

**Lotería Nacional de Beneficencia**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018**  
**(EN DOLARES)**

04/12/2018

Pag. 1 de 2

**Institucional**

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>Gastos en Personal</b>	<b>1,843,925.73</b>	<b>0.00</b>	<b>Ingresos Financieros y Otros</b>	<b>74,245.08</b>	<b>0.00</b>
Remuneraciones Personal Permanente	263,668.51	0.00	Rentabilidad de Inversiones Financieras	59,662.94	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	929,367.65	0.00	Intereses de Préstamos Otorgados	14,582.14	0.00
Remuneraciones por Servicios Extraordinarios	13,370.54	0.00	<b>Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios</b>	<b>18,260,450.00</b>	<b>0.00</b>
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	64,686.78	0.00	Venta de Bienes	18,260,450.00	0.00
Contrib. Patronales a Inst de Seguridad Social Privadas	63,478.46	0.00	<b>Ingresos por Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>161,011.28</b>	<b>0.00</b>
Gastos de Representación	2,000.00	0.00	Ingresos Diversos	17,930.93	0.00
Indemnizaciones	93,771.72	0.00	Ajustes de Ejercicios Anteriores	143,080.35	0.00
Otras Remuneraciones	413,582.07	0.00	<b>SUB TOTAL INGRESOS</b>	<b>18,495,706.36</b>	<b>0.00</b>
<b>Gastos en Bienes de Consumo y Servicios</b>	<b>670,302.29</b>	<b>0.00</b>			
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	7,289.90	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	4,068.40	0.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	2,583.33	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	260.20	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	2,958.08	0.00			
Minerales y Productos Derivados	1,202.49	0.00			
Materiales de Uso o Consumo	1,593.31	0.00			
Bienes de Uso y Consumo Diverso	1,294.90	0.00			
Servicios Básicos	86,166.63	0.00			
Mantenimiento y Reparación	27,830.46	0.00			
Servicios Comerciales	456,426.92	0.00			
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	47,718.71	0.00			
Arrendamientos y Derechos	23,006.64	0.00			
Pasajes y Viáticos	3,695.97	0.00			
Servicios Técnicos y Profesionales	4,206.35	0.00			
<b>Gastos en Bienes Capitalizables</b>	<b>7,349.06</b>	<b>0.00</b>			
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	7,349.06	0.00			
<b>Gastos Financieros y Otros</b>	<b>16,261.14</b>	<b>0.00</b>			
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	5,922.34	0.00			
Impuestos, Tasas y Derechos	10,338.80	0.00			
<b>Gastos en Transferencias Otorgadas</b>	<b>11,565,606.04</b>	<b>0.00</b>			
Transferencias Corrientes al Sector Privado	11,556,583.54	0.00			
Transferencias Corrientes al Sector Externo	9,022.50	0.00			
<b>Costos de Ventas y Cargos Calculados</b>	<b>4,169,330.64</b>	<b>0.00</b>			
Costo de Venta de Productos y Materiales	432,613.79	0.00			
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	7,362.69	0.00			



**Lotería Nacional de Beneficencia**  
**ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018**  
**(EN DOLARES)**

**Institucional**

<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>ANTERIOR</b>
Costo por Descargo de Materiales y Suministros	32,279.98	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	54,743.40	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	48,982.28	0.00
Gastos por Descuentos y Bonificaciones	3,593,348.50	0.00
<b>Gastos de Actualizaciones y Ajustes</b>	<b>323.89</b>	<b>0.00</b>
Ajustes de Ejercicios Anteriores	323.89	0.00
<b>SUB TOTAL GASTOS</b>	<b>18,273,098.79</b>	<b>0.00</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>222,607.57</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS DE GESTION</b>	<b>18,495,706.36</b>	<b>0.00</b>

F.   
**JEFE UFI**



F.   
**CONTADOR**



**Lotería Nacional de Beneficencia**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**al 30 de Junio del 2018**  
**(EN DOLARES)**

04/12/2018

Pag. 1 de 1

**Institucional**

<b>Recursos</b>	<b>Corriente</b>
<b>Fondos</b>	<b>3,040,155.96</b>
Disponibilidades	2,888,473.03
Anticipos de Fondos	2,494.10
Deudores Monetarios	149,188.83
<b>Inversiones Financieras</b>	<b>3,840,123.61</b>
Inversiones Temporales	3,389,812.36
Inversiones en Préstamos, Largo Plazo	309,413.97
Deudores Financieros	135.00
Inversiones Intangibles	140,762.28
<b>Inversiones en Existencias</b>	<b>211,727.92</b>
Existencias Institucionales	211,727.92
<b>Inversiones en Bienes de Uso</b>	<b>1,724,439.00</b>
Bienes Depreciables	1,147,260.39
Bienes no Depreciables	577,178.61
<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>8,816,446.49</b>

<b>Obligaciones</b>	<b>Corriente</b>
<b>Deuda Corriente</b>	<b>1,089,942.91</b>
Depósitos de Terceros	165,626.94
Acreedores Monetarios	924,315.97
<b>Financiamiento de Terceros</b>	<b>252,008.95</b>
Acreedores Financieros	252,008.95
<b>SUB TOTAL</b>	<b>1,341,951.86</b>
<b>Patrimonio Estatal</b>	<b>7,251,887.06</b>
Patrimonio	2,422,735.74
Reservas	4,952,267.27
Detrimento Patrimonial	-123,115.95
Resultado del Ejercicio	222,607.57
<b>SUB TOTAL</b>	<b>7,474,494.63</b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>8,816,446.49</b>

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Lotería Nacional de Beneficencia  
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018  
 (EN DOLARES)

**Institucional**

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	<b>3,511,104.36</b>	<b>0.00</b>
<b>DISPONIBILIDADES INICIALES</b>	<b>3,511,104.36</b>	<b>0.00</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL NETO</b>	<b>(651,348.36)</b>	<b>0.00</b>
<b>FUENTES OPERACIONALES</b>	<b>20,232,096.98</b>	<b>0.00</b>
<b>USOS OPERACIONALES</b>	<b>20,883,445.34</b>	<b>0.00</b>
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL NETO</b>	<b>28,717.03</b>	<b>0.00</b>
<b>FUENTES NO OPERACIONALES</b>	<b>535,004.78</b>	<b>0.00</b>
<b>USOS NO OPERACIONALES</b>	<b>506,287.75</b>	<b>0.00</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>2,888,473.03</b>	<b>0.00</b>

F.    
**JEFE UFI**

F.    
**CONTADOR**

**Lotería Nacional de Beneficencia**  
**FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-**  
**Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018**  
**(EN DOLARES)**

04/12/2018

Pag. 1 de 1

**Institucional**

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
<b>OPERACIONAL</b>	<b>20,232,096.98</b>	<b>0.00</b>	<b>OPERACIONAL</b>	<b>20,883,445.34</b>	<b>0.00</b>
D.M. x Venta de Bienes y Servicios	18,111,261.17	0.00	A. M. X REMUNERACIONES	1,624,272.58	0.00
D.M. x Ingresos Financieros y Otros	92,176.01	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	559,649.36	0.00
D.M. x Recuperación de Inversiones Financieras	1,842,061.99	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	3,651,159.47	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	186,597.81	0.00	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	11,063,182.29	0.00
<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>535,004.78</b>	<b>0.00</b>	A. M. X INVERSIONES EN ACTIVOS	10,127.58	0.00
Anticipos a Empleados	3,111.38	0.00	A.M. x Inversiones Financieras Temporales	1,836,600.00	0.00
Depósitos Ajenos	11,331.09	0.00	A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	2,138,454.06	0.00
Anticipos por Servicios	1,539.40	0.00	<b>NO OPERACIONAL</b>	<b>506,287.75</b>	<b>0.00</b>
Depósitos en Garantía	6,795.74	0.00	Anticipos a Empleados	3,111.38	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	501,489.27	0.00	Anticipos por Servicios	600.00	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	10,737.90	0.00	Depósitos Ajenos	19,947.20	0.00
<b>DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>622,631.33</b>		Anticipos por Servicios	1,539.40	0.00
<b>- TOTAL FUENTES -</b>	<b>21,389,733.09</b>	<b>0.00</b>	Depósitos en Garantía	1,896.00	0.00
			Depósitos Retenciones Fiscales	458,400.60	0.00
			Anticipo de Impuesto Retenido IVA	20,793.17	0.00
			<b>- TOTAL USOS -</b>	<b>21,389,733.09</b>	<b>0.00</b>



**LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018**  
**(EN DOLARES)**

## Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
51	Remuneraciones	4,337,075.00	1,750,154.01	2,586,920.99
511	Remuneraciones Permanentes	627,357.15	263,668.51	363,688.64
51101	Sueldos	475,427.91	203,116.32	272,311.59
51103	Aguinaldos	38,112.15	0.00	38,112.15
51105	Dietas	28,800.00	11,300.00	17,500.00
51106	Complementos	4,970.00	243.86	4,726.14
51107	Beneficios Adicionales	80,047.09	49,008.33	31,038.76
512	Remuneraciones Eventuales	2,203,342.84	929,367.65	1,273,975.19
51201	Sueldos	1,748,131.72	730,360.52	1,017,771.20
51203	Aguinaldos	147,352.85	727.59	146,625.26
51206	Complementos	15,030.00	2,731.24	12,298.76
51207	Beneficios Adicionales	292,828.27	195,548.30	97,279.97
513	Remuneraciones Extraordinarias	45,000.00	13,370.54	31,629.46
51301	Horas Extraordinarias	45,000.00	13,370.54	31,629.46
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	198,680.00	64,686.78	133,993.22
51401	Por Remuneraciones Permanentes	38,690.00	14,619.05	24,070.95
51402	Por Remuneraciones Eventuales	128,670.00	49,264.68	79,405.32
51403	Por Remuneraciones Extraordinarias	31,320.00	803.05	30,516.95
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	157,405.01	63,478.46	93,926.55
51501	Por Remuneraciones Permanentes	32,299.77	14,500.47	17,799.30
51502	Por Remuneraciones Eventuales	112,011.20	48,349.93	63,661.27
51503	Por Remuneraciones Extraordinarias	13,094.04	628.06	12,465.98
516	Gastos de Representación	6,000.00	2,000.00	4,000.00
51601	Por Prestación de Servicios en el País	6,000.00	2,000.00	4,000.00
517	Indemnizaciones	100,000.00	0.00	100,000.00
51701	Al Personal de Servicios Permanentes	24,225.00	0.00	24,225.00
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	75,775.00	0.00	75,775.00
519	Remuneraciones Diversas	999,290.00	413,582.07	585,707.93
51903	Prestaciones Sociales al Personal	999,290.00	413,582.07	585,707.93
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	4,598,725.00	841,576.97	3,757,148.03
541	Bienes de Uso y Consumo	1,808,538.00	192,525.29	1,616,012.71
54101	Productos Alimenticios para Personas	62,183.00	7,327.33	54,855.67
54103	Productos Agropecuarios y Forestales	700.00	212.57	487.43
54104	Productos Textiles y Vestuarios	139,985.00	4,068.40	135,916.60
54105	Productos de Papel y Cartón	1,352,169.75	170,684.65	1,181,485.10
54106	Productos de Cuero y Caucho	9,146.00	246.20	8,899.80
54107	Productos Químicos	71,815.00	863.51	70,951.49



**LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018**  
**(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	2,130.00	2,054.07	75.93
54109	Llantas y Neumáticos	5,620.00	14.00	5,606.00
54110	Combustibles y Lubricantes	13,360.00	40.50	13,319.50
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados	8,030.00	606.55	7,423.45
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	2,530.00	595.94	1,934.06
54114	Materiales de Oficina	20,035.00	842.40	19,192.60
54115	Materiales Informáticos	23,830.00	135.25	23,694.75
54116	Libros , Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	4,420.00	1,549.00	2,871.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	1,070.00	8.80	1,061.20
54119	Materiales Eléctricos	17,080.00	1,585.02	15,494.98
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	74,434.25	1,691.10	72,743.15
542	Servicios Básicos	370,700.00	86,166.63	284,533.37
54201	Servicios de Energía Eléctrica	161,400.00	43,229.96	118,170.04
54202	Servicios de Agua	24,850.00	12,938.15	11,911.85
54203	Servicios de Telecomunicaciones	183,544.72	29,998.52	153,546.20
54204	Servicios de Correos	905.28	0.00	905.28
543	Servicios Generales y Arrendamientos	1,939,427.00	554,982.73	1,384,444.27
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	63,010.00	14,125.38	48,884.62
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	25,000.00	11,145.11	13,854.89
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	35,000.00	2,559.97	32,440.03
54304	Transportes, Fletes y Almacenamientos	1,550.00	553.88	996.12
54305	Servicios de Publicidad	1,111,595.00	354,948.76	756,646.24
54306	Servicios de Vigilancia	143,892.00	60,386.00	83,506.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	64,350.00	18,126.16	46,223.84
54308	Servicios de Lavanderías y Planchado	3,800.00	582.00	3,218.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	87,668.50	21,830.12	65,838.38
54314	Atenciones Oficiales	33,500.00	0.00	33,500.00
54316	Arrendamiento de Bienes Muebles	15,600.00	4,366.22	11,233.78
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	69,649.00	15,923.04	53,725.96
54318	Arrendamiento por el uso de Bienes Intangibles	39,406.00	2,717.38	36,688.62
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	245,406.50	47,718.71	197,687.79
544	Pasajes y Viáticos	90,835.00	3,695.97	87,139.03
54401	Pasajes al Interior	11,935.00	1,166.44	10,768.56
54402	Pasajes al Exterior	39,000.00	0.00	39,000.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	12,900.00	2,529.53	10,370.47
54404	Viáticos por Comisión Externa	27,000.00	0.00	27,000.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	389,225.00	4,206.35	385,018.65



**LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>CREDITO PRESUPUESTARIO</b>	<b>DEVENGADO</b>	<b>SALDO PRESUPUESTARIO</b>
54503	Servicios Jurídicos	187,635.00	0.00	187,635.00
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría	12,900.00	2,231.40	10,668.60
54505	Servicios de Capacitación	23,600.00	1,974.95	21,625.05
54507	Desarrollos Informáticos	77,800.00	0.00	77,800.00
54508	Estudios e Investigaciones	41,900.00	0.00	41,900.00
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	45,390.00	0.00	45,390.00
55	Gastos Financieros y Otros	10,223,620.00	3,659,125.97	6,564,494.03
555	Impuestos, Tasas y Derechos	23,350.00	10,338.80	13,011.20
55507	Tasas	20,327.04	10,320.80	10,006.24
55508	Derechos	3,022.96	18.00	3,004.96
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	153,800.00	55,438.67	98,361.33
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	55,600.00	23,236.83	32,363.17
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	82,600.00	26,522.23	56,077.77
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	15,600.00	5,679.61	9,920.39
557	Otros Gastos no Clasificados	10,046,470.00	3,593,348.50	6,453,121.50
55704	Comisiones y Descuentos sobre Ventas	10,046,470.00	3,593,348.50	6,453,121.50
56	Transferencias Corrientes	32,093,430.00	11,565,606.04	20,527,823.96
562	Transferencias Corrientes al Sector Público	1,259,555.00	0.00	1,259,555.00
56201	Transferencias Corrientes al Sector Público	1,259,555.00	0.00	1,259,555.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	30,773,875.00	11,556,583.54	19,217,291.46
56303	A Organismos sin Fines de Lucro	5,715.00	5,714.29	0.71
56304	A Personas Naturales	30,753,160.00	11,549,532.25	19,203,627.75
56305	Becas	15,000.00	1,337.00	13,663.00
564	Transferencias Corrientes al Sector Externo	60,000.00	9,022.50	50,977.50
56405	A Organismos Sin Fines de Lucro	60,000.00	9,022.50	50,977.50
61	Inversiones en Activos Fijos	400,650.00	16,244.26	384,405.74
611	Bienes Muebles	335,395.00	10,388.76	325,006.24
61101	Mobiliarios	30,920.00	5,971.06	24,948.94
61102	Maquinarias y Equipos	168,257.00	2,168.20	166,088.80
61104	Equipos Informáticos	125,518.00	2,249.50	123,268.50
61105	Vehículos de Transporte	10,000.00	0.00	10,000.00
61108	Herramientas y Repuestos Principales	700.00	0.00	700.00
614	Intangibles	62,855.00	5,855.50	56,999.50
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	62,855.00	5,855.50	56,999.50
616	Infraestructuras	2,400.00	0.00	2,400.00



**LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS**  
**Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2018**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61606	Eléctricas y Comunicaciones	2,400.00	0.00	2,400.00
<b>Total Rubro</b>		<b>51,653,500.00</b>	<b>17,832,707.25</b>	<b>33,820,792.75</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>51,653,500.00</b>	<b>17,832,707.25</b>	<b>33,820,792.75</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>51,653,500.00</b>	<b>17,832,707.25</b>	<b>33,820,792.75</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 2018**  
**(EN DOLARES)**

Institucional

CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	51,513,500.00	18,260,450.00	33,253,050.00
141	Venta de Bienes	51,513,500.00	18,260,450.00	33,253,050.00
14101	Venta de Bienes Comerciales	51,513,500.00	18,260,450.00	33,253,050.00
15	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS	140,000.00	92,176.01	47,823.99
151	Rendimientos de Títulos y Valores	140,000.00	59,662.94	80,337.06
15105	Rentabilidad de Depósitos a Plazos	140,000.00	59,662.94	80,337.06
152	Intereses por Préstamos	0.00	14,582.14	-14,582.14
15210	A Personas Naturales	0.00	14,582.14	-14,582.14
157	Otros Ingresos no Clasificados	0.00	17,930.93	-17,930.93
15703	Rentabilidad de Cuentas Bancarias	0.00	9,631.81	-9,631.81
15799	Ingresos Diversos	0.00	8,299.12	-8,299.12
23	RECUPERACION DE INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	1,842,061.99	-1,842,061.99
231	Recuperación de Inversiones en Títulosvalores	0.00	1,773,737.10	-1,773,737.10
23105	Liquidación de Depósito a Plazo	0.00	1,773,737.10	-1,773,737.10
232	Recuperación de Préstamos	0.00	68,324.89	-68,324.89
23210	A Personas Naturales	0.00	68,324.89	-68,324.89
<b>Total Rubro</b>		<b>51,653,500.00</b>	<b>20,194,688.00</b>	<b>31,458,812.00</b>
<b>Total Cuenta</b>		<b>51,653,500.00</b>	<b>20,194,688.00</b>	<b>31,458,812.00</b>
<b>Total Especifico</b>		<b>51,653,500.00</b>	<b>20,194,688.00</b>	<b>31,458,812.00</b>

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR





**LOTERÍA NACIONAL DE BENEFICENCIA  
UNIDAD FINANCIERA INSTITUCIONAL  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

**Notas explicativas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2018**

**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 2018**

**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	\$ 2873,901.60	\$ 3012,457.13
<b>Total</b>	<b>\$ 2888,473.03</b>	<b>\$ 3027,028.56</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	\$ 2,494.10	\$ 2,074.11
<b>Total</b>	<b>\$ 2,494.10</b>	<b>\$ 2,074.11</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	\$ 3389,812.36	\$ 4388,549.46
<b>Total</b>	<b>\$ 3389,812.36</b>	<b>\$ 4388,549.46</b>

Esta cantidad representa los Depósitos a plazo que se invierten 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.	\$ 309,413.97	\$ 353,832.94
<b>Total</b>	<b>\$ 309,413.97</b>	<b>\$ 353,832.94</b>

Este valor lo constituyen los saldos de préstamos personales concedidos a empleados de la institución al 30 de junio del 2018, el cual están contemplados en la cláusula No.52 del Contrato Colectivo de trabajo.

## 213 Deudores Financieros

	Corriente	Anterior
Deudores Financieros	\$ 149,188.83	\$ 135,015.22
<b>Total</b>	<b>\$ 149,188.83</b>	<b>\$ 135,015.22</b>

El saldo de los deudores financieros corresponde a la venta al crédito de Lotra y Lotin, pendientes de recuperar al 30 de junio 2018.

## 226 Inversiones Intangibles

	Corriente	Anterior
Seguros pagados por anticipado	\$ 49,516.33	\$ 57,049.34
Derechos de propiedad intangible	\$ 38,081.20	\$ 80,983.43
Derechos por promociones	\$ 112,000.00	\$ 108,000.00
Amortizaciones acumuladas	(\$ 58,835.25)	(\$ 91,061.82)
<b>Total</b>	<b>\$ 140,762.28</b>	<b>\$ 154,970.95</b>

Los seguros de personas registran \$22,994.10 y seguros de bienes \$26,522.23 y tienen vigencia hasta enero 2019.

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 30/06/2018.



## 231 Existencias Institucionales

EXISTENCIAS	Corriente	Anterior
Existencias de boletos de LOTIN	\$ 23,826.28	\$ 60,160.08
Productos de papel y cartón	\$ 46,119.31	\$ 16,577.96
Billetes de Lotería Tradicional	\$ 103,811.82	\$ 13,904.74
Materiales Informáticos	\$ 10,126.49	\$ 9,336.15
Combustible	\$ 4,141.70	\$ 5,988.00
Materiales de oficina	\$ 4,571.92	\$ 4,444.39
Productos textiles y vestuarios	\$ 13,970.92	\$ 3,463.49
Productos quimicos, cuero y caucho	\$ 2,590.83	\$ 1,692.73
Otras Existencias	\$ 2,568.65	\$ 801.91
<b>Total</b>	<b>\$ 211,727.92</b>	<b>\$ 116,369.45</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 )	\$ 1103,294.85	\$ 1127,356.72
Adiciones, Reparaciones y Mejoras de Bienes	\$ 33,610.94	\$ 9,549.07
Instalaciones Eléctricas y comunicaciones	\$ 131,691.66	\$ 131,691.66
Maquinaria y Equipo de Producción	\$ -	\$ 98,452.00
Equipo de transporte, Tracción y elevación	\$ 310,743.00	\$ 310,743.00
Maquinaria, equipo y mobiliario	\$ 1701,420.80	\$ 1585,389.15
Menos Depreciación Acumulada	\$ (2133,500.86)	\$ (2098,536.60)
<b>Total</b>	<b>\$ 1147,260.39</b>	<b>\$ 1164,645.00</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

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
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:

<b>Dirección</b>	<b>Uso que se le da</b>	<b>Saldo contable</b>
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

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Depósitos Varios	\$ 11,022.24	\$ 5,022.41
Embargos Judiciales	\$ 12,417.26	\$ 30,019.14
Depósitos por FOGAVEBILL	\$ 39,318.35	\$ 39,141.71
Retenciones fiscales (ISR-IVA)	\$ 102,869.09	\$ 72,193.64
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 165,626.94</b>	<b>\$ 146,376.90</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 y se enterarán al Ministerio de Hacienda en el mes de julio 2018.



## Depósitos Varios

Concepto	Fecha	Monto	Comprob.Conta
Abono por el banco de América Central	28/04/2018	\$ 3,438.62	104396
Cheque prescrito No.11596 Maria Melba Menjivar	25/05/2018	\$ 2,352.80	105370
Cheque prescrito No.11715 O & M, Mantenimiento	25/06/2018	\$ 3,235.67	106338
Cheque prescrito No.11357 Jose Sanchez	06/06/2018	\$ 426.11	10656
Otros		\$ 1,569.04	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 11,022.24</b>	

## 413 Acreedores Monetarios

	Corriente	Anterior
Remuneraciones	\$ 125,881.43	\$ 94,998.88
Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$ 281,927.61	\$ 104,121.14
Gastos financieros y otros	\$ 7,966.50	\$ 26,020.27
Transferencias corrientes otorgadas	\$ 502,423.75	\$ 506,482.25
Inversiones en Activo Fijo	\$ 6,116.68	\$ 17,835.30
<b>Total</b>	<b>\$ 924,315.97</b>	<b>\$ 749,457.84</b>

El monto de Acreedores Monetarios corresponde a los compromisos devengados y pendientes de pago al 30 de junio del 2018.

## 424 Acreedores Financieros

	Corriente	Anterior
Promociones devengadas del año anterior	\$ 42,494.70	\$ 61,750.22
Provisiones por Promociones	\$ 112,000.00	\$ 108,000.00
Provisiones para prestaciones Laborales	\$ 93,771.72	\$ 89,207.29
Bienes y servicios por pagar	\$ 3,742.53	\$ 13,865.41
<b>Total</b>	<b>\$ 252,008.95</b>	<b>\$ 272,822.92</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 2018 suman \$93,771.72 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	\$ (4128,474.33)	\$ (3123,208.62)
Superávit por reevaluaciones	\$ 304,772.90	\$ 304,772.90
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 2422,735.74</b>	<b>\$ 3428,001.45</b>

Como se observa en el cuadro anterior, el patrimonio se ha visto aumentado por la pérdida del ejercicio 2017 el cual asciende a \$1,005,265.71.

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	\$ 2290,905.34	\$ 2203,078.61
Reserva para obligaciones con terceros	\$ 12,624.83	\$ 12,624.83
<b>Total</b>	<b>\$ 4952,267.27</b>	<b>\$ 4864,440.54</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	\$ 113,346.75	\$ 49,840.25
Detrimento de Inversiones	\$ 9,769.20	\$ 8,965.02
<b>Total</b>	<b>\$ 123,115.95</b>	<b>\$ 58,805.27</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
- Irregularidades en procedimiento de sorteos de Lotería	<u>\$63,506.50</u>	31/12/2017
<b>Total</b>	<b>\$113,346.75</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.

Según borrador del Informe de la Corte de Cuentas sobre examen especial por irregularidades en los procedimientos de sorteos realizados en la Lotería Nacional de Beneficencia por el período del 01 de enero de 2016 al 31 de marzo de 2017, se identificaron inconsistencias en las minutas de actas de sorteo que sirven de base para generar la lista oficial de premios y los videos que se graban en el desarrollo de los sorteos; por lo que se comunica en este informe que el monto de premios pagados por la Lotería Nacional de Beneficencia con inconsistencias asciende a \$69,135.25 de los cuales \$63,006.50 corresponden a 135 premios de billetes no vendidos y \$6,128.75 corresponden a 37 premios de billetes vendidos y no premiados.

Según la Normativa contable de detrimento de fondos, establece que las pérdidas de fondos que se presumen causadas por empleados, terceros ajenos a la institución o



derivadas de casos fortuitos o fuerza mayor, deberán traspasarse a la cuenta de complemento Detrimento de fondos por el monto determinado con los registros contables.

En este sentido se registra el detrimento de Fondos por el monto de \$63,006.50 puesto que es el monto de premios que la LNB pagó en concepto de premios por billetes no vendidos.

De los sorteos examinados del año 2016 se obtiene un monto pagado de premios no vendidos de \$33,933.75, el cual se afecta los ingresos de años anteriores.

El monto correspondiente a los sorteos examinados del 1 de enero al 31 de marzo del 2017 asciende a \$29,072.75, el cual se realiza el ajuste del gasto correspondiente por el pago de premios.

La corte de cuentas realizó otro examen especial para los sorteos realizados del 01-01-2013 al 31-12-2015 el cual determinó que existen irregularidades en los sorteos realizados en ese período el cual el monto determinado asciende a \$500.00 que fueron registrados el 28-02-2018.

Esta situación se mantendrá mientras las autoridades administrativas o judiciales, de acuerdo a la respectiva competencia, no dicten una resolución definitiva sobre la materia, según lo establece el Manual Técnico.

#### Detrimento patrimonial de inversiones

#### Fecha de Registro

- 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	\$ 630.00	15/11/2016
- Hurto de equipo de comunicaciones	\$ 804.18	29/09/2017
<b>Total</b>	<b>\$9,769.20</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.

El Hurto de equipo de comunicaciones ocurrió el 09 de agosto del 2017, en la Ciudad de Zacatecoluca.

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 2018**

**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	\$ 1193,036.16	\$ 1140,407.54
Prestaciones Sociales	\$ 413,582.07	\$ 391,442.61
Contribuciones Patronales	\$ 128,165.24	\$ 118,899.74
Indemnizaciones	\$ 93,771.72	\$ 89,207.29
Servicio Extraordinario	\$ 13,370.54	\$ 16,627.37
Gastos de Representación	\$ 2,000.00	\$ 3,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1843,925.73</b>	<b>\$ 1759,584.55</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	\$ 354,948.76	\$ 273,586.67
Servicios prestados a la institución	\$ 180,105.83	\$ 218,993.60
Servicios básicos y mantenimiento	\$ 113,997.09	\$ 104,291.87
Gastos en bienes de consumo	\$ 21,250.61	\$ 24,947.82
<b>Total</b>	<b>\$ 670,302.29</b>	<b>\$ 621,819.96</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	\$ 7,349.06	\$ 10,614.44
<b>Total</b>	<b>\$ 7,349.06</b>	<b>\$ 10,614.44</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	\$ 16,261.14	\$ 14,637.50
<b>Total</b>	<b>\$ 16,261.14</b>	<b>\$ 14,637.50</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	\$ 10166,706.96	\$ 10506,081.00
Premios Devengados LOTIN	\$ 1361,583.50	\$ 765,334.50
Contribución a SITRALONB y otras transferencias	\$ 31,973.58	\$ 14,249.05
Promociones devengadas LOTIN	\$ 4,005.00	\$ 5,940.00
Becas	\$ 1,337.00	\$ 336.00
<b>Total</b>	<b>\$ 11565,606.04</b>	<b>\$ 11291,940.55</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

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Descuento por venta LOTRA	\$ 3374,063.50	\$ 3556,591.50
Costo de venta de billetes Lotra	\$ 316,965.39	\$ 410,285.12
Descuentos por venta Lotin	\$ 219,285.00	\$ 123,380.00
Amortizaciones de Intangibles	\$ 54,743.40	\$ 68,450.17
Costo de venta Lotin	\$ 115,648.40	\$ 56,777.75
Depreciaciones de Bienes de Uso	\$ 48,982.28	\$ 35,595.44
Gastos y costos por descargo de bienes	\$ 39,642.67	\$ 24,454.95
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4169,330.64</b>	<b>\$ 4275,534.93</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

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Venta de billetes de Lotería Tradicional	\$ 16067,600.00	\$ 16937,350.00
Venta de boletos de Lotin	\$ 2192,850.00	\$ 1233,800.00
Rentabilidad de inversiones financieras	\$ 59,662.94	\$ 87,685.04
Rentabilidad de cuentas Bancarias	\$ 9,631.81	\$ 10,468.84
Rentabilidad por créditos y préstamos pers.	\$ 14,582.14	\$ 13,967.58
Otros ingresos	\$ 8,299.12	\$ 17,107.93
Ajustes	\$ 143,080.35	\$ 194,183.57
<b>Total</b>	<b>\$ 18495,706.36</b>	<b>\$ 18494,562.96</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 2017.



## Resultado del Ejercicio

	<b>Corriente</b>	<b>Anterior</b>
Resultado del Ejercicio	\$ 222,607.57	\$ 517,504.92
<b>Total</b>	<b>\$ 222,607.57</b>	<b>\$ 517,504.92</b>

Como resultado de las operaciones realizadas al 30 de junio 2018, correspondiente a la comercialización de los productos de Lotería Tradicional se obtiene pérdida de \$(7,549.31) y como resultado de Lotería Instantánea se obtiene utilidad de \$230,156.88; 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 2018**  
**(En dólares)**

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

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo Presupuestario	% Ejecución
51	Remuneraciones	\$ 4337,075.00	\$ 1750,154.01	\$ 2586,920.99	40%
54	Adq. de Bienes y servicios	\$ 4594,570.00	\$ 841,576.97	\$ 3752,993.03	18%
55	Gastos Financieros y otros	\$ 10241,620.00	\$ 3659,125.97	\$ 6582,494.03	36%
56	Transferencias	\$ 32210,430.00	\$ 11565,606.04	\$ 20644,823.96	36%
61	Inversión en activo	\$ 269,805.00	\$ 16,244.26	\$ 253,560.74	6%
	<b>Total</b>	<b>\$ 51653,500.00</b>	<b>\$ 17832,707.25</b>	<b>\$ 33820,792.75</b>	<b>35%</b>

El presupuesto de egresos alcanzó el 35% de su ejecución al 30 de junio del 2018. Se puede observar que el rubro con mayor ejecución es el de Remuneraciones alcanzando un 40% del total. Los gastos financieros y otros que corresponde al descuento otorgado a los agentes vendedores y el rubro de transferencias que corresponde al pago de premios por sorteos y juegos de Lotín alcanzaron el 36% en el período mencionado.

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

Código	Concepto	Presupuesto	Devengado	Saldo	% Ejecución
14	Venta de Bienes y Servicios	\$ 51513,500.00	\$ 18260,450.00	\$ 33253,050.00	35%
15	Ingresos Financieros y otros	\$ 140,000.00	\$ 92,176.01	\$ 47,823.99	66%
23	Recuper. Inversiones Financ	\$ -	\$ 1842,061.99	\$ (1842,061.99)	N/a
	<b>Totales</b>	<b>\$ 51653,500.00</b>	<b>\$ 20194,688.00</b>	<b>\$ 31458,812.00</b>	

El presupuesto de Ingresos en el rubro 14 Venta de Bienes y Servicios alcanzó el 35%, el cual constituye la fuente principal de ingresos de la Institución.

El rubro de Ingresos financieros y otros ha alcanzado el 66% de la ejecución total al 30 de junio de 2018 el cual se obtiene del devengamiento de intereses de depósitos y cuentas de ahorro.



**NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS**  
**Del 1 de enero al 30 de junio del 2018**

**FUENTES**

Las fuentes operacionales al 30 de junio 2018, alcanzaron el valor de \$20,232,096.98 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 \$18,111,261.17.

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 2018 ingresaron \$535,004.78.

**USOS**

Los usos operacionales al 30 de junio de 2018, alcanzan un valor de \$20,883,445.34 del cual el valor más significativo lo constituye los desembolsos por el pago de premios a ganadores por un total de \$11,063,182.29 y por el descuento a vendedores se desembolsó un total de \$3,651,159.47.

Los desembolsos, por operaciones del año anterior, que se constituye principalmente por los pagos de premios que estaban vigentes al cierre del ejercicio 2017, así como los bienes y servicios devengados al cierre del ejercicio y que son pagados al inicio del año 2018, alcanzaron el valor de \$2,138,454.06.

El desembolso en concepto de remuneraciones al 30 de junio de 2018, alcanzó el valor de \$1,624,272.58.

Así mismo por la adquisición de bienes y servicios se pagó la cantidad de \$559,649.36.

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 \$506,287.75 al 30 de junio de 2018.

Considerando el saldo de disponibilidades al inicio del año por \$3,511,104.36 y al incluir el movimiento de la caja al 30 de junio del 2018 con resultado negativo de (\$622,631.33) genera un saldo en disponibilidades finales de \$2,888,473.03.

F.   
Vilma Leticia Murcia Cuellar  
Jefa del Depto. De Contabilidad

