Pronósticos para la Asistencia Pública

Dictamen Presupuestal
al 31 de diciembre de 2015

Pronósticos para la Asistencia Pública

Dictamen presupuestal al 31 de diciembre de 2015

Contenido

	Anexos
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	
ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA:	
Estado Analítico de Ingresos	"I"
Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo	"II"
Estado de Egresos de Flujo de Efectivo	"III"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	"IV"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	"V"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática	"VI"
Notas a los Estados Presupuestales	"VII"
	Apéndices
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	"1"
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	"2"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (Armonizado)	"3"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (Armonizado)	"4"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos En Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado)	"5"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (Armonizado)	"6"

Informe de los auditores independientes

A la Secretaría de la Función Pública

Al H. Consejo Directivo de
Pronósticos para la Asistencia Pública

1. Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de **Pronósticos para la Asistencia Pública**, correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; así como, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios

2. La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los Estados e Información Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación material debido a fraude, error e incumplimiento.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones materiales.

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Presupuestarios, debido a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

6. En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de Pronósticos para la Asistencia Pública, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación

7. Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota B) a los Estados e Información Presupuestaria adjuntas, en las que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y 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, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.

C.P.C. Erwin Alejandro Ramírez Gasca
Socio

Ciudad de México, a 22 de marzo de 2016.

Anexo "I"

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,923,233,474	0	2,923,233,474	3,066,670,779	3,092,870,809	169,637,335
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2,923,233,474	0	2,923,233,474	3,066,670,779	3,092,870,809	
				INGRESOS EXCEDENTES		169,637,335

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	2,923,233,474	0	2,923,233,474	3,066,670,779	3,092,870,809	169,637,335
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,923,233,474	0	2,923,233,474	3,066,670,779	3,092,870,809	169,637,335
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2,923,233,474	0	2,923,233,474	3,066,670,779	3,092,870,809	
				INGRESOS EXCEDENTES		169,637,335

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Anexo "II"

CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS 1/	**4,270,391,978**	**4,178,246,766**	**4,347,884,101**
DISPONIBILIDAD INICIAL	**1,347,158,504**	**1,255,013,292**	**1,255,013,292**
CORRIENTES Y DE CAPITAL	**2,923,233,474**	**2,923,233,474**	**3,092,870,809**
VENTA DE BIENES	2,862,883,474	2,862,883,474	3,018,396,838
INTERNAS	2,862,883,474	2,862,883,474	3,018,396,838
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	60,350,000	60,350,000	74,473,971
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	60,350,000	60,350,000	49,084,751
OTROS	0	0	25,389,220
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	**0**	**0**	**0**
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	**0**	**0**	**0**
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	**2,923,233,474**	**2,923,233,474**	**3,092,870,809**
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	**0**	**0**	**0**
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Anexo "III"

CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS[1/]	**4,270,391,978**	**4,178,246,766**	**4,347,884,101**
GASTO CORRIENTE	**2,432,057,812**	**2,426,132,330**	**2,209,273,115**
SERVICIOS PERSONALES	153,273,382	147,362,802	142,008,722
DE OPERACIÓN	2,275,136,298	2,265,054,042	2,053,732,515
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	3,648,132	13,715,486	13,531,878
INVERSIÓN FÍSICA	**3,622,377**	**3,637,279**	**729,780**
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	3,622,377	3,637,279	729,780
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	**0**	**0**	**0**
COSTO FINANCIERO	**0**	**0**	**0**
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	**3,000,000**	**3,000,000**	**22,545,449**
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	23,353,220
EROGACIONES RECUPERABLES	3,000,000	3,000,000	-807,771
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	**2,438,680,189**	**2,432,769,609**	**2,232,548,344**
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	**441,450,201**	**441,450,201**	**597,704,373**
ORDINARIOS	441,450,201	441,450,201	597,704,373
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	**1,390,261,588**	**1,304,026,956**	**1,517,631,384**

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Anexo "IV"

CUENTA PÚBLICA 2015

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA[1/]

06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	2,438,680,189	2,432,769,609	2,298,418,385	2,232,548,344	134,351,224

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Anexo "V"

CUENTA PÚBLICA 2015

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO[1/]

06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	**2,438,680,189**	**2,432,769,609**	**2,298,418,385**	**2,232,548,344**	**134,351,224**
Gasto Corriente	**2,432,057,812**	**2,426,132,330**	**2,297,688,605**	**2,232,626,335**	**128,443,725**
Servicios Personales	153,273,382	147,362,802	150,147,716	142,008,722	-2,784,914
1000 Servicios personales	153,273,382	147,362,802	150,147,716	142,008,722	-2,784,914
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	31,939,314	31,959,723	31,999,602	31,880,315	-39,879
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	278,122	250,310	230,078	202,266	20,232
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	12,510,216	16,810,634	16,151,353	16,194,933	659,281
1400 Seguridad social	17,488,991	12,974,719	11,485,444	11,338,745	1,489,275
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	82,967,070	85,212,010	85,263,380	82,292,043	-51,370
1600 Previsiones	7,934,263		4,917,439		-4,917,439
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	155,406	155,406	100,420	100,420	54,986
Gasto De Operación	2,275,136,298	2,265,054,042	2,127,098,532	2,053,732,515	137,955,510
2000 Materiales y suministros	29,040,350	31,065,209	22,361,375	23,271,454	8,703,834
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,844,422	2,896,632	866,450	1,715,332	2,030,182
2200 Alimentos y utensilios	864,802	959,556	703,325	666,306	256,231
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	20,000,000	20,005,000	18,848,747	18,846,504	1,156,253
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,898,752	2,569,338	1,187,812	1,257,824	1,381,526
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	80,000	80,000			80,000
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	2,239,138	2,202,262	634,305	619,107	1,567,957
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,613,309	1,644,959	9,400	9,400	1,635,559
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	499,927	707,462	111,336	156,981	596,126
3000 Servicios generales	2,246,095,948	2,233,988,833	2,104,737,157	2,030,461,061	129,251,676
3100 Servicios básicos	22,653,714	16,880,197	11,167,607	11,344,242	5,712,590
3200 Servicios de arrendamiento	345,314,256	342,687,150	288,057,003	329,070,574	54,630,147
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	197,758,030	195,016,413	116,683,351	102,130,070	78,333,062
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	13,348,054	13,375,038	7,828,794	8,525,055	5,546,244
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	15,584,054	15,561,493	6,333,102	5,656,656	9,228,391
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	512,500,000	512,100,000	503,478,762	503,993,333	8,621,238

Anexo "V"

CUENTA PÚBLICA 2015

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO[1/]

06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3700 Servicios de traslado y viáticos	6,160,807	5,986,421	907,256	926,794	5,079,165
3800 Servicios oficiales	1,957,167	1,957,167			1,957,167
3900 Otros servicios generales	1,130,819,866	1,130,424,954	1,170,281,282	1,068,814,337	-39,856,328
Otros De Corriente	3,648,132	13,715,486	20,442,357	36,885,098	-6,726,871
3000 Servicios generales	3,348,132	13,415,486	20,312,168	36,749,603	-6,896,682
3900 Otros servicios generales	3,348,132	13,415,486	20,312,168	36,749,603	-6,896,682
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	300,000	300,000	130,189	135,495	169,811
4400 Ayudas sociales	300,000	300,000	130,189	135,495	169,811
Gasto De Inversión	**6,622,377**	**6,637,279**	**729,780**	**-77,991**	**5,907,499**
Inversión Física	3,622,377	3,637,279	729,780	729,780	2,907,499
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	3,622,377	3,637,279	729,780	729,780	2,907,499
5100 Mobiliario y equipo de administración	3,297,639	3,291,492	490,859	490,859	2,800,633
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,717	47,000	46,261	46,261	739
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas	290,021	298,787	192,660	192,660	106,127
Otros De Inversión	3,000,000	3,000,000		-807,771	3,000,000
3000 Servicios generales	3,000,000	3,000,000		-807,771	3,000,000
3900 Otros servicios generales	3,000,000	3,000,000		-807,771	3,000,000

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Anexo "VI"

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[V]
06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSION FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL CORRIENTE	ESTRUCTURA PORCENTUAL INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	153,273,382	2,275,136,298		3,648,132	2,432,057,812	3,622,377		3,000,000	6,622,377	2,438,680,189	99.7	0.3
						TOTAL MODIFICADO	147,362,802	2,265,054,042		13,715,486	2,426,132,330	3,637,279		3,000,000	6,637,279	2,432,769,609	99.7	0.3
						TOTAL DEVENGADO	150,147,716	2,127,098,532		20,442,357	2,297,688,605	729,780			729,780	2,298,418,385	100.0	-0-
						TOTAL PAGADO	142,008,722	2,053,732,515		36,885,098	2,232,626,335	729,780		-807,771	-77,991	2,232,548,344	100.0	-0-
						Porcentaje Pag/Aprob	92.7	90.3		-0-	91.8	20.1		-0-	-0-	91.5		
						Porcentaje Pag/Modif	96.4	90.7		268.9	92.0	20.1		-0-	-0-	91.8		
1						Gobierno												
1						Aprobado	153,273,382	2,275,136,298		3,648,132	2,432,057,812	3,622,377		3,000,000	6,622,377	2,438,680,189	99.7	0.3
1						Modificado	147,362,802	2,265,054,042		13,715,486	2,426,132,330	3,637,279		3,000,000	6,637,279	2,432,769,609	99.7	0.3
1						Devengado	150,147,716	2,127,098,532		20,442,357	2,297,688,605	729,780			729,780	2,298,418,385	100.0	-0-
1						Pagado	142,008,722	2,053,732,515		36,885,098	2,232,626,335	729,780		-807,771	-77,991	2,232,548,344	100.0	-0-
1						Porcentaje Pag/Aprob	92.7	90.3		-0-	91.8	20.1		-0-	-0-	91.5		
1						Porcentaje Pag/Modif	96.4	90.7		268.9	92.0	20.1		-0-	-0-	91.8		
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno												
1	3					Aprobado	9,348,361	1,154,389			10,502,750					10,502,750	100.0	
1	3					Modificado	8,462,995	1,303,114			9,766,109					9,766,109	100.0	
1	3					Devengado	8,511,136	251,454			8,762,590					8,762,590	100.0	
1	3					Pagado	8,001,078	396,059			8,397,137					8,397,137	100.0	
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	85.6	34.3			80.0					80.0		
1	3					Porcentaje Pag/Modif	94.5	30.4			86.0					86.0		
1	3	04				Función Pública												
1	3	04				Aprobado	9,348,361	1,154,389			10,502,750					10,502,750	100.0	
1	3	04				Modificado	8,462,995	1,303,114			9,766,109					9,766,109	100.0	
1	3	04				Devengado	8,511,136	251,454			8,762,590					8,762,590	100.0	
1	3	04				Pagado	8,001,078	396,059			8,397,137					8,397,137	100.0	
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	85.6	34.3			80.0					80.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	94.5	30.4			86.0					86.0		
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno												
1	3	04	001			Aprobado	9,348,361	1,154,389			10,502,750					10,502,750	100.0	
1	3	04	001			Modificado	8,462,995	1,303,114			9,766,109					9,766,109	100.0	
1	3	04	001			Devengado	8,511,136	251,454			8,762,590					8,762,590	100.0	
1	3	04	001			Pagado	8,001,078	396,059			8,397,137					8,397,137	100.0	
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	85.6	34.3			80.0					80.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	94.5	30.4			86.0					86.0		
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
1	3	04	001	O001		Aprobado	9,348,361	1,154,389			10,502,750					10,502,750	100.0	
1	3	04	001	O001		Modificado	8,462,995	1,303,114			9,766,109					9,766,109	100.0	
1	3	04	001	O001		Devengado	8,511,136	251,454			8,762,590					8,762,590	100.0	
1	3	04	001	O001		Pagado	8,001,078	396,059			8,397,137					8,397,137	100.0	
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	85.6	34.3			80.0					80.0		
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	94.5	30.4			86.0					86.0		
1	3	04	001	O001	HJY	Pronósticos para la Asistencia Pública												
1	3	04	001	O001	HJY	Aprobado	9,348,361	1,154,389			10,502,750					10,502,750	100.0	
1	3	04	001	O001	HJY	Modificado	8,462,995	1,303,114			9,766,109					9,766,109	100.0	
1	3	04	001	O001	HJY	Devengado	8,511,136	251,454			8,762,590					8,762,590	100.0	
1	3	04	001	O001	HJY	Pagado	8,001,078	396,059			8,397,137					8,397,137	100.0	

Anexo "VI"

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA"
06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL CORRIENTE	ESTRUCTURA PORCENTUAL INVERSIÓN
1	3	04	001	O001	HJY	Porcentaje Pag/Aprob	85.6	34.3			80.0					80.0		
1	3	04	001	O001	HJY	Porcentaje Pag/Modif	94.5	30.4			86.0					86.0		
1	5					Asuntos Financieros y Hacendarios												
1	5					Aprobado	143,925,021	2,273,981,909		3,648,132	2,421,555,062	3,622,377		3,000,000	6,622,377	2,428,177,439	99.7	0.3
1	5					Modificado	138,899,807	2,263,750,928		13,715,466	2,416,366,221	3,637,279		3,000,000	6,637,279	2,423,003,500	99.7	0.3
1	5					Devengado	141,636,580	2,126,847,078		20,442,357	2,288,926,015	729,780			729,780	2,289,655,795	100.0	-0-
1	5					Pagado	134,007,644	2,053,336,456		36,885,098	2,224,229,198	729,780		-807,771	-77,991	2,224,151,207	100.0	-0-
1	5					Porcentaje Pag/Aprob	93.1	90.3		-0-	91.9	20.1		-0-	-0-	91.6		
1	5					Porcentaje Pag/Modif	96.5	90.7		268.9	92.0	20.1		-0-	-0-	91.8		
1	5	02				Asuntos Hacendarios												
1	5	02				Aprobado	143,925,021	2,273,981,909		3,648,132	2,421,555,062	3,622,377		3,000,000	6,622,377	2,428,177,439	99.7	0.3
1	5	02				Modificado	138,899,807	2,263,750,928		13,715,466	2,416,366,221	3,637,279		3,000,000	6,637,279	2,423,003,500	99.7	0.3
1	5	02				Devengado	141,636,580	2,126,847,078		20,442,357	2,288,926,015	729,780			729,780	2,289,655,795	100.0	-0-
1	5	02				Pagado	134,007,644	2,053,336,456		36,885,098	2,224,229,198	729,780		-807,771	-77,991	2,224,151,207	100.0	-0-
1	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	93.1	90.3		-0-	91.9	20.1		-0-	-0-	91.6		
1	5	02				Porcentaje Pag/Modif	96.5	90.7		268.9	92.0	20.1		-0-	-0-	91.8		
1	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo												
1	5	02	002			Aprobado	11,156,425	7,279,340			18,435,765					18,435,765	100.0	
1	5	02	002			Modificado	7,056,930	10,532,961		10,488,049	28,077,940					28,077,940	100.0	
1	5	02	002			Devengado	5,998,335	7,309,431		4,482,756	17,790,522					17,790,522	100.0	
1	5	02	002			Pagado	6,185,989	6,355,034		10,488,049	23,029,072					23,029,072	100.0	
1	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	55.4	87.3			124.9					124.9		
1	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	87.7	60.3		100.0	82.0					82.0		
1	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo												
1	5	02	002	M001		Aprobado	11,156,425	7,279,340			18,435,765					18,435,765	100.0	
1	5	02	002	M001		Modificado	7,056,930	10,532,961		10,488,049	28,077,940					28,077,940	100.0	
1	5	02	002	M001		Devengado	5,998,335	7,309,431		4,482,756	17,790,522					17,790,522	100.0	
1	5	02	002	M001		Pagado	6,185,989	6,355,034		10,488,049	23,029,072					23,029,072	100.0	
1	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	55.4	87.3			124.9					124.9		
1	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	87.7	60.3		100.0	82.0					82.0		
1	5	02	002	M001	HJY	Pronósticos para la Asistencia Pública												
1	5	02	002	M001	HJY	Aprobado	11,156,425	7,279,340			18,435,765					18,435,765	100.0	
1	5	02	002	M001	HJY	Modificado	7,056,930	10,532,961		10,488,049	28,077,940					28,077,940	100.0	
1	5	02	002	M001	HJY	Devengado	5,998,335	7,309,431		4,482,756	17,790,522					17,790,522	100.0	
1	5	02	002	M001	HJY	Pagado	6,185,989	6,355,034		10,488,049	23,029,072					23,029,072	100.0	
1	5	02	002	M001	HJY	Porcentaje Pag/Aprob	55.4	87.3			124.9					124.9		
1	5	02	002	M001	HJY	Porcentaje Pag/Modif	87.7	60.3		100.0	82.0					82.0		
1	5	02	678			Generación de ingresos para el apoyo de programas de asistencia pública establecidos por el Gobierno Federal												
1	5	02	678			Aprobado	132,768,596	2,268,702,569		3,648,132	2,403,119,297	3,622,377		3,000,000	6,622,377	2,409,741,674	99.7	0.3
1	5	02	678			Modificado	131,842,877	2,253,217,967		3,227,437	2,388,288,281	3,637,279		3,000,000	6,637,279	2,394,925,560	99.7	0.3
1	5	02	678			Devengado	135,638,245	2,119,537,647		15,959,601	2,271,135,493	729,780			729,780	2,271,865,273	100.0	-0-
1	5	02	678			Pagado	127,821,655	2,046,981,422		26,397,049	2,201,200,125	729,780		-807,771	-77,991	2,201,122,135	100.0	-0-
1	5	02	678			Porcentaje Pag/Aprob	96.3	90.3		-0-	91.6	20.1		-0-	-0-	91.3		
1	5	02	678			Porcentaje Pag/Modif	96.9	90.8		-0-	92.2	20.1		-0-	-0-	91.9		

Anexo "VI"

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]
06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMÁTICAS							GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL CORRIENTE	ESTRUCTURA PORCENTUAL INVERSIÓN
1	5	02	676	B003		Producción y comercialización de juegos y productos												
1	5	02	676	B003		Aprobado	132,768,596	2,266,702,569		3,648,132	2,403,119,297	3,622,377			3,622,377	2,406,741,674	99.8	0.2
1	5	02	676	B003		Modificado	131,842,877	2,253,217,967		3,227,437	2,388,288,281	3,637,279			3,637,279	2,391,925,560	99.8	0.2
1	5	02	676	B003		Devengado	135,638,245	2,119,537,647		15,959,601	2,271,135,493	729,780			729,780	2,271,865,273	100.0	-0-
1	5	02	676	B003		Pagado	127,821,655	2,046,961,422		3,043,829	2,177,846,906	729,780			729,780	2,178,576,686	100.0	-0-
1	5	02	676	B003		Porcentaje Pag/Aprob	96.3	90.3		83.4	90.6	20.1			20.1	90.5		
1	5	02	676	B003		Porcentaje Pag/Modif	96.9	90.8		94.3	91.2	20.1			20.1	91.1		
1	5	02	676	B003	HJY	Pronósticos para la Asistencia Pública												
1	5	02	676	B003	HJY	Aprobado	132,768,596	2,266,702,569		3,648,132	2,403,119,297	3,622,377			3,622,377	2,406,741,674	99.8	0.2
1	5	02	676	B003	HJY	Modificado	131,842,877	2,253,217,967		3,227,437	2,388,288,281	3,637,279			3,637,279	2,391,925,560	99.8	0.2
1	5	02	676	B003	HJY	Devengado	135,638,245	2,119,537,647		15,959,601	2,271,135,493	729,780			729,780	2,271,865,273	100.0	-0-
1	5	02	676	B003	HJY	Pagado	127,821,655	2,046,961,422		3,043,829	2,177,846,906	729,780			729,780	2,178,576,686	100.0	-0-
1	5	02	676	B003	HJY	Porcentaje Pag/Aprob	96.3	90.3		83.4	90.6	20.1			20.1	90.5		
1	5	02	676	B003	HJY	Porcentaje Pag/Modif	96.9	90.8		94.3	91.2	20.1			20.1	91.1		
1	5	02	676	W001		Operaciones ajenas												
1	5	02	676	W001		Aprobado								3,000,000	3,000,000	3,000,000		100.0
1	5	02	676	W001		Modificado								3,000,000	3,000,000	3,000,000		100.0
1	5	02	676	W001		Devengado												
1	5	02	676	W001		Pagado				23,353,220	23,353,220			-807,771	-807,771	22,545,449	103.6	-0-
1	5	02	676	W001		Porcentaje Pag/Aprob								-0-	-0-	-0-		
1	5	02	676	W001		Porcentaje Pag/Modif								-0-	-0-	-0-		
1	5	02	676	W001	HJY	Pronósticos para la Asistencia Pública												
1	5	02	676	W001	HJY	Aprobado								3,000,000	3,000,000	3,000,000		100.0
1	5	02	676	W001	HJY	Modificado								3,000,000	3,000,000	3,000,000		100.0
1	5	02	676	W001	HJY	Devengado												
1	5	02	676	W001	HJY	Pagado				23,353,220	23,353,220			-807,771	-807,771	22,545,449	103.6	-0-
1	5	02	676	W001	HJY	Porcentaje Pag/Aprob								-0-	-0-	-0-		
1	5	02	676	W001	HJY	Porcentaje Pag/Modif								-0-	-0-	-0-		

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, al ente público.

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Anexo "VII"

PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
NOTAS PRESUPUESTALES
POR EL EJERCICIO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A) CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

Pronósticos para la Asistencia Pública (Pronósticos) es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Decreto Presidencial el 24 de febrero de 1978, bajo el nombre de Pronósticos Deportivos para la Asistencia Pública, cambiando a su denominación actual por Decreto Presidencial del 17 de agosto de 1984.

El objeto y fin del Organismo es obtener recursos que se destinarán a la Asistencia Pública, mediante la celebración de concursos con premios en efectivo, basados en los pronósticos que efectúen los concursantes, tanto sobre los resultados de competencias deportivas, como de números tomados de un conjunto, en los términos que autorice el Consejo Directivo del Organismo y con la aprobación de la Secretaría de Gobernación y de conformidad con las disposiciones de la Ley Federal de Juegos y Sorteos.

Los recursos generados, una vez deducidas las erogaciones e inversiones contenidas en su presupuesto anual autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las cantidades que se destinen a formar parte de la reserva de contingencia, las que acuerde constituir el Consejo Directivo de Pronósticos para la Asistencia Pública, así como las disposiciones que emita la Secretaría de Hacienda y Crédito Público que formen parte de las disponibilidades de la Entidad, se enterarán a la Tesorería de la Federación (TESOFE) para el apoyo de los programas de Asistencia Pública, de conformidad con lo establecido en la última modificación al artículo Décimo Primero del Decreto de Creación efectuada el 17 de agosto de 1984 y en la Ley de Ingresos de la Federación.

El 20 de febrero de 2006, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el decreto mediante el cual se adiciona y reforma el Decreto de Creación de Pronósticos para la Asistencia Pública, con el propósito de promover una mayor eficiencia comercial, ampliando su objeto y participación en el mercado de juegos y sorteos; así como en la prestación de servicios aprovechando su red comercial, siendo los más relevantes los siguientes:

a) La venta de espacios publicitarios en el material operativo.

b) La venta de los derechos o aceptación del patrocinio de la transmisión indistinta por radio o televisión de los concursos o sorteos que realice el organismo y de la publicación de los resultados en medios de comunicación masiva.

c) Recibir pagos de servicios tales como luz, teléfono, tiempo aire o cualquier otro similar, previo cobro del servicio.

d) Aceptar, utilizando la red de agentes distribuidores de los productos del organismo, aportaciones de terceros para instituciones de asistencia pública o privada, previo cobro del servicio.

e) La venta de productos, sorteos eventos y servicios del organismo, mediante actividades promocionales de terceros.

f) Rentar bienes inmuebles propiedad de la Entidad, y

g) Cualquier otra que permita la mejor administración dentro de su objeto y fin.

B) NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

Pronósticos, en el ejercicio del presupuesto se apega a las disposiciones normativas que en la materia han sido emitidas; las principales disposiciones aplicadas son la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH) y su Reglamento (RLFPRH), el Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación vigente, las disposiciones normativas establecidas en materia de Racionalidad y Ahorro para el ejercicio fiscal 2015, Ley de Ingresos de la Federación vigente, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento, Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento, entre otras.

Asimismo, los ingresos y los egresos presupuestarios, se presentaron y revelaron adecuadamente en los Capítulos y partidas correspondientes, en apego al Clasificador por Objeto del Gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

C) CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

1. PRINCIPALES POLÍTICAS PRESUPUESTALES

Las principales políticas presupuestales para la elaboración de los estados presupuestales son las siguientes:

1.1. CIFRAS HISTÓRICAS

Las cifras que se presentan en los estados presupuestales y sus notas, se refieren a cifras históricas en pesos mexicanos.

1.2. CUENTA PÚBLICA

La Cuenta de la Hacienda Pública fue elaborada con base a los lineamientos y requerimientos de las instancias normativas y se consideraron todos aquellos registros

que se afectaron a nivel de flujo de efectivo y de cuentas de resultados del ejercicio, las cuales coinciden con las cifras reportadas oficialmente y son incluidas como parte de los estados financieros y presupuestales del Organismo.

1.3. MODIFICACIONES PRESUPUESTALES

Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado, se realizaron mediante adecuaciones presupuestarias conforme a las disposiciones aplicables y se presentaron en su oportunidad a consideración del Consejo Directivo de la Entidad para someterlas posteriormente a la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público de conformidad con la normatividad vigente.

1.4. INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES

Pronósticos para la Asistencia Pública se encuentra agrupada dentro de las Entidades no apoyadas presupuestariamente y de control presupuestario indirecto, pues no recibe transferencias de recursos federales por subsidios, debido a que, como lo establece su Decreto de Creación, ésta genera sus propios recursos mediante la celebración de concursos con premios en efectivo, basados en los pronósticos que efectúen los concursantes, tanto sobre los resultados de competencias deportivas, como de números tomados de un conjunto.

1.5. GASTOS DE OPERACIÓN Y PRESUPUESTO DE EGRESOS

Los egresos comprenden las erogaciones destinadas al cumplimiento de atribuciones de la Institución, por concepto de gasto corriente, gasto de inversión física, operaciones ajenas, así como pago de pasivos y otros compromisos generados en el ejercicio.

El presupuesto de egresos se integra para cada año calendario y se elabora de acuerdo a los lineamientos que para tal fin emite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y con base en los programas y proyectos previstos por la Entidad; asimismo, cada año se elabora el Programa de Desarrollo Institucional, en el que se señalan objetivos, metas y unidades responsables de la ejecución de cada proyecto y/o programa, en estricto apego al Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.

1.6. PRESUPUESTO COMPROMETIDO

En cumplimiento a la normatividad presupuestal vigente, las erogaciones se consideran devengadas, sólo cuando los bienes que hayan sido recibidos en el almacén y los servicios prestados por los proveedores a más tardar el 31 de diciembre y estén debidamente registrados en la contabilidad de conformidad con lo establecido en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Se considera presupuesto comprometido a las provisiones de recursos que se constituyen con cargo al presupuesto y calendario autorizado del Organismo, como resultado de la celebración de contratos, convenios o cualquier figura análoga que signifique una obligación de pago.

1.7. OPERACIONES AJENAS

El Organismo registra como operaciones ajenas ingresos y egresos presupuestales tales como cobros o pagos que se efectúan por cuenta de terceros y retenciones de impuestos; también registra los ingresos o egresos provenientes de recuperaciones o entregas de efectivo.

Estas partidas se incluyen en forma neta en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

1.8. CONTABILIDAD

La Entidad tiene su propia contabilidad financiera, considerando los programas y partidas de gasto de su propio presupuesto y que se ajusta a las prácticas contables establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, así como a la normatividad vigente en la materia.

1.9. ENTEROS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN (TESOFE)

El Organismo efectúa enteros mensuales a la TESOFE, una vez deducidas de sus ingresos obtenidos, las erogaciones e inversiones contenidas en su presupuesto anual autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las cantidades que se destinen a formar parte de las reservas que acuerde constituir el Consejo Directivo.

2. PRESUPUESTO DEL EJERCICIO FISCAL 2015 Y SUS MODIFICACIONES

2.1 ORIGINAL AUTORIZADO:

En el ejercicio se autorizó un Presupuesto Original de Ingresos por 2,923,233.5 Miles de Pesos de acuerdo con oficio No. 312.-A.-004871 de fecha de 19 de diciembre de 2014, notificado por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. El cual está integrado por 2,862,883.5 Miles de Pesos (97.9%) que corresponde a Ventas Netas y de 60,350.0 Miles de Pesos (2.1%) correspondientes a Ingresos Diversos.

Asimismo, el Organismo tuvo un Presupuesto Original Autorizado para Gasto Corriente, Inversión y Operaciones Ajenas de 2,438,680.2 Miles de Pesos. Del Presupuesto Autorizado 153,273.4 Miles de Pesos (6.3%) corresponden a Servicios Personales (Capítulo 1000); 29,040.3 Miles de Pesos (1.2%) a Materiales y Suministros (Capítulo 2000); 2,249,444.1 Miles de Pesos (92.2%) para Servicios Generales (Capítulo 3000); 300.0 Miles de Pesos (0.0%) corresponden a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Capítulo 4000); 3,622.4 Miles de Pesos (0.2%) corresponden a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capitulo 5000); y 3,000 Miles de Pesos (0.1%) corresponden a operaciones ajenas.

2.2 MODIFICADO

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) autorizó al Organismo siete adecuaciones al presupuesto original durante el año 2015; como sigue:

FOLIO DE ADECUACIÓN	CONCEPTO
2015-6-HJY-1	Reducción del capítulo 1000 Servicios Personales por un monto de 27.8 miles de pesos, con lo cual, la Entidad dio cumplimiento a la reducción del 10.0 por ciento en la asignación original de la partida 12101 Honorarios, en apego a las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios, para el ejercicio fiscal de 2015.
2015-6-HJY-3	Se solicitó la modificación al saldo de la disponibilidad inicial, debido a que se consideró en el presupuesto original una disponibilidad estimada y de acuerdo a las cifras reflejadas en los Estados Financieros al cierre del ejercicio fiscal 2014, ajustando por el monto de 92,145.2 miles de pesos para quedar en 1,255,013.3 miles de pesos como disponibilidad inicial en el Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio fiscal 2015, dicho movimiento fue autorizado en el Acuerdo Décimo Primero de la Sesión Ordinaria Número 205 del Consejo Directivo de Pronósticos para la Asistencia Pública (PAP). Asimismo, se informaron las adecuaciones presupuestarias internas correspondientes al periodo de enero a abril de 2015, mismas que fueron autorizadas en la Sesión Ordinaria Número 205 en el Acuerdo Décimo Primero; con un traspaso de la partida 32701 "Patentes, derechos de autor, regalías y otros" a la 39401 "Erogaciones por resoluciones por autoridad competente", por un monto de 2,651.9 miles de pesos, derivado de la Resolución del Expediente Administrativo 12/2012, emitida por la Secretaría de la Función Pública, mediante oficio No. DG-311/623-2015 de fecha 10 de abril de 2015. .
2015-6-HJY-5	Se informaron las adecuaciones presupuestarias internas, correspondientes a la autorización de los incrementos salariales del personal operativo de base y confianza, con vigencia a partir del 1ro. de enero de 2015, mediante Oficios Nos. 312.A.-002383 y 307-A.-2625 de fechas 16 y 8 de julio de 2015, respectivamente; así como la autorización de la actualización del monto de la prestación de "Despensa" para el personal de mando y enlace, con vigencia a partir del 1ro. de enero de 2015, mediante Oficios Nos. 312.A.-002496, 307-A.-2673 y 307-A-10.-6171, de fechas 23, 14 y 17 de julio de 2015, respectivamente.
2015-6-HJY-6	Se informaron las adecuaciones presupuestarias internas, correspondientes al periodo de mayo a agosto de 2015, mismas que fueron autorizadas en la Sesión Ordinaria Número 205 en el Acuerdo Décimo Primero del Consejo Directivo de Pronósticos para la Asistencia Pública; con un traspaso del capítulo 3000 Servicios Generales al 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles, por un monto de 14.9 miles de pesos, derivado de la modificación al Programa de Inversión de Adquisiciones, que Pronósticos para la Asistencia Pública tiene

FOLIO DE ADECUACIÓN	CONCEPTO
	autorizada en el módulo de "Cartera de Inversión" del PIPP, con clave de registro 1406HJY0001.
2015-6-HJY-7	Reducción del capítulo 1000 Servicios Personales, por un monto de 5,882.8 miles de pesos, el cual se integró de la siguiente manera: 965.3 miles de pesos, correspondiente a los recursos generados por plazas vacantes del personal de carácter permanente por el periodo comprendido del 16 de Noviembre al 31 de Diciembre de 2015; 4,917.4 miles de pesos, correspondiente a recursos generados por economías en el rubro de paquete salarial. Con el anterior movimiento la Entidad mejoró sus balances Primario y Financiero e incrementó sus disponibilidades por un importe de 5,882,.8 miles de pesos
2015-6-HJY-9	Se informaron las adecuaciones presupuestarias internas, correspondientes al periodo de Septiembre a Noviembre de 2015, mismas que fueron autorizadas en la Sesión Ordinaria Número 205 en el Acuerdo Décimo Primero del Consejo Directivo de Pronósticos para la Asistencia Pública; con un traspaso del capítulo 3000 Servicios Generales al 2000 Materiales y Suministros, por un monto de 21.2 miles de pesos, para la adquisición de productos alimenticios, derivado de las Reuniones de trabajo con comunicadores sociales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, que se llevaron a cabo en las instalaciones de Pronósticos.
2015-6-HJY-10	Traspaso del capítulo 3000 Servicios Generales al 2000 Materiales y Suministros, por un monto de 119.5 miles de pesos, para la adquisición de diverso material y útiles de oficina, derivado de los requerimientos solicitados por las distintas áreas de la Entidad. Asimismo, se realizó un traspaso de gasto de operación a otras erogaciones, derivado del pago de la resolución del juicio de nulidad según expediente 12243/12-17-104 por un monto de 4,482.8 miles de pesos, mismas que fueron informadas a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante adecuación presupuestaria interna, correspondiente a Diciembre de 2015.

En el último Presupuesto Modificado a nivel flujo de efectivo el gasto importó un monto de 2,432,769.6 Miles de Pesos integrado de la siguiente forma: 147,362.8 Miles de Pesos (6.1%) para Servicios Personales (Capítulo 1000); 31,065.2 Miles de Pesos (1.3%) a Materiales y Suministros (Capítulo 2000); 2,247,404.3 Miles de Pesos (92.4%) a Servicios Generales (Capítulo 3000); 300.0 Miles de Pesos (0.0%) a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; 3,637.3 Miles de Pesos; (0.1%) corresponden a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capítulo 5000) y 3,000 Miles de Pesos (0.1%) que corresponden a Operaciones Ajenas.

3. EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

El presupuesto pagado al 31 de diciembre de 2015 del gasto corriente, ascendió a la cantidad de 2,232,548.3 Miles de Pesos, erogaciones que fueron cubiertas con recursos propios. La proporcionalidad por Capítulo de gasto se presentó de la siguiente manera: Servicios Personales (Capítulo 1000) con 142,008.7 Miles de Pesos (6.4%), Materiales y Suministros (Capítulo 2000) con 23,271.4 Miles de Pesos (1.0%), Servicios Generales (Capítulo 3000) con 2,043,857.4 Miles de Pesos (91.5%), 135.5 Miles de Pesos (0.0%) a Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, 729.8 Miles de Pesos; (0.1%) corresponden a Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capítulo 5000) y 22,545.5 Miles de Pesos (1.0%) que corresponden a Operaciones Ajenas.

D) CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

Para el logro de los objetivos y metas previstos, en el período Enero - Diciembre 2015 se instrumentaron estrategias, políticas y proyectos en el ámbito comercial, de desarrollo tecnológico y de sistemas administrativos y financieros, lo cual permitió alcanzar los siguientes resultados:

Durante el ejercicio Pronósticos logró ventas del orden de 8,375,435.0 Miles de Pesos, equivalentes al 99.7 por ciento de la meta anual presupuestal. Lo anterior debido a que no se lograron las ventas estimadas para los productos Melate y Revancha.

En cumplimiento a la misión del Organismo, resalta la generación de recursos para apoyar los programas de asistencia pública del Gobierno Federal por 762,202.5 Miles de Pesos, 72.6 por ciento más respecto al programa Modificado. La rentabilidad alcanzada sobre las ventas brutas al concluir el ejercicio 2015 fue del 9.1 por ciento.

Al concluir el ejercicio 2015, la Entidad determinó 69,240.1 Miles de premios, los cuales alcanzaron un importe de 4,668,709.2 Miles de Pesos, esto es, 146,635.5 Miles de Pesos mayores que en el ejercicio anterior.

El comportamiento de ventas del periodo, incidió en un menor pago de comisiones a los agentes autorizados por 11,121.1 Miles de Pesos, respecto a lo previsto originalmente y al presupuesto modificado, es decir, un 1.3 por ciento menos. En relación al ejercicio anterior mostró un gasto mayor del 3.4 por ciento.

Como parte de la operación de la Entidad, en el ejercicio 2015 se aportaron directa e indirectamente a la Federación y los Estados 2,253,326.1 miles de Pesos, resaltando 1,164,793.1 Miles de Pesos que correspondieron al pago del Impuesto Especial sobre Productos y Servicios (IEPS) y 762,202.5 Miles de Pesos que fueron enterados directamente a la TESOFE, por remanentes de operación.

E) VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2015 el ***presupuesto pagado*** por ***Pronósticos para la Asistencia Pública*** (PAP) fue de 2,232,548.3 miles de pesos, cifra inferior en 8.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (7.3%), Gasto de Operación (9.7%) e Inversión Física (79.9%) y Otros de Inversión.

GASTO CORRIENTE

- El ***Gasto Corriente*** pagado observó una variación de 8.2% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - En ***Servicios Personales*** se registró un menor gasto pagado de 7.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la aplicación de las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios, para el ejercicio fiscal de 2015 y las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015:
    - Con folios de adecuaciones Nos. 2015-6-HJY-1 y 2015-6-HJY-7 de fechas de autorización 20 de mayo y 10 de diciembre del 2015, respectivamente, se redujo mediante adecuaciones externas el Capítulo de Servicios Personales por un monto total de 5,910.6 miles de pesos integrados por: 27.8 miles de pesos, derivado de la aplicación de las "Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios, para el ejercicio fiscal de 2015; 5,882.8 miles de pesos, como resultado del cumplimiento de las "Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015, correspondientes a los recursos generados por plazas vacantes del personal de carácter permanente por el periodo comprendido del 16 de Noviembre al 31 de Diciembre de 2015 y los recursos generados por economías en el rubro de paquete salarial.
    - Asimismo, con folio de adecuación No. 2015-6-HJY-5 de fecha 17 de agosto de 2015, se autorizó la adecuación interna compensada entre las partidas del mismo capítulo de Servicios Personales, para registrar el incremento salarial al personal operativo de base y de confianza, con vigencia a partir del 1o. de enero de 2015, autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio No. 312.A.-002383 de fecha 16 de julio de 2015; así como la actualización al monto de la prestación de Despensa para el personal de mando y enlace, con vigencia a partir del 1o. de enero de 2015, el cual fue autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio No. 312.A.-002496 de fecha 23 de julio del 2015.
  - En el rubro de ***Gasto de Operación*** se registró un presupuesto pagado menor en 9.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado de los siguientes movimientos realizados en los capítulos de gasto:
    - En *Materiales y Suministros* se registró un presupuesto pagado menor de 19.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al menor ejercicio en las partidas 23301, Productos, de Papel, Cartón e Impresos Adquiridos como Materia Prima, toda vez que se erogaron menos recursos para la adquisición de los boletos de los productos Instantáneos, la partida 27101, Vestuarios y Uniformes, también refleja un

menor ejercicio debido a que se tuvo un desfase en la entrega de los bienes y, por otra parte, derivado de la aplicación de medidas de austeridad, se muestra un inferior ejercicio en la partida 26103, Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Administrativos.

- El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 9.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el menor ejercicio en la partida 39202, Otros Impuestos y Derechos, debido a las inferiores erogaciones por concepto del Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios, menor ejercicio también en la partida 33903, Servicios Integrales, originado por las medidas de racionalidad y austeridad, entre otras. Asimismo con folios de adecuaciones Nos. 2015-6-HJY-3, 2015-6-HJY-6, 2015-6-HJY-9 y 2015-6-HJY-10, de fechas 9 de junio, 8 de octubre del 2015, 4 de enero y 3 de febrero del 2016, respectivamente, la entidad traspasó 2,039.8 miles de pesos del capítulo 3000 Servicios Generales a los capítulos 2000 Materiales y Suministros por un monto de 2,024.9 miles de pesos y un monto de 14.9 miles de pesos al 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles, con la finalidad de cubrir la modificación del programa de inversión de adquisiciones, mismos que fueron autorizados por la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante Clave de Cartera 1406HJY0001.

- En ***Otros de Corriente*** se observó un gasto pagado mayor en 911.1%, equivalentes a 33,237.0 miles de pesos, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por el pago de obligaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente. Asimismo, se incluyen en este concepto las operaciones ajenas netas por cuenta de terceros, las cuales no fueron programadas dentro del presupuesto aprobado por tratarse de operaciones transitorias, aunado que originalmente la entidad sólo programó recursos para el rubro de operaciones ajenas recuperables, mismas que a nivel real (flujo de efectivo) son autorizadas y reportadas con saldos netos, incidiendo de manera importante en el renglón por cuenta de terceros los impuestos federales y estatales que se retienen y enteran por concepto de pago de premios y cuyo resultado depende del monto mayor que se obtenga, ya sea en las retenciones (ingresos) o en los enteros de éstos (egresos).

GASTO DE INVERSIÓN

- En ***Gasto de Inversión*** de un presupuesto aprobado de 6,622.4 miles de pesos a un presupuesto pagado de 78.0 miles de pesos, variación que se explica a continuación:
  - En ***Inversión Física*** se muestra un menor ejercicio del 79.9% debido a que se reprogramó la adquisición de equipos para el circuito cerrado, asimismo, se realizó el traspaso compensado de recursos del capítulo de Servicios Generales para adquirir bienes muebles y equipos de administración para las actividades, la modificación fue registrada en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH) con el folio No. 2015-6-HJY-6 del 8 de octubre de 2015.
  - Los rubros de ***Subsidios*** no tuvieron asignación de recursos.
  - En Otros de Inversión se pasó de un presupuesto aprobado de 3,000.0 miles de pesos, a un presupuesto pagado de 807.8 miles de pesos, lo que se debe a la recuperación de los recursos por préstamos a los empleados de la entidad.
  -

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2015 PAP ejerció su presupuesto a través de una **finalidad:** Gobierno, misma que comprende dos ***funciones*** la primera por la Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda se refiere Asuntos Financieros y Hacendarios.
  - La ***finalidad de Gobierno*** concentró el 100.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 8.5% menor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior refleja la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades sustantivas de PAP.
    - A través de la ***función de Coordinación de la Política de Gobierno*** se erogó el 0.4% de la totalidad de los recursos de esta finalidad.
      - Mediante esta función PAP registró erogaciones destinadas a la operación del Organo Interno de Control para el cumplimiento de sus objetivos.
    - A través de la ***función Asuntos Financieros Hacendarios*** se erogó el 99.6% de los recursos de esta finalidad.
      - Mediante la función Asuntos Financieros Hacendarios se realizó toda la operación sustantiva de PAP, que le permitió llevar a cabo la comercialización de todos los productos en el mercado, alcanzando ventas netas por 3,018,396.8 miles de pesos, con lo cual PAP a nivel flujo de efectivo logró rebasar en 35.4%, equivalentes a 156,254.2 miles de pesos, la meta anual de enteros a la Tesorería de Federación establecida en la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de PAP en 2015:

Contrataciones por Honorarios Pronósticos para la Asistencia Púbica (Pesos)			
UR	**Descripción de Unidad Responsable**	**Total de Contratos**	**Presupuesto Pagado**
	Total	**3**	**202,266**
HJY	Pronósticos para la Asistencia Pública	3	202,266

FUENTE: Pronósticos para la Asistencia Pública

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Pronósticos para la Asistencia Pública					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Jefatura de Unidad	2,109,944	2,109,944	2,867,531		
Dirección General	1,629,911	1,629,911	2,226,067		
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,030,667	1,030,667	1,434,242		
Dirección de Area	937,785	1,144,254	1,580,569		
Subdirección de Area	343,970	574,691	813,440		
Jefatura de Departamento	233,192	303,057	461,834		
Enlace (grupo P o equivalente)	94,228	193,543	312,292		
Operativo					
Base	91,680	147,478	273,171	14,618	
Confianza	90,480	116,160	273,843	15,931	

FUENTE: Pronósticos para la Asistencia Púbica

F) DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

La Entidad realizó gestiones ante las instancias globalizadoras, para dar cumplimiento a la normatividad de Austeridad y Racionalidad del Gasto, instrumentando estrategias, para que estas reducciones se vean incrementadas en las disponibilidades finales de la Entidad, de acuerdo a lo establecido en las Disposiciones Específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control de presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios y las Disposiciones Específicas para el cierre del ejercicio presupuestal 2015.

Es importante mencionar que con folios de adecuaciones Nos. 2015-6-HJY-1 y 2015-6-HJY-7 de fechas 20 de mayo, 10 de diciembre del 2015, Pronósticos para la Asistencia Pública, dio cumplimiento a las Disposiciones Específicas para la Autorización de Plazas Presupuestarias de Carácter Eventual, así como para el Control Presupuestario en Materia de Servicios Profesionales por Honorarios y al oficio No. 307-A.-0264, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y a las Disposiciones Específicas para el cierre de Ejercicio Presupuestario 2015 así como al numeral 11 del oficio circular No. 307-A.-4201 de fecha 26 de octubre de 2015, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario.

G) SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

Pronósticos para la Asistencia Pública, informa su Flujo de Efectivo mediante el Sistema Integral de Información (SII) de los ingresos y gasto público a través de la plataforma SII@WEB, que es congruente con los Estados Presupuestales de Ingresos y Egresos, siendo consistente en los diferentes informes que se presentan al Consejo Directivo y a las diferentes instancias reguladoras del estado del ejercicio del gasto y a su vez, incluye las justificaciones necesarias de los sub-ejercicios de presupuesto.

H) RECURSOS ENTERADOS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

El Organismo enteró a la TESOFE los recursos de conformidad con los resultados alcanzados, determinados de acuerdo con lo establecido en el Artículo Décimo Primero de su Decreto de Creación en la siguiente forma:

PERIODO DE INGRESOS GENERADOS	ENTERO	NUMERO DE OPERACIÓN	PARCIAL (MILES DE PESOS)	IMPORTE TOTAL
ENERO	PRESUPUESTAL	201504100581	53,560.9	53,560.9
FEBRERO	PRESUPUESTAL	201506900815	53,810.6	53,810.6
MARZO	DEFINITIVO	201510000462	60,089.8	60,089.8
ABRIL	PRESUPUESTAL COMPLEMENTARIO	201513101542 201515202265	37,856.3 1,190.8	39,047.1
MAYO	PRESUPUESTAL	201516003402	61,717.0	61,717.0
JUNIO	PRESUPUESTAL	201519000746	51,404.0	51,404.0
JULIO	PRESUPUESTAL	201522200021	27,142.5	27,142.5
AGOSTO	PRESUPUESTAL	201525300053	38,174.9	38,174.9
SEPTIEMBRE	PRESUPUESTAL	201528501022	13,532.4	13,532.4
OCTUBRE	PRESUPUESTAL	201531300153	10,286.7	10,286.7
NOVIEMBRE	PRESUPUESTAL	201534400338	19,405.9	19,405.9
DICIEMBRE	PRESUPUESTAL COMPLEMENTARIO	201601100037 201603306806	13,278.4 320,752.3	334,030.7
TOTAL			**762,202.5**	**762,202.5**
MENOS: REMANENTES DE ENTEROS 2015			334,030.7	
MAS: REMANENTES DE ENTEROS 2014			169,532.5	
TOTAL REFLEJADO EN FLUJO DE EFECTIVO			**597,704.3**	

I) INFORMACIÓN ADICIONAL

a) PRESUPUESTO COMPROMETIDO

El presupuesto comprometido del ejercicio 2014 pagado que aparece en el Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto 2015, se integra de la siguiente forma:

CONCEPTO	COMPROMETIDO DEVENGADO (MILES DE PESOS)
GASTO CORRIENTE DE OPERACIÓN	**76,181**
INTERNOS	76,181
SERVICIOS PERSONALES	1,546
MATERIALES Y SUMINISTROS	718
SERVICIOS GENERALES	73,905
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12
SUMA PRESUPUESTO COMPROMETIDO	**76,181**

De conformidad con lo que establece la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Organismo entregó los reportes de pasivo circulante el 26 de febrero de 2016 mediante oficio D.F./0173/2016 a la SHCP a través de la Coordinación Sectorial, el pasivo se integró por un monto de 983,108.07 Miles de Pesos, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	SERVICIOS PERSONALES	MATERIALES Y SUMINISTROS	SERVICIOS GENERALES	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	INVERSIÓN PÚBLICA	OTROS	TOTAL
PROVEEDORES	23.72	237.33	37,656.86			17.18	131.16	38,066.25
ACREEDORES	1,364.57	49.46	2,708.34	6.53			41,724.90 1_/	45,853.80
IMPUESTOS POR PAGAR			102,220.95				29,086.72 2_/	131,307.66
PREMIOS							433,849.67 3_/	433,849.67
TESORERIA DE LA FEDERACION							334,030.69	334,030.69
SUMA	*1,388.29*	*286.79*	*142,586.15*	*6.53*	*0.00*	*17.18*	*838,823.14*	*983,108.07*

1_/ Retenciones, Fondo de Ahorro y Aportación de empleados de la Entidad del Ejercicio Presupuestario 2015.

2_/ Incluye: Impuestos por Premios Pagados, Impuestos sobre Productos del Trabajo y retenciones.
3_/ Se refiere a premios que quedaron pendientes de pagos al 31 de Diciembre de 2015.

Las diferencias derivadas de la comparación de las cifras contenidas en el reporte de pasivo circulante del ejercicio 2015, contra la Cuenta Pública, se deben básicamente a que en ésta última no se reportó presupuesto comprometido, toda vez que ésta se presenta con base en flujo de efectivo, de acuerdo a los lineamientos y formatos requeridos.

b) OPERACIONES AJENAS

El Organismo presenta estas partidas en los estados presupuestales, las cuales se derivan principalmente de los enteros del Impuesto sobre la Renta (ISR) por premios, Impuesto sobre la Renta por Salarios y otras retenciones:

CONCEPTO	Miles de Pesos	
	EJERCICIO 2015	TOTAL
INGRESOS POR CUENTA DE TERCEROS		**435,598.3**
ISR POR PREMIOS DETERMINADOS	297,428.5	
DESCUENTOS DE CUOTAS SINDICALES	273.9	
SEGURO COLECTIVO DE RETIRO	81.2	
SEGURO INSTITUCIONAL ADICIONAL	397.9	
PRIMA DE SEGUROS DE VIDA A EMPLEADOS	1,090.1	
DESCUENTOS POR PENSIÓN ALIMENTICIA	274.1	
CUOTAS DE FOVISSSTE POR CRÉDITOS	3,829.4	
DESCUENTOS POR FONDO DE AHORRO	1,057.1	
ISR RETENIDO SALARIOS	23,751.4	
DESCUENTOS POR AYUDA MUTUA	112.4	
SEGURO DE SEPARACIÓN INDIVIDUAL	3,465.9	
IVA RETENIDO	96.5	
IVA POR PAGAR	295.4	
ISR HONORARIOS Y ARRENDAMIENTO	89.9	
COMERCIALIZACIÓN DE TERCEROS	0	
OTROS	309.0	
DESCUENTOS DE ISSSTE	5,528.3	
AFIANZADORA SOFIMEX	71.8	
PRIMAS DE PROSPECTOS NO DADOS DE BAJA	1.0	
DEPÓSITO CUENTA CEP	52,659.9	
AFIANZADORA ASERTA	44,784.6	
INGRESOS DERIVADOS DE EROGACIONES RECUPERABLES		**8,555.5**
DEUDORES DIVERSOS	8,555.5	

CONCEPTO	Miles de Pesos	
	EJERCICIO 2015	TOTAL
EGRESOS POR CUENTA DE TERCEROS		**458,951.5**
RETENCION DE IMPUESTOS SOBRE PREMIOS	322,479.7	
DESCUENTOS DE CUOTAS SINDICALES	273.5	
SEGURO COLECTIVO DE RETIRO A EMPLEADOS	74.4	
SEGURO INSTITUCIONAL ADICIONAL	397.9	
SEGURO DE VIDA	1,130.5	
DESCUENTOS POR PENSIÓN ALIMENTICIA	300.9	
CUOTAS DE FOVISSSTE POR CRÉDITOS	3,950.4	
DESCUENTOS POR FONDO DE AHORRO	1,147.3	
ISR RETENIDO SALARIOS	23,656.0	
PAGO POR AYUDA MUTUA	112.4	
SEGURO DE SEPARACIÓN INDIVIDUALIZADA	3,465.9	
IVA RETENIDO	94.2	
IVA POR PAGAR	307.2	
ISR HONORARIOS Y ARRENDAMIENTO	88.1	
COMERCIALIZACION DE TERCEROS		
OTROS	310.4	
DESCUENTOS DE ISSSTE	5,377.4	
AFIANZADORA SOFIMEX	1.0	
PRIMAS DE PROSPECTOS NO DADOS DE ALTA		
DEPOSITOS CUENTA CEP	52,378.5	
AFIANZADORA ASERTA	43,405.8	
EGRESOS DERIVADOS DE EROGACIONES RECUPERABLES		**7,747.7**
DEUDORES DIVERSOS	7,747.7	
OPERACIONES AJENAS NETAS (EGRESOS MENOS INGRESOS)		**22,545.4**

c) PRESENTACIÓN DE LA CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA

Pronósticos para la Asistencia Pública envió los requerimientos mediante los sistemas informáticos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, respecto a la Cuenta de Hacienda Pública relativa al ejercicio fiscal 2015.

Los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa (armonizado), Económica (armonizado), Por Objeto del Gasto (armonizado), y Funcional (armonizado); se presentan para dar cumplimiento a los LINEAMIENTOS ESPECÍFICOS PARA LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO Y ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SECTOR PARAESTATAL FEDERAL, PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2015, emitidos mediante oficio 309-A-022/2016 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Estas notas son parte integrante de los estados Analítico de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto.

Ciudad de México, a 22 de marzo de 2016

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015
ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2015 el ***presupuesto pagado*** por ***Pronosticos para la Asistencia Pública*** (PAP) fue de 2,232,548.3 miles de pesos, cifra inferior en 8.5% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Servicios Personales (7.3%), Gasto de Operación (9.7%) e Inversión Física (79.9%) y Otros de Inversión.

GASTO CORRIENTE

- El ***Gasto Corriente*** pagado observó una variación de 8.2% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - En ***Servicios Personales*** se registró un menor gasto pagado de 7.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la aplicación de las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios, para el ejercicio fiscal de 2015 y las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015:
    - Con folios de adecuaciones Nos. 2015-6-HJY-1 y 2015-6-HJY-7 de fechas de autorización 20 de mayo y 10 de diciembre del 2015, respectivamente, se redujo mediante adecuaciones externas el Capítulo de Servicios Personales por un monto total de 5,910.6 miles de pesos integrados por: 27.8 miles de pesos, derivado de la aplicación de las "Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios, para el ejercicio fiscal de 2015; 5,882.8 miles de pesos, como resultado del cumplimiento de las "Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2015, correspondientes a los recursos generados por plazas vacantes del personal de carácter permanente por el periodo comprendido del 16 de Noviembre al 31 de Diciembre de 2015 y los recursos generados por economías en el rubro de paquete salarial.
    - Asimismo, con folio de adecuación No. 2015-6-HJY-5 de fecha 17 de agosto de 2015, se autorizó la adecuación interna compensada entre las partidas del mismo capítulo de Servicios Personales, para registrar el incremento salarial al personal operativo de base y de confianza, con vigencia a partir del 1o. de enero de 2015, autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio No. 312.A.-002383 de fecha 16 de julio de 2015; así como la actualización al monto de la prestación de Despensa para el personal de mando y enlace, con vigencia a partir del 1o. de enero de 2015, el cual fue autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio No. 312.A.-002496 de fecha 23 de julio del 2015.
  - En el rubro de ***Gasto de Operación*** se registró un presupuesto pagado menor en 9.7%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado de los siguientes movimientos realizados en los capítulos de gasto:
    - En *Materiales y Suministros* se registró un presupuesto pagado menor de 19.9%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente al menor ejercicio en las partidas 23301, Productos, de Papel, Cartón e Impresos Adquiridos como Materia Prima, toda vez que se erogaron menos recursos para la adquisición de los boletos de los productos Instantáneos, la partida 27101, Vestuarios y Uniformes, también refleja un menor ejercicio debido a que se tuvo un desfase en la entrega de los bienes y, por otra parte, derivado de la aplicación de medidas de austeridad, se muestra un inferior ejercicio en la partida 26103, Combustibles, Lubricantes y Aditivos para Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales Destinados a Servicios Administrativos.
    - El presupuesto pagado en *Servicios Generales* fue inferior en 9.6% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por el menor ejercicio en la partida 39202, Otros Impuestos y Derechos, debido a las inferiores erogaciones por concepto del Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios, menor ejercicio también en la partida 33903, Servicios Integrales, originado por las medidas de racionalidad y austeridad, entre otras. Asimismo con folios de adecuaciones Nos. 2015-6-HJY-3, 2015-6-HJY-6, 2015-6-HJY-9 y 2015-6-HJY-10, de fechas 9 de junio, 8 de octubre del 2015, 4 de enero y 3 de febrero del 2016, respectivamente, la entidad traspasó 2,039.8 miles de pesos del capítulo 3000 Servicios Generales a los capítulos 2000 Materiales y Suministros por un monto de 2,024.9 miles de pesos y un monto de 14.9 miles de pesos al 5000 Bienes muebles, inmuebles e

intangibles, con la finalidad de cubrir la modificación del programa de inversión de adquisiciones, mismos que fueron autorizados por la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante Clave de Cartera 1406HJY0001.

- En ***Otros de Corriente*** se observó un gasto pagado mayor en 911.1%, equivalentes a 33,237.0 miles de pesos, respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica principalmente por el pago de obligaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad competente. Asimismo, se incluyen en este concepto las operaciones ajenas netas por cuenta de terceros, las cuales no fueron programadas dentro del presupuesto aprobado por tratarse de operaciones transitorias, aunado que originalmente la entidad sólo programó recursos para el rubro de operaciones ajenas recuperables, mismas que a nivel real (flujo de efectivo) son autorizadas y reportadas con saldos netos, incidiendo de manera importante en el renglón por cuenta de terceros los impuestos federales y estatales que se retienen y enteran por concepto de pago de premios y cuyo resultado depende del monto mayor que se obtenga, ya sea en las retenciones (ingresos) o en los enteros de éstos (egresos).

GASTO DE INVERSIÓN

- En ***Gasto de Inversión*** de un presupuesto aprobado de 6,622.4 miles de pesos a un presupuesto pagado de 78.0 miles de pesos, variación que se explica a continuación:
  - En ***Inversión Física*** se muestra un menor ejercicio del 79.9% debido a que se reprogramó la adquisición de equipos para el circuito cerrado, asimismo, se realizó el traspaso compensado de recursos del capítulo de Servicios Generales para adquirir bienes muebles y equipos de administración para las actividades, la modificación fue registrada en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH) con el folio No. 2015-6-HJY-6 del 8 de octubre de 2015.
  - Los rubros de ***Subsidios*** no tuvieron asignación de recursos.
  - En Otros de Inversión se pasó de un presupuesto aprobado de 3,000.0 miles de pesos, a un presupuesto pagado de 807.8 miles de pesos, lo que se debe a la recuperación de los recursos por préstamos a los empleados de la entidad.

2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2015 PAP ejerció su presupuesto a través de una **finalidad:** Gobierno, misma que comprende dos ***funciones*** la primera por la Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda se refiere Asuntos Financieros y Hacendarios.
  - La ***finalidad de Gobierno*** concentró el 100.0% del presupuesto pagado y registró un gasto pagado 8.5% menor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior refleja la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades sustantivas de PAP.
    - A través de la ***función de Coordinación de la Política de Gobierno*** se erogó el 0.4% de la totalidad de los recursos de esta finalidad.
      - Mediante esta función PAP registró erogaciones destinadas a la operación del Organo Interno de Control para el cumplimiento de sus objetivos.
    - A través de la ***función Asuntos Financieros Hacendarios*** se erogó el 99.6% de los recursos de esta finalidad.
      - Mediante la función Asuntos Financieros Hacendarios se realizó toda la operación sustantiva de PAP, que le permitió llevar a cabo la comercialización de todos los productos en el mercado, alcanzando ventas netas por 3,018,396.8 miles de pesos, con lo cual PAP a nivel flujo de efectivo logró rebasar en 35.4%, equivalentes a 156,254.2 miles de pesos, la meta anual de enteros a la Tesorería de Federación establecida en la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015.

3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de PAP en 2015:

Contrataciones por Honorarios Pronósticos para la Asistencia Pública (Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	**3**	**202,266**
HJY	Pronósticos para la Asistencia Pública	3	202,266

FUENTE: Pronósticos para la Asistencia Pública

4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Pronósticos para la Asistencia Pública					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Jefatura de Unidad	2,109,944	2,109,944	2,867,531		
Dirección General	1,629,911	1,629,911	2,226,067		
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,030,667	1,030,667	1,434,242		
Dirección de Área	937,785	1,144,254	1,580,569		
Subdirección de Área	343,970	574,691	813,440		
Jefatura de Departamento	233,192	303,057	461,834		
Enlace (grupo P o equivalente)	94,228	193,543	312,292		
Operativo					
Base	91,680	147,478	273,171	14,618	
Confianza	90,480	116,160	273,843	15,931	

FUENTE: Pronósticos para la Asistencia Pública

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Apéndice "1"

PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
Conciliación Contable Presupuestal
Ingresos presupuestales
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial		Total
Ingresos presupuestales:			
Disponibilidad inicial	1,255,013		
Ventas de bienes	3,018,397		
Ingresos diversos	74,474		4,347,884
Transferencias del Gobierno Federal			
Para gasto de capital	-		-
Total de ingresos presupuestales obtenidos			**4,347,884**
Más:			
Ventas registradas a nivel Estado de Resultados Diciembre 2015, registradas en flujo de efectivo enero 2016	65,435		
Saldo de Agentes Autorizados dados de Baja Diciembre 2015	9,563		
Primas por renovación de afianzadora aserta	12,125		
Excedentes de Reserva de Premios	179,273		
cancelación de adeudos x cuentas incobrables	133		
Otros Ingresos	9		
Excedentes de la Reserva de la Estabilidad del Gasto en los Resultados PAP	322,785		
Saldos Otros Ingresos por Recuperar con Agentes 2014	2,567		
Complemento a Bolsas Garantizadas a Diciembre 2015	12,640		
Premios y Bolsas provisionadas en 2014, pagadas en 2015	345,741		950,271
Menos:			
Ventas registradas a nivel Estado de Resultados 2014, registradas en flujo de efectivo agentes y sucursales 2015	57,009		
Saldo de Agentes Autorizados para Baja 2014	10,305		
Saldo de Otros Ingresos por Recuperar con Agentes 2015	2,627		
Intereses Generados aplicados a las Reservas 2015	24,614		
Ingresos por Primas de Fianzas de Agentes Autorizados	0		
Premios Caducos al 31 de Diciembre de 2015	109,998		
Premios y Bolsas Acumuladas provisionadas en Diciembre 2015; pagadas 2016	433,850		
Excedente a las Reservas para Pagos de Premios 2015	15,283		
Disponibilidad inicial	1,255,013		
			1,908,699
Total de ingresos según estado de resultados			**3,389,456**
Integración de cifras del estado de resultados:			
Ventas de quinielas y combinaciones (brutas)	8,375,435		
Menos:			
Premios	4,668,709		
Comisiones	869,197		
Ventas de quinielas y combinaciones (neta)			2,837,529
Excedente de reserva de premios			179,273
Intereses cobrados			24,471
Excedentes de la Reserva de la Estabilidad del Gasto en los Resultados PAP			322,785
Otros ingresos menores			25,398
Total de ingresos según estado de resultados			**3,389,456**

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZ

Apéndice "2"

PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
Conciliación Contable Presupuestal
Gastos presupuestales
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial		Total
Gastos presupuestales:			
Servicios personales (capítulo 1000)	142,009		
Materiales y suministros (capítulo 2000)	23,271		
Servicios generales (capítulo 3000)	2,043,858		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (4000)	135		
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	23,353		
Erogaciones recuperables	(807)		2,231,819
Inversión física			
Bienes muebles e inmuebles	730		
Obra pública	-		730
Disponibilidad final			1,517,631
Enteros a la TESOFE			597,704
Total de gasto presupuestal programable			4,347,884
Más (menos):			
Servicios personales (capítulo 1000)	8,139		
Materiales y suministros (capítulo 2000)	(910)		
Servicios generales (capítulo 3000)	81,192		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (4000)	(5)		
Inversión Física	(730)		
Obra Pública	-		
Operaciones ajenas (netas)	(22,546)		
Disponibilidad final	(1,517,631)		
Enteros a la TESOFE	(597,704)		(2,050,195)
Más:			
Remanentes retenidos para capitalización de inversiones	730		
Otros gastos	-		
Depreciación y amortización	6,050		
Estabilidad del Gasto en el Resultado de la Operación de PAP	322,785		
Enteros a la TESOFE	762,202		1,091,767
Total de gastos según estado de resultados			3,389,456
Integración de cifras del estado de resultados:			
Premios	4,668,709		
Comisiones	869,197		
Gastos de operación	2,303,739		
Estabilidad del Gasto en el Resultado de la Operación de PAP	322,785		
Remanente retenido para capitalización de inversiones	730		8,165,160
Enteros a la TESOFE			762,202
Menos			
Costo de ventas			(5,537,906)
Total de gastos según estado de resultados			**3,389,456**

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Apéndice "3"

CUENTA PÚBLICA 2015

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)[1/]

06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Pronósticos para la Asistencia Pública	2,438,680,189	-5,910,580	2,432,769,609	2,298,418,385	2,232,548,344	134,351,224
Total del Gasto	**2,438,680,189**	**-5,910,580**	**2,432,769,609**	**2,298,418,385**	**2,232,548,344**	**134,351,224**

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Apéndice "4"

CUENTA PÚBLICA 2015

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)[1/]

06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	2,432,057,812	-5,925,482	2,426,132,330	2,297,688,605	2,232,626,335	128,443,725
Gasto De Capital	6,622,377	14,902	6,637,279	729,780	-77,991	5,907,499
Total del Gasto	**2,438,680,189**	**-5,910,580**	**2,432,769,609**	**2,298,418,385**	**2,232,548,344**	**134,351,224**

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)[1/]

06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2]
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	**153,273,382**	**-5,910,580**	**147,362,802**	**150,147,716**	**142,008,722**	**-2,784,914**
Remuneraciones al personal de carácter permanente	31,939,314	20,409	31,959,723	31,999,602	31,880,315	-39,879
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	278,122	-27,812	250,310	230,078	202,266	20,232
Remuneraciones adicionales y especiales	12,510,216	4,300,418	16,810,634	16,151,353	16,194,933	659,281
Seguridad social	17,488,991	-4,514,272	12,974,719	11,485,444	11,338,745	1,489,275
Otras prestaciones sociales y económicas	82,967,070	2,244,940	85,212,010	85,263,380	82,292,043	-51,370
Previsiones	7,934,263	-7,934,263		4,917,439		-4,917,439
Pago de estímulos a servidores públicos	155,406		155,406	100,420	100,420	54,986
Materiales y suministros	**29,040,350**	**2,024,859**	**31,065,209**	**22,361,375**	**23,271,454**	**8,703,834**
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,844,422	1,052,210	2,896,632	866,450	1,715,332	2,030,182
Alimentos y utensilios	864,802	94,754	959,556	703,325	666,306	256,231
Materias primas y materiales de producción y comercialización	20,000,000	5,000	20,005,000	18,848,747	18,846,504	1,156,253
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,898,752	670,586	2,569,338	1,187,812	1,257,824	1,381,526
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	80,000		80,000			80,000
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,239,138	-36,876	2,202,262	634,305	619,107	1,567,957
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	1,613,309	31,650	1,644,959	9,400	9,400	1,635,559
Herramientas, refacciones y accesorios menores	499,927	207,535	707,462	111,336	156,981	596,126
Servicios generales	**2,252,444,080**	**-2,039,761**	**2,250,404,319**	**2,125,049,325**	**2,066,402,893**	**125,354,994**
Servicios básicos	22,653,714	-5,773,517	16,880,197	11,167,607	11,344,242	5,712,590
Servicios de arrendamiento	345,314,256	-2,627,106	342,687,150	288,057,003	329,070,574	54,630,147
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	197,758,030	-2,741,617	195,016,413	116,683,351	102,130,070	78,333,062
Servicios financieros, bancarios y comerciales	13,348,054	26,984	13,375,038	7,828,794	8,525,055	5,546,244
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	15,584,054	-22,561	15,561,493	6,333,102	5,656,656	9,228,391
Servicios de comunicación social y publicidad	512,500,000	-400,000	512,100,000	503,478,762	503,993,333	8,621,238
Servicios de traslado y viáticos	6,160,807	-174,386	5,986,421	907,256	926,794	5,079,165
Servicios oficiales	1,957,167		1,957,167			1,957,167
Otros servicios generales	1,137,167,998	9,672,442	1,146,840,440	1,190,593,450	1,104,756,169	-43,753,010
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	**300,000**		**300,000**	**130,189**	**135,495**	**169,811**

Apéndice "5"

CUENTA PÚBLICA 2015

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)[1/]

06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Ayudas sociales	300,000		300,000	130,189	135,495	169,811
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	**3,622,377**	**14,902**	**3,637,279**	**729,780**	**729,780**	**2,907,499**
Mobiliario y equipo de administración	3,297,639	-6,147	3,291,492	490,859	490,859	2,800,633
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,717	12,283	47,000	46,261	46,261	739
Maquinaria, otros equipos y herramientas	290,021	8,766	298,787	192,660	192,660	106,127
Total del Gasto	**2,438,680,189**	**-5,910,580**	**2,432,769,609**	**2,298,418,385**	**2,232,548,344**	**134,351,224**

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Apéndice "6"

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)[1/]
06 HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
HJY PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	**2,438,680,189**	**-5,910,580**	**2,432,769,609**	**2,298,418,385**	**2,232,548,344**	**134,351,224**
Coordinación de la Política de Gobierno	10,502,750	-736,641	9,766,109	8,762,590	8,397,137	1,003,519
Asuntos Financieros y Hacendarios	2,428,177,439	-5,173,939	2,423,003,500	2,289,655,795	2,224,151,207	133,347,705
Total del Gasto	**2,438,680,189**	**-5,910,580**	**2,432,769,609**	**2,298,418,385**	**2,232,548,344**	**134,351,224**

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ING. JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

LIC. JUAN CARLOS GASTELUM TREVIÑO
SUBDIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Pronósticos para la Asistencia Pública
Organismo Público Descentralizado
integrante del Sector Paraestatal de la
Administración Pública Federal

Informe de los auditores independientes y
estados financieros por los años que
terminaron el 31 de diciembre de 2015 y
2014

Pronósticos para la Asistencia Pública
Organismo Público Descentralizado integrante del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal

Informe de los auditores independientes y estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Contenido

	Anexos
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estado de situación financiera	"A"
Estado de actividades	"B"
Estado de variaciones en la Hacienda Pública	"C"
Estado de flujo de efectivo	"D"
Estado de cambios en la situación financiera	"E"
Estado analítico del activo	"F"
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	"G"
Reporte del patrimonio	"H"
Informe de pasivos contingentes	"I"
Notas a los estados financieros	"J"

Informe de los auditores independientes

A la Secretaría de la Función Pública

Al H. Consejo Directivo de
Pronósticos para la Asistencia Pública

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Pronósticos para la Asistencia Pública**, Organismo Público Descentralizado integrante del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal, 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 2015 y 2014, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas; asimismo, el reporte del patrimonio y el informe de pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2015; así como, el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota III.5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidad de la Administración de la Entidad en relación con los estados financieros

2. La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en las notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética; así como, que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

6. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de Pronósticos para la Asistencia Pública, Organismo Público Descentralizado integrante del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota III.5 a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

7. Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota III.5 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 de la Hacienda 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.

Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.

C.P.C. Erwin Alejandro Ramírez Gasca
Socio

Ciudad de México, a 22 de marzo de 2016.

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,517,631,385	1,255,013,292
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	79,561,390	72,651,414
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	686,197	0
Inventarios	0	0
Almacenes	1,425,592	1,014,023
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-6,983,054	-7,116,039
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	**1,592,321,510**	**1,321,562,690**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	730,564,248	730,564,248
Bienes Muebles	58,068,249	105,072,648
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-666,482,336	-707,504,585
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	8,443,697	8,443,697
Total de Activos No Circulantes	**130,593,858**	**136,576,008**
Total del Activo	**1,722,915,368**	**1,458,138,698**

CONCEPTO	2015	2014
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	503,404,599	302,296,387
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	283,000,000	311,500,000
Otros Pasivos a Corto Plazo	479,703,467	397,049,365
Total de Pasivos Circulantes	**1,266,108,066**	**1,010,845,752**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	75,089,103	65,831,866
Total de Pasivos No Circulantes	**75,089,103**	**65,831,866**
Total del Pasivo	**1,341,197,169**	**1,076,677,618**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**1,137,348,633**	**1,136,447,742**
Aportaciones	1,135,333,154	1,134,432,263
Donaciones de Capital	2,015,479	2,015,479
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**137,913,392**	**138,557,164**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	137,913,392	138,557,164
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**-893,543,826**	**-893,543,826**
Resultado por Posición Monetaria	-893,543,826	-893,543,826
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**381,718,199**	**381,461,080**
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**1,722,915,368**	**1,458,138,698**

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

Autorizó: JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL SÁNCHEZ GARCÍA
GERENTE DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**8,375,434,960**	**8,087,060,793**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	8,375,434,960	8,087,060,793
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**0**	**0**
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	**551,927,533**	**353,249,804**
Ingresos Financieros	24,470,834	22,557,405
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	404,770,238	322,394,200
Otros Ingresos y Beneficios Varios	122,686,461	8,298,199
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**8,927,362,493**	**8,440,310,597**

CONCEPTO	2015	2014
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**2,297,558,415**	**2,291,733,095**
Servicios Personales	150,147,716	140,061,755
Materiales y Suministros	22,361,374	4,239,425
Servicios Generales	2,125,049,325	2,147,431,915
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**130,189**	**192,368**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	130,189	192,368
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	**762,202,494**	**595,097,528**
Participaciones	762,202,494	595,097,528
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0**	**0**
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**5,867,471,395**	**5,553,287,606**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	6,049,900	5,122,125
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	5,861,421,495	5,548,165,481
Inversión Pública	**0**	**0**
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**8,927,362,493**	**8,440,310,597**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**0**	**0**

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

Autorizó: JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL SÁNCHEZ GARCÍA
GERENTE DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,136,447,742	0	0	0	1,136,447,742
Aportaciones	1,134,432,263	0	0	0	1,134,432,263
Donaciones de Capital	2,015,479	0	0	0	2,015,479
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	138,557,164	0	-893,543,826	-754,986,662
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	138,557,164	0	-893,543,826	-754,986,662
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	1,136,447,742	138,557,164	0	-893,543,826	381,461,080
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	900,891	0	0	0	900,891
Aportaciones	900,891	0	0	0	900,891
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-643,772	0	0	-643,772
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	-643,772	0	0	-643,772
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	1,137,348,633	137,913,392	0	-893,543,826	381,718,199

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

Autorizó: JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL SÁNCHEZ GARCÍA
GERENTE DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**3,537,024,560**	**3,261,081,968**
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,018,396,838	2,790,577,542
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Otros Orígenes de Operación	518,627,722	470,504,426
Aplicación	**3,273,676,687**	**3,298,512,745**
Servicios Personales	142,008,721	135,619,677
Materiales y Suministros	23,271,454	4,369,282
Servicios Generales	2,510,556,644	2,624,039,039
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	135,495	199,081
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	597,704,373	534,285,666
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**263,347,873**	**-37,430,777**

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**729,780**	**11,616,192**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	729,780	11,616,192
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-729,780**	**-11,616,192**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**0**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**0**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**262,618,093**	**-49,046,969**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**1,255,013,292**	**1,304,060,261**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**1,517,631,385**	**1,255,013,292**

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

Autorizó: JOSE MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL SÁNCHEZ GARCÍA
GERENTE DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

Ente Público: PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	**47,004,399**	**311,781,069**
Activo Circulante	**0**	**270,758,820**
Efectivo y Equivalentes	0	262,618,093
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	6,909,976
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	686,197
Inventarios	0	0
Almacenes	0	411,569
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	132,985
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	**47,004,399**	**41,022,249**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	47,004,399	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	41,022,249
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

CONCEPTO	Origen	Aplicación
PASIVO	**293,019,551**	**28,500,000**
Pasivo Circulante	**283,762,314**	**28,500,000**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	201,108,212	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	28,500,000
Otros Pasivos a Corto Plazo	82,654,102	0
Pasivo No Circulante	**9,257,237**	**0**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	9,257,237	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**900,891**	**643,772**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**900,891**	**0**
Aportaciones	900,891	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**0**	**643,772**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Revalúos	0	643,772
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL SÁNCHEZ GARCÍA
GERENTE DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**1,458,138,698**	**46,273,976,326**	**46,009,199,656**	**1,722,915,368**	**264,776,670**
Activo Circulante	**1,321,562,690**	**46,226,174,156**	**45,955,415,336**	**1,592,321,510**	**270,758,820**
Efectivo y Equivalentes	1,255,013,292	37,708,709,005	37,446,090,912	1,517,631,385	262,618,093
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	72,651,414	8,494,113,566	8,487,203,590	79,561,390	6,909,976
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	1,126,634	440,437	686,197	686,197
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	1,014,023	22,091,966	21,680,397	1,425,592	411,569
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-7,116,039	132,985	0	-6,983,054	132,985
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	**136,576,008**	**47,802,170**	**53,784,320**	**130,593,858**	**-5,982,150**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	730,564,248	0	0	730,564,248	0
Bienes Muebles	105,072,648	730,021	47,734,420	58,068,249	-47,004,399
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-707,504,585	47,072,149	6,049,900	-666,482,336	41,022,249
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	8,443,697	0	0	8,443,697	0

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

Autorizó: JOSE MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ANGEL SANCHEZ GARCÍA
GERENTE DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

Ente Público: PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			1,076,677,618	1,341,197,169
Total Deuda y Otros Pasivos			1,076,677,618	1,341,197,169

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

Autorizó: JOSE MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL SÁNCHEZ GARCÍA
GERENTE DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: PRONÓSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	381,718,199
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	381,718,199

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

Autorizó: JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL SÁNCHEZ GARCÍA
GERENTE DE CONTABILIDAD

PRONOSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

1. RESERVA DE INDEMNIZACIONES Y PRIMA DE ANTIGÜEDAD

La entidad solicitó el Estudio Actuarial al 31 de diciembre de 2015 de las obligaciones por Prima de Antigüedad e Indemnización Legal del personal de Pronósticos para la Asistencia Pública (PAP), mismo que se realizó bajo la aplicación de la Norma de Información Financiera NIF D-3, a través del Bufete Matemático Actuarial, S.C. & Prevención de Contingencias, S. A.

En Sesión Ordinaria No. 208 celebrada el 26 de noviembre del 2015, el Consejo Directivo autorizó la aplicación al saldo contable que resulte al cierre del ejercicio 2015; a fin de mantener el saldo señalado en el estudio actuarial antes referido, por un monto total de 25,106.7 miles de pesos, desglosado como resultado de Indemnización Legal por despido de 19,632.9 miles de pesos y por Prima de Antigüedad de 5,473.8 miles de pesos al 31de diciembre de 2015.

Al 31 de Diciembre de 2015 el saldo de la Reserva de Indemnizaciones y Prima de Antigüedad se integra como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31-DIC-2014	MOVIMIENTOS	SALDO AL 31-DIC-2015
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	5,101.3	372.5	5,473.8
INDEMNIZACION AL PERSONAL	21,968.2	(2,335.3)	19,632.9
RESULTADO ESTUDIO ACTUARIAL	**27,069.5**	**(1,962.8)**	**25,106.7**
JUICIOS LABORALES	38,762.4	11,220.0	49,982.4
TOTAL	**65,831.9**	**9,257.2**	**75,089.1**

La provisión por concepto juicios laborales hasta por un monto de 49,982.4 miles de pesos al cierre del Ejercicio 2015, se realizó de conformidad con el oficio SGAJ/986/2015 de la Subdirección General de Asuntos Jurídicos.

2. RESERVAS DE RIESGOS EN CURSO Y DESVIACIONES ESTADÍSTICAS

De acuerdo a la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y al propio Decreto de creación del Organismo, para realizar cualquier movimiento a las reservas se debe contar con la Autorización del Consejo Directivo.

La Reserva de Riesgo en Curso, se integra de los intereses, premios caducos y en el caso de Tris de los remanentes del porcentaje de la venta destinada a la premiación y se disminuye por el complemento de bolsas garantizadas y el remanente de enteros a la TESOFE.

Las Reservas de Riesgo en Curso y de Desviaciones Estadísticas, al 31 de Diciembre de 2015 se componen de la siguiente forma:

PRODUCTOS	Reserva de Riesgo en curso		Reserva de Desviaciones Estadísticas	
	Reserva sugerida al 31-Dic-15	Saldo al 31-Dic-15	Reserva sugerida al 31-Dic-15	Saldo al 31-Dic-15
Progol	21,000.0	21,000.0	7,000.0	7,000.0
Mi Progol	28,000.0	28,000.0	6,000.0	6,000.0
Protouch	8,000.0	8,000.0	1,000.0	1,000.0
Melate	40,000.0	40,000.0	8,000.0	8,000.0
Melate Revancha	34,000.0	34,000.0	6,000.0	6,000.0
Melate Revanchita	12,500.0	12,500.0	4,000.0	4,000.0
Melate Retro	29,000.0	29,000.0	8,000.0	8,000.0
Tris	49,500.0	49,500.0	16,000.0	16,000.0
Gana Gato	4,000.0	4,000.0	1,000.0	1,000.0
Total	**226,000.0**	**226,000.0**	**57,000.0**	**57,000.0**

Los excedentes de las reservas determinadas al 31 de diciembre de 2015, fueron por un importe de 179.2 millones de pesos, de conformidad al estudio actuarial del ejercicio vigente, mismos que se incluyeron en los resultados de la entidad como Otros Ingresos.

3. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En sesión ordinaria No. 202 de fecha 15 de Julio del 2014, se autoriza la creación de una reserva que se denomina "Reserva para la Estabilización del Gasto" con la finalidad de provisionar los recursos necesarios para fondear el gasto de la Entidad.

Derivado de lo anterior, y de conformidad a lo establecido en la sesión antes referida en el mes de septiembre, se utilizó de dicha reserva un importe de 32,439.7 miles de pesos, acumulando al mismo mes un importe de 97,287.6 miles de pesos, que se han incluido en los resultados de la entidad como Otros Ingresos, con la finalidad de cubrir erogaciones y compromisos de Pronósticos para la Asistencia Pública, por lo que, al 31 de Diciembre del presente la "Reserva para la Estabilización del Gasto" refleja un saldo de 225,497.6 miles de pesos, los cuales se incluyen en los resultados de la entidad como Otros Ingresos.

Autorizó: JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL SÁNCHEZ GARCÍA
GERENCIA DE CONTABILIDAD

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRONOSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y Equivalentes

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos	36,276.5	51,861.0
Efectivo en Inversiones	1,479,974.6	1,201,809.6
Efectivo en Caja	20.2	33.3
Efectivo en Fondos Fijos	1,360.0	1,308.4
Total de Efectivo	**1,517,631.3**	**1,255,012.3**

El saldo representa el monto de las disponibilidades al cierre de cada ejercicio y corresponde principalmente a la captación de recursos por la comercialización de los productos de concursos y sorteos de la Entidad. El efectivo se concentra en cuentas bancarias en diversas Instituciones del Sistema Financiero.

Al 31 de diciembre de 2015, las disponibilidades se concentran en 26 cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo y se encuentran distribuidas en las principales instituciones bancarias del país.

Las inversiones financieras son realizadas por la Entidad con base a su disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales cumpliendo con los Lineamientos para el Manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

b) Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar, se integran por los adeudos de los Comercializadores Autorizados para comercializar los productos de la Entidad; así como, la Cuenta Corriente de las Sucursales.

El periodo de cobro corresponde a las ventas efectuadas de lunes a domingo, contando con un plazo para pago los días lunes, martes y miércoles de la siguiente semana. El saldo de estas cuentas representa el importe de las ventas que los Comercializadores realizaron durante los días del 28 al 31 de diciembre, y que por procedimiento se recuperan en la semana siguiente a esa fecha, es decir del 4 al 8 de enero de 2016, quedando esa cantidad como un derecho de cobro al 31 de diciembre de 2015.

Comercializadores

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la antigüedad del saldo de las cuentas por cobrar a Comercializadores y Sucursales, se integra como sigue:

Concepto	Antigüedad de saldos (dias)				Totales	
	1-30	31-60	61-90	91-180	2015	2014
Comercializadores	63,297.3	714.4	368.3	1,012.1	**65,392.1**	**56,967.7**
Sucursales	42.8	0.0	0.0	0.0	**42.8**	**41.1**
Total	**63,340.1**	**714.4**	**368.3**	**1,012.1**	**65,734.9**	**57,008.8**

Deudores diversos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la antigüedad del saldo de las cuentas de deudores diversos, se integra como sigue:

Concepto	Antigüedad de saldos (dias)				Totales	
	1-30	31-60	61-90	91-180	2015	2014
Préstamos a Empleados	0.0	0.0	0.0	2,529.2	**2,529.2**	**3,490.8**
Gastos a Comprobar	257.5	0.0	0.0	4.6	**262.1**	**68.9**
Anticipos de Caja	0.0	0.0	0.0	0.0	**0.0**	**1.2**
Llamadas Telefónicas	0.0	0.0	0.0	0.5	**0.5**	**0.5**
Comercializadores autorizados para baja	0.0	0.0	0.0	9,562.7	**9,562.7**	**10,304.5**
Diversos	0.0	0.0	0.0	1,771.9	**1,771.9**	**1,776.8**
Total	**257.5**	**0.0**	**0.0**	**13,868.9**	**14,126.4**	**15,642.7**

Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestaciones de Servicios a Corto Plazo

Se integran por anticipos otorgados a proveedores por concepto de seguros patrimoniales, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo y antigüedad de estas cuentas se integran como sigue:

Concepto	Antigüedad de saldos (dias)				Totales	
	1-30	61-90	91-180	Mayor a 365	2015	2014
Otros	686.2	0.0	0.0	0.0	686.2	**0.0**
Total	**686.2**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**686.2**	**0.0**

c) Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

El rubro de almacén está constituido por los bienes de consumo que la Entidad emplea para el eficiente desarrollo administrativo de la misma y está valuada por el método de Costos Promedio.

d) Inversiones Financieras

La Entidad no tiene inversiones financieras con participaciones o aportaciones de capital.

e) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

Concepto	31-Dic-2015 Total	31-Dic-2014 Total
Inversión Reexpresada		
Mobiliario y Equipo de Admón.	26,714.0	52,502.8
Equipo de Transporte	6,449.8	9,364.2
Maquinaria y Otros	24,904.4	43,205.7
Suma de Bienes Muebles	**58,068.2**	**105,072.7**

Registro Contable	Valor de la Relación de bienes muebles	Conciliación
58,068.2	54,781.8	3,286.4

La variación se deriva principalmente por la revaluación que sufrieron los Bienes Muebles al ejercicio 2015.

Bienes Inmuebles

Concepto	31-Dic-2015 Total	31-Dic-2014 Total
Inversión Reexpresada		
Terrenos	64,919.2	64,919.2
Edificios no Habitacionales	665,645.1	665,645.1
Suma Inversión	**730,564.3**	**730,564.2**

Registro Contable	Valor de la Relación de bienes inmuebles	Conciliacion
730,564.3	67,385.2	663,179.1

La variación se deriva principalmente por la revaluación que sufrieron los Bienes Inmuebles al ejercicio 2015.

Propiedades, Equipos y Gastos de Instalación

Las propiedades y equipo, se registran originalmente a su costo de adquisición o valor de avalúo y se encuentran en constante uso para el desarrollo de las actividades sustantivas de la Entidad. Los costos y valores originales se encuentran debidamente identificados e inventariados.

Depreciación y Amortización

Hasta el ejercicio 2004 la depreciación y amortización de los activos se calculaba por ejercicios completos, independientemente del mes en el que se adquiere el bien, en función a la vida útil de los mismos. Esta política se modificó en el ejercicio 2005, para determinar la depreciación y amortización al mes siguiente del alta contable; mediante la aplicación de las tasas anuales que se mencionan a continuación:

CONCEPTO	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL
Edificio	5%
Equipo de Transporte	25%
Mobiliario y Equipo	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Maquinaria y Equipo Eléctrico	10%
Herramientas y Máquinas	10%
Equipo de Cómputo	30%

Cabe mencionar que para los equipos adquiridos en el ejercicio 2004 y anteriores, se respetó la politica anterior con el fin de darle continuidad y ser consistentes en la presentación de las cifras.

La depreciación del ejercicio registrada en los resultados de la Entidad para 2015 es de $6,049.9 miles de pesos y para 2014 fue de $5,122.1 miles de pesos.

f) Estimaciones y Deterioros

Estimación de Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2015, la estimación de cuentas incobrables presenta un saldo por $6,983.1 miles de pesos, dicha reserva se determinaba mediante la aplicación del porcentaje del 1.5 al millar de las ventas totales, posteriormente debido a los resultados satisfactorios del esquema de recuperación de cartera, dicho porcentaje se redujo al 1.0 al millar, situación que se conservó hasta el ejercicio 2005.

En el Ejercicio de 2008, la empresa Lockton Consultores Actuariales de Seguros y de Fianzas S.A. de C.V., llevo a cabo un Análisis Actuarial de la Reserva de Cuentas Incobrables, aplicando el método de límites máximos y mínimos de acumulación, considerando el incumplimiento para cada comercializador autorizado, concluyendo que la reserva de cuentas incobrables debe mantener un valor promedio de $7,200.0 miles de pesos.

g) Otros Activos

Otros Activos no Circulantes

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integran como sigue:

Concepto	31-Dic-2015	31-Dic-2014
Gastos de Instalación	4,848.7	4,848.7
Derechos de uso de Palco	3,595.0	3,595.0
Subtotal	**8,443.7**	**8,443.7**
Amortización acumulada	(5,509.4)	(5,461.2)
Total Diferido	**2,934.3**	**2,982.5**

En relación a los Gastos de Instalación, éstos ya fueron amortizados en su totalidad, por lo que no existe saldo pendiente de amortizar al 31 de diciembre de 2015; por lo que corresponde a la amortización de los Derechos de uso del Palco, la tasa de amortización utilizada es del 1.6% anual.

Pasivo

h) Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas de proveedores por pagar a corto plazo se integran como sigue:

Concepto	Antigüedad de saldos (días)				Totales	
	1-30	31-90	91-180	Mayor a 365	2015	2014
Diversos	31,414.1	0.0	0.0	6,652.1	**38,066.2**	**77,442.7**
Difusión	0.0	0.0	0.0	0.0	**0.0**	**514.6**
Total	**31,414.1**	**0.0**	**0.0**	**6,652.1**	**38,066.2**	**77,957.3**

i) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo

Las participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo, se refieren a las utilidades generadas al cierre del período, pendientes de enterar a la Tesorería de la Federación (TESOFE), que corresponden a los resultados obtenidos por el Organismo, en cumplimiento de su objetivo. En el ejercicio 2015 las utilidades enteradas a la TESOFE, ascienden a la cantidad de $762,202.5 miles de pesos y para 2014 las utilidades enteradas a la TESOFE ascendieron a $595,097.5 miles de pesos.

Con fecha 26 de noviembre de 2015, se llevó a cabo la Sesión No. 208 del Consejo Directivo de la Entidad, en la cual se sometieron para su autorización los Acuerdos relacionados con: a) la liberación de los Excedentes de las Reservas de Riesgo en Curso y Reservas para Desviaciones Estadísticas relacionadas con los pagos de premios, b) el ajuste por concepto de Prima de Antigüedad e Indemnización al retiro conforme al Estudio Actuarial practicado y c) liberación de excedentes de la "Reserva para estabilización del Gasto".

j) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015, las retenciones y contribuciones por pagar ascienden a la cantidad de $131,307.7 miles de pesos, las cuales reflejan los Impuestos y Derechos al mes de Diciembre de 2015 y que fueron pagados en los plazos establecidos por las leyes aplicables vigentes y se integran de la siguiente forma:

Concepto	31-Dic-2015	31-Dic-2014
I.S.R. por Premios Pagados:		
Estatal	21,029.9	42,324.2
Federal	3,774.8	7,531.6
I.S.R. Salarios	4,243.2	4,142.9
Impuesto al Valor Agregado Causado	19.7	31.6
Impuesto al Valor Agregado Retenido	10.0	7.7
I.S.R. Retenido	9.1	7.2
Impuestos sobre Nóminas Estatales	671.8	677.9
Derechos por Suministros de Agua	79.8	83.3
Impuesto Especial sobre Producción y Servicios	101,469.4	0.0
Total Impuestos por Pagar	**131,307.7**	**54,806.4**

La determinación del Impuesto Especial sobre Producción y Servicio varía de acuerdo a las ventas, devoluciones sobre ventas y premios pagados, de conformidad a lo anterior, se puede observar que en diciembre de 2015 se generó un saldo por pagar de $101,469.4 miles de pesos, durante el Ejercicio 2014, no hubo base para dicho impuesto derivado a que se realizaron pagos de premios importantes de primer lugar.

k) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las otras cuentas por pagar se integran como sigue:

Concepto	31-Dic-2015	31-Dic-2014
Premios por pagar	433,849.6	345,708.7
Acreedores diversos	45,853.8	51,340.6
Total	**479,703.4**	**397,049.3**

El saldo al 31 de diciembre de 2015 de la cuenta Premios por Pagar, corresponde al importe de los premios generados en los sorteos y que a esa fecha no han sido reclamados por los ganadores. Cabe señalar que los Premios por Pagar tienen una vigencia de derecho de cobro de 60 días naturales posteriores a la celebración de los sorteos y/o concursos, después de este plazo se consideran como premios caducos.

l) Provisiones a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo se integra como sigue:

Concepto	31-Dic-2015	31-Dic-2014
Reserva de Riesgos en Curso	226,000.0	252,000.0
Reserva para Desviaciones Estadisticas	57,000.0	59,500.0
Total	**283,000.0**	**311,500.0**

De acuerdo a la ley de Entidades Paraestatales y al propio Decreto de creación del Organismo, para realizar cualquier movimiento a las reservas se debe contar con la Autorización del Consejo Directivo.

Reserva de Riesgos en Curso

La Reserva de Riesgo en Curso, se integra de intereses que se generan en las inversiones bancarias, premios caducos de los premios por pagar de todos los productos; y de los remanentes de los porcentajes de las ventas destinadas a los premios del sorteo Tris y se disminuye de los complementos de bolsas garantizadas y remanentes enterados a la TESOFE.

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Concurso y/o Sorteo	Saldo al 31-Dic-2015	Saldo al 31-Dic-2014
PROGOL	21,000.0	23,000.0
MI PROGOL	28,000.0	30,000.0
PROTOUCH	8,000.0	9,000.0
MELATE	40,000.0	44,000.0
MELATE REVANCHA	34,000.0	40,000.0
MELATE REVANCHITA	12,500.0	17,000.0
MELATE RETRO	29,000.0	32,000.0
TRIS	49,500.0	53,000.0
GANA GATO	4,000.0	4,000.0
EVENTOS ESPECIALES	0.0	0.0
NUEVOS PRODUCTOS	0.0	0.0
Total	**226,000.0**	**252,000.0**

Reserva de Desviaciones Estadísticas

La Reserva de Desviaciones Estadísticas la integran los productos Progol, Protouch, Melate, Melate - Revancha, Tris, Chispazo, Instantáneos, Súper Par, Gana Gato, éstas solo se incrementan por los intereses generados por la inversión de su saldo, a excepción de los productos Chispazo y Súper Par, que también se incrementan con premios caducos.

Concurso y/o Sorteo	Saldo al 31-Dic-2015	Saldo al 31-Dic-2014
PROGOL	7,000.0	7,000.0
MI PROGOL	6,000.0	5,000.0
PROTOUCH	1,000.0	500.0
MELATE	8,000.0	3,000.0

Concurso y/o Sorteo	Saldo al 31-Dic-2015	Saldo al 31-Dic-2014
MELATE REVANCHA	6,000.0	10,000.0
MELATE REVANCHITA	4,000.0	4,000.0
MELATE RETRO	8,000.0	11,000.0
TRIS	16,000.0	18,000.0
GANA GATO	1,000.0	1,000.0
SUPER PAR TRIS	0.0	0.0
PRONÓSTICOS RÁPIDOS	0.0	0.0
Total	**57,000.0**	**59,500.0**

Con base, en los resultados de los estudios actuariales realizados a las reservas, se efectúan los ajustes necesarios para mantener los montos de las mismas en el nivel señalado en dichos estudios.

Derivado a que no hubo cambios significativos en la estructura de sorteos, matrices de premiación, tendencias de participación de los jugadores y el comportamiento de variables financieras, la Entidad considero razonable mantener los montos minimos del ejercicio 2015 de ambas reservas, considerando el estudio actuarial realizado por la firma Mercer Human Resource Consulting, S.A. de C.V. en el mes de diciembre de 2015, quien determino un saldo minimo de reservas en curso por $226,000.0 miles de pesos y de Reservas para Desviaciones Estadisticas por $57,000.0 miles de pesos, los excedentes de dichas reservas al 31 de diciembre de 2015, ascendieron a $179,272.7 miles de pesos. La determinación del nivel de reserva y la liberación del excedente fue autorizado en la Sesión Ordinaria No. 208 del Consejo Directivo de Pronósticos para la Asistencia Pública celebrada el 26 de noviembre de 2015, y forma parte del cálculo en la determinación de las utilidades de la entidad.

m) Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2015, la entidad solicitó el Estudio Actuarial de las obligaciones por Prima de Antigüedad e Indemnización Legal del personal de Pronósticos para la Asistencia Pública (PAP), mismo que se realizó bajo la aplicación de la Norma de Información Financiera NIF D-3, a través del Bufete Matemático Actuarial, S.C. & Prevención de Contingencias, S. A.

En sesión ordinaria No. 208 celebrada el 26 de noviembre de 2015, el Consejo Directivo autorizó los ajustes correspondientes a fin de mantener el saldo señalado en Estudio Actuarial por un monto de 25,106.7 miles de pesos como resultado de Indemnización Legal por despido de 19,632.9 miles de pesos y por Prima de Antigüedad de 5,473.8 miles de pesos al 31 de diciembre de 2015.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo se integra como sigue:

Concepto	Prima de Antigüedad		Terminación de la Relación Laboral	Total
	Retiro	Terminación	Terminación	
Saldo al principio del ejercicio 2014	2,665.1	2,236.8	21,107.5	26,009.4
Costo neto del periodo de acuerdo a la NIF D-3	285.7	236.3	6,373.9	6,895.9
Pagos reales con cargo a la reserva contable	0.0	(322.6)	(5,513.4)	(5,836.0)
Saldo al 31 de diciembre 2014	**2,950.8**	**2,150.5**	**21,968.0**	**27,069.3**
Costo neto ajustado para 2015	366.8	499.4	3,178.1	4,044.3
Pagos reales con cargo a la reserva contable	**0.0**	**(322.6)**	**(5,513.4)**	**(5,836.0)**
Saldo al 31 de diciembre de 2015	**3,317.6**	**2,327.3**	**19,632.7**	**25,277.6**
Provisión para Juicios Laborales				**49,982.4**
Total 31 de diciembre 2015				**75,260.0**

Al 31 de diciembre de 2015, la Entidad tiene 43 juicios laborables, por un importe de $49,982.4 miles de pesos, mismos que están reconocidos en la Reserva de Indemnización y Prima de Antigüedad al personal.

2. Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno

Los ingresos principales de la Entidad corresponden al valor de las participaciones y combinaciones captadas, controladas, registradas y aseguradas en el Sistema de Captación de Loteria en Linea, para efectos de su participación en el concurso o sorteo, es decir, los ingresos efectivamente percibidos por la comercialización de cada uno de los productos.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos por la Entidad se integran como sigue:

Familia de Productos	Ingresos al 31-Dic-2015	Ingresos al 31-Dic-2014
Deportivos	1,428,547.4	1,296,640.3
Numéricos	6,804,687.1	6,580,199.4
Rápidos	142,901.5	210,615.0
Rápidos Internet	0.0	0.0
Devoluciones	(701.0)	(393.9)
Total	**8,375,435.0**	**8,087,060.8**

Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los ingresos financieros de la Entidad se integran como sigue:

Concurso y/o Sorteo	Saldo al 31-Dic-2015	Saldo al 31-Dic-2014
Productos de inversiones	24,470.8	22,557.4
Diversos	343,026.0	175,521.9
Monedas Conmemorativas	0.4	0.0
Cancelaciones gasto ejercicios anteriores	1,904.1	1,026.5

Concurso y/o Sorteo	Saldo al 31-Dic-2015	Saldo al 31-Dic-2014
Pago agentes gastos administrativos	1,378.4	2,439.0
Comisión por comercialización de terceros	0.0	0.0
Excedente de reservas de premios	179,272.7	148,755.6
Productos de Bajas de Bienes Muebles	109.4	749.8
Ingresos por mensajes vía celular	1,765.7	2,199.6
Total	**551,927.5**	**353,249.8**

b) Gastos y Otras Pérdidas

Al 31 de diciembre de 2015, el gasto de funcionamiento para el cumplimiento de la actividad de la Entidad ascendió a $2,626,523.7 miles de pesos representando el Gasto de Comunicación Social, (Difusión) el 19% que corresponde a $502,840.8 miles de pesos y el Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS) representa el 45% del total del Gasto, que corresponde al impuesto a cargo del ejercicio 2015, que ascendió a $1,164,793.2 miles de pesos.

3. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Para el ejercicio 2015 se cancelaron los efectos de la inflación en los Estados Financieros de la Entidad, mismos que corresponden a Bienes Muebles y en los distintos rubros que componen el Patrimonio, específicamente en las cuentas del Resultado por Posición Monetaria (REPOMO) Inicial y Superávit por Revaluación.

Los saldos se cancelaron en el ejercicio de 2015, de conformidad a lo establecido en la NIFGGSP-04 "Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal".

a) Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el patrimonio contribuido presenta modificación por la cantidad de $94.8 miles de pesos, derivada de la adquisición de activo fijo.

b) Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

El patrimonio generado al 31 de diciembre de 2015 y 2014, presenta modificación por la cantidad de $634.9 miles de pesos, derivada del reconocimiento de la capitalización de activo fijo.

Asimismo, en enero de 2015, el CNIF emitió las modificaciones a la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los empleados" (NIF D-3), las cuales entrarán en vigor el 1° de enero del 2016, la cual consiste que las ganancias y pérdidas actuariales al momento de la adopción, se reconocerán en la cuenta de capital denominada otro resultado integral (ORI); esta cantidad se irá reciclando en el resultado del ejercicio en la vida laboral remanente promedio, bajo ese orden de ideas, las remediaciones se presenta las Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio.

c) Rentabilidad de Productos

Al 31 de diciembre de 2015, PAP determina la rentabilidad de los productos que comercializa, con base en los resultados acumulados reflejados en el Estado de Actividades en un periodo determinado como se muestra a continuación:

Concepto	Deportivos	Melate	Numéricos	Instantáneos	Total
Ventas	1,428,259.7	3,374,794.5	3,429,479.3	142,901.5	8,375,435.0
Costo y Gastos	1,282,933.2	2,786,717.3	2,810,555.5	120,160.8	7,000,366.8
Resultado de operación	**145,326.5**	**588,077.2**	**618,923.8**	**22,740.7**	**1,375,068.2**
Otros productos	94,120.0	222,393.5	225,997.1	9,417.0	551,927.6
Resultado neto S/ IEPS	**239,446.5**	**810,470.7**	**844,920.9**	**32,157.7**	**1,926,995.8**
IEPS	166,107.8	497,440.0	484,401.4	16,844.1	1,164,793.3
Resultado Neto	**73,338.7**	**313,030.7**	**360,519.5**	**15,313.6**	**762,202.5**
% Rentabilidad Neta S/IEPS	**16.8%**	**24.0%**	**24.6%**	**22.5%**	**23.0%**
% IEPS / Ventas	**5.1%**	**9.3%**	**10.5%**	**10.7%**	**9.1%**

La presentación de la rentabilidad de los productos, se agrupa de acuerdo a su naturaleza, de tal forma que su presentación sea homogénea, determinando familias de productos de Deportivos (Progol, Progol Revancha, Progol Media Semana, Mi Progol,

Protouch), de Melate (Melate, Revancha, Revanchita, Melate Retro), de Numéricos (Chizpazo, Tris, Súper Par, Gana Gato) e Instantáneos.

La metodología empleada para su determinación consiste en identificar, clasificar y prorratear los costos, gastos y otros productos de los concursos y sorteos, entre el valor de las participaciones y combinaciones captadas, controladas, registradas para su participación en el concurso o sorteo, es decir, los ingresos efectivamente percibidos por la comercialización de cada uno de los productos.

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El análisis de los saldos inicial y final de efectivo es como sigue:

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos	36,276.5	51,861.0
Efectivo en Inversiones	1,479,974.6	1,201,809.6
Efectivo en Caja	20.2	33.3
Efectivo en Fondos Fijos	1,360.0	1,308.4
Total de Efectivo	**1,517,631.3**	**1,255,012.3**

En el presente ejercicio Pronósticos para la Asistencia Pública realizó adquisiciones de bienes muebles y consecuentemente efectuó pagos por este tipo de elemento.

b) Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

EJERCICIO 2015 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION	2015
Origen	**3,537,024.5**
Ingresos por venta de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	3,018,396.8
Otros Ingresos y Beneficios	74,474.0
Otros Ingresos por Servicios Generales por Cuenta de Terceros	444,153.7
Aplicación	**3,274,406.5**
Servicios Personales	142,008.7
Materiales y Suministros	23,271.5
Servicios Generales	2,510,556.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	135.5
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	729.8
Enteros a la TESOFE	597,704.4
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	**262,618.0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	**262,618.0**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,255,013.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,517,631.3

5. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

a) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Pronósticos para la Asistencia Pública

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondientes del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015

(Cifras en Miles)

1. Ingresos Presupuestarios		4,347,884.0
2. Más Ingresos Contables No Presupuestario		**950,271.0**
Ventas registradas a nivel Estado de Resultados Diciembre 2015, registradas en flujo de efectivo enero 2016	65,435.0	
Saldo de Agentes Autorizados dados de Baja Diciembre 2015	9,563.0	
Primas por renovación de afianzadora Aserta	12,125.0	
Excedentes de Reserva de Premios	179,273.0	
Cancelación de adeudos por cuentas incobrables	133.0	
Otros Ingresos	9.0	
Excedentes de la Reserva de la Estabilidad del Gasto en los Resultados PAP	322,785.0	
Saldos Otros Ingresos por Recuperar con Agentes 2014	2,567.0	
Complemento a Bolsas Garantizadas a Diciembre 2015	12,640	
Premios y Bolsas provisionadas en 2014, pagadas en 2015	345,741.0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		**1,908,699.0**
Ventas registradas a nivel Estado de Resultados 2014, registradas en flujo de efectivo agentes y sucursales 2015	57,009.0	
Saldo de Agentes Autorizados para Baja 2014	10,305.0	
Saldo de Otros Ingresos por Recuperar con Agentes 2015	2,627.0	
Intereses Generados aplicados a las Reservas 2015	24,614.0	
Ingresos por Primas de Fianzas de Agentes Autorizados	109,998.0	
Premios y Bolsas Acumuladas provisionadas en Diciembre 2015, pagadas 2016	433,850.0	
Excedente a las Reservas para Pagos de Premios 2015	15,283.0	

Pronósticos para la Asistencia Pública Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en Miles)		
Disponibilidad inicial	1,255,013.0	
4. Ingresos Contables		3,389,456.0

b) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Pronósticos para la Asistencia Pública Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en Miles)		
1. Total de Egresos (Presupuestarios)		4,347,884.0
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**(2,050,195.0)**
Servicios Personales	8,139.0	
Materiales y Suministros	(910.0)	
Servicios Generales	81,192.0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	(5.0)	
Inversión Fisica	(730.0)	
Obra Pública	0.0	
Operaciones Ajenas	(22,546.0)	
Disponibilidad Final	(1,517,631.0)	
Enteros a la TESOFE	(597,704.0)	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		**1,091,767**

Pronósticos para la Asistencia Pública Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en Miles)		
Remanentes retenidos para capitalización de inversiones	730.0	
Otros Gastos	0.0	
Depreciación y Amortización	6,050.0	
Estabilización del Gasto en el Resultado de la Operación de PAP	322,785.0	
Enteros a la TESOFE	762,202.	
4. Total de Gasto Contable		3,389,456.0

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestales

1. Cuentas de Orden Contables

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los saldos de las cuentas de orden contables se integran como sigue:

Concepto	Saldo al 31-Dic-2015	Saldo al 31-Dic-2014
Monedas Conmemorativas por Utilizar	15.5	15.8
Otros Equipos	200.5	200.5
Total	**216.0**	**216.3**

2. Cuentas de Orden Presupuestales

Ingresos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos se integran como sigue:

Concepto	Saldo al 31-Dic-2015	Saldo al 31-Dic-2014
Presupuesto de Ingresos Autorizado	(2,923,233.4)	(3,259,523.0)
Presupuesto de Ingresos por Recibir	(5,950,149.8)	(5,882,266.9)
Presupuesto de Ingresos Devengado	(796.9)	808.5
Presupuesto de Ingresos Cobrado	8,874,180.1	8,556,697.3
Total	0.0	0.0

Egresos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de egresos se integran como sigue:

Concepto	Saldo al 31-Dic-2015	Saldo al 31-Dic-2014
Presupuesto de Egresos Aprobado	(2,432,769.6)	(2,781,279.1)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	(7,205,401.6)	(5,882,266.9)
Presupuesto de Egresos Comprometido	717,972.2	102,252.7
Presupuesto de Egresos Ejercido	308,636.9	(44,451.0)
Presupuesto de Egresos Pagado	8,611,562.1	8,605,744.3
Total	0.0	0.0

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La rendición de cuentas involucra el deber de responder o rendir cuentas ante una autoridad superior o ante la ciudadanía por la responsabilidad conferida, que comprende la obligación legal que tiene la Institución de informar periódicamente cómo se utilizaron los recursos obtenidos por el desarrollo de su actividad y satisfacer las necesidades con apego a criterios de eficiencia, eficacia, transparencia y legalidad.

Dentro del marco legal y de acuerdo a las directrices del Consejo Directivo, actualmente la Institución obtiene los recursos para su operación, principalmente de la comercialización de sus productos: Melate, Melate-Revancha, Melate Retro, Chispazo, Tris, Super Par, Gana Gato, Progol, Progol-Revancha, Progol Media Semana, Protouch, Raspaditos por Internet e Instantáneos; así como los recursos obtenidos por los rendimientos generados por sus inversiones.

Para Pronósticos para la Asistencia Pública es de primordial importancia la transparencia y cumplimiento a los objetivos y atribuciones que tiene conferidos a través de su Decreto de Creación, su Estatuto Orgánico y su Normatividad Interna, así como a las Leyes, Reglamentos, Decretos, Políticas, Lineamientos y todas aquellas disposiciones aplicables para el control y ejercicio de los recursos generados por Pronósticos.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama económico y financiero bajo el cual la Entidad estuvo operando al 31 de diciembre de 2015, delimito en gran manera las estrategias para el cumplimiento de los objetivos y metas que orientan la gestión de la Entidad para continuar con la captación de mayores recursos; consolidar la cartera de productos, optimizar la infraestructura tecnológica y los sistemas administrativos y financieros.

Durante dicho periodo, las condiciones económicas para la comercialización de los productos de Pronósticos para la Asistencia Pública, fueron idóneas, de las diversas Reformas Económicas en el País, manteniéndose en los primeros lugares de preferencia de los consumidores, lo anterior, originó un reflejo en las cifras que se presentan en los estados financieros de la Entidad.

Lo anterior, se llevó a cabo a través de la planeación de las acciones institucionales, políticas, estrategias y prioridades institucionales a nivel nacional relativas al diseño, desarrollo, producción y comercialización de los productos; así como de modernización, desarrollo tecnológico, productividad y transparencia de la Entidad.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación

Pronósticos para la Asistencia Pública es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal con Personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Decreto Presidencial el 24 de febrero de 1978, bajo el nombre de Pronósticos Deportivos para la Asistencia Pública, cambiando a su denominación actual por Decreto Presidencial del 17 de agosto de 1984.

Los recursos generados, una vez deducidas las erogaciones e inversiones contenidas en su presupuesto anual autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las cantidades que se destinen a formar parte de la reserva de contingencia, así como las demás que acuerde constituir el Consejo Directivo, se enterarán a la Tesorería de la Federación (TESOFE) para el apoyo de los Programas de Asistencia Pública, de conformidad con lo establecido en la última modificación al artículo Décimo Primero del Decreto de Creación efectuada el 17 de agosto de 1984 y en la Ley de Ingresos de la Federación.

El 4 de Agosto de 2011 fue publicado, en el Diario Oficial de la Federación, el decreto mediante el cual se adiciona y reforma el Decreto de Creación de Pronósticos para la Asistencia Pública, con el propósito de promover una mayor eficiencia comercial, ampliando su objeto y participación en el mercado de juegos y sorteos; así como en la prestación de servicios aprovechando su red comercial, siendo los más relevantes los siguientes:

- La venta de espacios publicitarios en el material operativo.
- La venta de los derechos o aceptación del patrocinio de la transmisión indistinta por radio o televisión de los concursos o sorteos que realice el organismo y de la publicación de los resultados en medios de comunicación masiva.
- Recibir pagos de servicios tales como luz, teléfono, tiempo aire o cualquier otro similar, previo cobro del servicio.
- Aceptar, utilizando la red de comercializadores distribuidores de los productos del organismo, aportaciones de terceros para instituciones de asistencia pública o privada, previo cobro del servicio.
- La venta de productos, sorteos, eventos y servicios del organismo, mediante actividades promocionales de terceros.
- Rentar bienes inmuebles propiedad de la Entidad, y
- Cualquier otra que permita la mejor administración dentro de su objeto y fin.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El objeto y fin de Pronósticos para la Asistencia Pública, será la obtención de recursos destinados a la asistencia pública mediante:

I. La organización y/o participación en la operación y celebración a nivel nacional e internacional de concursos y sorteos con premios en efectivo o en especie, organizados por la propia institución o por terceros.

a) Pronósticos sobre resultados de competencias deportivas;

b) Pronósticos de números tomados de un conjunto;

c) Sorteos de premiación inmediata: raspados, instantáneos, ventanilla, desprendibles y electrónicos, con excepción de las máquinas tragamonedas a que se refiere el artículo noveno del Reglamento de la Ley Federal de Juegos y Sorteos;

d) Concursos o sorteos a través de terminales bancarias, terminales en punto de venta, teléfonos, Internet u otros medios de comunicación electrónica;

e) Sorteos en todas sus modalidades, entre los que se encuentran los señalados en los incisos c) y d) anteriores; y

f) Aquellos que conforme a la Ley Federal de Juegos y Sorteos, autoricen previamente la Secretaría de Gobernación y el Consejo Directivo.

II. El cobro de los servicios ya sea parciales o totales, por la operación de sorteos como los mencionados en el punto anterior, organizados o patrocinados por terceros.

III. La realización de actividades, tales como:

a) La venta de espacios publicitarios en el material operativo;

b) La venta de los derechos o aceptación del patrocinio de la transmisión indistinta por radio o televisión de los concursos o sorteos que realice el organismo y de la publicación de los resultados en medios de comunicación masiva;

c) Recibir pagos de servicios tales como luz, teléfono, tiempo aire o cualquier otro similar, previo cobro del servicio;

d) Aceptar, utilizando la red de comercializadores de los productos del organismo, aportaciones de terceros para instituciones de asistencia pública o privada, previo cobro del servicio;

e) Rentar bienes inmuebles propiedad de la Entidad, y

f) Comercializar a través de la Terminal que se utilice en la red de comercializadores, otros productos y servicios que generen terceros, cuando así lo permitan las disposiciones jurídicas aplicables;

g) Celebrar contratos de comisión en términos de lo dispuesto por el artículo 46 Bis 1 de la Ley de Instituciones de Crédito, y

h) Cualquier otra que permita la mejor administración del organismo dentro de su objeto y fin.

IV. La venta de productos, sorteos, eventos y servicios del organismo, mediante actividades promocionales con terceros.

b) Principal Actividad

Obtención de recursos destinados a la asistencia pública mediante la celebración de sorteos y concursos con premios en efectivo.

c) Ejercicio Fiscal

Del 1° de enero al 31 de diciembre 2015.

d) Régimen Jurídico

Las principales disposiciones jurídicas aplicables a la Entidad se enlistan a continuación:

- Decreto de Creación de Pronósticos para la Asistencia Pública.
- Estatuto Orgánico de Pronósticos para la Asistencia Pública.
- Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Ley de Ingresos de la Federación.
- Ley Federal de Juegos y Sorteos.

- Ley Federal de Entidades Paraestatales.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley Federal de Procedimiento Administrativo.
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Reglamento de la Ley Federal de Entidades Paraestatales.
- Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Código Fiscal de la Federación.
- Código Financiero del Distrito Federal.

e) Consideraciones Fiscales

Al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con la materia fiscal, Pronósticos para la Asistencia Pública, está obligado a realizar el pago de impuestos, derechos y contribuciones en su carácter de causante y en su carácter de retenedor de las siguientes contribuciones:

Como causante nivel Federal:

Impuesto al Valor Agregado (IVA) por pagar

Impuesto Especial sobre Producción y Servicios

Como causante nivel Local:

Derechos por suministros de agua

Impuesto Predial

Impuesto sobre Nóminas

Impuesto sobre Loterías Rifas y/o Sorteos

Como retenedor a nivel Federal

I.S.R. por Premios Pagados:

Federal

Estatales

5 al millar

I.S.R. Salarios

I.S.R. Asimilados a Salarios

Impuesto al Valor agregado (IVA) Retenido

I.S.R. Retenido por Servicios Profesionales

I.S.R. Retenido por Arrendamientos

Como causante nivel Estatal (Sucursales):

Derechos por suministros de agua

Impuesto sobre Nóminas

f) Estructura Organizacional Básica

Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, teniendo registrada una plantilla ocupacional correspondiente al ejercicio fiscal 2015, un total de 365 plazas.

- Mandos Medios y Directivos	54 plazas
- Personal de Enlace	148 plazas
- Personal Operativos de Base y Confianza	160 plazas
- Prestador de Servicios Profesionales	3 plazas

Pronósticos para la Asistencia Pública, no es integrante de algún Fideicomiso, mandatos y análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados en estricto apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), Normas Especificas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, Marco Conceptual, Normas y Metodologías que establecen los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental Armonizados y de acuerdo con las respectivas Matrices de Conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Asimismo, a partir de esa fecha se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Pronósticos para la Asistencia Pública no utilizó de manera supletoria para el registro de sus operaciones durante el ejercicio 2015 y al 31 de diciembre de 2014 Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

6. Políticas de Contabilidad Significativa

Las políticas contables están reguladas por la normatividad gubernamental aplicable a PAP y de acuerdo al Decreto de Creación que lo constituyó.

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más importantes:

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Pronósticos para la Asistencia Pública no reconoce los efectos de la inflación, en los términos de la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector paraestatal "NIFGGSP-04 Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal", toda vez que la inflación de la economia mexicana, se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación de los últimos tres ejercicios anuales inferior al 26%.

La inflación acumulada en los últimos ejercicios fue de 3.97% para 2013 y 4.08% en 2014, lo que ubica a la entidad en un entorno no inflacionario. Al mes de diciembre 2015 la inflación acumulada asciende a 2.13%.

Fue en 2007 el último ejercicio en que se reconocieron los efectos de la inflación, en cumplimiento a las disposiciones emitidas mediante oficio 346.-1066 de fecha 26 de octubre de 2007.

b) Inversiones en valores realizables.

Las inversiones en valores realizables de las disponibilidades financieras del Organismo, se efectúan de conformidad con los Lineamientos para el Manejo de las Disponibilidades de la Administración Pública Federal vigentes, emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y se registran a su valor de mercado.

c) Estimación para cuentas incobrables.

La preparación de los Estados Financieros de PAP, requiere del uso de estimaciones de algunos activos, con el fin de mostrar razonablemente las cuentas de difícil cobro y que se den de baja las irrecuperables de acuerdo al Manual de Cuentas Incobrables; en el ejercicio 2009, se decidió mantener un saldo promedio de $ 7,200.0 miles de pesos considerándolo suficiente para enfrentar las contingencias de esta cuenta, de acuerdo al estudio actuarial practicado en el 2008. En el ejercicio 2010 y 2009 se aplicaron cuentas incobrables por $ 8.0 miles de pesos y $ 33.0 miles de pesos respectivamente, en el ejercicio 2012 se han aplicado $42.9 miles de pesos quedando al 31 de diciembre de 2012 la estimación por $ 7,116.0 miles de pesos, durante el ejercicio de 2013 y 2014 no se tuvieron afectaciones a la Estimación de cuentas incobrables. Para el Ejercicio 2015 se han aplicado $133.0 miles de pesos quedando al 31 de diciembre la estimación por $ 6,983.1 miles de pesos.

d) Almacenes

El rubro de almacén está constituido por los bienes de consumo que la entidad emplea para el eficiente desarrollo administrativo de la misma y está valuado por el método de Costos Promedio.

e) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles.

Las propiedades y equipo y los gastos de instalación se registran originalmente a su costo de adquisición o valor de avalúo. Los costos y valores originales y la depreciación y amortización acumulada, en su caso se actualizan conforme a lo indicado en la nota I.1 inciso c.

f) Depreciación y amortización.

La depreciación se calcula por el método de linea recta, en función de la vida útil de los activos, la cual es estimada por la administración de PAP, aplicados a los valores del inmueble y equipos. Hasta el ejercicio 2004 la depreciación y amortización de los activos se calculaba por ejercicios completos, independientemente del mes en el que se adquiere el bien, en función a la vida útil de los mismos. Esta política se modificó en el ejercicio 2005, para determinar la

depreciación y amortización al mes siguiente del alta contable; mediante la aplicación de las tasas anuales que se mencionan a continuación:

CONCEPTO	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL
Edificio	5%
Equipo de Transporte	25%
Mobiliario y Equipo	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Maquinaria y Equipo Eléctrico	10%
Herramientas y Máquinas	10%
Equipo de Cómputo	30%
Derechos de Uso de Palco	1.6%

Cabe mencionar que para los equipos adquiridos en el ejercicio 2004 y anteriores, se respetó la política anterior con el fin de darle continuidad y ser consistentes en la presentación de las cifras.

g) Reconocimiento de ingresos por quinielas y combinaciones y sus costos relativos.

Los ingresos por venta de quinielas y combinaciones, así como sus costos directos relativos a comisiones, premios, regalías, son registrados contablemente con base al periodo mensual que corresponde del primer al último día de cada mes, por lo que los registros incluyen del 1° de enero al 31 de diciembre conforme a año de calendario.

h) Pasivos, provisiones, pasivos contingentes y compromisos.

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

Los pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento; ya que, se tratan de obligaciones en las que es posible, pero no probable aún la salida de recursos económicos del Organismo, por lo cual, sólo se revelan en las notas a los estados financieros.

i) Premios por pagar y bolsas garantizadas.

De conformidad a lo establecido en los reglamentos de los concursos del Organismo, por las apuestas recibidas en cada sorteo, se destina un porcentaje para el pago de premios del 55% para Melate, 57% para Revancha y 55% para Progol y Progol Revancha; 55% para Protouch; del 53.76% para Tris; el 55% para Chispazo, el 60% para Súper Par Tris y el 50% para Gana Gato.

Las bolsas garantizadas iniciales son de $30,000.0 miles de pesos para Melate, de $20,000.0 miles de pesos para Revancha, de $5,000.0 miles de pesos para Progol, $1,500.0 miles de pesos para Protouch y de $300.0 miles de pesos para Gana Gato.

El derecho al cobro de los premios caduca a los 60 días naturales, contados a partir del día siguiente al de la celebración del concurso. Los premios caducos, se registran en la cuenta de reserva para cada producto.

j) Provisiones a largo plazo/Obligaciones Laborales, Prima de Antigüedad e Indemnización al Personal.

De acuerdo con la Norma Específica NIFGG SP - 05 emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, relativa al reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del Sector Paraestatal y debido a que el Organismo se ubica en el apartado "B" del Artículo 123° de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que establece que los pasivos generados por jubilación, muerte o separación, sean cubiertos a través de Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado, la entidad no se encuentra obligada a reconocer pasivos en sus Estados Financieros, por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores.

Hasta el 31 de diciembre de 1996, el Organismo tenía creada una provisión, que se incrementaba con base en cálculos actuariales, para soportar pagos por indemnización de separación injustificada, sueldos o salarios caídos, prima dominical, aguinaldo y quinquenios.

A partir de 1997, el Organismo mantiene una reserva para cubrir pagos por prima de antigüedad e indemnización, la cual es determinada con base en un estudio actuarial de acuerdo al Boletín D-3 hasta 2007 y a la NIF D-3 "Beneficios a los Empleados" a partir de 2008 de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C.

k) Impuesto sobre la Renta (ISR)

Pronósticos para la Asistencia Pública, por ser un Organismo Descentralizado de la Administración Pública, no está sujeto al pago del Impuesto Sobre la Renta.

l) Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

El patrimonio se integra por las aportaciones en efectivo y en especie que ha recibido del Gobierno Federal, por los inmuebles y muebles para el cumplimiento de su objeto; así como, las reservas de contingencia y demás que se constituyan en términos del artículo 58 de la Ley Federal de Entidades Paraestatales.

De conformidad con lo establecido en el Decreto Presidencial, emitido el 15 de junio de 1979, mediante el cual se reformó y adicionó al de la constitución del Organismo, éste debe incrementar su patrimonio por un importe igual al valor de las inversiones de carácter permanente realizadas durante el año, afectando dicho importe contra el remanente del año.

m) Aplicación del remanente del ejercicio

Los enteros por utilidades a la TESOFE se realizan conforme al presupuesto dentro de los diez días posteriores al mes que se reporta y el complemento, si lo hubiera, en el transcurso del mismo mes y se consideran como definitivos, en apego al oficio 401-SIVE-25843 emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por conducto de la Dirección General Adjunta de Ingresos, del 22 de febrero de 2002.

Los enteros que son realizados durante el ejercicio, son cargados directamente a los resultados del mismo. Por lo que respecta a el (los) entero(s) correspondiente(s) al último mes de dicho ejercicio, se constituye el pasivo con cargo a los resultados.

n) Reserva de riesgos en curso

Se constituye con el fin de garantizar el pago de premios en el transcurso en que se realizan los concursos con premios o bolsas garantizadas, donde existe el riesgo de que los importes generados por las ventas repartibles en premios de cada sorteo sean insuficientes para pagar el importe total de la premiación por dicho evento.

o) Reserva para desviaciones estadísticas.

El objetivo principal de esta reserva es hacer frente a las desviaciones financieras que a largo plazo pudieran observarse en el pago esperado de los premios debido a la naturaleza misma del tipo de juego que se trate, donde existe el riesgo de que la premiación rebase el remanente asignado en determinado concurso, tanto en el importe de las ventas repartibles como en la reserva de riesgos en curso.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La Entidad no cuenta con información en moneda extranjera.

8. **Reporte Analitico del Activo**

CONCEPTO	TASA DE DEPRECIACION ANUAL
Edificio	5%
Equipo de Transporte	25%
Mobiliario y Equipo	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Maquinaria y Equipo Eléctrico	10%
Herramientas y Máquinas	10%
Equipo de Cómputo	30%

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Entidad no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. **Reporte de la Recaudación**

La Entidad no tiene Reporte de la Recaudación.

11. **Información sobre la deuda y el Reporte Analitico de la Deuda**

La Entidad no tiene información sobre la deuda y el Reporte Analitico de la Deuda.

12. **Calificaciones Otorgadas**

La Entidad no tiene Información sobre Calificaciones Otorgadas.

13. **Proceso de Mejora**

a) Políticas de control Interno

-Lineamientos por los que se establece el proceso de calidad regulatoria en Pronósticos para la Asistencia Pública.

b) Metas:

- Al cierre del cuarto trimestre se alcanzaron ventas del orden de $8,375.4 millones de pesos, con lo cual se alcanzó el 99.7% de la meta establecida para ese mismo periodo.

- El Presupuesto de ventas al Cuarto Trimestre fue de $8,400.2 millones de pesos y las ventas generadas por la Entidad fueron de $8,375.4 millones de pesos, con lo cual se alcanzó el 99.7% de la meta presupuestal establecida para ese mismo periodo.

14. Información por Segmentos

La Entidad no tiene información por segmentos.

15. Eventos posteriores al cierre

La Entidad no tiene eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

La Entidad no tiene partes relacionadas.

17. Hechos Relevantes

a) Desarrollo e Instalación del Módulo Contable CONAC

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) establece en el articulo 16 que el Sistema, al que deberá sujetarse los entes públicos, registrará de manera armónica, delimitada y especifica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Asimismo, generará estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales deberán ser expresados en términos monetarios.

En este sentido la Ley también establece en el articulo 18 que el Sistema estará conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones, trasformaciones y eventos que derivados de la actividad económica, modifican la situación patrimonial del gobierno y de las finanzas públicas.

Asimismo el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental establece los objetivos y características de diseño y operación con que se debe construir el Sistema de Contabilidad Gubernamental, y dentro de éstos señala que debe estar diseñado de forma tal que permita su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información.

El CONAC ha definido una guia que permita identificar los elementos necesarios para dar cumplimiento a lo dispuesto por las normas emitidas por el Consejo en cumplimiento a la LGCG.

Actualmente la Entidad cuenta para el registro de sus operaciones con una aplicación contable desarrollada en el lenguaje de programación COBOL, manejando información en archivos planos, en los cuales se encuentran los datos de las cuentas contables y su detalle, manejo de información de Diario y de cheques, mismas que son manejadas en aplicaciones independientes para la captura de las pólizas, dicha información es recabada y almacenada en una aplicación central llamada AZTEC, en la cual se concentra la información contable para su procesamiento y generación de reportes e informes contables requeridos.

Derivado de lo anterior, la Coordinación de Tecnologias de la Información, desarrolló un Módulo Contable que cumpliera con los requisitos mínimos de la LGCG y las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), dicho módulo está desarrollado en una nueva arquitectura Web (ASP.NET) con Bases de datos relacionales (SQL Server) e información centralizada, para la generación de reportes, informes y estados financieros.

A partir del 11 de diciembre de 2012 y hasta el 15 de marzo de 2013, se realizaron pruebas integrales en el Sistema Contable desarrollado por la CTIC, en los Módulos Contable, de Interfaces, de Reportes Históricos y Actuales y Reportes de Información Contable, obteniendo resultados no satisfactorios en los procesos de operación de cada uno de los módulos mencionados.

Por otra parte, no realizaron pruebas en los Módulos de Administración del Sitio de Catálogos, Generador de Cuentas por Concurso; así como, la totalidad de los Reportes Históricos y Actuales.

Lo anterior, motivo a notificar al Titular del Órgano Interno de Control de la Entidad las situaciones presentadas con el desarrollo del Módulo Contable en comento, para efectos conducentes.

Por lo anterior no se tiene una fecha establecida o programada para la conclusión del desarrollo; sin embargo, derivado de las deficiencias detectadas en el proceso de pruebas se llevó a cabo el análisis de factibilidad para adquirir un Sistema GRP que cumpla con las características establecidas en la LGCG y los lineamientos establecidos por la CONAC y que a la fecha de las presentes notas se encuentra en proceso de licitación para la adquisición del mismo.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

Autorizó: JOSÉ MIGUEL JIMÉNEZ LLAMAS
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: MIGUEL ÁNGEL SÁNCHEZ GARCÍA
GERENTE DE CONTABILIDAD

PRONOSTICOS PARA LA ASISTENCIA PÚBLICA

INTRODUCCIÓN

Pronósticos para la Asistencia Pública (PAP) se ha posicionado como una empresa altamente rentable, donde los resultados obtenidos, su potencial de capital humano, y su infraestructura tecnológica ubican a la entidad como una de las más competitivas en el mercado nacional de juegos y sorteos, cuyas perspectivas de desarrollo se encuentran orientadas al cumplimiento de las metas nacionales, plasmadas en el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018: "México Próspero".

La misión y metas establecidas por PAP, propician el incremento de los recursos económicos destinados a los programas de Asistencia Pública, llegando así a la consecución del propio objetivo de la Institución; "incrementar la generación de los recursos para la Federación, para el apoyo a los sectores vulnerables del país."

De lo anterior, y con el firme propósito de lograr y conservar la satisfacción de nuestros clientes, las operaciones financieras y comerciales se llevan a cabo apegándose a las leyes y normas aplicables, dentro de las que figuran las que corresponden a la transparencia y rendición de cuentas, y en apego a las disposiciones de racionalidad y austeridad emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

En este sentido, es importante mencionar que las aportaciones transferidas a la Tesorería de la Federación en la conclusión del ejercicio fiscal por 762.2 millones de pesos estuvieron por arriba de la meta establecida en la Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio 2015, planteada en una suma de 441.5 millones de pesos.

Estos resultados se lograron ejecutando estrategias, políticas y proyectos encaminados a cumplir los objetivos estratégicos de PAP; incrementar la venta de sus productos, y fortalecer la visión comercial para aumentar la participación en el mercado de juegos y sorteos.

En el marco del desarrollo de sus actividades en el ejercicio 2015, la Entidad reportó alcances superiores a las metas establecidas para ese ejercicio tales como:

- El presupuesto de ventas oficial al Cuarto Trimestre fue de 8,400.2 Millones de Pesos M.N. y las ventas generadas por la Entidad fueron de 8,375.4 Millones de Pesos M.N., con lo cual se alcanzó el 99.7 % de la meta establecida en el ejercicio 2015.
- Los boletos a nivel general, mostraron un comportamiento a la alza del 1.5 % contra año anterior.
- Las apuestas incrementaron en un 3.1 % contra el año anterior, donde la familia deportiva mostró mejor desempeño, en un 6.0 %.

En apoyo al cumplimiento del Objetivo Estratégico: Incrementar las ventas de los productos de Pronósticos para la Entidad a través de la Subdirección General de Informática (SGI), durante los meses de enero a diciembre de 2015, realizó diversas actividades, siendo relevantes las que se mencionan a continuación.

- Sistema Integral del Servicio de Captación de Apuestas en Línea (SISCAL):

Al mes de diciembre, el estado que presenta el proyecto es "concluido", toda vez que con fecha 14 de septiembre de 2015 entró en operación el SISCAL. Asimismo como parte del seguimiento se están realizando los ajustes a dicho sistema respecto a reportes, interfaces y funcionalidades del mismo, que permitan desarrollar adecuadamente las actividades de las diversas unidades administrativas de la Entidad.

Las previsiones de recursos para lograr los objetivos y metas establecidas para este ejercicio fiscal fueron capturadas el 25 de agosto de 2015 en el sistema del Proceso Integral de Programación y Presupuesto (PIPP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, considerando los siguientes movimientos:

- A nivel flujo de efectivo, se plantearon ingresos netos del orden de 2,923.2 Millones de Pesos M.N., con ventas netas de 2,862.9 Millones de Pesos M.N., menores en 10.3% a las autorizadas en el presupuesto original del 2014. También se incluyeron Ingresos Diversos por intereses generados por inversiones por 60.3 Millones de Pesos M.N.

- Los egresos por 2,438.7 Millones de Pesos M.N., se están ejerciendo con base en los acuerdos de ahorro y productividad, considerando el impulso en la atención de las actividades sustantivas del Organismo.

- La previsión observa una relación ingreso–gasto que permitirá registrar un Balance Primario favorable de 484.5 Millones de Pesos M.N., asimismo, la disponibilidad final se disminuye en 9.5 Millones de Pesos M.N., en relación a la disponibilidad inicial, llegando a 1,390.3 Millones de Pesos M.N., situación que confirma los propósitos de continuar presentando una sana situación financiera de la Institución.

- Las erogaciones serán cubiertas totalmente con recursos propios generados por la comercialización de los productos de Pronósticos para la Asistencia Pública, es decir, no se recibirán recursos fiscales del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015.

Los resultados financieros obtenidos por la Entidad al concluir el ejercicio de 2015 fueron los siguientes:

- Al concluir el cuarto trimestre, Pronósticos para la Asistencia Pública alcanzó ventas del orden de 8,375.4 Millones de Pesos M.N., logrando el 99.7% de la meta presupuestal y en relación al año anterior son mayores en un 3.6%.

- Derivado de la operación de la Entidad, al cuarto trimestre de este ejercicio, se aportaron directa e indirectamente a la Federación y los Estados 2,253.0 Millones de Pesos M.N., de los cuales 1,164.8 Millones de Pesos M.N. corresponden al pago del Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios (IEPS) y 762.2 Millones de Pesos M.N. fueron entregados directamente a la Tesorería de la Federación, por remanentes de operación.

- En cumplimiento a la misión del Organismo, al mes de diciembre de 2015, se determinaron recursos para apoyar los Programas de Asistencia Pública del Gobierno Federal por 762.2 Millones de Pesos M.N., logrando superar en un 72.7% de la meta presupuestal. Asimismo, en relación al ejercicio anterior son mayores en un 28.1%.

- El resultado bruto, después de premios, comisiones, servicios de lotería en línea, material operativo para agencias y servicios de telecomunicaciones y señales, ascendió a 2,556.5 Millones de Pesos M.N., mostrando un aumento del 1.1% respecto al Presupuesto Original. En relación al ejercicio anterior, se observa un aumento de resultado equivalente al 3.9%, esto derivado principalmente de las mayores ventas.

- Se obtuvo un resultado de operación de 211.0 Millones de Pesos M.N., observando una disminución del 50.5% respecto al Presupuesto Original. De igual forma en relación al ejercicio anterior se observa una disminución del 43.4%.

- Derivado del nivel de comercialización alcanzada, se generaron costos directos incurridos por 5,818.9 Millones de Pesos M.N., mostrando una disminución de 0.9% en relación al Presupuesto Original Autorizado. Los premios determinados tuvieron una disminución del 0.3% respecto al Presupuesto Original.

- El gasto vinculado a la venta mostró un ejercicio de 2,556.5 Millones de Pesos M.N., con un aumento del 1.1% de acuerdo al Presupuesto Original. En relación al ejercicio anterior, se observa un aumento del 3.9%, como consecuencia del registro de los recursos para la reserva de estabilización.

- En los gastos de administración se ejercieron recursos por 335.5 Millones de Pesos M.N. al cuarto trimestre, con una disminución del 25.5% en relación al presupuesto original previsto para el mismo periodo. Por lo que respecta al ejercicio anterior también disminuyeron en un 7.2 %.

- Los ingresos netos totales fueron de 3,092.9 Millones de Pesos M.N., observándose un aumento del 5.8% respecto al Presupuesto Original; asimismo, en relación al ejercicio 2014 fueron mayores en 8.6 %.

- Los egresos importaron 2,232.5 Millones de Pesos M.N., reflejándose una disminución de 8.5% respecto al Presupuesto Original; asimismo, se tiene un balance de operación de 860.3 Millones de Pesos M.N., esto es, 375.8 Millones de Pesos M.N., más que el Presupuesto Original Autorizado.