

Lotería Nacional de Beneficencia  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
al 30 de Junio del 2017  
(EN DOLARES)

07/07/2017

Pag. 1 de 6

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
<b>Fondos</b>		<b>3,164,117.89</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>3,027,028.56</b>	
<b>Caja Chica</b>	<b>14,571.43</b>	
Caja Chica	6,000.00	
Caja Chica Despensa	8,571.43	
<b>Bancos Comerciales M/D</b>	<b>3,012,457.13</b>	
Banco Hipotecario	212,684.62	
Banco Cuscatlán	73,473.15	
Banco Credomatic	790,125.21	
Banco Promérica	1,139,787.20	
Banco Procredit S.A.	155,315.46	
BANCO DAVIVIENDA	11,081.37	
Banco Agrícola S.A	209,083.05	
Banco G&T Continental El Salvador	420,907.07	
<b>Anticipos de Fondos</b>	<b>2,074.11</b>	
<b>Anticipos a Empleados</b>	<b>247.14</b>	
Empeados Lotra	67.14	
Empeados Lotin	180.00	
<b>Anticipos por Servicios</b>	<b>1,826.97</b>	
Anticipos por Servicios	1,826.97	
<b>Deudores Monetarios</b>	<b>135,015.22</b>	
<b>D.M. x Venta de Bienes y Servicios</b>	<b>135,015.22</b>	
Venta Crédito Lotería Tradicional	132,540.22	
Venta Crédito Lotería Instantánea	2,475.00	
<b>Inversiones Financieras</b>		<b>4,897,488.35</b>
<b>Inversiones Temporales</b>	<b>4,388,549.46</b>	
<b>Depósitos a Plazo en el Sector Financiero en el Interior</b>	<b>4,388,549.46</b>	
Depósitos a Plazo	4,388,549.46	
<b>Inversiones en Préstamos, Largo Plazo</b>	<b>353,832.94</b>	
<b>Préstamos Personales</b>	<b>353,832.94</b>	
A Personas Naturales	353,832.94	
<b>Deudores Financieros</b>	<b>135.00</b>	
<b>Deudores Monetarios por Percibir</b>	<b>135.00</b>	
DMP x D.M. x Venta de Bienes y Servicios	135.00	
<b>Inversiones Intangibles</b>	<b>154,970.95</b>	
<b>Seguros Pagados por Anticipado</b>	<b>57,049.34</b>	
Primas y Gastos de Seguros de Personas	30,527.11	
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	26,522.23	
<b>Arrendamientos y Derechos Pagados x Anticipado</b>	<b>3,918.84</b>	
De Bienes Intangibles	3,918.84	
<b>Derechos de Propiedad Intangible</b>	<b>77,064.59</b>	
Derechos de Propiedad Intelectual	77,064.59	
<b>Derechos por Promociones</b>	<b>108,000.00</b>	
Derechos por Promociones	108,000.00	
<b>Amortizaciones Acumuladas</b>	<b>(91,061.82)</b>	

Lotería Nacional de Beneficencia  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
al 30 de Junio del 2017  
(EN DOLARES)

07/07/2017

Pag. 2 de 6

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Amortizaciones Acumuladas	(91,061.82)	
<b>Inversiones en Existencias</b>		<b>116,369.45</b>
<b>Existencias Institucionales</b>	<b>116,369.45</b>	
<b>Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales</b>	<b>45.66</b>	
Productos Alimenticios para Personas	45.66	
<b>Productos Textiles y Vestuarios</b>	<b>3,463.49</b>	
Productos Textiles y Vestuarios	3,463.49	
<b>Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos</b>	<b>95,087.17</b>	
Productos de Papel y Cartón	90,642.78	
Materiales de Oficina	4,444.39	
<b>Productos de Cuero y Caucho</b>	<b>11.40</b>	
Productos de Cuero y Caucho	11.40	
<b>Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes</b>	<b>7,680.73</b>	
Productos Químicos	1,692.73	
Combustibles y Lubricantes	5,988.00	
<b>Materiales de Uso o Consumo</b>	<b>9,336.15</b>	
Materiales Informáticos	9,336.15	
<b>Bienes de Uso y Consumo Diversos</b>	<b>744.85</b>	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	744.85	
<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>		<b>1,741,823.61</b>
<b>Bienes Depreciables</b>	<b>1,164,645.00</b>	
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>1,127,356.72</b>	
Edificios e Instalaciones	1,127,356.72	
<b>Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes</b>	<b>9,549.07</b>	
De Vivienda y Oficinas	9,549.07	
<b>Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones</b>	<b>131,691.66</b>	
Eléctricas y Comunicaciones	131,691.66	
<b>Maquinaria y Equipo de Producción</b>	<b>98,452.00</b>	
Maquinarias y Equipos de Producción	98,452.00	
<b>Equipo de Transporte, Tracción y Elevación</b>	<b>310,743.00</b>	
Vehículos de Transporte	310,743.00	
<b>Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso</b>	<b>1,585,389.15</b>	
Mobiliarios	86,559.28	
Maquinarias y Equipos	356,058.20	
Equipos Informáticos	1,020,377.73	
Herramientas y Repuestos Principales	11,126.17	
Bienes Muebles Diversos	111,267.77	
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>(2,098,536.60)</b>	
Bienes Inmuebles	(403,962.46)	
Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	(116,765.33)	
Maquinaria y Equipo de Producción	(88,013.38)	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(244,122.77)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(1,245,672.66)	
<b>Bienes no Depreciables</b>	<b>577,178.61</b>	
<b>Bienes Inmuebles</b>	<b>577,178.61</b>	



Lotería Nacional de Beneficencia  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
al 30 de Junio del 2017  
(EN DOLARES)

07/07/2017

Pag. 3 de 6

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Terrenos	577,178.61	
<b>TOTAL RECURSOS</b>		<b>9,919,799.30</b>



Lotería Nacional de Beneficencia  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
al 30 de Junio del 2017  
(EN DOLARES)

07/07/2017

Pag. 4 de 6

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
<b>Deuda Corriente</b>		<b>895,834.74</b>
<b>Depósitos de Terceros</b>	<b>146,376.90</b>	
<b>Depósitos Ajenos</b>	<b>34,941.55</b>	
Depósitos varios	4,922.41	
Embargos Judiciales	30,019.14	
<b>Anticipos por Servicios</b>	<b>100.00</b>	
Anticipos por Servicios	100.00	
<b>Depósitos en Garantía</b>	<b>39,141.71</b>	
Depósitos en garantía FOGAVEBILL	39,141.71	
<b>Depósitos Retenciones Fiscales</b>	<b>69,752.81</b>	
Depósitos Retenciones Fiscales DGT	69,752.81	
<b>Anticipo de Impuesto Retenido IVA</b>	<b>2,440.83</b>	
Tesoro Publico (DGT)	2,440.83	
<b>Acreeedores Monetarios</b>	<b>749,457.84</b>	
<b>A. M. X REMUNERACIONES</b>	<b>94,998.88</b>	
Remuneraciones	37,390.33	
Instituto Nacional de Pensiones de los Empleados Públicos (INPEP)	1,347.12	
Instituto de Previsión Social de la Fuerza Armada (IPSFA)	365.14	
Instituto Salvadoreño de Formación Profesional (INSAFORP)	6,966.59	
Instituto Salvadoreño del Seguro Social (ISSS)	6,367.31	
Tesoro Público (DGT)	42,562.39	
<b>A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios</b>	<b>104,121.14</b>	
Adquisiciones de Bienes y Servicios	103,914.43	
Tesoro Público	206.71	
<b>A.M. x Gastos Financieros y Otros</b>	<b>26,020.27</b>	
Gastos Financieros y Otros	26,020.27	
<b>A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas</b>	<b>506,482.25</b>	
Transferencias Corrientes Otorgadas	506,482.25	
<b>A. M. X INVERSIONES EN ACTIVOS</b>	<b>17,835.30</b>	
Inversiones en Activos Fijos	17,527.19	
Tesoro Público	308.11	
<b>Financiamiento de Terceros</b>		<b>272,822.92</b>
<b>Acreeedores Financieros</b>	<b>272,822.92</b>	
<b>PROVISIONES PARA PRESTACION</b>	<b>89,207.29</b>	
Provisiones para Prestaciones Laborales	89,207.29	
<b>Acreeedores Monetarios por Pagar</b>	<b>75,615.63</b>	
Acreeedores Monetarios por Pagar	75,615.63	
<b>Provisión por Promociones</b>	<b>108,000.00</b>	
Provisión por Promociones	108,000.00	
<b>Patrimonio Estatal</b>		<b>8,233,636.72</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>3,428,001.45</b>	
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONES DE</b>	<b>6,246,437.17</b>	
Patrimonio Instituciones Descentralizadas	75,066.76	
LOTERIA INSTANTANEA	1,938,318.13	
Liquidación de Cuentas de resultados de ejercicios Anteriores	2,378,321.94	



Lotería Nacional de Beneficencia  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
al 30 de Junio del 2017  
(EN DOLARES)

07/07/2017

Pag. 5 de 6

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Liquidación de Cuentas de Resultados Año 2002	524,343.34	
Liquidación de Cuentas de Resultados Año 2003	441,797.65	
Liquidación de Cuentas de Resultados Año 2004,	888,589.35	
<b>Resultado Ejercicios Anteriores</b>	<b>(3,123,208.62)</b>	
Resultado de Ejercicio 2005	548,325.05	
Resultados Ejercicio 2006	327,267.54	
Resultados Ejercicios 2008	357,757.57	
Resultado Ejercicio 2011	(1,436,071.35)	
Resultado del Ejercicio 2012	(286,319.63)	
Resultado Ejercicio 2013	(1,069,303.30)	
Resultado Ejercicio 2014	(1,351,911.84)	
Resultado del Ejercicio 2015	(656,119.04)	
Resultado del Ejercicio 2016	443,166.38	
<b>Superávit por Revaluaciones</b>	<b>304,772.90</b>	
Superávit por Revaluaciones	304,772.90	
<b>Reservas</b>	<b>4,864,440.54</b>	
<b>RESERVA PARA EMERGENCIAS</b>	<b>2,648,737.10</b>	
Reserva para pago de premios LOTRA	2,382,105.36	
Reserva para pago de premios LOTIN	266,631.74	
<b>RESERVA LABORAL</b>	<b>2,203,078.61</b>	
Reserva Laboral	1,414,418.12	
RESERVA LABORAL LOTIN	788,660.49	
<b>Reserva para Obligaciones con Terceros</b>	<b>12,624.83</b>	
Reserva para Obligaciones con Terceros	11,875.00	
Reserva Para Cuentas Incobrables, LOTIN.	749.83	
<b>Detrimento Patrimonial</b>	<b>(58,805.27)</b>	
<b>Detrimentos de Fondos</b>	<b>(49,840.25)</b>	
Detrimento de Fondos	(49,840.25)	
<b>Detrimentos de Inversiones en Existencias</b>	<b>(630.00)</b>	
Detrimentos de Inversiones en Existencias	(630.00)	
<b>Detrimentos de Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>(8,335.02)</b>	
Detrimentos de Inveriones en Bienes de Uso	(8,335.02)	



Lotería Nacional de Beneficencia  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
al 30 de Junio del 2017  
(EN DOLARES)

07/07/2017

Pag. 6 de 6

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
RESULTADO DEL EJERCICIO	517,504.92	517,504.92
TOTAL OBLIGACIONES		9,919,799.30

F.

  
JEFE UFI



F.

CONTADOR



Lotería Nacional de Beneficencia  
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO Comparativo Anual  
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017  
(EN DOLARES)

## Institucional

GASTOS DE GESTION			INGRESOS DE GESTION	
	CORRIENTE	ANTERIOR	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>Gastos en Personal</b>	<b>1,759,584.55</b>	<b>1,717,743.26</b>	<b>101,652.62</b>	<b>110,416.00</b>
Remuneraciones Personal Permanente	240,741.89	233,534.62	Ingresos Financieros y Otros	87,685.04
Sueldos	183,364.57	177,363.74	Rentabilidad de Inversiones Financieras	87,685.04
Aguinaldos	212.47	1,219.40	Rentabilidad de Depósitos a Plazo	13,967.58
Dietas	10,000.00	8,800.00	Intereses de Préstamos Otorgados	13,967.58
Complementos	853.63	1,032.78	A Personas Naturales	13,967.58
Beneficios Adicionales	46,311.22	45,118.70	<b>Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios</b>	<b>18,171,150.00</b>
Remuneraciones Personal Eventual	899,665.65	874,398.85	Venta de Bienes	18,171,150.00
Sueldos	702,284.42	679,994.78	Venta de Bienes Comerciales	18,171,150.00
Aguinaldos	0.00	2,291.84	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>221,760.34</b>
Complementos	2,297.43	5,278.44	Ingresos Diversos	27,576.77
Beneficios Adicionales	195,083.80	186,833.79	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	10,468.84
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	16,627.37	16,557.15	Ingresos Diversos	17,107.93
Horas Extraordinarias	16,627.37	16,557.15	Ajustes de Ejercicios Anteriores	194,183.57
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	64,709.59	69,626.15	Ajustes de Ejercicios Anteriores	194,183.57
Por Remuneraciones Permanentes	14,273.57	15,521.78	<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>18,494,562.96</b>
Por Remuneraciones Eventuales	49,515.18	52,970.76		
Por Remuneraciones Extraordinarias	920.84	1,133.61		
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	54,190.15	52,676.46		
Por Remuneraciones Permanentes	12,218.55	11,638.22		
Por Remuneraciones Eventuales	41,158.83	40,257.10		
Por Remuneraciones Extraordinarias	812.77	781.14		
Gastos de Representación	3,000.00	3,000.00		
Por Prestación de Servicios en el País	3,000.00	3,000.00		
Indemnizaciones	89,207.29	79,541.04		
Al Personal de Servicios Permanentes	18,508.78	16,947.52		
Al Personal de Servicios Eventuales	70,698.51	62,593.52		
Otras Remuneraciones	391,442.61	388,408.99		
Prestaciones Sociales al Personal	391,442.61	388,408.99		
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>621,819.96</b>	<b>857,150.50</b>		
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	7,050.53	9,204.11		
Productos Alimenticios para Personas	7,050.53	9,054.11		
Productos Agropecuarios y Forestales	0.00	150.00		
Productos Textiles y Vestuarios	2,187.50	1,137.66		
Productos Textiles y Vestuarios	2,187.50	1,137.66		
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	4,282.43	6,001.25		



**Lotería Nacional de Beneficencia**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO Comparativo Anual**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
Productos de Papel y Cartón	2,854.79	4,435.60
Materiales de Oficina	123.64	130.95
Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	1,304.00	1,434.70
Productos de Cuero y Caucho	12.95	73.10
Productos de Cuero y Caucho	12.95	67.10
Llantas y Neumáticos	0.00	6.00
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	8,169.56	7,792.97
Productos Químicos	6,428.46	6,313.50
Productos Farmacéuticos y Medicinales	1,741.10	1,329.47
Combustibles y Lubricantes	0.00	150.00
Minerales y Productos Derivados	153.48	2,627.28
Minerales no Metálicos y Productos Derivados	110.60	1,422.62
Minerales Metálicos y Productos Derivados	42.88	1,204.66
Materiales de Uso o Consumo	902.81	3,650.21
Materiales Informáticos	521.06	305.16
Materiales Eléctricos	381.75	3,345.05
Bienes de Uso y Consumo Diverso	2,188.56	2,025.80
Herramientas, Repuestos y Accesorios	60.45	533.49
Bienes de Uso y Consumo Diversos	2,128.11	1,492.31
Servicios Básicos	79,859.66	58,383.41
Servicios de Energía Eléctrica	41,616.96	40,091.93
Servicios de Agua	17,346.11	9,973.83
Servicios de Telecomunicaciones	25,896.59	8,317.65
Mantenimiento y Reparación	24,432.21	37,317.72
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	13,414.06	20,891.36
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	7,257.48	10,681.96
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	3,760.67	5,744.40
Servicios Comerciales	357,492.29	600,004.39
Transportes, Fletes y Almacenamientos	465.60	662.16
Servicios de Publicidad	273,586.67	501,003.32
Servicios de Vigilancia	54,450.00	55,242.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	10,528.24	16,322.80
Servicios de Lavanderías y Planchado	240.00	198.00
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	18,221.78	26,576.11
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	57,674.17	39,110.90
Atenciones Oficiales	1,860.50	2,319.20
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	55,813.67	36,791.70



**Lotería Nacional de Beneficencia**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO Comparativo Anual**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTIÓN</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
Arrendamientos y Derechos	21,623.99	45,910.07
De Bienes Muebles	6,764.57	32,388.58
De Bienes Inmuebles	12,533.07	12,736.50
De Bienes Intangibles	2,326.35	784.99
Pasajes y Viáticos	12,789.82	12,892.13
Pasajes al Interior	1,652.54	1,680.73
Pasajes al Exterior	5,130.00	5,808.00
Viáticos por Comisión Interna	2,672.28	2,713.40
Viáticos por Comisión Externa	3,335.00	2,690.00
Servicios Técnicos y Profesionales	43,000.00	31,019.50
Servicios Jurídicos	0.00	21,187.50
Servicios de Contabilidad y Auditoría	0.00	5,187.50
Servicios de Capacitación	43,000.00	4,644.50
<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>10,614.44</b>	<b>9,757.05</b>
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	10,614.44	9,757.05
Mobiliarios	2,352.60	6,188.50
Equipos Informáticos	5,070.20	2,372.88
Maquinarias y Equipos	3,191.64	1,195.67
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>14,637.50</b>	<b>14,202.70</b>
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	5,360.96	5,001.11
Comisiones y Gastos Bancarios	5,360.96	5,001.11
Impuestos, Tasas y Derechos	9,276.54	9,201.59
Tasas	8,817.37	8,680.13
Derechos	459.17	521.46
<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b>	<b>11,291,940.55</b>	<b>11,863,344.85</b>
Transferencias Corrientes al Sector Privado	11,286,905.79	11,859,057.79
A Organismos sin Fines de Lucro	5,714.29	5,714.29
A Personas Naturales	11,280,855.50	11,852,278.50
Becas	336.00	1,065.00
Transferencias Corrientes al Sector Externo	5,034.76	4,287.06
A Organismos sin Fines de Lucro	5,034.76	4,287.06
<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>	<b>4,275,534.93</b>	<b>4,678,064.25</b>
Costo de Venta de Productos y Materiales	467,062.87	465,978.37
Costo de Venta de Productos de Lotería	467,062.87	465,978.37
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	8,313.99
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	8,313.99
Costo por Descargo de Materiales y Suministros	24,454.95	74,164.64



Lotería Nacional de Beneficencia  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO Comparativo Anual**  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017  
 (EN DOLARES)

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
Costo por Descargo de Materiales y Suministros	24,454.95	74,164.64
Amortización de Inversiones Intangibles	68,450.17	56,266.16
Amortización de Inversiones Intangibles	68,450.17	56,266.16
Depreciación de Bienes de Uso	35,595.44	41,808.09
Depreciación de Bienes de Uso	35,595.44	41,808.09
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	3,679,971.50	4,031,533.00
Comisiones y Descuentos sobre Ventas	3,679,971.50	4,031,533.00
<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>2,926.11</b>	<b>0.00</b>
Ajustes de Ejercicios Anteriores	2,926.11	0.00
Ajustes de Ejercicios Anteriores	2,926.11	0.00
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>17,977,058.04</b>	<b>19,140,262.61</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>517,504.92</b>	<b>1,227,984.62</b>
<b>TOTAL DE GASTOS DE GESTION</b>	<b>18,494,562.96</b>	<b>20,368,247.23</b>

F. \_\_\_\_\_

JEFE UFI



F. \_\_\_\_\_

CONTADOR



**LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017**  
**(EN DOLARES)**

## Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
51	Remuneraciones	4,290,475.00	1,670,377.26	2,620,097.74
511	Remuneraciones Permanentes	618,645.00	240,741.89	377,903.11
51101	Sueldos	467,900.00	183,364.57	284,535.43
51103	Aguinaldos	38,995.00	212.47	38,782.53
51105	Dietas	28,800.00	10,000.00	18,800.00
51106	Complementos	4,965.00	853.63	4,111.37
51107	Beneficios Adicionales	77,985.00	46,311.22	31,673.78
512	Remuneraciones Eventuales	2,171,445.00	899,665.65	1,271,779.35
51201	Sueldos	1,725,135.00	702,284.42	1,022,850.58
51203	Aguinaldos	143,765.00	0.00	143,765.00
51206	Complementos	15,020.00	2,297.43	12,722.57
51207	Beneficios Adicionales	287,525.00	195,083.80	92,441.20
513	Remuneraciones Extraordinarias	44,995.00	16,627.37	28,367.63
51301	Horas Extraordinarias	44,995.00	16,627.37	28,367.63
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	199,249.71	64,709.59	134,540.12
51401	Por Remuneraciones Permanentes	38,305.32	14,273.57	24,031.75
51402	Por Remuneraciones Eventuales	130,612.09	49,515.18	81,096.91
51403	Por Remuneraciones Extraordinarias	30,332.30	920.84	29,411.46
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	154,275.29	54,190.15	100,085.14
51501	Por Remuneraciones Permanentes	31,586.45	12,218.55	19,367.90
51502	Por Remuneraciones Eventuales	108,610.00	41,158.83	67,451.17
51503	Por Remuneraciones Extraordinarias	14,078.84	812.77	13,266.07
516	Gastos de Representación	6,000.00	3,000.00	3,000.00
51601	Por Prestación de Servicios en el País	6,000.00	3,000.00	3,000.00
517	Indemnizaciones	99,995.00	0.00	99,995.00
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	24,220.00	0.00	24,220.00
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	75,775.00	0.00	75,775.00
519	Remuneraciones Diversas	995,870.00	391,442.61	604,427.39
51903	Prestaciones Sociales al Personal	995,870.00	391,442.61	604,427.39
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	4,443,153.00	646,023.14	3,797,129.86
541	Bienes de Uso y Consumo	1,682,042.50	34,683.09	1,647,359.41
54101	Productos Alimenticios para Personas	64,250.00	7,050.53	57,199.47
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	375.00	0.00	375.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	95,380.00	2,187.50	93,192.50
54105	Productos de Papel y Cartón	1,339,389.50	11,715.78	1,327,673.72
54106	Productos de Cuero y Caucho	1,935.00	12.95	1,922.05
54107	Productos Químicos	44,335.00	6,428.46	37,906.54



**LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017**  
**(EN DOLARES)**

## Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	2,040.00	1,741.10	298.90
54109	Llantas y Neumáticos	4,670.00	0.00	4,670.00
54110	Combustibles y Lubricantes	19,050.00	0.00	19,050.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	2,385.00	110.60	2,274.40
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	1,830.00	42.88	1,787.12
54114	Materiales de Oficina	21,586.00	636.64	20,949.36
54115	Materiales Informáticos	34,642.00	882.34	33,759.66
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	3,005.00	1,304.00	1,701.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	480.00	60.45	419.55
54119	Materiales Eléctricos	28,420.00	381.75	28,038.25
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	18,270.00	2,128.11	16,141.89
542	Servicios Básicos	300,152.00	79,859.66	220,292.34
54201	Servicios de Energía Eléctrica	144,000.00	41,616.96	102,383.04
54202	Servicios de Agua	15,600.00	12,346.11	3,253.89
54203	Servicios de Telecomunicaciones	140,202.00	25,896.59	114,305.41
54204	Servicios de Correos	350.00	0.00	350.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	2,034,638.50	475,690.57	1,558,947.93
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	60,793.00	14,414.06	46,378.94
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	23,950.00	7,257.48	16,692.52
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	27,723.00	13,309.74	14,413.26
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	1,200.00	465.60	734.40
54305	Servicios de Publicidad	1,182,665.00	273,586.67	909,078.33
54306	Servicios de Vigilancia	148,200.00	54,450.00	93,750.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	64,600.00	10,528.24	54,071.76
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	3,900.00	240.00	3,660.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	71,475.50	18,221.78	53,253.72
54314	Atenciones Oficiales	28,938.00	1,860.50	27,077.50
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	15,438.00	6,764.57	8,673.43
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	49,047.00	12,533.07	36,513.93
54318	Arrendamiento por el uso de Bienes Intangibles	92,005.00	6,245.19	85,759.81
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	264,704.00	55,813.67	208,890.33
544	Pasajes y Viáticos	102,830.00	12,789.82	90,040.18
54401	Pasajes al Interior	13,235.00	1,652.54	11,582.46
54402	Pasajes al Exterior	42,900.00	5,130.00	37,770.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	14,695.00	2,672.28	12,022.72
54404	Viáticos por Comisión Externa	32,000.00	3,335.00	28,665.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	323,490.00	43,000.00	280,490.00



**LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
54503	Servicios Jurídicos	154,000.00	0.00	154,000.00
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	16,000.00	0.00	16,000.00
54505	Servicios de Capacitación	63,300.00	43,000.00	20,300.00
54507	Desarrollos Informáticos	52,000.00	0.00	52,000.00
54508	Estudios e Investigaciones	38,190.00	0.00	38,190.00
55	Gastos Financieros y Otros	10,127,740.00	3,751,658.34	6,376,081.66
555	Impuestos, Tasas y Derechos	23,250.00	9,276.54	13,973.46
55507	Tasas	19,500.00	8,817.37	10,682.63
55508	Derechos	3,750.00	459.17	3,290.83
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	150,600.00	62,410.30	88,189.70
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	46,500.00	30,527.11	15,972.89
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	88,500.00	26,522.23	61,977.77
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	15,600.00	5,360.96	10,239.04
557	Otros Gastos no Clasificados	9,953,890.00	3,679,971.50	6,273,918.50
55704	Comisiones y Descuentos sobre Ventas	9,953,890.00	3,679,971.50	6,273,918.50
56	Transferencias Corrientes	31,891,200.00	11,291,940.55	20,599,259.45
562	Transferencias Corrientes al Sector Público	1,246,770.00	0.00	1,246,770.00
56201	Transferencias Corrientes al Sector Público	1,246,770.00	0.00	1,246,770.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	30,634,430.00	11,286,905.79	19,347,524.21
56303	A Organismos sin Fines de Lucro	5,715.00	5,714.29	0.71
56304	A Personas Naturales	30,614,315.00	11,280,855.50	19,333,459.50
56305	Becas	14,400.00	336.00	14,064.00
564	Transferencias Corrientes al Sector Externo	10,000.00	5,034.76	4,965.24
56405	A Organismos Sin Fines de Lucro	10,000.00	5,034.76	4,965.24
61	Inversiones en Activos Fijos	241,432.00	79,972.50	161,459.50
611	Bienes Muebles	173,232.00	71,278.38	101,953.62
61101	Mobiliarios	36,246.00	10,460.36	25,785.64
61102	Maquinarias y Equipos	9,754.00	6,091.64	3,662.36
61104	Equipos Informáticos	124,705.00	52,199.51	72,505.49
61108	Herramientas y Repuestos Principales	2,527.00	2,526.87	0.13
614	Intangibles	62,200.00	8,694.12	53,505.88
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	62,200.00	8,694.12	53,505.88
616	Infraestructuras	6,000.00	0.00	6,000.00



**LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61606	Eléctricas y Comunicaciones	6,000.00	0.00	6,000.00
<b>Total Rubro</b>		<b>50,994,000.00</b>	<b>17,439,971.79</b>	<b>33,554,028.21</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>50,994,000.00</b>	<b>17,439,971.79</b>	<b>33,554,028.21</b>
<b>Total Específico</b>		<b>50,994,000.00</b>	<b>17,439,971.79</b>	<b>33,554,028.21</b>

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



## LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS  
Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017  
(EN DOLARES)

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	50,854,000.00	18,171,150.00	32,682,850.00
141	Venta de Bienes	50,854,000.00	18,171,150.00	32,682,850.00
14101	Venta de Bienes Comerciales	50,854,000.00	18,171,150.00	32,682,850.00
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	140,000.00	129,229.39	10,770.61
151	Rendimientos de Títulos y Valores	140,000.00	87,685.04	52,314.96
15105	Rentabilidad de Depósitos a Plazos	140,000.00	87,685.04	52,314.96
152	Intereses por Préstamos	0.00	13,967.58	-13,967.58
15210	A Personas Naturales	0.00	13,967.58	-13,967.58
157	Otros Ingresos no Clasificados	0.00	27,576.77	-27,576.77
15703	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	0.00	10,468.84	-10,468.84
15799	Ingresos Diversos	0.00	17,107.93	-17,107.93
23	RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	866,857.05	-866,857.05
231	Recuperación de Inversiones en Titulosvalores	0.00	775,000.00	-775,000.00
23105	Liquidación de Depósito a Plazo	0.00	775,000.00	-775,000.00
232	Recuperación de Préstamos	0.00	91,857.05	-91,857.05
23210	A Personas Naturales	0.00	91,857.05	-91,857.05
<b>Total Rubro</b>		<b>50,994,000.00</b>	<b>19,167,236.44</b>	<b>31,826,763.56</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>50,994,000.00</b>	<b>19,167,236.44</b>	<b>31,826,763.56</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>50,994,000.00</b>	<b>19,167,236.44</b>	<b>31,826,763.56</b>

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Lotería Nacional de Beneficencia  
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017  
 (EN DOLARES)

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	3,741,834.17	3,780,386.98
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	<b>3,741,834.17</b>	<b>3,780,386.98</b>
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(681,928.57)	84,602.04
<b>FUENTES OPERACIONALES</b>	<b>19,165,444.30</b>	<b>20,732,115.97</b>
<b>USOS OPERACIONALES</b>	<b>19,847,372.87</b>	<b>20,647,513.93</b>
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(32,877.04)	2,689.26
<b>FUENTES NO OPERACIONALES</b>	<b>551,677.96</b>	<b>504,353.85</b>
<b>USOS NO OPERACIONALES</b>	<b>584,555.00</b>	<b>507,043.11</b>
DISPONIBILIDAD FINAL	3,027,028.56	3,862,299.76

F.

*[Handwritten Signature]*  
 JEFE UFI



F.

CONTADOR



Lotería Nacional de Beneficencia  
**FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-**  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017  
 (EN DOLARES)

07/07/2017

Pag. 1 de 1

**Institucional**

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>OPERACIONAL</b>	<b>19,165,444.30</b>	<b>20,732,115.97</b>
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	18,036,134.78	19,978,533.93
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	129,229.39	137,414.66
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras	866,857.05	504,113.92
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	133,223.08	112,053.46
<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>551,677.96</b>	<b>504,353.85</b>
Anticipos a Empleados	7,680.79	2,229.83
Depósitos Ajenos	22,089.52	6,896.92
Anticipos por Servicios	4,017.86	1,465.59
Depósitos en Garantía	6,048.17	5,647.25
Depósitos Retenciones Fiscales	502,423.68	472,156.60
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	9,417.94	15,957.66
<b>DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>714,805.61</b>	
<b>- TOTAL FUENTES -</b>	<b>20,431,927.87</b>	<b>21,236,469.82</b>

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>OPERACIONAL</b>	<b>19,847,372.87</b>	<b>20,647,513.93</b>
A. M. X REMUNERACIONES	1,575,378.38	1,554,993.37
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	541,902.00	832,503.67
A.M. x Gastos Financieros y Otros	3,725,638.07	4,104,572.45
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	10,785,458.30	11,216,857.60
A. M. X INVERSIONES EN ACTIVOS	62,137.20	11,216.81
A.M. x Inversiones Financieras Temporales	980,618.00	391,600.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,176,240.92	2,535,770.03
<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>584,555.00</b>	<b>507,043.11</b>
Anticipos a Empleados	6,249.88	3,074.95
Anticipos por Servicios	850.00	0.00
Depósitos Ajenos	16,886.32	3,314.68
Anticipos por Servicios	3,967.86	1,361.28
Depósitos en Garantía	3,736.48	474.00
Depósitos Retenciones Fiscales	538,209.45	476,021.47
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	14,655.01	22,796.73
<b>AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES</b>		
<b>- TOTAL USOS -</b>	<b>20,431,927.87</b>	<b>21,236,469.82</b>





LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA  
UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

**Notas explicativas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2017**

**Generalidades**

- Los Estados Financieros están elaborados bajo los principios y normativa comprendidos en el Manual Técnico del Sistema de Administración Financiera<sup>1</sup> y lo estipulado en La Ley y Reglamento del sistema de Administración Financiera<sup>2</sup>.
- Los Estados Financieros se presentan en Dólares Americanos considerando La Ley de Integración monetaria y al Art.104 de la Ley AFI<sup>3</sup>.
- Las Inversiones en activos fijos se registran al costo de adquisición más todos los gastos incurridos para su funcionamiento<sup>4</sup>.
- La depreciación de los activos sujetos a los parámetros establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental se aplica en forma mensual<sup>5</sup>.



<sup>1</sup> Acuerdo Ejecutivo No.203 de fecha 17 de julio de 2009.

<sup>2</sup> Decreto Legislativo No.516 del 23 de noviembre de 1995, D.O No.7 Tomo N.330 de fecha 11 de enero de 1996.

<sup>3</sup> La contabilidad gubernamental se llevará en moneda de curso legal del país.

<sup>4</sup> C.2.4 Normas sobre Inversiones en bienes de larga duración contenida en el Manual Técnico SAFI

<sup>5</sup> C.2.12 Normas sobre depreciación de bienes de larga duración contenida en el Manual Técnico SAFI

**NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 30 de junio de 2017**

**RECURSOS**

**211 Disponibilidades**

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Caja Chica Fondo Circulante	\$ 6,000.00	\$ 6,000.00
Caja Chica Fondo Despensa	\$ 8,571.43	\$ 8,571.43
Bancos Comerciales	\$ 3012,457.13	\$ 3847,728.33
<b>Total</b>	<b>\$ 3027,028.56</b>	<b>\$ 3862,299.76</b>

La caja chica fondo de la despensa, es un monto fijo por \$8,571.43 que se utiliza para operar la Despensa, que provee de artículos de consumo a los empleados de la institución y su base legal está contemplada en la clausula 53 del Contrato Colectivo de Trabajo celebrado entre La Administración de La Lotería y el Sindicato de Trabajadores de la misma.

**212 Anticipos de Fondos**

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Anticipos de fondos	\$ 2,074.11	\$ 1,883.44
<b>Total</b>	<b>\$ 2,074.11</b>	<b>\$ 1,883.44</b>

Los anticipos se componen de depósitos en los bancos y depósitos por arrendamientos de locales donde operan las agencias de la LNB.

**221 Inversiones Temporales**

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Inversiones Temporales	\$ 4388,549.46	\$ 4338,549.46
<b>Total</b>	<b>\$ 4388,549.46</b>	<b>\$ 4338,549.46</b>

Esta cantidad representa los Depósitos a plazo que se irvierten en el Sistema Financiero con el objetivo de generar otros ingresos.



## 224 Inversiones en préstamos a Largo Plazo

	Corriente	Anterior
Inversiones en Préstamos, Largo plazo.	\$ 353,832.94	\$ 282,144.88
<b>Total</b>	<b>\$ 353,832.94</b>	<b>\$ 282,144.88</b>

Este valor lo constituyen los saldos de préstamos personales concedidos a empleados de la institución al 30 de junio del 2017, el cual están contemplados en la cláusula No.52 del Contrato Colectivo de trabajo.

## 213 Deudores Financieros

	Corriente	Anterior
Deudores Financieros	\$ 135,015.22	\$ 78,066.07
<b>Total</b>	<b>\$ 135,015.22</b>	<b>\$ 78,066.07</b>

El saldo de los deudores financieros corresponde a la venta al crédito de Lotra y Lotin, pendientes de recuperar al 30 de junio 2017.

## 226 Inversiones Intangibles

	Corriente	Anterior
Seguros pagados por anticipado	\$ 57,049.34	\$ 59,712.85
Derechos de propiedad intangible	\$ 80,983.43	\$ 56,690.95
Derechos por promociones	\$ 108,000.00	\$ 123,000.00
Amortizaciones acumuladas	(\$ 91,061.82)	(\$ 72,228.36)
<b>Total</b>	<b>\$ 154,970.95</b>	<b>\$ 167,175.44</b>

Los seguros de personas registran \$30,527.11 y seguros de bienes \$26,522.23 y tienen vigencia hasta enero 2018.

Los derechos de propiedad intangible corresponden a licencias, software y otros.

Las amortizaciones acumuladas se componen del uso de la propiedad intelectual y la amortización de los seguros al 30/06/2017.



## 231 Existencias Institucionales

EXISTENCIAS	Corriente	Anterior
Existencias de boletos de LOTIN	\$ 60,160.08	\$ 174,167.48
Productos de papel y cartón	\$ 16,577.96	\$ 12,787.01
Billetes de Lotería Tradicional	\$ 13,904.74	\$ -
Materiales Informáticos	\$ 9,336.15	\$ 9,902.03
Combustible	\$ 5,988.00	\$ 3,043.90
Materiales de oficina	\$ 4,444.39	\$ 5,754.47
Productos textiles y vestuarios	\$ 3,463.49	\$ 13,356.62
Productos químicos	\$ 1,692.73	\$ 5,180.29
Otras Existencias	\$ 801.91	\$ 2,483.67
<b>Total</b>	<b>\$ 116,369.45</b>	<b>\$ 226,675.47</b>

El monto más importante corresponde a los productos de Lotería, boletos y billetes que se encuentran en la bodega pendientes de venta.

## 241 Bienes depreciables

BIENES DEPRECIABLES	Corriente	Anterior
Edificios e instalaciones ( Roosevelt y Ex Catastro )	\$ 1,127,356.72	\$ 1,127,356.72
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	\$ 9,549.07	\$ -
Instalaciones Eléctricas y comunicaciones	\$ 131,691.66	\$ 129,460.25
Maquinaria y Equipo de Producción	\$ 98,452.00	\$ 104,757.43
Equipo de transporte, Tracción y elevación	\$ 310,743.00	\$ 310,743.00
Maquinaria, equipo y mobiliario	\$ 1,585,389.15	\$ 1,519,555.50
Menos Depreciación Acumulada	\$ (2,098,536.60)	\$ (2,087,974.08)
<b>Total</b>	<b>\$ 1,164,645.00</b>	<b>\$ 1,103,898.82</b>

El valor de Edificios e instalaciones se conforma del Edificio de la 47 Avenida Norte #110 adquirido en el mes de abril del año 2001 por \$823,746.29 y el de la 3ª calle oriente y 6ª av. norte. (Ex catastro); revaluado a principios del 2004 por \$268,687.33 ambas direcciones de San Salvador. Así mismo se le realizaron mejoras por la cantidad de \$34,923.10 registradas en los años 2007 y 2009.



## 243 Bienes no depreciables

	Corriente	Anterior
Bienes no Depreciables	\$ 577,178.61	\$ 577,178.61
<b>Total</b>	<b>\$ 577,178.61</b>	<b>\$ 577,178.61</b>

Los Bienes no depreciables están conformados de la siguiente manera:

Dirección	Uso que se le da	Saldo contable
Col. Flor Blanca, San Salvador	Edificio y Parqueo LNB	\$ 485,385.14
Av. Oscar Arnulfo Romero (4 terrenos)	Agencia San Salvador	\$ 55,707.90
3° Calle Oriente y 6ta Av. Norte	Edificio y Parqueo Excatastro	\$ 36,085.57
	<b>Total</b>	<b>\$ 577,178.61</b>

El saldo contable del terreno del edificio Ex Catastro se debe a reevaluación a principios del 2004 por un valor de \$36,085.57.

## OBLIGACIONES CON TERCEROS

### 412 Depósitos de terceros

	Corriente	Anterior
Depósitos Varios	\$ 5,022.41	\$ 2,598.60
Embargos Judiciales	\$ 30,019.14	\$ 25,923.15
Depósitos por FOGAVEBILL	\$ 39,141.71	\$ 36,191.56
Retenciones fiscales (ISR-IVA)	\$ 72,193.64	\$ 99,309.32
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 146,376.90</b>	<b>\$ 164,022.63</b>

Los depósitos por FOGAVEBILL se integran por el Fondo de Garantía de los vendedores de billetes de Lotería que corresponde al 0.25% del valor de cada compra de billetes al crédito, según lo establece el instructivo para el uso del reglamento de crédito.

Las retenciones fiscales de Iva e ISR corresponden a lo retenido en el mes de junio 2017 y se enterarán al Ministerio de Hacienda en el mes de julio 2017.



## 424 Acreedores Financieros

	Corriente	Anterior
Promociones devengadas del año anterior	\$ 61,750.22	\$ 143,193.73
Provisiones por Promociones	\$ 108,000.00	\$ 123,000.00
Provisiones para prestaciones Laborales	\$ 89,207.29	\$ 79,541.04
Premios Chica Carnavalera	\$ -	\$ 49,000.00
Bienes y servicios por pagar	\$ 13,865.41	\$ 5,162.37
<b>Total</b>	<b>\$ 272,822.92</b>	<b>\$ 399,897.14</b>

Las promociones están consideradas en el reglamento de los sorteos autorizada por el Ministerio de Hacienda, dentro de la estructura de premios que serán ejecutadas en las modalidades y en el momento que la institución lo considere conveniente, previa autorización de la Junta Directiva de la LNB, como lo establece el reglamento de los sorteos.

Las provisiones para prestaciones laborales al 30 de junio de 2017 suman \$89,207.29 el cual se incrementa con el 10% de las planillas de salarios mensuales.

## PATRIMONIO

### 811 Patrimonio

	Corriente	Anterior
Patrimonio Institucional	\$ 6246,437.17	\$ 6246,437.17
Resultados de ejercicios anteriores	\$ (3123,208.62)	\$ (3566,375.00)
Superávit por reevaluaciones	\$ 304,772.90	\$ 304,772.90
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 3428,001.45</b>	<b>\$ 2984,835.07</b>

Como se observa en el cuadro anterior, el patrimonio se ha visto aumentado por la utilidad del ejercicio 2016 el cual asciende a \$443,166.38.

El Superávit por reevaluación, corresponde al edificio (Ex Catastro) realizado en el año 2004.



## 812 Reservas

	Corriente	Anterior
Reserva para pago de premios	\$ 2648,737.10	\$ 2648,737.10
Reserva Laboral	\$ 2203,078.61	\$ 2181,503.80
Reserva para obligaciones con terceros	\$ 12,624.83	\$ 12,624.83
<b>Total</b>	<b>\$ 4864,440.54</b>	<b>\$ 4842,865.73</b>

La Reserva para pago de premios, se utilizará en caso de que los ingresos por venta no cubran dicho compromiso u otro gasto colateral relacionado con el giro principal, según lo establece el Art. 10 de la Ley de la LNB.

La Reserva Laboral se autorizó según Punto 5.1 del Acta 2142 de fecha 24/01/2001 y está constituida para cubrir los compromisos laborales que se adquieren con los empleados en la medida que transcurre el tiempo y se incrementa con el 10% del valor de planillas de salarios mensuales según acuerdos de Junta Directiva. Esta reserva se ha visto disminuida por las liquidaciones que se han registrado en el ejercicio 2016 por los empleados que se acogieron a la política de retiro voluntario que aprobó la Junta Directiva de la LNB.

Así mismo la Reserva para obligaciones con terceros se utiliza para cubrir los créditos por venta de billetes otorgados a vendedores que se convierten en irrecuperables, esta reserva es complemento del FOGAVEBILL; según Punto 6.A del Acta 2421 de fecha 14/02/2007.

## 819 Detrimento Patrimonial

	Corriente	Anterior
Detrimento de Fondos	\$ 49,840.25	\$ 49,840.25
Detrimento de Inversiones	\$ 8,965.02	\$ 8,335.02
<b>Total</b>	<b>\$ 58,805.27</b>	<b>\$ 58,175.27</b>

Se componen de la siguiente manera:

Detrimento patrimonial de fondos		Fecha de Registro
- Faltante de billetes en la Agencia Roosevelt	\$ 8,500.00	27/08/2008
- Cheques rechazados en Agencia Roosevelt	\$16,194.50	27/08/2008
- Faltante de boletos LOTIN juego 98 Roosevelt	\$12,000.00	27/08/2008
-Premios cobrados en billetes sobrantes de Lotería	\$13,145.75	25/11/2013
<b>Total</b>	<b>\$49,840.25</b>	



El Primer Detrimento de fondos fue registrado el 27 de agosto de 2008 ocurrido en la Agencia Roosevelt siendo el encargado de la agencia el señor Víctor Hugo Rivas.

El detrimento de fondos por premios cobrados en billetes sobrantes de Lotería fue constituido el 25/11/2013, por premios pagados entre los meses de junio a septiembre 2013, el cual tiene la denuncia ante las autoridades correspondientes.

<b>Detrimento patrimonial de inversiones</b>		<b>Fecha de Registro</b>
- Equipo informático robado a Gerencia Financiera, Departamentos de Contabilidad y Presupuesto	\$ 4,109.20	30/07/2008
- Vehículo institucional robado	\$ 3,839.40	04/05/2010
- Pérdida de computadora LAPTOP	\$ 386.42	13/05/2016
- Robo de 1,800 billetes de Lotería del Sorteo Pozo 33	<u>\$ 630.00</u>	15/11/2016
<b>Total</b>	<b>\$ 8,965.02</b>	

El Detrimento del equipo informático fue registrada el 30 de julio de 2008 y fue producto del robo de 5 CPU y una computadora completa (monitor y CPU) que estaban ubicadas en la oficina del Gerente Financiero y en los departamentos de Presupuesto y Contabilidad.

El registro del detrimento por el robo de vehículo institucional por \$3,839.40 sucedido el 04 de mayo del año 2010.

La computadora portátil extraviada fue reportada por el Gerente Administrativo quien realizó el descargo del bien por no encontrarse su ubicación.

El Hurto de 1,800 billetes de Lotería del sorteo Pozo de la Lotería No.33 sucedió en la ciudad de Apopa el 27 de septiembre de 2016.

De estos detrimentos se han realizado consultas a la Unidad Técnica Legal para conocer el avance y resoluciones de estos casos; sin embargo, no se ha obtenido respuesta.



**NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2017**

**Gastos de Gestión**

Estos gastos lo constituyen, gastos en personal, en bienes de consumo y servicios, gastos en bienes capitalizables, financieros y transferencias otorgadas, costos de ventas y cargos calculados y los gastos por actualizaciones y ajustes.

**Gastos en personal**

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Remuneraciones	\$ 1140,407.54	\$ 1107,933.47
Prestaciones Sociales	\$ 391,442.61	\$ 388,408.99
Contribuciones Patronales	\$ 118,899.74	\$ 122,302.61
Indemnizaciones	\$ 89,207.29	\$ 79,541.04
Servicio Extraordinario	\$ 16,627.37	\$ 16,557.15
Gastos de Representación	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1759,584.55</b>	<b>\$ 1717,743.26</b>

Las Remuneraciones y las prestaciones sociales constituyen las erogaciones más importantes en los gastos en personal, dichas prestaciones las formaliza y legaliza el Contrato Colectivo de Trabajo vigente.

**Gastos en bienes de consumo y servicios**

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Publicidad	\$ 273,586.67	\$ 501,003.32
Servicios prestados a la institución	\$ 218,993.60	\$ 210,750.71
Servicios básicos y mantenimiento	\$ 104,291.87	\$ 112,884.09
Gastos en bienes de consumo	\$ 24,947.82	\$ 32,512.38
<b>Total</b>	<b>\$ 621,819.96</b>	<b>\$ 857,150.50</b>

Dentro de este rubro, el monto más significativo es el servicio de publicidad, la cual es destinada para apoyar la comercialización de los productos de Lotería.

Los servicios prestados a la institución se componen por servicio de vigilancia, arrendamientos, impresiones, servicios jurídicos, de contabilidad y auditoría entre otros.



### Gastos en bienes capitalizables

	Corriente	Anterior
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 10,614.44	\$ 9,757.05
<b>Total</b>	<b>\$ 10,614.44</b>	<b>\$ 9,757.05</b>

El valor en los bienes capitalizables lo constituyen los equipos de oficina y mobiliarios adquiridos por la institución menores de \$600.00 que no constituyen activo fijo.

### Gastos Financieros y otros

	Corriente	Anterior
Gastos financieros y otros	\$ 14,637.50	\$ 14,202.70
<b>Total</b>	<b>\$ 14,637.50</b>	<b>\$ 14,202.70</b>

Este gasto lo constituye esencialmente el valor de las comisiones, gastos bancarios, tasas municipales y derechos.

### Gastos en transferencias otorgadas

	Corriente	Anterior
Premios Devengados LOTRA	\$ 10506,081.00	\$ 10753,446.50
Premios Devengados LOTIN	\$ 765,334.50	\$ 1096,832.00
Contribución a SITRALONB y otras transferencias	\$ 14,249.05	\$ 12,001.35
Promociones devengadas LOTIN	\$ 5,940.00	\$ -
Becas	\$ 336.00	\$ 1,065.00
<b>Total</b>	<b>\$ 11291,940.55</b>	<b>\$ 11863,344.85</b>

Considerando el cuadro anterior, el monto más significativo lo constituyen los premios devengados por los sorteos de Lotería Tradicional y juegos de Lotería Instantánea.



## Costos de ventas y cargos calculados

	Corriente	Anterior
Descuento por venta LOTRA	\$ 3556,591.50	\$ 3867,783.00
Costo de venta de billetes Lotra	\$ 410,285.12	\$ 395,500.00
Descuentos por venta Lotin	\$ 123,380.00	\$ 163,750.00
Amortizaciones de Intangibles	\$ 68,450.17	\$ 56,266.16
Costo de venta Lotin	\$ 56,777.75	\$ 70,478.37
Depreciaciones de Bienes de Uso	\$ 35,595.44	\$ 41,808.09
Gastos y costos por descargo de bienes	\$ 24,454.95	\$ 82,478.63
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4275,534.93</b>	<b>\$ 4678,064.25</b>

Este valor está constituido principalmente por el descuento por venta que se les hace a los clientes, éste constituye el valor más significativo que para el caso de Lotería Tradicional es el 21% y Lotería instantánea es el 10% sobre la venta.

El costo de venta de los productos de Lotería es un aporte importante y se ve afectado por el precio en que se compran los productos de Lotería.

## Ingresos de Gestión

	Corriente	Anterior
Venta de billetes de Lotería Tradicional	\$ 16937,350.00	\$ 18419,100.00
Venta de boletos de Lotin	\$ 1233,800.00	\$ 1637,500.00
Rentabilidad de inversiones financieras	\$ 87,685.04	\$ 98,662.79
Rentabilidad de cuentas Bancarias	\$ 10,468.34	\$ 11,957.19
Rentabilidad por créditos y préstamos pers.	\$ 13,967.58	\$ 11,753.21
Otros ingresos	\$ 17,107.93	\$ 15,041.47
Ajustes	\$ 194,183.57	\$ 174,232.57
<b>Total</b>	<b>\$ 18494,562.96</b>	<b>\$ 20368,247.23</b>

La venta de billetes de Lotería Tradicional y venta de boletos de Lotin constituyen la fuente principal de ingresos de la institución; tal como se observa en el cuadro anterior puesto que presentan los montos más significativos.

La rentabilidad de inversiones financieras lo componen los intereses devengados por los depósitos a plazo.

Los Otros Ingresos son valores por reintegros de subsidios del ISSS, que generan las incapacidades de los empleados.

Los ingresos por ajustes lo constituyen los premios que no fueron cobrados de los sorteos de los meses de octubre a diciembre 2016.



## Resultado del Ejercicio

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Resultado del Ejercicio	\$ 517,504.92	\$ 1227,984.62
<b>Total</b>	<b>\$ 517,504.92</b>	<b>\$ 1227,984.62</b>

Como resultado de las operaciones realizadas al 30 de junio 2017, correspondiente a la comercialización de los productos de Lotería Tradicional se obtiene utilidad de \$361,657.21 y como resultado de Lotería Instantánea se obtiene utilidad de \$155,847.71; según los registros contables generados del sistema de administración financiera.



**NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**  
**Del 1° de enero al 30 de junio de 2017**  
**(En dólares)**

**1. Estado de Ejecución Presupuestaria de Egreso**

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
51	Remuneraciones	\$ 4290,475.00	\$ 1670,377.26	\$ 2620,097.74	39%
54	Adq. de Bienes y servicios	\$ 4443,153.00	\$ 646,023.14	\$ 3797,129.86	15%
55	Gastos Financieros y otros	\$ 10127,740.00	\$ 3751,658.34	\$ 6376,081.66	37%
56	Transferencias	\$ 31891,200.00	\$ 11291,940.55	\$ 20599,259.45	35%
61	Inversión en activo	\$ 241,432.00	\$ 79,972.50	\$ 161,459.50	33%
	<b>Total</b>	<b>\$ 50994,000.00</b>	<b>\$ 17439,971.79</b>	<b>\$ 33554,028.21</b>	<b>34%</b>

El presupuesto de egresos alcanzó el 34% de su ejecución al 30 de junio del 2017. Se puede observar que el rubro con mayor ejecución es el de Remuneraciones alcanzando un 39% del total. Los gastos financieros y otros que corresponde al descuento otorgado a los agentes vendedores alcanzó el 37% y el de transferencias que corresponde al pago de premios por sorteos y juegos de Lotín alcanzó el 35% en el período mencionado.

**2. Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos**

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo	% Ejecución
14	Venta de Bienes y Servicios	\$ 50854,000.00	\$ 18171,150.00	\$ 32682,850.00	36%
15	Ingresos Financieros y otros	\$ 140,000.00	\$ 129,229.39	\$ 10,770.61	92%
23	Recuper. Inversiones Financ	\$ -	\$ 866,857.05	\$ (866,857.05)	N/a
	<b>Totales</b>	<b>\$ 50994,000.00</b>	<b>\$ 19167,236.44</b>	<b>\$ 31826,763.56</b>	

El presupuesto de Ingresos en el rubro 14 Venta de Bienes y Servicios alcanzó el 36%, el cual constituye la fuente principal de ingresos de la Institución.

El rubro de Ingresos financieros y otros ha alcanzado el 92% de la ejecución total al 30 de junio de 2017.



**NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
**Del 1 de enero al 30 de junio del 2017**

**FUENTES**

Las fuentes operacionales al 30 de junio 2017, alcanzaron el valor de \$19,165,444.30 que constituyen las entradas de efectivo, esencialmente por la venta de billetes de Lotería y boletos de Lotín, así como otros ingresos por intereses devengados por las cuentas Bancarias y los generados por los Certificados de depósito.

De este monto la entrada más importante de efectivo es la venta de billetes y boletos de productos de Lotería que asciende a \$18,036,134.78.

Las fuentes no operacionales se producen de otros movimientos en cuentas como depósitos ajenos o anticipos que no forman parte de los ingresos de la institución, así como retenciones de impuestos, depósitos de fogavebill, al 30 de junio del 2017 ingresaron \$551,677.96.

**USOS**

Los usos operacionales al 30 de junio de 2017, alcanzan un valor de \$19,847,372.87 del cual el valor más significativo lo constituye los desembolsos por el pago de premios a ganadores por un total de \$10,785,458.30 y por el descuento a vendedores se desembolsó un total de \$3,725,638.07.

Los desembolsos, por operaciones del año anterior, que se constituye principalmente por los pagos de premios que estaban vigentes al cierre del ejercicio 2016, así como los bienes y servicios devengados al cierre del ejercicio y que son pagados al inicio del año 2017, alcanzaron el valor de \$2,176,240.92.

El desembolso en concepto de remuneraciones al 30 de junio de 2017, alcanzó el valor de \$1,575,378.38.

Así mismo por la adquisición de bienes y servicios se pagó la cantidad de \$541,902.00.

Los usos no operacionales son movimientos de cuentas como anticipos o depósitos ajenos que no forman parte de los gastos operativos de la institución, como por ejemplo salidas de fondos por retenciones de impuestos y otros, alcanzando un total de \$584,555.00 al 30 de junio de 2017.

Considerando el saldo de disponibilidades al inicio del año por \$3,741,834.17 y al incluir el movimiento de la caja al 30 de junio del 2017 con resultado negativo de (\$714,805.61) genera un saldo en disponibilidades finales de \$3,027,028.56.

F.   
Vilma Leticia Murcia-Guellar  
Jefa del Depto. De Contabilidad

