

LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. INFORMACIÓN CONTABLE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

| Concepto | Saldo | | Variación | |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------|
| | 31-Dic-15 | 31-Dic-14 | | |
| Total | 199,019,805 | 219,614,786 | -20,594,981 | -10.3 |

- Está representado principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez a plazo menor a tres meses y se registran a su valor nominal más los intereses devengados, mismos que se reconocen en los resultados del período en que se devengan. Los valores así determinados no exceden a su valor de mercado.
- Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014 y a la fecha de elaboración de estos estados financieros, no se tienen valores en moneda extranjera ni instrumentos derivados o de cobertura.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

| Vencimiento | Importe | Porcentaje |
|---|--------------------|---------------|
| Hasta 365 días "Cuentas a Cobrar a Corto Plazo" | 938,265,134 | 98.7% |
| Hasta 365 días "Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo" | 6,060,906 | 0.6% |
| Hasta 365 días "Préstamos Otorgados" | 5,886,982 | 0.6% |
| Total | 950,213,022 | 100.0% |

CUENTA PÚBLICA 2015

- 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, ajustada por la estimación para cuentas de cobro dudoso.
- Las cuentas por cobrar con una antigüedad mayor a quince días hábiles se consideran y clasifican como cartera vencida.
- La cartera reestructurada se integra por las cuentas por cobrar 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 TIEE 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 2015 y de 2014 los intereses por devengar ascienden a \$18,551,015 y \$17,920,180 respectivamente.
- Al 31 de diciembre de 2015, por acuerdo de la Junta Directiva, se incrementó la estimación para cuentas de cobro dudoso; en \$52,926,730.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

| Concepto | Saldo | | Variación | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | 31-Dic-15 | 31-Dic-14 | | |
| Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | 773,077 | 2,525,993 | -1,752,916 | -69.4% |
| Inventario de Mercancías para Venta | 4,402,893 | 5,610,546 | -1,207,653 | -21.5% |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 18,388,752 | 39,497,296 | -21,108,544 | -53.4% |
| Total | 23,564,722 | 47,633,835 | -24,069,113 | -50.5% |

- 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.
- Debido al reducido costo por la emisión de billetes, no ha sido necesario crear una estimación para inventarios de lento movimiento, adicionalmente el costo íntegro de los billetes se cargan a resultados en el momento en que se lleva a cabo el sorteo, tanto de billetes vendidos y no vendidos.

CUENTA PÚBLICA 2015

INVERSIONES FINANCIERAS, “Sin información que revelar”

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR A LARGO PLAZO

| Vencimiento | Importe | Porcentaje |
|---|--------------------|-------------|
| Mayor a 365 días “Cuentas a Cobrar a Corto Plazo” | 97,115,028 | 90.1% |
| Mayor a 365 días “Préstamos Otorgados” | 10,652,821 | 9.9% |
| Total | 107,767,849 | 100% |

BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INTANGIBLES

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

BIENES MUEBLES

- Al mes de Diciembre, a través de Sistema de Control de Inventarios se realizaron movimientos de altas y bajas, los cuales generaron una variación de \$2,741,968 en los conceptos siguientes:

| Concepto | Tasa de depreciación | Inversión | Depreciación acumulada | 31-Dic-15 (neto) | 31-Dic-14 (Neto) | Variación |
|---|----------------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 10% | 123,352,573 | -113,776,805 | 9,575,768 | 13,873,993 | -4,298,225 |
| Equipo de Transporte | 25% | 10,207,072 | -10,051,150 | 155,922 | 249,473 | -93,551 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 10% | 645,535,771 | -622,336,893 | 23,198,878 | 16,065,815 | 7,133,063 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0% | 5,916,386 | | 5,916,386 | 5,915,705 | 681 |
| Suma de bienes muebles | | 785,011,802 | -746,164,848 | 38,846,954 | 36,104,986 | 2,741,968 |

CUENTA PÚBLICA 2015

Producto de la conciliación contable física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

| Registro contable | Valor de la relación de bienes muebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 38,846,954 | 38,846,954 | 0 |

BIENES INMUEBLES

- La LOTENAL cuenta con bienes inmuebles los cuales fueron registrados a su valor de adquisición el mes de Diciembre de 2015, asimismo se han registrado las obras ejecutadas en ellos, quedando representado de la siguiente manera:

| Concepto | Tasa de depreciación | Inversión | Depreciación acumulada | 31/12/2015 (neto) | 31/12/2014 (Neto) |
|--|----------------------|--------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos: | | 32,313,722 | | 32,313,722 | 32,313,722 |
| Edificios no Habitacionales: | 5% | 601,181,531 | 557,432,650 | 43,748,881 | 48,739,266 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios (Mantenimiento a inmuebles) | 0% | 78,703 | | 78,703 | 78,703 |
| Suma de Bienes Inmuebles | | 633,573,956 | 557,432,650 | 76,141,306 | 81,131,691 |

Producto de la conciliación contable física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

| Registro contable | Valor de la relación de bienes inmuebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 76,141,306 | 76,141,306 | 0 |

La depreciación cargada a los resultados del ejercicio 2015, ascendió a \$12,669,885 (2014: 12,216,969), correspondiendo a bienes inmuebles \$4,990,385 y bienes muebles \$7,679,500 (2014: bienes inmuebles \$4,281,865 y bienes muebles \$7,935,104)

CUENTA PÚBLICA 2015

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

A partir del ejercicio 2015 Se reactivó la aplicación de las “Políticas para la constitución contable de la estimación de cuentas incobrables” tomando en consideración que desde 2011 LOTENAL no ha realizado incrementos a la estimación por cuentas consideradas de difícil cobro o irrecuperables, se retoma lo señalado por La Junta Directiva en su tercera sesión ordinaria celebrada el 12 de diciembre de 2007, Mediante acuerdo 58/2007 aprobando las “Políticas para la constitución contable de la estimación de cuentas incobrables”.

Los movimientos a las estimaciones de cuentas de cobro dudoso son como se muestran a continuación:

| Concepto | Organismos de venta | Deudores diversos y Funcionarios | Total |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|
| Saldo al principio del año | 453,316,249 | 3,016,789.72 | 456,333,039 |
| Incrementos | 52,926,730 | | 52,926,730 |
| Aplicaciones | -92,201,319 | - 56,816.76 | -92,258,136 |
| Saldo al 31 de diciembre 2015 | 414,041,660 | 2,959,973 | 417,001,633 |

REPORTE ANALÍTICO DE ACTIVO

| Concepto | 31-Dic-15 | 31-Dic-14 | Variación |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Efectivo y Equivalentes | 199,019,805 | 219,614,786 | -20,594,981 |
| Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes | 950,213,832 | 1,107,616,019 | -157,402,187 |
| Derecho a Recibir Bienes o Servicios | 773,077 | 2,525,993 | -1,752,916 |
| Inventarios | 4,402,893 | 5,610,546 | -1,207,653 |
| Almacenes | 18,388,752 | 39,497,296 | -21,108,544 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -417,001,633 | -456,333,039 | 39,331,406 |
| Otros Activos Circulantes | 21,516,181 | 17,666,971 | 3,849,210 |
| Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo | 107,767,849 | 86,354,850 | 21,412,999 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 76,141,306 | 81,131,691 | -4,990,385 |
| Bienes Muebles | 38,846,954 | 36,104,986 | 2,741,968 |
| Activos Intangibles | 16,960 | 16,960 | 0 |
| Activos Diferidos | 24,496 | 24,496 | 0 |
| Total | 1,000,110,472 | 1,139,831,555 | -139,721,083 |

CUENTA PÚBLICA 2015

- Del total de Activos de la LOTENAL al 31 de Diciembre de 2015, el 84.1% corresponde a Derechos a Recibir Efectivos y Equivalente y Derechos a Recibir Bienes o Servicios, el 2.3% corresponde a Inventarios y Almacenes, el 11.5% corresponde a Bienes Muebles e Inmuebles propiedad de la Institución, el 2.1% corresponde a otros Activos menores.

Otros activos circulantes

- Las cuentas por cobrar no liquidadas en su oportunidad, aún y cuando hayan estado en reestructura o con convenio, después de un proceso con el área jurídica de Lotenal, se identifica la posibilidad de cobrar los adeudos 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, en su caso, se entregan al Servicio de Administración y Enajenación de Bienes (SAE) para que lleve a cabo dicha venta.
- Los bienes adjudicados en pago de 2007 y años anteriores están valuados al valor de mercado de la fecha de adjudicación actualizado mediante factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta el 31 de diciembre de 2007; los adjudicados en pago posterior a esa fecha están valuados al valor de mercado en la fecha de adjudicación. Estos bienes no se deprecian y anualmente la Administración de Lotenal revisa que estos valores no excedan a su valor neto de realización. El SAE le cobra a Lotenal en promedio el 7% de comisión sobre el valor de los bienes por la gestión de venta; el importe correspondiente se reconoce disminuyendo el valor de los activos disponibles para la venta.

| Concepto | Saldo | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31-Dic-15 | 31-Dic-14 |
| 1 predio ubicado en Naucalpan de Juárez, Estado de México | 6'780,308 | 6'780,308 |
| 2 predios en Huatusco, Veracruz | 1'553,250 | 1'553,250 |
| 1 terreno baldío en Ciudad Lerdo, Durango | 3'806,000 | 3'806,000 |
| 1 edificio ubicado en Colonia Narvarte Poniente, Distrito Federal | 3'084,000 | 3'084,000 |
| 1 terreno ubicado en Cuernavaca, Morelos | 1'447,981 | 1'447,981 |
| 1 departamento en Colonia Guerrero, Distrito Federal | 854,100 | 854,100 |
| 1 departamento en Venustiano Carranza, Distrito Federal | 141,333 | 141,333 |
| 7 Terrenos ubicados en San Luis Potosí. | 3,849,210 | |
| Total | 21'516,182 | 17'666,972 |

CUENTA PÚBLICA 2015

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.
- Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación. La tasa de descuento aplicada refleja las condiciones de mercado a la fecha del balance general y, en su caso, el riesgo específico del pasivo. correspondiente.

| Concepto | Saldo | | Variación | |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| | 31-Dic-15 | 31-Dic-14 | | |
| Pasivo Corto Plazo | 718,654,002 | 820,731,229 | -102,077,227 | -12.4% |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 3,108,434 | 3,013,869 | 94,565 | 3.1% |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 457,581 | 470,857 | -13,276 | -2.8% |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 129,028,823 | 95,785,015 | 33,243,808 | 34.7% |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 362,228,412 | 498,094,159 | -135,865,747 | -27.3% |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración Corto Plazo | | 2,039,260 | -2,039,260 | -100.0% |
| Otras Provisiones a Corto Plazo | 53,566,389 | 45,761,368 | 7,805,021 | 17.1% |
| Otros Pasivos Circulantes | 170,264,363 | 175,566,701 | -5,302,338 | -3.0% |
| Pasivo Largo Plazo | 91,848,313 | 90,692,556 | 1,155,757 | 1.3% |
| Pasivo a Largo Plazo | 91,848,313 | 90,692,556 | 1,155,757 | 1.3% |
| Total | 810,502,315 | 911,423,785 | -100,921,470 | -11.1% |

- Por los montos que representan el total del pasivo, la variación principal se ve reflejada en Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo representado en un 27.3%, misma que contempla los Premios por Pagar y los Premios Caducos que, de acuerdo a las bases para cada sorteo, el importe total de los premios se registran en el pasivo. Los premios a pagar de cada sorteo representan entre un 64% y un 55% del valor de la emisión de los billetes, dependiendo el tipo de sorteo.
- 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, disminuyendo el costo de lo vendido.

CUENTA PÚBLICA 2015

IMPUESTOS POR PAGAR –

Al 31 de diciembre de 2015 y de 2014 el saldo de impuestos por pagar se integra como se muestra a continuación:

| Descripción | 2015 | 2014 |
|--|--------------------|-------------------|
| Por pago de premios (Impuesto local e Impuesto Sobre la Renta) | 12'276057 | 10'599,712 |
| Retenidos por impuesto sobre la renta: | | |
| Sueldos y salarios | 10'292402 | 10'694,840 |
| Servicios profesionales | 218,180 | 179,987 |
| Por arrendamiento | 30,593 | 30,593 |
| Impuesto al valor agregado retenido | 290,359 | 245,723 |
| Otras retenciones | 303,537 | 318,604 |
| A cargo de Lotenal: | | |
| Impuesto especial sobre producción y servicios | 104'132869 | 72'108,083 |
| Impuesto al valor agregado | 276,352 | 25,288 |
| 3.0% impuesto local a nóminas | 1'208474 | 1'582,185 |
| Total | 129,028,823 | 95,785,015 |

Beneficios a Empleados

Los beneficios a empleados por derechos adquiridos de largo plazo al 31 diciembre de 2015 y de 2014 se integran como sigue:

| Vencimiento | Importe | Porcentaje |
|--|-------------------|----------------|
| Pasivo Largo Plazo Contingencias Beneficios al Personal | 91,848,313 | 100% |
| Personal de Mando Medio y Superiores | 46,972,941 | 51% |
| Personal Operativo | 44,875,372 | 49% |
| Total | 91,848,313 | 100.00% |

CUENTA PÚBLICA 2015

Reporte Analítico De Pasivo

| Concepto | Saldos al inicio del Período | Movimientos del Período | | Depuración o Conciliación | Saldo al Final del Período |
|---|------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|
| | | Cargos | Abonos | | |
| Pasivos a Corto Plazo | 820,731,229 | 33,685,716,844 | 33,583,639,617 | - | 718,654,002 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 820,731,229 | 33,685,716,844 | 33,583,639,617 | - | 718,654,002 |
| Pasivos a Largo Plazo | 90,692,556 | - | 1,155,757 | - | 91,848,313 |
| Pasivo Diferido Fondos y Bienes de Terceros | 90,692,556 | - | 1,155,757 | - | 91,848,313 |
| Total Pasivos | 911,423,785 | 33,685,716,844 | 33,584,795,374 | | 810,502,315 |

- Del total del Pasivo de la LOTENAL, al 31 de Diciembre el 88.6% corresponde a Cuentas por Pagar a Corto Plazo, principalmente por pago de premios y premios caducos, así como entero de impuestos, el 21% restante corresponde a Beneficios al Personal.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

| Concepto | Saldo | | Variación | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| | 31-Dic-15 | 31-Dic-14 | | |
| Ingresos de la Gestión | 1,011,298,451 | 796,049,829 | 215,248,622 | 78.7% |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 1,011,298,451 | 796,049,829 | 215,248,622 | 78.7% |
| Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda | 527,588,492 | 280,339,283 | 247,249,209 | 53.1% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda | 527,588,492 | 280,339,283 | 247,249,209 | 53.1% |
| Otros Ingresos y Beneficios | 43,521,948 | 27,432,840 | 16,089,108 | 63.0% |
| Ingresos Financieros | 8,175,626 | 11,902,647 | -3,727,021 | 145.6% |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 35,346,322 | 15,530,193 | 19,816,129 | 43.9% |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 1,582,408,891 | 1,103,821,952 | 478,586,939 | 69.8% |

CUENTA PÚBLICA 2015

➤ Ingresos de la Gestión

Los ingresos de la LOTENAL son obtenidos por la venta de billetes de lotería, viéndose disminuidos por los costos de venta de lotería, de acuerdo a lo siguiente:

Ingresos netos:

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Billetes Emitidos | 13,092,000,000 | 13,160,872,985 |
| (-) Billetes no Vendidos | -7,903,104,922 | -8,071,044,784 |
| Total Ventas | 5,188,895,078 | 5,089,828,201 |

Menos Costo de Ventas:

| Concepto | 2014 | 2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| Premios sobre Billetes emitidos | 7,866,086,720 | 7,912,241,686 |
| (-) Premios sobre Billetes no Vendidos | -4,884,015,459 | -4,810,010,388 |
| Premios Caducos | -165,098,475 | -89,299,037 |
| Impuesto Especial sobre Productos y Servicios IEPS | 586,584,581 | 551,662,357 |
| Costo de Producción | 106,062,347 | 105,557,174 |
| Total Costo de Venta Lotería | 3,509,619,714 | 3,670,151,792 |
| Comisiones | 622,563,266 | 610,677,555 |
| Incentivos | 44,278,802 | 12,949,025 |
| Total Costo de Ventas | 4,176,461,782 | 4,293,778,372 |

➤ Participaciones y Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y de 2014, Lotenal recibió recursos financieros por este concepto por \$527, 588,492 y por \$280, 339,283 respectivamente; sin embargo al cierre de cada ejercicio Lotenal debe determinar, con base a las disposiciones de la NIFGG SP 02 "Subsidios y transferencias corrientes de capital en sus diferentes modalidades" el importe en exceso entregado por la SHCP.

CUENTA PÚBLICA 2015

Al 31 de diciembre de 2015, la Administración de Lotenal determinó una transferencia del Gobierno Federal en exceso por \$11, 337,508 que, adicionada a la transferencia del Gobierno Federal en exceso, determinada por la Administración de Lotenal en 2012 por \$127,511,495, resulta un total de \$138,849,003 que ha reconocido en otros pasivos de corto plazo a favor de la SHCP.

➤ **Otros Ingresos y Beneficios**

Los ingresos Financieros van en función de la disponibilidad de la Institución, mismos que al tener menor disponibilidad la tasa de rendimiento es menor.

➤ **Otros Ingresos y Beneficios Varios**

El decremento que presenta se deriva por la baja recaudación de otros ingresos generados por institución al cierre del ejercicio.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

| Concepto | Saldo | | Variación | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| | 31-Dic-15 | 31-Dic-14 | | |
| Gastos de Funcionamiento | 1,312,828,483 | 968,877,774 | 336,736,996 | 73.8% |
| Servicios Personales | 502,899,479 | 474,126,791 | 21,558,975 | 94.3% |
| Materiales y Servicios | 38,219,185 | 37,179,299 | 1,039,886 | 97.3% |
| Servicios Generales | 771,709,819 | 457,571,684 | 314,138,135 | 59.3% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayuda | 242,790,997 | 226,585,034 | 16,205,963 | 93.3% |
| Ayudas Sociales | 109,068,299 | 111,082,601 | -2,014,302 | 101.8% |
| Pensiones y Jubilaciones | 133,722,698 | 115,502,433 | 18,220,265 | 86.4% |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 65,596,615 | 12,216,969 | 452,916 | 18.6% |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 65,596,615 | 12,216,969 | 452,916 | 18.6% |
| Total de Gastos y Otras Perdidas | 1,621,216,095 | 1,207,679,777 | 353,395,875 | 74.5% |

CUENTA PÚBLICA 2015

➤ Servicios Personales

Con una variación de incremento total del (5.7%) por \$21,558,975 con relación al ejercicio 2014; los principales gastos que generaron incremento se destinaron al pago de “Contingencias Por Juicios Laborales” en 150.60% con relación al total de la variación; por el contrario, los principales gastos que generaron el decremento son “ Remuneraciones al personal de carácter permanente y transitorio” (-13.4%) y “Remuneraciones Adicionales y Especiales” (-38.6%) con relación a la variación total.

➤ Materiales y Servicios

El Gasto generado en este periodo fue de \$38,219,185-neto (2014:\$37,179,299-neto) reflejando una variación total por (2.7%), equivalente a (\$1,039,886), los recursos devengados se destinaron básicamente en “Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales”, “Alimentos y utensilios”, “Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio”, “Combustibles, Lubricantes y Aditivos” y “Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos”, el principal gasto que genero el decremento es “Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos” y “Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales” en un 268% y 101.91% con relación a la variación total; el principal gasto que genero el incremento “Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio” en 558.33% con relación a la variación total.

➤ Servicios Generales

El Gasto generado fue de 771,709,819 (2014:\$457'571,684) reflejando una variación total por 59.3%, los recursos devengados se destinaron en “Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios” y “Servicios de Comunicación Social y Publicidad”, generando incrementos “Servicios de Comunicación Social y Publicidad” con una participación del 101.9% y decrementos en “Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios” con una participación del 7.63% con relación a la variación total, respecto al ejercicio 2014.

RESULTADO DEL EJERCICIO

| Concepto | Saldo | | Variación | |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | 31-Dic-15 | 31-Dic-14 | | |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 1,582,408,891 | 1,103,821,952 | 42,132,872 | 103.82% |
| Total de Gastos y Otras Perdidas | 1,621,216,095 | 1,207,679,777 | 95,728,367 | 107.93% |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -38,807,204 | -103,857,825 | -154,120,155 | 248.40% |

CUENTA PÚBLICA 2015

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

| Concepto | 31-Dic-15 | 31-Dic-14 | Variación |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 189,608,157 | 228,407,770 | -38,799,613 |

- El patrimonio se integra con los bienes y derechos que por cualquier título haya adquirido, las aportaciones en efectivo y en especie que ha recibido del Gobierno Federal, los recursos que obtenga por las actividades que constituyen su objeto, las reservas de patrimonio y de garantías establecidas conforme a Ley Orgánica de la Entidad y en general por los bienes, derechos e ingresos que por cualquier otro concepto adquiriera o perciba.
- 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.
- La utilidad (pérdida) integral la componen únicamente la utilidad (pérdida) del período, la cual se refleja en el patrimonio y no constituyen aportaciones, reducciones o distribuciones de patrimonio. Los importes de la pérdida integral y de los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y de 2014 se expresan en pesos históricos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

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:

| | Saldo | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31-dic-15 | 31-dic-14 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 3,142,774 | 12,487,256 |
| Bancos/Tesorería | 2,539,752 | -25,017,536 |
| Inversiones temporales (Hasta 3 meses) | 193,337,279 | 232,145,066 |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 199,019,805 | 219,614,786 |

Al cierre del ejercicio 2015, el monto global de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles ascendió a \$10, 449,580, mismas que fueron pagadas en su totalidad, el detalle se presenta como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

| Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles | |
|--|-------------------|
| Adquisición de Equipos Electromecánicos | 7,563,012 |
| Adquisición de un equipo directo a placa (CTP) y un plotter para la impresión de listas oficiales de premios, formas diversas codificadas y material publicitario. | 2,492,764 |
| Adquisición de mobiliario y equipo para la Subdirección General Jurídica | 393,804 |
| Total | 10,449,580 |

“Sin información que revelar”, respecto al porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central.

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

| | Saldo | |
|---|--------------|-------------|
| | 31-dic-15 | 31-dic-14 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios | -566,395,696 | -91,640,856 |
| Movimientos de partidas (o rubros que) que no afectan efectivo. | | |
| Depreciación | -12,669,885 | -12,216,969 |
| Incrementos en las provisiones | -52,926,730 | |

El resultado del ejercicio (ahorro/ Desahorro) en 2015 por (-38, 807,204), incluye las transferencias del Gobierno Federal destinadas para cubrir presiones de gasto por (\$527,588,492)

CUENTA PÚBLICA 2015

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

➤ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| LOTERÍA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 | | |
|--|---------------|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 2,187,227,959 |
| Ventas neta de bienes | 1,630,847,967 | |
| Productos Financieros | 5,549,773 | |
| Otros Productos | 11,904,219 | |
| Subsidios y Transferencias | 538,926,000 | |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | (575,563,203) |
| Subsidios de gobierno por enterar | (11,337,508) | |
| Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) | (586,584,581) | |
| Premios Caducos | 165,098,475 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | (142,739,589) | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 29,255,865 |
| Comisiones, Incentivos, Promociones y Estímulos | 9,599,025 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 19,656,840 | |
| 4. Ingreso Contable (4 = 1 + 2 - 3) | | 1,582,408,891 |

CUENTA PÚBLICA 2015

- Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables: En el anexo 2 adjunto, se presenta la conciliación contable presupuestal de gastos.

| LOTERIA NACIONAL PARA LA ASISTENCIA PUBLICA CONCILIACION ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GATOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2015 | | |
|--|------------------|------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 2,624,965,372.74 |
| Servicios personales (capítulo 1000) | 533,635,286.75 | |
| Materiales y Suministros (capítulo 2000) | 49,510,519.08 | |
| Servicios generales (capítulo 3000) | 1,370,425,474.42 | |
| Otras erogaciones | 240,972,278.62 | |
| Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros | 351,017,009.25 | |
| Erogaciones recuperables | 68,955,224.23 | |
| Inversión física: | | |
| Bienes muebles e inmuebles | 10,449,580.39 | |
| 2. Menos egresos presupuestales no contables | | 1,209,663,134.80 |
| Bienes muebles | 10,449,580.39 | |
| Provisiones para contingencia y otras erogaciones | 79,742,377.50 | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores | 5,717,170.43 | |
| Pago de Pasivos 2015 en 2014 | | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 1,113,754,006.48 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales. | | 205,913,857.06 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones | 58,218,718.21 | |
| Provisiones | 125,308,982.30 | |
| Disminución de Inventarios | 22,341,973.42 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 44,183.13 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 1,621,216,095.00 |

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Derivado de las modificaciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entraron en vigor a partir del 31 de diciembre de 2012, se han utilizado cuentas de orden para el control de los momentos presupuestales de ingresos y egresos.

Cuentas de Orden Presupuestales:

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

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.

Las financieras manejadas por la entidad son las siguientes:

Cuentas de Orden Financieras:

Billetes en circulación

Fideicomisos para el retiro voluntario

Inversiones del fondo de ahorro

Otros conceptos salvo buen cobro a organismos de venta

Devolución salvo buen cobro

Comisiones salvo buen cobro

Pago de premios por bancos

Pliego de observaciones

Juicios laborales contingencia

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

2. Panorama Económico Financiero

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

3. Autorización e Historia:

Lotería Nacional para la Asistencia Pública, Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, (Lotenal o la Entidad) fue creada por Decreto Presidencial el 16 de agosto de 1920, bajo el nombre de Lotería Nacional para la Beneficencia Pública y con fecha 14 de julio de 1940, en el Reglamento de la Ley de Secretarías y Departamentos de Estado, cambia su denominación por la actual. La Ley Orgánica de Lotenal rige sus actividades y objetivo, la cual fue publicada el 14 de enero de 1985.

4. Organización y Objeto Social:

El objeto principal de Lotenal es apoyar económicamente las actividades a cargo del Ejecutivo Federal en el campo de la asistencia pública, destinando a ese fin los recursos netos que obtenga mediante la celebración de sorteos con premios en efectivo, basados en los billetes de lotería que adquieran los concursantes.

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 2º de la Ley Orgánica de Lotenal y el artículo 4º del Reglamento Interior de Lotería Nacional para la Asistencia Pública.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los Estados Financieros, la entidad ha observado la normatividad de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG); con las Normas de Información Financiera Generales Gubernamentales (NIFGG) emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y; con los lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta lo siguiente:

- La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;
- Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;
- La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública emitió la siguiente Normatividad:

NIFGG SP 01.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos

NIFGG SP 02.-Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades

NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables

NIFGG SP 04.- Re expresión

NIFGG SP 05.- Obligaciones Laborales

NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero

B. Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal (NIFGE SP)

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

NIFGG 01.- Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio, los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración.

6. Políticas de contabilidad significativas:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG); con las Normas de Información Financiera Generales Gubernamentales (NIFGG) emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y; con los lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

a) Actualización

Conforme a los lineamientos de la NIFGG SP 04 “Re expresión”, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para considerar que la economía es no inflacionaria), por lo tanto, a partir del 1 de enero de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (conocido como desconexión de la contabilidad inflacionaria). Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2015 y de 2014 de los estados financieros, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, es de 10.52% y del 12.08% respectivamente; por lo tanto el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios. La inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y de 2014 fueron de 2.13% y de 4.08% respectivamente.

b) Realización de operaciones en el Extranjero

La Institución no realizó operaciones en el extranjero, los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y de 2014 se presentan en moneda de informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y funcional, por lo tanto, no fue necesario realizar algún proceso de conversión.

c) 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.

Debido al reducido costo por la emisión de billetes, no ha sido necesario crear una estimación para inventarios de lento movimiento, adicionalmente el costo íntegro de los billetes se cargan a resultados en el momento en que se lleva a cabo el sorteo, tanto de billetes vendidos y no vendidos.

d) Beneficios a los empleados

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

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

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

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

Lotenal solo tiene registrada la provisión equivalente a las obligaciones por prima de antigüedad; indemnización por despido, defunción, compensación generosa y reconocimiento de antigüedad por los empleados.

CUENTA PÚBLICA 2015

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

e) Provisiones:

La preparación de los estados financieros de conformidad con la LGCG y las NIFGG requiere que la Administración efectúe juicios, estimaciones y suposiciones que afectan a la aplicación de políticas contables y los importes reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y suposiciones correspondientes se revisan de manera continua. Los cambios derivados de las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisan y en periodos futuros que sean afectados.

Los movimientos a las estimaciones de cuentas de cobro dudoso son como se muestran a continuación:

| Concepto | Organismos de venta | Deudores diversos y Funcionarios | Total |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|
| Saldo al principio del año | 453,316,249 | 3,016,789.72 | 456,333,039 |
| Incrementos | 52,926,730 | | 52,926,730 |
| Aplicaciones | -92,201,319 | - 56,816.76 | -92,258,136 |
| Saldo al 31 de diciembre 2015 | 414,041,660 | 2,959,973 | 417,001,633 |

f) Reservas:

En el mes de septiembre de 2013 se obtuvo un estudio actuarial sobre el monto de las reservas de patrimonio (reserva de liquidez y reserva de cobertura de déficit) que debería tener registradas y separados los recursos financieros para poder hacer frente a sus obligaciones. Dicho estudio indica que el monto de ambas reservas debería ser de \$473,700. Al cierre de 2015 y de 2014 existe una insuficiencia de patrimonio y de recursos financieros, contra el monto registrado por Lotenal por \$151,200.

Al 31 de diciembre de 2015 Lotenal no obtuvo un estudio actuarial debido a que los actuarios recomendaron que dicho estudio se realizara cada tres años.

En diciembre de 2013, se obtuvo un cálculo actuarial para conocer el monto de las obligaciones laborales de largo plazo por los empleados y por los billeteros. El pasivo laboral de largo plazo con base en el estudio actuarial para los empleados asciende a \$1'022,988 y de los billeteros a \$718,173. Sin embargo debido a que el reconocimiento de este pasivo generaría a la entidad un resultado de naturaleza desfavorable no fue registrado. Lotenal solo tiene registrado el pasivo por el equivalente a la prima de antigüedad, indemnización por despido, defunción, compensación generosa y reconocimiento de antigüedad por \$91,849 y \$90,693 al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, respectivamente.

CUENTA PÚBLICA 2015

7. Reporte Analítico del Activo:

a) Porcentajes de depreciación

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos, estimadas por la Administración de Lotenal, aplicadas a los valores de las propiedades, planta y equipo a las tasas que se muestran a continuación:

| Descripción | Tasa de Depreciación | Inversión | Depreciación acumulada | Neto |
|----------------------------------|----------------------|-----------|------------------------|----------|
| Edificios | 5% | \$601,260 | \$557,432 | \$43,828 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% | 123,353 | 113,777 | 9,576 |
| Obras de arte y objetos valiosos | 0% | 5,916 | 0 | 5,916 |
| Maquinaria y equipo | 10% | 645,536 | 622,337 | 23,199 |
| Equipo de transporte | 25% | 10,207 | 10,050 | 157 |

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

La Lotenal mantiene un Fideicomiso con folio 200106HHQ01225 (Fideicomiso 80111), a la luz de un Convenio Modificatorio y de Extinción Parcial del Fideicomiso 80111. Al 31 de diciembre de 2015, el estado de ingresos y egresos es como sigue:

| Reporte de Aportaciones | Importe |
|--|---------------------|
| Saldo disponible de recursos al 31 de diciembre de 2014 | \$ 1,829,895 |
| Ingresos del período enero diciembre de 2015 | 54,792 |
| Egresos del período enero diciembre de 2015 | 16,583 |
| Saldo disponible de recursos al 31 de diciembre de 2015 | \$ 1,868,104 |

Los ingresos corresponden a los intereses cobrados sobre inversiones en valores, mientras que los egresos reportados se realizaron con base en la Cláusula cuarta del Convenio Modificatorio y de Extinción Parcial del Contrato del Fideicomiso 80111, que a la letra señala:

" CUARTA.- DE LOS FINES.- EL FIEICOMISO tiene como finalidad la administración e inversión de los recursos que integran su patrimonio fideicomitado para ser destinados a cubrir cualquier gasto relacionado y/o derivado de las acciones legales iniciadas por la fiduciaria en representación del fideicomiso para recuperar los recursos que fueron donados y canalizados al Comité Nacional Pro-vida, A.C., las cuales incluyen el Amparo Directo radicado en el Quinto Tribunal Colegiado en Materia Civil en el primer Circuito bajo el expediente DC-258/2006 y las demás instancias judiciales que sean necesarias hasta obtener sentencia ejecutoria que resuelva en definitiva dichas acciones(. . . .)."

9. Reporte de recaudación:

Al cierre del ejercicio 2015, se reporta una recaudación por un importe de \$2,187,227,959- neto conformada por: \$1,630,847,967 de recursos captados por la venta de billetes de lotería deducidos del monto de los premios, reintegros, costos y gastos de administración, comercialización y operación, impuestos directos por la venta de billetes; productos financieros por \$5,549,773; entre otros productos por \$11,904,219; también incluye transferencias recibidas del Gobierno Federal por \$538,926,000, estos últimos para cubrir presiones de gasto.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.- “Sin información que revelar”.

11. Calificaciones otorgadas.- “Sin información que revelar”.

12. Proceso de Mejora

Se reactivó a partir del ejercicio 2015 la aplicación de las “Políticas para la constitución contable de la estimación de cuentas incobrables” tomando en consideración que desde 2011 LOTENAL no ha realizado incrementos, cancelaciones y/o decrementos a la estimación por cuentas consideradas de difícil cobro o irrecuperables, se retoma lo señalado por 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”.

13. Información por segmentos.- “Sin información que revelar”.

14. Eventos posteriores al Cierre:

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

15. Partes Relacionadas

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

CUENTA PÚBLICA 2015

Las notas descritas son parte Integrante de los Estados Financieros de la Lotenal al 31 de diciembre de 2015.

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

Autorizó: OLGA VELASCO BARCELO
DIRECTORA DE PROGRAMACIÓN Y
PRESUPUESTO

Elaboró: ING. JOSÉ MANUEL DÍAZ OLIVERA:
GERENTE DE CONTROL PRESUPUESTAL Y
CONTABILIDAD
(EN FUNCIONES A PARTIR DEL 16 DE MARZO
DE 2016)