543,086,038        | 0                     |
| Colecciones, obras de arte y objetos valiosos                        | 5,916,386           | 40,004                | 40,004                | 5,916,386          | 0                     |
| Activos Intangibles  | 0                   | 0                     | 0                     |                    | 0                     |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes           | -591,739,285        | 2,086,356             | 4,121,984             | -593,774,913       | - 2,035,628           |
| Mobiliario y equipo de administración                                | -50,104,254         | 1,618,556             | 1,095,203             |                    |                       |
| REVALUACION Equipo de transporte                                     | -7,214,157          | 0                     | 0                     |                    | 0                     |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                             | -534,420,874        | 467,800               | 3,026,781             |                    |                       |
| Activos Diferidos  | 24,461,301          | 0                     | 0                     |                    | -24,436,805           |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes         |                     | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |
| Otros Activos no Circulantes   |                     | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |

|   |   |  |
|---|---|--|
| Elaboró   | Autorizó  | Autorizó   |
|  |  |    |
| Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br>Gerente de Control<br>Presupuestal y Contabilidad   | C.P. Enrique Vázquez Villagrana<br>Director de Programación y<br>Presupuesto.       | Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br>Encargado de la Subdirección<br>General de Finanzas y Sistemas<br>Según oficio N° DC/009/14022020<br>de fecha 14 de febrero de 2020. |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

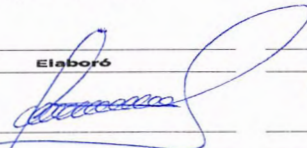
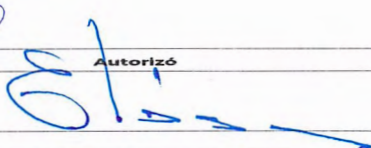
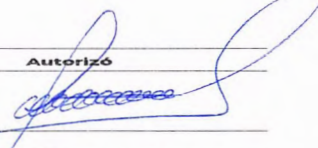
Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA  
 ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(PESOS)

Anexo 5

| Denominación de Las Deudas             | Moneda de Contratación | Institución o País<br>Acreedor | Saldo Inicial del<br>Periodo | Saldo Final del<br>Periodo |
|--|------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                                |                              |                            |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                                |                              |                            |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                |                              |                            |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                |                              |                            |
| Títulos y Valores                      |                        |                                |                              |                            |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                |                              |                            |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                |                              |                            |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                |                              |                            |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                |                              |                            |
| Títulos y Valores                      |                        |                                |                              |                            |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                |                              |                            |
| <b>Subtotal Corto Plazo</b>            |                        |                                |                              |                            |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                                |                              |                            |
| <b>Deuda Interna</b>                   |                        |                                |                              |                            |
| Instituciones de Crédito               |                        |                                |                              |                            |
| Títulos y Valores                      |                        |                                |                              |                            |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                |                              |                            |
| <b>Deuda Externa</b>                   |                        |                                |                              |                            |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                                |                              |                            |
| Deuda Bilateral                        |                        |                                |                              |                            |
| Títulos y Valores                      |                        |                                |                              |                            |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                                |                              |                            |
| <b>Subtotal Largo Plazo</b>            |                        |                                |                              |                            |
| Otros Pasivos                          | Pesos                  |                                | 855,897,206                  | 967,459,596                |

**Total Deuda y Otros Pasivos**

|   |   |  |
|---|---|--|
| Elaboró   | Autorizó  | Autorizó   |
|  |  |   |
| Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br>Gerente de Control<br>Presupuestal y Contabilidad   | C.P. Enrique Vázquez Villagrana<br>Director de Programación y<br>Presupuesto.       | Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br>Encargado de la Subdirección<br>General de Finanzas y Sistemas<br>Según oficio N° DC/009/14022020<br>de fecha 14 de febrero de 2020. |

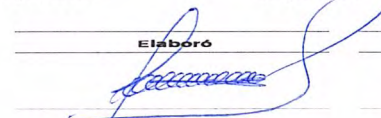
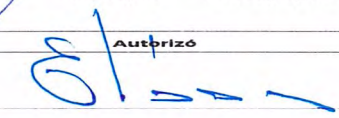
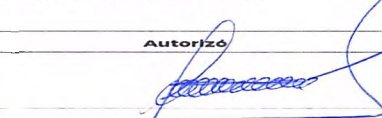
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**(PESOS)**

Anexo 7

Ente Público: LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

| CONCEPTO   | 2019                 | 2018                 | CONCEPTO  | 2019               | 2018               |
|--|----------------------|----------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>  |                      |                      | <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>                 |                    |                    |
| <b>Origen</b>  | <b>5,770,984,084</b> | <b>6,180,928,715</b> | <b>Origen</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Impuestos  |                      | 0                    | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso             |                    | 0                  |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  |                      | 0                    | Bienes Muebles  |                    | 0                  |
| Contribuciones de Mejoras  |                      | 0                    | Otros Orígenes de Inversión   |                    | 0                  |
| Derechos   |                      | 0                    | <b>Aplicación</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Productos de Tipo Corriente  |                      | 0                    | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso             |                    | 0                  |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente   |                      | 0                    | Bienes Muebles  |                    | 0                  |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios   | 5,727,505,449        | 5,597,919,111        | Otras Aplicaciones de Inversión   |                    | 0                  |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago |                      | 0                    | <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>              | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas   | 0                    | 538,811,679          |   |                    |                    |
| Otros Orígenes de Operación  | 43,478,634           | 44,197,925           | <b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>             |                    |                    |
| Otras Actividades de Operación   | 0                    | 0                    |   |                    |                    |
| <b>Aplicación</b>  | <b>5,566,289,832</b> | <b>6,235,825,533</b> | <b>Origen</b>   | <b>0</b>           | <b>-951,200</b>    |
| Servicios Personales   | 395,070,240          | 387,898,155          | Endeudamiento Neto  |                    | 0                  |
| Materiales y Suministros   | 3,885,318            | 8,672,021            | Interno   |                    | 0                  |
| Servicios Generales  | 907,473,251          | 1,511,994,829        | Externo   |                    | 0                  |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público   | 0                    | 0                    | Otros Orígenes de Financiamiento  | 0                  | -951,200           |
| Transferencias al Resto del Sector Público   | 0                    | 0                    | <b>Aplicación</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Subsidios y Subvenciones   | 293,564,789          | 349,295,972          | Servicios de la Deuda   |                    | 0                  |
| Ayudas Sociales  |                      | 0                    | Interno   |                    | 0                  |
| Pensiones y Jubilaciones   |                      | 0                    | Externo   |                    | 0                  |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos   |                      | 0                    | Otras Aplicaciones de Financiamiento                                      |                    | 0                  |
| Transferencias a la Seguridad Social   |                      | 0                    |   |                    |                    |
| Donativos  |                      | 0                    | <b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>         | <b>0</b>           | <b>-951,200</b>    |
| Transferencias al Exterior   |                      | 0                    | <b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efect</b> | <b>204,694,252</b> | <b>-55,848,018</b> |
| Participaciones  |                      | 0                    |   |                    |                    |
| Aportaciones   |                      | 0                    | Efectivo  |                    |                    |
| Convenios  |                      | 0                    |   |                    |                    |
| Otras Aplicaciones de Operación  | 3,966,296,234        | 3,977,964,556        | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio               | 257,743,224        | 313,591,242        |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>   | <b>204,694,252</b>   | <b>-54,896,818</b>   | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio                | 462,437,476        | 257,743,224        |

|   |  |  |
|---|--|--|
| Elaboró   | Autorizó   | Autorizó   |
|  |  |   |
| Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br>Gerente de Control<br>Presupuestal y Contabilidad   | C.P. Enrique Vázquez Villagrana<br>Director de Programación y<br>Presupuesto.        | Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br>Encargado de la Subdirección<br>General de Finanzas y Sistemas<br>Según oficio N° DC/009/14022020<br>de fecha 14 de febrero de 2020. |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

**LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019**

**NOTAS DE DESGLOSE**

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

**- ACTIVO**

**ANEXO 8**

**1.) Efectivo y Equivalentes**

| Concepto                                  | Saldo                 | Saldo                 | Variación             |              |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
|   | 31-dic-19             | 31-dic-18             | Importe               | Porcentaje   |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo        | \$ 644,391            | \$ 364,364            | \$ 280,027            | 76.9%        |
| Bancos/Tesorería                          | 21,085,374            | 15,288,212            | 5,797,162             | 37.9%        |
| Inversiones temporales (Hasta 3 meses)    | 440,707,711           | 242,090,648           | 198,617,063           | 82.0%        |
| <b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b> | <b>\$ 462,437,476</b> | <b>\$ 257,743,224</b> | <b>\$ 204,694,252</b> | <b>79.0%</b> |

Las disponibilidades financieras se invierten en Valores Gubernamentales (CETES), de acuerdo con lo establecido en los "Lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal" y su "Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se expiden los Lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal". Las cuentas bancarias se encuentran aperturadas bajo el régimen de cuentas productivas, generando rendimientos mensuales.

Al 31 de diciembre de 2019 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 o equivalentes a recibir Efectivo**

| Vencimiento   | 31-dic-19            |               | 31-dic-18            |                |
|---|----------------------|---------------|----------------------|----------------|
|   | Importe              | Porcentaje    | Importe              | Porcentaje     |
| Hasta 365 días "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo"             | \$699,228,228        | 98.6%         | \$695,652,170        | 97.0%          |
| Hasta 365 días "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo" | 9,024,417            | 1.3%          | 13,287,723           | 1.9%           |
| Hasta 365 días "Préstamos Otorgados"                        | 923,046              | 0.1%          | 7,786,966            | 1.1%           |
| <b>Total</b>  | <b>\$709,175,691</b> | <b>100.0%</b> | <b>\$716,726,859</b> | <b>100.00%</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

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

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se tienen cuentas por cobrar en trámite legal por un monto de \$538,530,500 y \$ 522,943,105 respectivamente, gran parte de estos montos están incluidos en la cartera vencida.

### 3.) Inventarios y almacenes

| Concepto                                       | Saldo              |                     | Variación            |                |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|----------------|
|  | 31-dic-19          | 31-dic-18           |                      |                |
| Inventario de Mercancías para Venta            | \$0                | \$2,126,280         | \$ (2,126,280)       | (100) %        |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 6,219,563          | 7,941,036           | (1,721,473)          | (21.6)%        |
| <b>Total</b>                                   | <b>\$6,219,563</b> | <b>\$10,067,316</b> | <b>\$(3,847,753)</b> | <b>(38.2)%</b> |

La disminución en inventario de mercancías para venta y almacén de materiales y suministros de consumo se debe que durante el presente ejercicio, por la política de compras del Gobierno Federal, las compras de materiales, papelería e insumos, tendrían que llevarse a cabo a través de la denominada "Tienda Digital".

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 a Largo Plazo

| Vencimiento                                       | 31-dic-19            |               | 31-dic-18           |             |
|---|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|   | Importe              | Porcentaje    | Importe             | Porcentaje  |
| Mayor a 365 días "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo" | \$107,814,956        | 100.0%        | \$89,868,520        | 98.3%       |
| Mayor a 365 días "Préstamos Otorgados"            | 0                    | 0.0%          | 1,562,470           | 1.7%        |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$107,814,956</b> | <b>100.0%</b> | <b>\$91,430,990</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 2019 y 2018 los intereses por devengar ascienden a \$ 13,446,769 y \$13,954,359 respectivamente.

### Activo no Circulante

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.



## 6.) Bienes Inmuebles

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el renglón de bienes inmuebles neto por \$ 58,914,347.00 y \$63,092,141.00 respectivamente, se agrupan de la manera siguiente:

| Concepto   | Tasa de depreciación | Inversión             | Depreciación acumulada  | 31/12/2019 (neto)   | 31/12/2018 (Neto)   |
|--|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Terrenos:  | ---                  | \$ 32,313,722         | \$0                     | \$32,313,722        | \$32,313,722        |
| Edificios no Habitacionales:   | 5%                   | 601,181,531           | (574,659,609)           | 26,521,922          | 30,699,716          |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios (Mantenimiento a inmuebles . | 0%                   | 78,703                | 0                       | 78,703              | 78,703              |
| <b>Suma de Bienes Inmuebles</b>  |                      | <b>\$ 633,573,956</b> | <b>\$ (574,659,609)</b> | <b>\$58,914,347</b> | <b>\$63,092,141</b> |

## 7.) Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el renglón de bienes muebles neto es de \$ 19,253,919 y \$21,289,545 respectivamente, se agrupan de la manera siguiente:

| Concepto  | Tasa de depreciación | Inversión            | Depreciación acumulada | 31-Dic-19 ( neto)    | 31-Dic-18 ( neto)    |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración<br>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 10%                  | \$599,898,286        | \$(586,560,754)        | \$ 13,337,532        | \$ 15,373,158        |
| Equipo de Transporte  | 25%                  | 7,214,158            | (7,214,157)            | 1                    | 1                    |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                                     | 0%                   | 5,916,386            |                        | 5,916,386            | 5,916,386            |
| <b>Suma de bienes muebles</b>   |                      | <b>\$613,028,830</b> | <b>\$(593,774,911)</b> | <b>\$ 19,253,919</b> | <b>\$ 21,289,545</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", por lo que, los movimientos a las estimaciones de cuentas de cobro dudoso quedan de la siguiente manera:

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

Página 3 de 23

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

Ejercicio 2019

| Concepto                       | Organismos de venta | Deudores diversos y Funcionarios | Total       |
|--------------------------------|---------------------|----------------------------------|-------------|
| Saldo al principio del período | \$384,278,948       | \$2,627,489                      | 386,906,437 |
| Incrementos                    | 58,568,765          |                                  | 58,568,765  |
| Aplicaciones                   | (696,832)           | (43,995)                         | (740,827)   |
| Saldo al final del período     | \$442,150,881       | 2,583,494                        | 444,734,375 |

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                   |                     | (17,734)                         | (17,734)      |
| Saldo al final del período     | \$384,278,948       | \$2,627,489                      | \$386,906,437 |

**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 Instituto para Devolver al Pueblo lo Robado (INDEP), antes denominado Instituto de Administración de Bienes y Activos (IABA) que a su vez sustituyó 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 costo de comisión sobre el valor de los bienes y gastos de comercialización por la gestión de venta para LOTENAL es en promedio del 7%, importe que se reconoce disminuyendo el valor de los activos enajenados.

| Concepto  | Cantidad | 31-Dic-19    | Cantidad | 31-Dic-18    |
|---|----------|--------------|----------|--------------|
| 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      |
| Departamento en Colonia Guerrero: Calle Moctezuma 207,                                      |          |              | 1        | 854,100      |

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

|  |           |                     |           |                      |
|--|-----------|---------------------|-----------|----------------------|
| Interior 504, Delegación Cuauhtémoc, C.P. 06300, Ciudad de México.   |           |                     |           |                      |
| Departamento en Colonia Morelos: Labradores No. 3, Interior C-301, Delegación Venustiano Carranza, CP 15270, Ciudad de México. |           |                     | 1         | 141,333              |
| Predio en Medellín Bravo, Veracruz, LT 2 MZ 18 COL. JOSÉ LOZANO PASO DEL TORO  | 1         | 697,500             | 1         | 697,500              |
| Terrenos ubicados en San Luis Potosí (2).  | 20        | 15,809,251          | 24        | 17,572,696           |
| <b>Total</b>   | <b>23</b> | <b>\$23,877,309</b> | <b>29</b> | <b>\$ 26,636,187</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 20 terrenos. Mediante acta administrativa del 7 de septiembre, el IABA 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 2019 y 2018, el importe de activos diferidos es de \$ 24,496.00 y \$24,461,301.00 respectivamente, este último incluye monto de \$24,436,805.00 que corresponde a bienes y servicios recibidos con base en el presupuesto autorizado del ejercicio 2018, no obstante que se encontraban debidamente comprometidos y devengados, y se pagaron en el ejercicio inmediato siguiente.

| Concepto                       | 2019            | 2018                |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|
| Otros Activos Diferidos        |                 | \$14,750,431        |
| Depósitos en Garantía          | \$24,496        | 9,710,870           |
| <b>Total Activos Diferidos</b> | <b>\$24,496</b> | <b>\$24,461,301</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                       | 31-dic-19          | Porcentaje  | 31-dic-18          | Diferencia         |
|--------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Pasivo Corto Circulante</b> | <b>823,966,392</b> | <b>85.2</b> | <b>712,404,002</b> | <b>111,562,390</b> |

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

|   |                    |             |                    |                    |
|---|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                      | 0                  | 0           | 9,686,374          | -9,686,374         |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                               | 82,913,946         | 8.5         | 3,186,409          | 79,727,537         |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo <sup>©</sup> | 144,711,595        | 14.9        | 88,045,471         | 56,666,124         |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo(a)                          | 429,961,543        | 44.4        | 398,482,781        | 31,478,762         |
| Otros Pasivos diferidos corto plazo (e)                           |                    |             | 14,750,431         | -14,750,431        |
| Otras Provisiones a Corto Plazo(d)                                | 68,474,929         | 7.0         | 109,794,024        | -41,319,095        |
| Otros Pasivos Circulantes(b)                                      | 97,904,379         | 10.4        | 88,458,512         | 9,445,867          |
| <b>Pasivo Largo Plazo</b>   | <b>143,493,204</b> | <b>14.8</b> | <b>143,493,204</b> | <b>0</b>           |
| Provisiones a Largo Plazo   | 143,493,204        | 14.8        | 143,493,204        | 0                  |
| <b>Total</b>  | <b>967,459,596</b> | <b>100</b>  | <b>855,897,206</b> | <b>111,562,390</b> |

### 11.) Pasivo Corto Plazo

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

Su importe por \$429,961,543 representa el 44.4% del total de \$967,459,596 donde se alojan los Premios por Pagar que de acuerdo a las bases para cada sorteo los importes totales de los premios se registran en el pasivo; los premios vendidos (premios ofrecidos menos premios no vendidos) representan el 59.1% de las ventas al cierre de diciembre de 2019.

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 \$97,904,379 representa el 10.4% del total de \$967,459,596 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 \$52,110,876 (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 \$3,653,624 (sanción al proveedor Servicios Integrales de Salud Nova por un total de \$17,317,247).

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

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de impuestos por pagar se muestra a continuación:

| Descripción  | 31 Dic 2019 | 31 Dic 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Por pago de premios (Impuesto local e Impuesto Sobre la Renta) | 10,977,648  | 17,388,352  |
| Retenidos por Impuesto sobre la Renta:                         |             |             |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Sueldos y salarios                             | 7,007,671            | 8,906,798            |
| Servicios profesionales                        | 8,304                | 148,442              |
| Por arrendamiento                              | 7,511                | 28,313               |
| Impuesto al valor agregado retenido            | 7,185                | 213,423              |
| Otras retenciones                              | 4,850                | 4,850                |
| A cargo de LOTENAL:                            |                      |                      |
| Impuesto especial sobre producción y servicios | 125,615,905          | 61,291,090           |
| Impuesto al valor agregado                     | 32,086               | 64,203               |
| 3.0% impuesto local a nóminas                  | 1,050,435            | 0                    |
| <b>Total</b>                                   | <b>\$144,711,595</b> | <b>\$ 88,045,471</b> |

d) Otras Provisiones a Corto Plazo:

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se tienen contingencias por las cuales se consideró su registro y revelación en nota, de aquellos donde existen elementos que permiten calificar como probable la eventual salida de recursos, según se muestra a continuación:

| Concepto                              | 2019                | 2018                 |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Reclamos- juicios de carácter:</b> |                     |                      |
| Laboral                               | \$62,529,548        | \$98,526,470         |
| Civil y mercantil                     | 185,417             | 3,737,590            |
| Administrativo y fiscal               | 5,759,964           | 7,459,964            |
| <b>Total</b>                          | <b>\$68,474,929</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 | 348,728             |
| <b>Total Pasivos Diferidos</b>          | <b>\$14,750,431</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                          | 31 dic-19            | 31-Dic-18            |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Personal de Mando Medio y Superiores | \$30,942,644         | \$30,942,644         |
| Personal Operativo                   | 112,550,559          | 112,550,559          |
| <b>Total</b>                         | <b>\$143,493,203</b> | <b>\$143,493,203</b> |

### Estudio actuarial

Al 31 de diciembre de 2019 la Entidad no obtuvo un estudio actuarial sobre las obligaciones laborales de largo plazo. El último estudio actuarial se obtuvo en 2013 correspondiendo a las obligaciones laborales de largo plazo para empleados y Billeteros con los siguientes resultados:

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

## 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                                | 31-dic-19              | 31-dic-18              |
|---|------------------------|------------------------|
| Billetes Emitidos                       | \$14,756,000,000       | \$14,282,000,000       |
| (-) Billetes no Vendidos                | -9,014,089,150         | -8,686,757,378         |
| <b>Total de ingresos netos (Ventas)</b> | <b>\$5,741,910,850</b> | <b>\$5,595,242,622</b> |

#### (-) Costo de Ventas:

| Concepto  | 31-dic-19       | 31-dic-18       |
|---|-----------------|-----------------|
| Premios sobre Billetes emitidos (lotería tradicional) | (8,780,538,942) | (8,591,278,832) |

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

|   |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Premios sobre Billetes emitidos (lotería electrónica)     | (112,464)                | (2,977,794)              |
| (-) Premios sobre Billetes no Vendidos (premios al fondo) | 5,384,293,613            | 5,282,183,931            |
| Premios Caducos (lotería tradicional)                     | 118,809,220              | 131,007,449              |
| Impuesto Especial sobre Productos y Servicios IEPS        | (650,187,207)            | (663,260,942)            |
| Costo de Producción                                       | (122,615,194)            | (116,877,439)            |
| <b>Total Costo de Venta Lotería</b>                       | <b>(4,050,350,974)</b>   | <b>(3,961,203,627)</b>   |
| Comisiones  | (574,164,386)            | (558,628,922)            |
| Estímulos para gastos de administración                   | (114,832,877)            | (111,725,784)            |
| Incentivos  | (34,335,829)             | (34,263,265)             |
| <b>Total Costo de Ventas</b>                              | <b>\$(4,773,684,066)</b> | <b>\$(4,665,821,598)</b> |

= Ingresos de Gestión:

| Concepto   | 31-dic-19     | 31-dic-18     |
|--|---------------|---------------|
| Venta de billetes de lotería, disminuidos por el costo de ventas | \$968,226,784 | \$929,421,024 |

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

Al cierre de diciembre de 2019, la LOTENAL no solicitó transferencias del Gobierno Federal, por lo que toda la operación fue pagada con ingresos propios.

| Concepto   | 31-dic-19 | 31-dic-18     |
|--|-----------|---------------|
| Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 0      | \$538,811,679 |

#### 15.) Otros Ingresos y Beneficios

| Concepto                                    | 31-dic-19           | 31-dic-18           |
|---|---------------------|---------------------|
| Ingresos Financieros                        | \$23,322,910        | \$17,232,571        |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios          | 17,337,248          | 24,299,968          |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b> | <b>\$40,660,158</b> | <b>\$41,532,539</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 varios, se derivan del registro de ingresos adicionales por arrendamientos, cobro de sanciones y penalizaciones a proveedores, enajenación de bienes y deshechos; y efectos por actualización de pasivos, provisiones, valuación de inventarios, entre otros conceptos. A continuación, se presenta el cuadro siguiente:

| Concepto   | 31-dic-19           | 31-dic-18           |
|--|---------------------|---------------------|
| Ingresos por Arrendamiento                         | \$710,505           | \$643,653           |
| Cancelaciones de pasivos de años anteriores        | 213,530             | 2,493,454           |
| Utilidad en venta de bienes adjudicados en pago    | 125,530             | 9,048,010           |
| Otros menores                                      | 542,430             | 96,014              |
| Reconocimiento de bienes                           | 10,736              | 2,390               |
| Sanción y penalización a proveedores               | 5,814,561           | 11,117,895          |
| Ingresos a caja: diversos                          | 9,919,956           | 898,552             |
| <b>Total de otros Ingresos y Beneficios varios</b> | <b>\$17,337,248</b> | <b>\$24,299,968</b> |

## 16.) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de diciembre de 2019, el total de gastos y otras pérdidas por \$1,002,007,073, se conforma de Gastos de Funcionamiento por \$628,224,677 (62.7%), Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por \$308,959,202 (30.8%) y, Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias por \$64,823,194. (6.5%). Su integración es como sigue

| Concepto   | 31-dic-19              | 31-dic-18              | Variación              | %             |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| <b>Gastos de Funcionamiento</b>  | <b>\$628,224,677</b>   | <b>\$1,151,636,321</b> | <b>\$(523,411,644)</b> | <b>(45.4)</b> |
| Servicios Personales   | 353,790,197            | 428,823,448            | (75,033,251)           | (17.5)        |
| Materiales y Suministros   | 17,389,400             | 21,594,669             | (4,205,269)            | (19.5)        |
| Servicios Generales  | 257,045,080            | 701,218,204            | (444,173,124)          | (63.3)        |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.</b>           | <b>308,959,202</b>     | <b>346,019,830</b>     | <b>(37,060,628)</b>    | <b>(10.7)</b> |
| Ayudas Sociales  | 122,547,269            | 136,778,315            | (14,231,046)           | (10.4)        |
| Pensiones y Jubilaciones   | 186,411,933            | 209,241,515            | (22,829,582)           | (10.9)        |
| <b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>                           | <b>64,823,194</b>      | <b>79,404,967</b>      | <b>(14,581,773)</b>    | <b>(18.4)</b> |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 64,823,194             | 69,746,254             | (4,923,060)            | (7.1)         |
| Otros gastos varios  |                        | 9,658,713              | (9,658,713)            | 100.00        |
| <b>Total de Gastos y Otras Perdidas</b>                                  | <b>\$1,002,007,073</b> | <b>\$1,577,061,118</b> | <b>\$(575,054,045)</b> | <b>(36.5)</b> |

### > Servicios Personales

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el concepto de Servicios Personales representa el 35.3% y 27.2 % del total de Gastos y otras Pérdidas por \$1,002,007,073 y \$1,577,061,118 respectivamente. Por la naturaleza y origen del gasto, se integra de: Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente, Remuneraciones al Personal de Carácter

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



---

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 2019 y 2018 el concepto de Materiales y Suministros representa el 1.7% y 1.4% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$ 1,002,007,073 y \$1,577,061,118 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 2019 y 2018 el concepto de Servicios Generales representa el 25.6% y 44.5% del total de Gastos y otras Pérdidas por \$1,002,007,073 y \$1,577,061,118 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 2019 y 2018 representan el 12.2% y 8.7% respectivamente del total de gastos y otras perdidas, con una disminución en gasto por \$14,231,046 derivado de las medidas de austeridad que llevo a cabo la Administración en ayuda asistencial por productividad a Billeteros.

➤ **Pensiones y Jubilaciones.** - Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 representan 18.6% y 13.3% respectivamente del total de gastos y otras perdidas, con una disminución de gasto por \$22,829,582 y corresponden a los derechos por beneficios del personal retirado.

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

La Estimación para cuentas incobrables cargada a los resultados al 31 de diciembre de 2019 ascendió a \$58,567,491.00 y \$57,071,475.00 para 2018, resultante de la aplicación autorizada del 1.02%, sobre las ventas netas en cada período mensual.

La depreciación cargada a los resultados en 2019, ascendió a \$6,213,421.00 (\$8,104,182.00 en 2018), correspondiendo a bienes inmuebles \$4,171,845 (\$ 4,179,184.00 en 2018) y bienes muebles \$2,041,576 (\$3,924,998.00 en 2018).

➤ **Otros gastos varios**

Al cierre de diciembre de 2018, se registran \$9,658,713 y son resultante de pérdida en venta de activos por \$9,100,182 y otros gastos por \$558,531.

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

---

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

| Concepto                    | 2019            | 2018            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$ (23,703,134) | \$ (30,583,002) |

#### 17.) 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.
- **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.

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

#### 18.) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

| Concepto   | 31-Diciembre-19      | 31 Diciembre 18      |
|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo y Equivalente de Efectivo                 | \$644,391            | \$364,364            |
| Bancos/Tesorería                                   | 21,085,374           | 15,288,212           |
| Inversiones temporales (Hasta 3 meses)             | 440,707,711          | 242,090,648          |
| <b>Total de Efectivo y Equivalente de Efectivo</b> | <b>\$462,437,476</b> | <b>\$257,743,224</b> |

2. Respecto a bienes muebles e inmuebles realizadas mediante subsidios de capital del sector central, "Sin información a revelar".

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

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

| Concepto  | 2019         | 2018             |
|---|--------------|------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios                    | \$ 6,879,869 | \$ (606,107,555) |
| Movimientos de partidas (o rubros que) que no afectan efectivo:     |              |                  |
| Estimación para cuentas incobrables                                 | 58,567,491   | 57,071,475       |
| Depreciación de Bienes Inmuebles                                    | 4,171,845    | 4,179,184        |
| Depreciación de Bienes Muebles                                      | 2,041,576    | 3,924,998        |
| Amortización de Activos intangibles                                 |              |                  |
| Contingencias Por Juicios Civiles y Administrativos                 |              | 570,597          |
| Aumento por insuficiencia en provisión de liquidaciones al personal |              |                  |
| Otros Gastos Varios   | \$42,282     | \$7,416,868      |

El concepto "Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios" incluye el resultado del ejercicio 2018 por un importe de \$-67,295,876.00 derivado de las transferencias del Gobierno Federal para apoyar la operación por \$538,811,679.

**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 2019 |                |                  |
| (Cifras en pesos)   |                |                  |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios                        |                | \$ 1,804,569,639 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios                |                |                  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                 |                | ( 792,982,431)   |
| Cuentas por cobrar cierre de 2019                           | 14,405,401     |                  |
| Premios por pagar cierre de 2019                            | ( 152,926,832) |                  |
| Comisiones, incentivos, promociones y estímulos             | ( 467,819)     |                  |
| Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios IEPS         | ( 650,187,207) |                  |
| Costo de producción   | ( 122,615,194) |                  |
| Premios caducos   | 118,809,220    |                  |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables              |                |                  |
| Otros ingresos presupuestarios no contables                 |                | 2,700,266        |
| 4. Ingreso Contable ( 4 = 1 + 2 - 3 )                       |                | \$1,008,886,942  |

| CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES<br>CORRESPONDIENTE DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |               |                 |
|---|---------------|-----------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios   |               | \$1,682,506,434 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables   |               |                 |
| Otros egresos presupuestarios no contables  |               | 752,063,229     |
| 3. Más gastos contables no presupuestarios  |               |                 |
| Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios IEPS   | 650,187,210   |                 |
| Servicios médicos, CATs y Servicios varios.   | 101,876,019   |                 |
| Otros gastos contables no presupuestarios   |               | 71,563,868      |
| Servicios personales (Capítulo 1000)  | ( 34,107,955) |                 |
| Materiales y suministros (Capítulo 2000)  | 8,717,381     |                 |
| Servicios generales (Capítulo 3000)   | 58,055,930    |                 |
| Ayudas sociales, pensiones y jubilaciones   | 15,394,413    |                 |
| Depreciación  | 6,255,703     |                 |
| Estimación para cuentas de cobro dudoso   | 17,248,396    |                 |
| 4. Total de gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3 )  |               | \$1,002,007,073 |

#### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

##### 20.) Contingencias que pudieron derivar en posibles resoluciones en contra de LOTENAL

Con respecto a los procesos jurídico-laborales que actualmente enfrenta la LOTENAL, cuyo monto estimado de estas contingencias al 31 de diciembre de 2019 asciende a \$109,794,024 (2018: \$98,596,470), cabe mencionar que para el ejercicio 2019 el importe está considerado en el resultado del ejercicio. Dada la especial naturaleza del derecho laboral, puesto que están supeditadas a la sentencia o laudo definitivo, que al efecto dicten las autoridades en la materia.

##### 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

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

Página 15 de 23

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

---

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

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

## **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 NIFCG 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 2019, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

- b) Realización de operaciones en el Extranjero. - sin información que revelar.
- c) Método de valuación de la inversión en Acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. - sin información que revelar.
- d) Método de valuación de los Inventarios

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

- e) Beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados por derechos adquiridos a largo plazo ascienden al 31 diciembre de 2019 son de \$143,493,203 (y \$143,493,203 para 2018).

La NIFCG 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 de 2019 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 NIFCGSP 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".

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

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 \$386,906,437, incremento con cargo a resultados \$58,568,765 y cancelaciones del período \$740,827, resultando un saldo al final del período de \$444,734,375.

g) Activos diferidos - pasivos diferidos:

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

h) Reservas de patrimonio:

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

**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 "Sin información que revelar"**

**32. Reporte de recaudación:**

Al cierre de diciembre de 2019, se recaudaron \$1,804,569,639.

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

Página 18 de 23

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



---

**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**

En 2019, se dio continuidad a la estrategia de modernización de la entidad, fortaleciendo los canales de venta digitales y/o electrónicos, a través de la apertura total del almacén virtual 1600, ampliando la dotación de billetes electrónicos. Para ofrecer al consumidor un mayor número de posibilidades, dándole la opción de elegir entre la numeración de su preferencia al adquirir los billetes de los diferentes sorteos de la LOTENAL de forma electrónica.

Con estas acciones, se dio seguimiento a la estrategia de nuevos canales de venta para la modernización de la Entidad a través de Tecnologías de la Información (TIC's) y aplicaciones móviles (APP's), con la formalización de los organismos de venta digitales "TuLoteró" y "Mi Día de Suerte", y aplicaciones móviles (APP'S) a nivel mundial, con sus soluciones desarrolladas para las plataformas digitales IOS y Android, de igual manera se continúa con la gestión para efectuar la viabilidad de la venta en línea directa vía página Web y App de los productos de Lotería Nacional.

Se supervisó la correcta operación de los Organismos de Venta Electrónicos, teniendo siempre la adecuada administración, planeación, control, coordinación de actividades, ajustes y mejoras para la operación, derivado del incremento en el volumen de operaciones debido a su gran presencia en el mercado, se atendió de manera permanente a los Organismos de Venta Electrónicos: "Pronósticos para la Asistencia Pública", "Broxel", "TuLoteró" y "Mi Día de Suerte", para dar cumplimiento a la modernización de la Entidad.

Derivado de la buena aceptación de los Billetes Electrónicos y el aumento de las ventas que se generó, se evaluó la incorporación de nuevos canales de venta digitales, para aumentar el número de participantes y llegar a nuevos medios de comercialización que la población joven utiliza, proporcionando el mismo esparcimiento, inmediatez, seguridad y confianza como la del billete tradicional.

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

Al 31 de diciembre de 2019 se integra con un total de 130 asuntos civiles - mercantiles, de los cuales 88 juicios se encuentran en etapa de ejecución de sentencia con un importe de \$ 312,142,611.47; 27 asuntos en proceso judicial cuyo importe es de \$ 83,131,138.74; 3 juicios resueltos con sentencia absolutoria; 9 asuntos instaurados en contra de la institución cuya cantidad es de \$ 19,501,575.92; 1 asunto resuelto por convenio judicial por \$1,932,418.37, y 2 asuntos en los que se ejercitaron acciones legales pero fueron dictaminados como incobrables en la Tercera Sesión Ordinaria de la Junta Directiva por la cantidad de \$ 251,585.57.

---

La recuperación de la cartera vencida a cargo del área jurídica. al cierre del ejercicio 2019, presentó los siguientes resultados:

- Se escrituraron cuatro bienes inmuebles adjudicados en favor de la Entidad, los que representan un monto de \$ 17,673,399.20, de conformidad con el valor del avalúo en su adjudicación.
- Se obtuvo la adjudicación de once inmuebles a favor de LOTENAL. los cuales se encuentran en proceso de escrituración y representan un monto de \$ 19,144,390.90, a valor de avalúo exhibido ante la Autoridad Judicial.
- Se obtuvo la recuperación total del adeudo de la agencia expendedora número 3027, en Guamúchil. Estado de Sinaloa, cuyo titular es el C. Eduardo de Jesús Rodríguez Félix. mediante la celebración de un convenio judicial de reconocimiento de adeudo y dación en pago por la cantidad de \$ 1,932,418.37; la cual se liquidó con un pago en especie consistente en un bien inmueble con valor comercial de \$ 742,000.00. conforme al avalúo emitido el 14 de mayo del 2019 y otro por la cantidad de \$ 1,190,418.37. mediante cheque certificado.
- Se dictaminaron como irrecuperables 7 asuntos de la cartera vencida, por un monto de \$ 744,715.23, mismos que fueron autorizados por la Junta Directiva en la tercera sesión ordinaria celebrada el día 29 de agosto de 2019. e incluyen los dos asuntos mencionados en el primer párrafo.
- Se trabó formal embargo por un monto de \$ 19,464,800.00, a favor de LOTENA en el juicio seguido en contra del organismo de venta 3077, cuyo titular es la C. Ethel Estivalet Parizot; con la expectativa de recuperar dicha cantidad una vez que se materialice la adjudicación y escrituración del bien inmueble embargado.
- En seguimiento al convenio judicial celebrado en ejercicios anteriores entre LOTENAL y Servicios Integrales de Salud Nova se obtuvo un pago por la cantidad de \$ 3,663,627.58.
- En seguimiento de los asuntos judiciales interpuestos en ejercicios anteriores se recuperó la cantidad de \$ 805,745.82 de los cuales \$ 610,000.00 se obtuvieron del pago efectuado por el titular del organismo de venta 2438 y la cantidad de \$ 195,745.82 de asuntos judiciales en los que se solicitó la entrega de billetes de depósito consignados en favor de LOTENAL y pagos de diferencias efectuados por deudores.

### **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 solicitó a la Dirección General de Organización y Remuneraciones de la Administración Pública Federal de la Secretaría de la Función Pública (SFP). la aprobación y registro de la estructura orgánica y ocupacional con vigencia al 1° de enero de 2019.

La SFP informó que se aprobaron y registraron las modificaciones con vigencia organizacional del 01 de enero de 2019, misma que contó con 830 plazas dictaminadas e incorporadas a través del Módulo de Servicios Personales del Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (PASH). 162 de mando y 668 operativas (322 de base y 346 de confianza).

---

Por lo que respecta a la plantilla ocupacional al 31 de diciembre de 2019, ésta quedó conformada por 620 empleados con plaza permanente; de las cuales 143 son servidores públicos de mando, 251 operativos de confianza y 226 operativos de base. Los indicadores de ocupación representan el 74.87%, respecto a la plantilla autorizada de plazas permanentes.

Se elaboraron y operaron 191 movimientos de personal (114 ingresos, 55 promociones y 22 cambios de adscripción); se efectuaron 131 bajas de personal en la entidad y se realizaron 117 estudios de tipo Socioeconómico Laboral. En materia de servicio social, se contó con un total de 101 alumnos.

### **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 40 inmuebles, localizados de la siguiente manera: 04 en la Ciudad de México: 02 en Huatusco, Veracruz: 01 Ciudad Lerdo, Durango: 01 en el Estado de México; 01 en Cuernavaca, Morelos y 31 en San Luis Potosí, mismos que fueron recibidos en dación en pago.

Como resultado de las gestiones realizadas en el ejercicio 2019, se obtuvieron los siguientes logros: se llevó a cabo la baja de 09 bienes del Inventario Inmobiliario de la LOTENAL ante el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, de acuerdo a lo siguiente: 01 de Ciudad Lerdo, Durango; 02 en Huatusco, Veracruz; 02 en la Ciudad de México y 04 en San Luis Potosí.

No existen Inmuebles pendientes de alta, y por lo que respecta a las bajas, quedan pendientes 31, de los cuales: 27 se localizan en San Luis Potosí, 01 en Cuernavaca, Morelos y 03 en la Ciudad de México.

### **Garantías**

Como resultado de 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, se observó el fortalecimiento de las garantías reales, así como la liberación de billete de Lotería de acuerdo a una línea de crédito revolvente. Al cierre del ejercicio 2019, la Constitución de Garantías para la Dotación de Billetes de Lotería, se registra en un importe total garantizado de \$ 781,762,175.26.

Durante el ejercicio 2019 se realizaron gestiones al interior de la entidad y con los comisionistas, a efecto de incrementar el monto de las garantías otorgadas por los Organismos de Venta para la dotación del billete; asimismo para salvaguardar los intereses de la entidad y lograr el objetivo planteado en los Lineamientos de mérito; destacando las siguientes:

- Por lo que hace a las garantías hipotecarias, se llevó a cabo la administración de líneas de crédito a través del Subcomité de Crédito, el cual aprobó el "*Acuerdo para la reducción en el monto de la línea de crédito*", con la finalidad de respaldar las costas y gastos que deroga la Institución. Las reducciones en comparación con las hipotecas otorgadas en años anteriores se acotaron desde un 50% hasta un 80% del monto otorgado en garantía, esta disminución va en función del monto del valor del avalúo del inmueble otorgado.
- Se implementaron candados para la actividad de liberación de dotación de billete a organismos de venta a través del Sistema de Loterías, mediante una configuración que no permite que se exceda el monto de la línea de crédito establecida, ni liberar billetes con sorteos vencidos.

- 
- En coordinación con el Banco Actinver, se instó a cumplir lo dispuesto en el contrato fiduciario, con la finalidad de que los organismos de venta no puedan disponer de los recursos existentes en los fideicomisos en garantía. hasta en tanto la entidad otorgue el visto bueno.
  - En la Cuarta Sesión Ordinaria de Junta Directiva celebrada el 28 de noviembre de 2019, mediante acuerdo 53/2019, se aprobaron los nuevos "*Lineamientos para la Constitución de Garantías para la Dotación de Billetes, Celebración de Convenios y Otros Adeudos con la Lotería Nacional para la Asistencia Pública*", los cuales están en trámite de autorización por parte de la Comisión Nacional de Mejora Regulatoria, para su posterior publicación en el Diario Oficial de la Federación.
  - Se implementó la metodología "*Organismos de Venta en Vigilancia Especial*", la cual permite un constante monitoreo de aquellos Organismos de Venta que de manera recurrente se encuentran en cartera vencida, casos que son presentados al Subcomité de Crédito para que preventivamente se acuerde la disminución en las líneas de crédito y así prevenir algún riesgo crediticio. Al cierre del ejercicio 2019, se presentaron ante dicho Subcomité 8 organismos de venta.
  - Se obtuvo por parte del Subcomité de Crédito, la aprobación de 2 convenios de reconocimiento y pago de adeudo con organismos de venta (utilizando exclusivamente la figura de garantía hipotecaria) por un importe de 4.4 millones de pesos; asimismo 2 convenios para vendedores ambulantes de billete por 0.2 millones de pesos.

Como resultado de las acciones implementadas, las Líneas de Crédito al cierre del ejercicio 2019, registraron un importe garantizado a través de hipotecas del 84.2%, situando al Fideicomiso, como el segundo instrumento que utilizan los comisionistas como garantía con un 10.9%.

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

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

Proceso de fusión de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública con Pronósticos para la Asistencia Pública:

Mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación de fecha 14 de enero de 2020, se publicó el "Decreto por el que se abroga la Ley Orgánica de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública", publicada el 14 de enero de 1985. Esta disposición indica en su primer artículo transitorio que entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

Con fecha 27 de febrero de 2020 se publicaron en el Diario Oficial de la Federación las "Bases para el proceso de desincorporación, por fusión, de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública con Pronósticos para la Asistencia Pública", de igual forma, en el único artículo transitorio de esta disposición, se indica que entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

El día 09 de marzo de 2020, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el "Decreto por el que se modifica la denominación del organismo público descentralizado Pronósticos para la Asistencia Pública y se reforma el Decreto por el que se crea el organismo descentralizado Pronósticos Deportivos para la Asistencia Pública,

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

Página 22 de 23

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

---

publicado el 24 de febrero de 1978.” Esta disposición indica en su primer artículo transitorio que entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

Mediante acuerdo SE 04/2020 relativo a la Segunda Sesión Extraordinaria de la Junta Directiva de este organismo celebrada el 14 de febrero de 2020, se autorizó la modificación al Calendario de Sorteos y Estructura de Premios del Segundo Semestre de 2020, siendo el caso particular del cambio del Sorteo Magno número 377 del 15 de septiembre de 2020, por el del Gran Sorteo Especial número 235 a celebrarse el 15 de septiembre de 2020.

Cabe mencionar que, como parte del Calendario de Sorteos y Estructura de Premios del Segundo Semestre de 2020 de este organismo, se realizará el Sorteo de Aniversario número 233, a celebrarse el 7 de agosto de 2020, conmemorando los 250 años de la Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

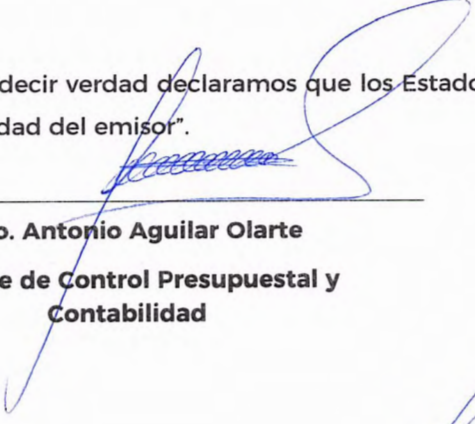
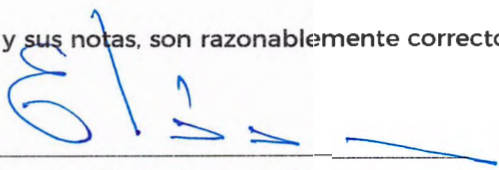
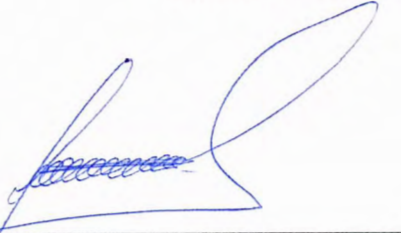
**38. Partes Relacionadas:**

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 2019 y 2018.

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

|  |   |
|--|---|
| <br>_____<br><b>Mtro. Antonio Aguilar Olarte</b><br><b>Gerente de Control Presupuestal y Contabilidad</b>  | <br>_____<br><b>C.P. Enrique Vázquez Villagrana</b><br><b>Director de Programación y Presupuesto.</b> |
| <br>_____<br><b>Mtro. Antonio Aguilar Olarte</b><br><b>Encargado de la Subdirección General de Finanzas y Sistemas</b><br><b>Según oficio N° DG/009/14022020</b><br><b>de fecha 14 de febrero de 2020.</b> |   |

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
 INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES  
 LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

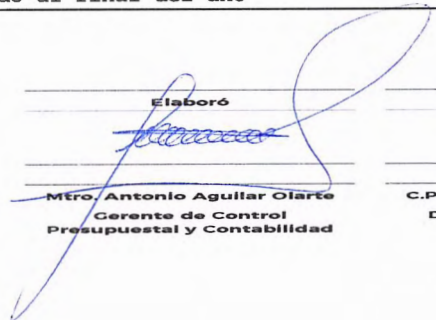
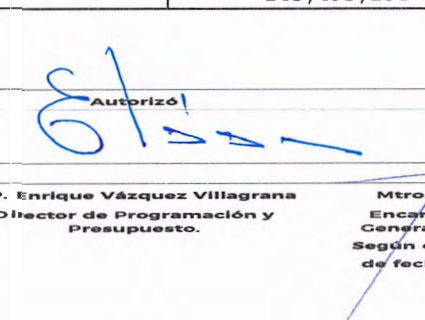
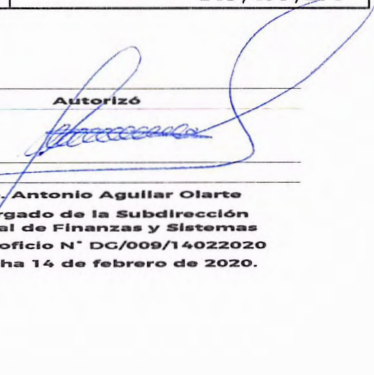
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se tienen contingencias, para las que se consideró su revelación en nota y su registro de aquellos que a la fecha existían elementos que permiten calificar como probable la eventual salida de recursos como se muestra a continuación:

a) Provisión para cubrir probables resoluciones en contra de LOTENAL:

| Concepto                       | 31-dic-19  | 31-dic-18   |
|--------------------------------|------------|-------------|
| RECLAMOS - JUICIOS DE CARÁCTER | 68,474,928 | 109,794,024 |
| Laboral                        | 62,529,547 | 98,596,470  |
| Civiles y Mercantiles          | 185,417    | 3,737,590   |
| Administrativos y Fiscales     | 5,759,964  | 7,459,964   |

b) Provisión a largo plazo por beneficios adquiridos de empleados de LOTENAL:

| Concepto                 | 31-dic-19   | 31-dic-18   |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Saldo al inicio del año  | 143,493,204 | 149,678,647 |
| incremento (disminucion) | -           | 6,185,443   |
| Saldo al final del año   | 143,493,204 | 143,493,204 |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <p>Elaboró</p>  <p>Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br/>Gerente de Control<br/>Presupuestal y Contabilidad</p> | <p>Autorizó</p>  <p>C.P. Enrique Vázquez Villagrana<br/>Director de Programación y<br/>Presupuesto.</p> | <p>Autorizó</p>  <p>Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br/>Encargado de la Subdirección<br/>General de Finanzas y Sistemas<br/>Según oficio N° DC/009/14022020<br/>de fecha 14 de febrero de 2020.</p> |
|--|--|--|

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

REPORTE SOBRE PATRIMONIO

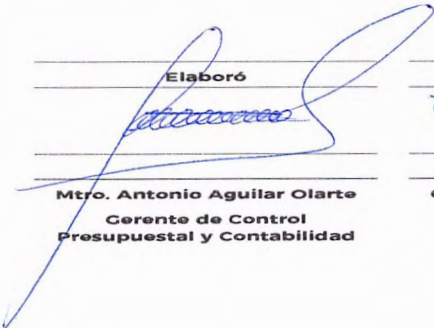
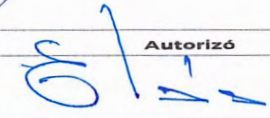
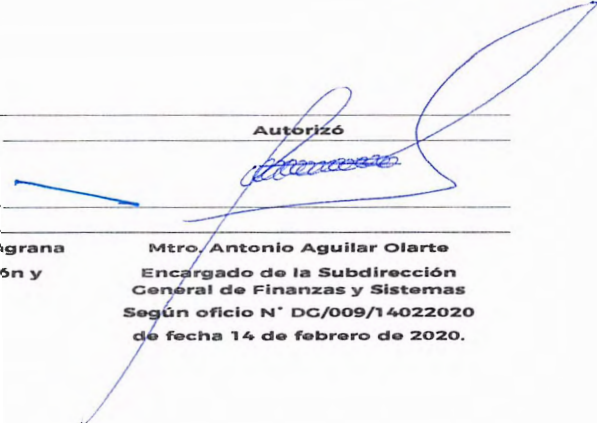
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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

|  |                 |
|--|-----------------|
| Importe Total de Patrimonio de Lotería Nacional para la Asistencia Pública                           | \$(23,703,133)  |
| % del Patrimonio de Lotería Nacional para la Asistencia Pública que es propiedad del Poder ejecutivo | 100%            |
| Patrimonio de Lotería Nacional para la Asistencia Pública que es propiedad del Poder Ejecutivo       | \$ (23,703,133) |

|   |  |  |
|---|--|--|
| <br>Elaboró | <br>Autorizó | <br>Autorizó  |
| Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br>Gerente de Control<br>Presupuestal y Contabilidad             | C.P. Enrique Vázquez Villagrana<br>Director de Programación y<br>Presupuesto.                  | Mtro. Antonio Aguilar Olarte<br>Encargado de la Subdirección<br>General de Finanzas y Sistemas<br>Según oficio N° DC/009/14022020<br>de fecha 14 de febrero de 2020. |

| CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES<br>CORRESPONDIENTE DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |               |                 |
|---|---------------|-----------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios   |               | \$1,682,506,434 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables   |               |                 |
| Otros egresos presupuestarios no contables  |               | 752,063,229     |
| 3. Más gastos contables no presupuestarios  |               |                 |
| Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios IEPS   | 650,187,210   |                 |
| Servicios médicos, CATs y Servicios varios.   | 101,876,019   |                 |
| Otros gastos contables no presupuestarios   |               | 71,563,868      |
| Servicios personales (Capitulo 1000)  | ( 34,107,955) |                 |
| Materiales y suministros (Capitulo 2000)  | 8,717,381     |                 |
| Servicios generales (Capitulo 3000)   | 58,055,930    |                 |
| Ayudas sociales, pensiones y jubilaciones   | 15,394,413    |                 |
| Depreciación  | 6,255,703     |                 |
| Estimación para cuentas de cobro dudoso   | 17,248,396    |                 |
| 4. Total de gasto Contable ( 4 = 1 - 2 + 3 )  |               | \$1,002,007,073 |

| LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA<br>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES<br>Correspondientes del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019<br>(Cifras en pesos) |                |                  |
|---|----------------|------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios  |                | \$ 1,804,569,639 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios  |                |                  |
| Otros ingresos contables no presupuestarios   |                | ( 792,982,431 )  |
| Cuentas por cobrar cierre de 2019   | 14,405,401     |                  |
| Premios por pagar cierre de 2019  | ( 152,926,832) |                  |
| Comisiones, incentivos, promociones y estímulos   | ( 467,819)     |                  |
| Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios IEPS   | ( 650,187,207) |                  |
| Costo de producción   | ( 122,615,194) |                  |
| Premios caducos   | 118,809,220    |                  |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables  |                |                  |
| Otros ingresos presupuestarios no contables   |                | 2,700,266        |
| 4. Ingreso Contable ( 4 = 1 + 2 - 3 )   |                | \$1,008,886,942  |