



Ministerio de Hacienda
LOTERIA NACIONAL

Estados Financieros
31 de diciembre 2022



enero, 2023
Santo Domingo de Guzmán, D.N.
República Dominicana



LOTERIA NACIONAL
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores en RDS)

Activos	2022	2021
Activos corrientes		
Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 7)	985,881,943.69	1,109,738,206.54
Inversiones a Corto Plazo (Nota 8)	513,467,260.25	-
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 9)	1,462,214,134.76	1,465,310,377.68
Inventarios (Nota 10)	124,179,501.10	128,397,584.78
Pagos anticipados (Nota 11)	1,761,417.22	1,856,365.52
Total activos corrientes	<u>3,087,504,257.02</u>	<u>2,705,302,534.52</u>
Activos no corrientes		
Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 12)	89,486,391.33	90,193,427.28
Documentos por cobrar (Nota 13)	770,868.00	874,680.82
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 14)	590,916,424.92	601,493,202.95
Activos intangibles (Nota 15)	5,022,037.11	3,200,208.74
Total activos no corrientes	<u>686,195,721.36</u>	<u>695,761,519.79</u>
Total activos	<u>3,773,699,978.38</u>	<u>3,401,064,054.31</u>
Pasivos		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 16)	116,438,794.06	265,568,111.49
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 17)	55,850,333.85	64,785,910.15
Total pasivos corrientes	<u>172,289,127.91</u>	<u>330,354,021.64</u>
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 18)	119,186,925.91	121,936,325.91
Total pasivos no corrientes	<u>119,186,925.91</u>	<u>121,936,325.91</u>
Total pasivos	<u>291,476,053.82</u>	<u>452,290,347.55</u>
Activos Netos/Patrimonio (Nota 19)		
Capital		
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	477,662,379.28	654,391,774.34
Resultado acumulado	3,004,561,545.28	2,294,381,932.42
Total activos netos/patrimonio	<u>3,482,223,924.56</u>	<u>2,948,773,706.77</u>
Total pasivos activos netos/patrimonio	<u>3,773,699,978.38</u>	<u>3,401,064,054.31</u>



Nataly Paniagua de Rosario
 Directora Financiera



Teófilo Quico Tabar
 Administrador General

Gizel Rivera Soto
 Encargada de Contabilidad



Las notas en las páginas 7 a la 31 forman parte integral de estos Estados Financieros.

LOTERIA NACIONAL
Estado de Rendimiento Financiero
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores en RDS)

	2022	2021
Ingresos (Notas 20, 21 y 22)		
Ingresos por transacciones con contraprestación	994,922,012.07	207,347,461.60
Transferencias y donaciones	227,412,766.73	501,441,766.72
Recargos, multas y otros ingresos	15,378,630.15	902,333,718.84
Total ingresos	1,237,713,408.95	1,611,122,947.17
Costos (Nota 23)		
Costos de Billetes y Quiniela y Costo de Producción Cafetería	84,549,488.93	173,273,567.55
Total Costos	84,549,488.93	173,273,567.55
Gastos (Notas 24, 25, 26, 27, 28 y 29)		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	542,704,700.22	604,732,863.21
Subvenciones y otros pagos por transferencias	20,075,876.67	24,837,644.50
Suministros y material para consumo	20,647,204.06	32,169,580.59
Gasto de depreciación y amortización	22,349,590.92	32,991,065.86
Otros gastos	68,940,706.73	87,169,566.20
Gastos financieros	783,462.14	1,556,884.92
Total gastos	675,501,540.74	783,457,605.28
Total Costos y Gastos	760,051,029.67	956,731,172.83
Resultado del período (ahorro / desahorro)	477,662,379.28	654,391,774.34



Nataly Paniagua de Rosario
 Directora Financiera



Teófilo Quintero Tabar
 Administrador General

Gizel Rivera Soto
 Encargada de Contabilidad



Las notas en las páginas 7 a la 31 forman parte integral de estos Estados Financieros.

LOTERIA NACIONAL
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre 2020	2,227,507,182.11	2,227,507,182.11
Ajuste al patrimonio	66,874,750.31	66,874,750.31
Resultado del período	654,391,774.34	654,391,774.34
Saldo al 31 de diciembre 2021	2,948,773,706.76	2,948,773,706.76
Saldo al 31 de diciembre 2021	2,948,773,706.77	2,948,773,706.77
Ajuste al patrimonio	55,787,838.51	55,787,838.51
Resultado del período	477,662,379.28	477,662,379.28
Saldo al 31 de diciembre de 2022	3,482,223,924.56	3,482,223,924.56



Nataly Paniagua de Rosario
 Directora Financiera



Gizel Rivera Soto
 Encargada de Contabilidad



Teófilo Cruz Tabar
 Administrador General

Las notas en las páginas 7 a la 31 forman parte integral de estos Estados Financieros.

LOTERIA NACIONAL
Estado de Flujo de Efectivo
Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores en RD\$)

	2022	2021
Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas		
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	994,922,012.07	207,347,461.60
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	227,412,766.73	501,441,766.73
Cobros de seguros por primas, reclamos y otros	734,400.08	-
Cobros de intereses financieros	13,467,260.25	-
Otros cobros	23,660,769.94	903,859,925.77
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(18,786,266.67)	(24,849,217.79)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(483,948,720.98)	(544,052,338.39)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(58,755,979.24)	(59,211,802.32)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(1,289,610.00)	(1,468,722.50)
Pagos a proveedores	(174,137,399.72)	142,469,277.81)
Pagos de comisiones bancarias	(783,462.14)	(1,556,884.92)
Otros pagos	(132,564,428.83)	(2,522,347.62)
Flujos de efectivo netos de las actividades de operación	<u>389,931,341.49</u>	<u>836,518,562.75</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(9,245,987.02)	(8,731,060.75)
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo	(5,157,259.32)	(63,720.00)
Otros pagos	(500,000,000.00)	-
Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión	<u>(514,403,246.34)</u>	<u>(8,794,780.75)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros cobros	615,642.00	56,066,349.17
Otros pagos	-	(19,255,220.80)
Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación	<u>615,642.00</u>	<u>36,811,128.37</u>
Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	<u>(123,856,262.85)</u>	<u>864,534,910.37</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1,109,738,206.54	245,203,296.17
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>985,881,943.69</u>	<u>1,109,738,206.54</u>


Nancy Paniagua de Rosario
 Directora Financiera


Teófilo Torres Tabar
 Administrador General


Gisel Rivera Soto
 Encargada de Contabilidad



Las notas en las páginas 7 a la 31 forman parte integral de estos Estados Financieros.

Lotería Nacional

Firmas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022-2021





Nataly Paniagua de Rosario
Directora Financiera



Gisel Rivera Soto
Encargada de Contabilidad



Teófilo Quiroga Fabar
Administrador General

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

1. Entidad económica

Lotería Nacional, fue creada el 24 de octubre de 1882, como una alternativa que concibió el educador y sacerdote Francisco Xavier Billini cuando le faltaron fondos económicos para costear las instituciones caritativas fundadas por él para socorrer a enfermos, ancianos y niños indigentes. Sus operaciones inician cuando el sacerdote dominicano puso en marcha el juego denominado “La Lotería del Padre Billini”, que consistía en billetes de cuatro números denominados “cuartitos”.

Durante la invasión norteamericana surge una Orden Ejecutiva, la No. 492, del 15 de junio de 1920, en la que se indica que el «Gobierno se encargará de operar las loterías». Así le fue retirada la autoridad a los administradores para dirigir las loterías. En el año 1927, específicamente el 26 de junio, se emitió la Ley 689, que crea la Lotería Nacional, al establecer «una renta pública bajo la denominación de Lotería Nacional», lo que significa e incluye cualquier sistema usado en la República Dominicana con el fin de disponer o distribuir dinero u otros objetos de valor, como resultado de un sorteo público.

El decreto No. 890 del 30 de mayo de 1955, traspa la Lotería Nacional a la Secretaría de Estado de Finanzas, hoy Ministerio de Hacienda, bajo cuya dependencia aún funciona.

La Lotería Nacional tiene su domicilio en la Avenida Independencia esquina Jiménez Moya, Centro de los Héroes, Santo Domingo, Distrito Nacional, República Dominicana.

Al 31 de diciembre 2022, los principales funcionarios y directores de la LOTERIA NACIONAL son los siguientes:

Nombre	Cargo
Teófilo Quico Tabar	Administrador General
Nataly Paniagua de Rosario	Directora Financiera
Jocelin Taveras Castillo	Directora Administrativa
Allan Aníbal García	Director Tecnología de la Información
Ana Rodríguez Busto	Directora Recursos Humanos
Merlin Castillo	Directora Planificación y Desarrollo
Enrique F. Castro Sarda	Director Jurídico
Edra María Medina	Directora de Control Interno
Mónika Gómez	Directora Oficina Libre Acceso a la Inf. Pública
Gizel Alt. Rivera Soto	Encargada Depto. de Contabilidad
Arianny Batista	Encargada. Depto. de Tesorería
Nancy Polanco Saldaña	Encargada. Depto. Compras y Contrataciones
Marlenny B. Peralta	Encargada de Presupuesto



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

2. Base de presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

La LOTERIA NACIONAL presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado), conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público: Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24).

El presupuesto se aprueba según la base contable de efectivo siguiendo una clasificación de pago por objeto. El presupuesto aprobado cubre el período fiscal que va desde el 1ro. de enero hasta el 31 de diciembre de 2022 y es incluido como información complementaria los estados financieros y sus notas.

La emisión y aprobación final de los estados financieros fue autorizada por el Administrador General en fecha 25 de enero 2023.

3. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos (RD\$), que es la moneda funcional de la Entidad.

4. Uso de estimados y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector público (NICSP) requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos) reportados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, los efectos de estas revisiones son reconocidas prospectivamente.

Medición de los valores razonables

La Entidad cuenta con un marco de control establecido en relación con el cálculo de los valores razonables y tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas de éste, incluyendo los de Nivel 3.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, La Lotería Nacional utiliza, siempre que sea posible, precios cotizados en un mercado activo.



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Si el mercado para un activo o pasivo no es activo, la Entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración. Con ésta se busca establecer cuál sería, a la fecha de medición, el precio de una transacción realizada.

Los valores se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía, tal como sigue:

Nivel 1: Precios cotizados (no-ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: Datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: Datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables (variables no observables).

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de la jerarquía del valor razonable, entonces la medición se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de la jerarquía que la variable de nivel más bajo que sea significativa para la medición total.

La LOTERIA NACIONAL reconoce las transferencias entre los niveles de la jerarquía del valor razonable al final del período sobre el que se informa durante el que ocurrió el cambio.

5. Base de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

6. Resumen de Políticas Contables significativas

Aquí se detalla todo lo relacionado con las principales políticas contables significativas, aplicadas consistentemente a los períodos sobre los que se informa.

Cuentas por Cobrar y por Pagar

Los pasivos son reconocidos cuando se ha recibido el bien o servicio que los genera, independiente del momento en el que se realiza el pago.

Los pasivos son dados de baja cuando los compromisos son saldados o expira el compromiso.

Las Cuentas y Documentos por Cobrar a corto plazo son valuados de acuerdo con las creencias que devenga la Institución con terceros, según surgen de los derechos u obligaciones resultantes de cada transacción.



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Ingresos y Gastos

La Lotería Nacional reconoce sus ingresos por método de lo percibido, excepto, en el caso de las ventas de Billetes y Quinielas, producto que por su naturaleza se registra como una venta a crédito, reconociendo el ingreso para fines del Estado de Rendimiento y los Cobros como cuentas por cobrar a terceros.

Los Gastos son reconocidos por el método de lo devengado.

Mobiliarios y Equipos

Reconocimiento y medición

Las partidas de mobiliarios y equipos son medidas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Si partes significativas de un elemento de mobiliarios y equipos tiene vida útil diferente, se contabiliza como elementos separados de mobiliarios y equipos.

Cualquier ganancia o pérdida procedente de la disposición de un elemento de mobiliarios y equipos (calculada como la diferencia entre el valor obtenido de la disposición y el valor en libros del activo) se reconoce en resultados.

Costos Posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la LOTERIA NACIONAL reciba los beneficios económicos futuros asociados con los costos. Las reparaciones y mantenimientos continuos se registran como gastos en resultados cuando se incurren.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se sustituye por el costo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de cada parte de una partida de mobiliarios y equipos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Los elementos de mobiliarios y equipos se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de activos construidos internamente, desde la fecha que el activo esté completado y en condiciones de ser usado. El estimado de vida útil de los mobiliarios y equipos, es como sigue:

<u>Tipo de Activo</u>	<u>Años de Vida Útil</u>
Mobiliarios y equipos	4-10

Los métodos de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados anualmente y se ajustan si es necesario.



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Otros Activos

Los otros activos adquiridos por la LOTERIA NACIONAL son medidos al costo menos su amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos corresponden a licencias, programas y software, así como otros activos utilizados para el pago de premios de los Sorteos celebrados por la LOTERÍA NACIONAL, a los cuales no se le calcula depreciación ni amortización.

Desembolsos Posteriores

Los desembolsos posteriores son capitalizados solo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico relacionado con dichos desembolsos.

Amortización

La amortización se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La amortización es reconocida en el resultado sobre la base del método de línea recta.

La vida útil estimada de las licencias, programas y software abarca un período de 5 a 10 años.

El método de amortización, la vida útil y el valor residual son revisados anualmente, si existe evidencia de algún cambio se ajustan, si es necesario.



7. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Efectivo En Caja General Nuevo Fondo	853,900.00	25,624,000.00
Efectivo En Caja Chica	790,000.00	1,125,000.00
Banco Reservas (Cta. Especial # 010-500009-4)	23,227.43	72,163.83
Banco Reservas (Cta. Nominas 010-500174-0)	846,920.95	6,708,466.34
Banco Reservas (Cta. Restaurant Billini # 010-240759-2)	2,681,498.80	2,672,046.80
Banco Reservas (Cta. Emitir -No 010-241449-1)	1,458,750.29	1,404,774,159.47
Banco Reservas (Cta. L.N. Electrónica 010-251770-3)	-	3,984,768.34
Banco Reservas (Cta. Esp. Receptora # 011-002340-4)	144,652.27	1,269,549.45
Banco Reservas (Cta. Operativa de Recursos #0102411875)	843,453,279.16	54,051,460.84
Cuenta DI-Loteria Nacional No.BR-0100250000(SIGEF)	279,223.59	609,456,591.47
Cuenta No. BR-9999001000 (Subcuenta de Disponibilidad SIGEF)	135,350,491.20	-
Total	985,881,943.69	1,109,738,206.54

Nota: Ver detalle de Efectivo en Caja y Banco en formulario Anexo Nota 7.

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

8. Inversiones a Corto Plazo

Un detalle de las inversiones a Corto Plazo al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Certificado a Corto Plazo	513,467,260.25	-
Total	513,467,260.25	0.00

Un detalle del Certificado Financiero es como sigue:

Banco: BANRESERVAS
Núm.: 1114935
CF: 9605033480
Forma de Pago: Capitalizable
Fecha de Apertura: 05-08-2022
Fecha de Vencimiento: 05-08-2023
Vigencia: 12 meses
Monto: RD\$500,000,000.00
Tipo de Interés Anual: 8%
Capitalización de Intereses: Mensual
Intereses Acumulados al 31-12-22: RD\$13,467,260.25

Nota: Ver detalle de Certificado Financiero en Anexo Nota 8.

9. Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo

Un detalle de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Instituciones	1,041,010.01	1,041,010.01
Billetes a Empleados	9,359,379.97	9,183,286.01
Otras Cuentas por Exempleados	66,760.96	-
Motocicletas	715,421.27	715,421.27
Cuentas Por Cobrar Empleados Lentas	11,370.00	12,570.00
Electrodoméstico (Credimas)	2,024,406.35	2,089,502.41
Funcionarios y Empleados (Varios)	15,288,738.38	15,748,533.79
Otras Cuentas por Cobrar Empleados (Varios)	97.50	1,741.75
Cuentas por Cobrar Clientes	1,401,224,302.93	1,404,571,378.13
Otras Cuentas Por Cobrar	32,482,647.39	31,946,934.31
Total	1,462,214,134.76	1,465,310,377.68

Un detalle de las Cuentas por Cobrar Instituciones es el siguiente:

Descripción	2022	2021
Banco de Reservas	241,010.01	241,010.01
Cooperativa de Empleados De La Lot. Nac.	800,000.00	800,000.00
Total	1,041,010.01	1,041,010.01

Nota: ver detalle de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo en formulario Anexo Nota



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Nota: En fecha 05 de abril 2022 se creó la Comisión Técnica de Depuración de Saldos Contables de la Lotería Nacional, que tendrá la finalidad de depurar los balances en libros, correspondientes a las cuentas del Estado de Situación de la Institución, de acuerdo con el Procedimiento establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), a los fines de realizar los Ajustes necesarios en las partidas de Cuentas por Cobrar, Inventarios de Artículos para Sorteos y Donaciones, Activos Fijos e Intangibles y Cuentas por Apagar.

El Informe Correspondiente a la Depuración de Cuentas por Cobrar fue remitido a la Unidad Interna de Auditoría de la Contraloría General de la República, para fines de Opinión, de acuerdo con lo establecido en el Manual de Procedimientos para Depuración de Saldos Contables de la DIGECOG.

10. Inventarios

Un detalle de las partidas de inventario al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Inventario de Materia Prima de Producción de Btes	2,838,746.37	2,442,754.47
Útiles y Materiales Gastable	4,724,293.01	5,120,911.93
Cartuchos y Toner	2,755,400.57	3,635,242.27
Materiales de Limpieza y Otros	958,094.02	1,265,084.09
Inventario de Artículos para Donaciones	47,186,272.15	47,186,272.15
Inventario de Viviendas y Efectos para Sorteos	65,716,694.98	68,747,319.87
Total	<u>124,179,501.10</u>	<u>128,397,584.78</u>

Nota: Ver detalle de Inventarios Materiales y Suministros en formulario Anexo Nota 10

Nota: En fecha 05 de abril 2022 se creó la Comisión Técnica de Depuración de Saldos Contables de la Lotería Nacional, que tendrá la finalidad de depurar los balances en libros, correspondientes a las cuentas del Estado de Situación de la Institución, de acuerdo con el Procedimiento establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), a los fines de realizar los Ajustes necesarios en las partidas de Cuentas por Cobrar, Inventarios de Artículos para Sorteos y Donaciones, Activos Fijos e Intangibles y Cuentas por Pagar.

En el caso de los Inventarios serán depurados los saldos de las partidas Inventario de Artículos para Donaciones e Inventario de Viviendas y Efectos para Sorteos.

11. Pagos Anticipados

Un detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Seguros de Vehículos	1,590,628.45	1,856,365.52
Licencias Informáticas	170,788.77	-
Total	<u>1,761,417.22</u>	<u>1,856,365.52</u>



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Un detalle de Movimientos de la Amortización Pagos Anticipados es como sigue:

Descripción	2022	2021
Monto Gastos Pagados por anticipado	8,428,723.23	4,490,892.55
Monto Consumido	<u>317,824.47</u>	<u>375,865.35</u>
Saldo al inicio del período	<u>8,110,898.76</u>	<u>4,115,027.20</u>
Consumo del Período	<u>6,349,481.54</u>	<u>2,258,661.68</u>
Saldos al 31/12/2022	<u>1,761,417.22</u>	<u>1,856,365.52</u>

Nota: Ver detalle de Gastos Anticipados en formulario Anexo Nota 11. Anexo

12. Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Un detalle de las partidas de cuentas por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Cuentas Por Cobra Adquisición Viviendas	61,949,143.62	62,547,436.50
Cuentas Por Cobrar Préstamo Proyecto Vivienda	<u>27,537,247.71</u>	<u>27,645,990.78</u>
Total	<u>89,486,391.33</u>	<u>90,193,427.28</u>

Nota: Ver detalle de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo en formulario Anexo Nota 12. Anexo

Nota: Estas Cuentas por Cobrar corresponden al Proyecto Viviendas para empleados de la Lotería Nacional.

Nota: En fecha 05 de abril 2022 se creó la Comisión Técnica de Depuración de Saldos Contables de la Lotería Nacional, que tendrá la finalidad de depurar los balances en libros, correspondientes a las cuentas del Estado de Situación de la Institución, de acuerdo con el Procedimiento establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), a los fines de realizar los Ajustes necesarios en las partidas de Cuentas por Cobrar, Inventarios de Artículos para Sorteos y Donaciones, Activos Fijos e Intangibles y Cuentas por Pagar.

El Informe Correspondiente a la Depuración de Cuentas por Cobrar fue remitido a la Unidad Interna de Auditoría de la Controlaría General de la República, para fines de Opinión, de acuerdo con lo establecido en el Manual de Procedimientos para Depuración de Saldos Contables de la DIGECOG.

13. Documentos por Cobrar

Un detalle de las partidas de documentos por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Documentos Por Cobrar Funcionarios y Empleados	<u>770,868.00</u>	<u>874,680.82</u>
Total	<u>770,868.00</u>	<u>874,680.82</u>

Nota: Ver detalle de Documentos por Cobrar a Largo Plazo en formulario Anexo Nota 13. Anexo



14. Mobiliario y Equipos

El movimiento del mobiliario y equipo y depreciación acumulada al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	Terreno	Edif. y Componente	Maq. y Equipos	Mob. y Equipo de Ofic.	Equipo Transp y otros	Total
Costos de adquisición (Dic. 2021)	244,255,034.90	337,951,436.89	176,081,767.47	252,519,431.46	162,013,854.25	1,172,821,524.97
Adiciones	-	-	133,086.01	6,082,276.12	3,030,624.89	9,245,987.02
Retiros	-	-	-79,650.00	-	-734,400.08	-814,050.08
otros	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	244,255,034.90	337,951,436.89	176,135,203.48	258,601,707.58	164,310,079.06	1,181,253,461.91
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	85,401,458.17	107,697,872.58	226,719,449.88	151,509,541.39	571,328,322.02
Cargo del periodo	-	5,050,999.58	7,004,876.90	4,392,730.95	2,560,107.54	19,008,714.97
Retiros	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	90,452,457.75	114,702,749.48	231,112,180.83	154,069,648.93	590,337,036.99
Prop. planta y equipos neto (31-12-2022)	<u>244,255,034.90</u>	<u>247,498,979.14</u>	<u>61,432,454.00</u>	<u>27,489,526.75</u>	<u>10,240,430.13</u>	<u>590,916,424.92</u>
Descripción	Terreno	Edif. y Componente	Maq. y Equipos	Mob. y Equipo de Ofic.	Equipo Transp y otros	Total
Costos de adquisición (Dic.2020)	244,255,034.90	337,951,436.89	173,653,308.59	246,216,829.59	162,013,854.25	1,164,090,464.22
Adiciones	-	-	2,428,458.88	6,302,601.87	-	8,731,060.75
Retiros	-	-	-	-	-	-
otros	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	244,255,034.90	337,951,436.89	176,081,767.47	252,519,431.46	162,013,854.25	1,172,821,524.97
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	80,247,376.97	99,347,504.12	222,309,185.46	148,883,463.18	550,787,529.72
Cargo del periodo	-	5,154,081.20	8,350,368.46	4,410,264.42	2,626,078.24	20,540,792.32
Retiros	-	-	-	-	-	-
Saldo al final del periodo	-	85,401,458.17	107,697,872.58	226,719,449.88	151,509,541.39	571,328,322.02
Prop. planta y equipos neto (31-12-2021)	<u>244,255,034.90</u>	<u>252,549,978.72</u>	<u>68,383,894.89</u>	<u>25,799,981.58</u>	<u>10,504,312.86</u>	<u>601,493,202.95</u>



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Nota: Ver detalle de Activos Fijos, Adiciones y Retiros en formulario Anexo Nota 14.

Nota: La Lotería Nacional se encuentra en los procesos de incorporación en el SIAB y ejecución en línea a través del SIGEF. Los registros de depreciación, adiciones y retiros se presentan conforme a los registros contables hasta tanto se realicen las conciliaciones de información.

Nota: En fecha 05 de abril 2022 se creó la Comisión Técnica de Depuración de Saldos Contables de la Lotería Nacional, que tendrá la finalidad de depurar los balances en libros, correspondientes a las cuentas del Estado de Situación de la Institución, de acuerdo con el Procedimiento establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), a los fines de realizar los Ajustes necesarios en las partidas de Cuentas por Cobrar, Inventarios de Artículos para Sorteos y Donaciones, Activos Fijos e Intangibles y Cuentas por Pagar. Como parte de los Trabajos de depuración se encuentra en presupuesto para el año 2023, la tasación de los Activos a los fines de conciliar los balances contables y los presentados en el SIAB.

15. Activos intangibles

Un detalle de los activos intangibles al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Programas y Software	67,408,627.06	62,251,367.74
Marcas y Patentes	5,445.00	-
Amortización	(62,392,034.95)	(59,051,159.00)
Total	<u>5,022,037.11</u>	<u>3,200,208.74</u>



Un movimiento de los activos intangibles es como sigue:

Descripción	2022	2021
Saldos al Inicio del año	62,256,812.74	62,187,647.74
Adiciones del Año	5,157,259.32	63,720.00
Saldos al Final de año	<u>67,414,072.06</u>	<u>62,251,367.74</u>



Un movimiento de la amortización de los activos intangibles no financieros es como sigue:

Descripción	2022	2021
Saldos al Inicio del año	59,051,159.00	46,600,885.46
Amortización del año	3,340,875.95	12,450,273.55
Saldos al Final de año	<u>62,392,034.95</u>	<u>59,051,159.01</u>

Nota: Ver detalle de Activos Intangibles en formulario Anexo Nota 15.

Nota: La Lotería Nacional se encuentra en los procesos de incorporación en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), por lo que los registros de depreciación, adiciones y retiros por lo que los montos presentados en los Estados Financieros se ejecutan conforme a los registros contables.

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

16. Cuentas por pagar a Corto Plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2022-2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Cuentas por Pagar Publicidad	58,232,313.72	42,857,423.72
Proveedores Locales	21,826,270.15	18,965,011.40
Empleados y Exempleados (Prestaciones)	2,961,332.42	1,483,482.26
Cuentas por Pagar Premios Billetes y Quinielas	9,967,460.00	191,872,300.04
Otras Cuentas por Pagar Proveedores y Suplidores	23,451,417.77	10,305,094.07
Otras Cuentas por Pagar	-	84,800.00
Total	<u>116,438,794.06</u>	<u>265,568,111.49</u>



Nota: Ver detalle de Cuentas por Pagar a Corto Plazo en formulario Anexo Nota 16.

Nota: En fecha 05 de abril 2022 se creó la Comisión Técnica de Depuración de Saldos Contables de la Lotería Nacional, que tendrá la finalidad de depurar los balances en libros, correspondientes a las cuentas del Estado de Situación de la Institución, de acuerdo con el Procedimiento establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), a los fines de realizar los Ajustes necesarios en las partidas de Cuentas por Cobrar, Inventarios de Artículos para Sorteos y Donaciones, Activos Fijos e Intangibles y Cuentas por Pagar. Como parte de los Trabajos de depuración se encuentra en presupuesto para el año 2023, la tasación de los Activos a los fines de conciliar los balances contables y los presentados en el SIAB.

17. Retenciones y Acumulaciones por Pagar

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Retenciones (DGII)	20,469,857.65	23,331,614.67
Acumulaciones Por Pagar Empleados	33,788,775.76	32,866,711.66
Seguro Social Por Pagar (TSS)	1,487,110.05	8,050,698.41
Otras Retenciones Por Pagar	104,590.39	536,885.41
Total	<u>55,850,333.85</u>	<u>64,785,910.15</u>



Un detalle de las acumulaciones por pagar es como sigue:

Descripción	2022	2021
DGII -Impuestos Premios Mayores Ley 253-12 (25%)	9,666,278.73	9,580,841.23
DGII -Impuestos Traspaso Vehículos de Motor	30,611.56	30,611.56
DGII -ITBIS Retenido Norma 07/07 (100%)	1,812,016.10	1,779,616.10
DGII -ITBIS Retenido Norma 07/07 (30%)	2,724,652.82	2,903,417.03
DGII -Retención a Proveedores del Estado Ley 253-12 (5%)	4,941,494.63	6,434,699.32
DGII -Retención ISR Asalariados	1,236,095.94	2,219,375.79
DGII -Retención ISR (10%) Ley 1253-12/ Norma 07/07	58,707.87	383,053.64
Total Retenciones por Pagar DGII	<u>20,469,857.65</u>	<u>23,331,614.67</u>

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Nom. Acum. Nombrados y/o Fijos	19,679,485.46	19,521,518.16
Nom. Acum. Compensación Serv. Seguridad	868,957.58	868,957.58
Nom. Acum. Pensionados Jubilados	727,788.54	691,966.04
Nom. Acum. Tramites de Pensión	1,528,252.85	1,498,639.50
Nom. Acum. Personal Nominal	4,646,613.71	4,530,931.62
Nomina /Pagar Plan Social Del Billetero	529,662.20	529,662.20
Regalía Pascual Por Pagar (Sueldo 13)	5,808,015.42	5,225,036.56
Total Retenciones por Pagar Empleados	<u>33,788,775.76</u>	<u>32,866,711.66</u>
Seguro Patronal Por Pagar TSS. (Ley-87-01)	6,391.75	4,565,102.36
TSS-Ley 87-01	1,480,718.30	3,485,596.05
Total Retenciones por Pagar TSS	<u>1,487,110.05</u>	<u>8,050,698.41</u>
Otras Retenciones y Acumulaciones (BR-Employado Feliz/ INAVI-Elect.)	162.50	114,677.78
CODIA-Decreto no. 319-98 (CODIA 1 x 1000)	61,715.89	61,715.89
CONAPE. Ley 352-98 (1% Premios Mayores en Efectivo, Concejo Nac. de Personas Envejecientes)	-	231,850.74
Instituto de Auxilios y Viviendas (Savica)	4,800.00	34,925.00
OTRAS Ley 2402 Manutención	27,000.00	-
Seguro Médico por Pagar	10,912.00	93,716.00
Total Otras Retenciones por Pagar	<u>104,590.39</u>	<u>536,885.41</u>
Total Otras Retenciones por Pagar	<u>55,850,333.85</u>	<u>64,785,910.15</u>

18. Cuentas por Pagar Largo Plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Cuentas Por Pagar Plan Social de Billeteros	109,393,494.76	109,393,494.76
Cuentas Por Pagar Proveedores Largo Plazo	9,793,431.15	12,542,831.15
Total	<u>119,186,925.91</u>	<u>121,936,325.91</u>

Nota: Ver detalle de Cuentas por Pagar a Largo Plazo en formulario Anexo Nota 18. Anexo

Nota: En fecha 05 de abril 2022 se creó la Comisión Técnica de Depuración de Saldos Contables de la Lotería Nacional, que tendrá la finalidad de depurar los balances en libros, correspondientes a las cuentas del Estado de Situación de la Institución, de acuerdo con el Procedimiento establecido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), a los fines de realizar los Ajustes necesarios en las partidas de Cuentas por Cobrar, Inventarios de Artículos para Sorteos y Donaciones, Activos Fijos e Intangibles y Cuentas por Pagar.



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

19. Activos Netos/Patrimonio

Al 31 de diciembre 2022-2021, la composición de los activos netos / patrimonio de Lotería Nacional es como sigue:

Descripción	2022	2021
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	477,662,379.28	654,391,774.34
Ajustes al Patrimonio	55,787,838.51	66,874,750.31
Resultados Acumulados periodos anteriores	2,948,773,706.77	2,227,507,182.11
Total Resultados acumulados	<u>3,004,561,545.28</u>	<u>2,294,381,932.42</u>
Total	<u>3,482,223,924.56</u>	<u>2,948,773,706.77</u>

Nota: El Valor de los Ajustes al Patrimonio para el 31 de diciembre del año 2022, es producto de los siguientes eventos significativos:

1-Ajuste por monto de **RDS\$19,860,052.11**: corresponden al registro de Cuentas por Pagar correspondientes a 31 procesos de las Compras realizados en los años 2020 y 2021, los cuales no fueron remitidos para registros en los Sistemas de Contabilidad en las fechas que fueron recibidos. Estos Saldos previo a su registro contable, se solicitó Opinión de registro a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), recomendándonos realizar el registro en la Partida de Periodos Anteriores.

2-Ajuste por monto de **RDS\$75,916,075.75**: corresponden a reverso de Costos de Premios de Sorteos de Billetes de periodos anteriores caducados, los cuales no fueron reclamados por los beneficiarios. Parte de estos Ajustes corresponden al proceso de depuración de Saldos Contables que realiza la Lotería Nacional, los cuales fueron notificados a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG).

3- Otros Ajustes por un monto de **RDS\$268,185.13**: corresponden a Cheques anulados de periodos anteriores y otras transacciones de Ingresos, Costos y Gastos reversadas en el periodo actual pero que fueron reportados en periodos anteriores.

Nota: Ver detalle de Ajuste al Patrimonio en Formulario Anexo Nota 19



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

20. Ingresos por transacciones con contraprestaciones

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Ventas de Billetes y Quinielas	49,735,895.81	201,418,008.58
Concesionarios Loterías Electrónicas	943,650,224.26	-
Alquileres	1,240,000.00	710,000.00
Cafetería Restaurant Lotería Nacional	295,892.00	5,219,453.02
Total	994,922,012.07	207,347,461.60

Un detalle de los ingresos de las Ventas de Billetes y Quinielas es como sigue:

Descripción	2022	2021
Ventas de Billetes Domingo (Sorteos Ordinarios)	22,597,968.00	-
Venta de Billeto Extraordinario	24,576,647.51	-
Ventas a crédito Billetes Sorteos Ordinarios	2,481,540.30	-
Ventas a crédito Billetes Sorteo Extraordinario	79,740.00	-
	0.00	-
Total	49,735,895.81	0.00



Un detalle de los ingresos de Concesionarios Loterías Electrónicas es como sigue:

Descripción	2022	2021
Lotería Electrónica LEIDSA	874,078,694.42	-
Lotería Electrónica LOTO REAL	13,668,552.52	-
Lotería Electrónica LOTEKA	35,995,998.35	-
Lotería Electrónica La Primera- Gstar Service Elec.	12,624,340.35	-
Lotería Electrónica La Suerte	2,666,670.00	-
Lotería Electrónica LOTEDOM	4,615,968.62	-
Total	943,650,224.26	0.00



Nota: Los ingresos de concesionarios de Loterías Electrónicas corresponden por concepto de comisiones sobre ventas de juegos de azar, son recibidos vía transferencias en la cuenta No. BR-9999001000 (Subcuenta de Disponibilidad SIGEF).

Nota: los ingresos de concesionarios de LOTEDOM corresponden a comisiones sobre ventas de juegos de azar. Estos ingresos fueron depositados en la Cuenta del Misterio de Hacienda, por lo que mediante comunicación ADM-403-2022 se solicitó el traslado de los fondos a la cuenta de la Lotería Nacional el cual se realizó mediante Transferencia a la cuenta No. BR-10100250000 (Fondo 100), no obstante, estos recursos no corresponden a una transferencia del Gobierno Central. Ver documentos en Anexo Nota 20,21 y 22

Nota: Ver detalle de Ingresos en Formulario Anexo Nota 20, 21 y 22

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

21. Transferencias

Un detalle de los ingresos por transferencias al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Aportes del Gobierno Central	222,412,766.73	301,441,766.72
Transferencia Extraordinarias Del Gobierno Central	5,000,000.00	200,000,000.00
Total	227,412,766.73	501,441,766.72

Un Detalle de los Aportes del Gobierno Central:

Transferencias recibidas del Ministerio de Hacienda (Aporte Mensual Fondo 100)

Descripción	2022	2021
Transferencias recibida del Ministerio de Hacienda (Aporte Mensual Fondo 100)		
Enero	23,187,828.21	23,187,828.21
Febrero	23,187,828.21	23,187,828.21
Marzo	23,187,828.21	23,187,828.21
Abril	23,187,828.21	23,187,828.21
Mayo	23,187,828.21	23,187,828.21
Junio	23,187,828.21	23,187,828.21
Julio	23,187,828.21	23,187,828.21
Agosto	23,187,828.21	23,187,828.21
Septiembre	23,187,828.21	23,187,828.21
Octubre	-	23,187,828.21
Noviembre	-	223,187,828.21
Diciembre	13,722,312.84	46,375,656.42
Total	222,412,766.73	501,441,766.73



Un Detalle de Transferencias Extraordinarias del Gobierno Central es como sigue:

Descripción	2022	2021
Transferencias Extraordinarias	5,000,000.00	200,000,000.00
Total	5,000,000.00	200,000,000.00

Nota: para el año 2022, estos ingresos corresponden a Fondos Gestionados como parte del Convenio Interinstitucional de la Lotería Nacional y el Servicio Nacional de Salud (SNS), para el Programa Nacional de Screening Auditivo. para el año 2021 corresponden a Aporte Extraordinario para Sorteo Extraordinario de Navidad 2021

Nota: Ver detalle de Ingresos en Formulario Anexo Notas 20,21 y 22

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros



22. Recargos, multas y otros ingresos

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Nota# 22 Recargos, multas y otros ingresos

Descripción	2022	2021
Comisiones y Punto de Ventas LEIDSA	-	839,286,767.47
Comisiones y Punto de Ventas LOTEKA	-	35,028,905.58
Comisiones y Punto de Ventas LOTO REAL	-	14,000,000.00
35% Sobre Beneficios S/Fracatán CONAFRA	-	12,771,600.00
SISARRIL (Subsidios)	1,875,044.98	-
Otros Ingresos menores (Sobrantes de Caja y Otros)	36,324.92	1,246,445.79
Intereses Certificado Capitalizables	13,467,260.25	-
Total	15,378,630.15	902,333,718.84

Un detalle de los Intereses por Certificado Financiero es como sigue:

Descripción	2022	2021
Septiembre (Intereses generados del 5-8 al 5-9-2022)	3,333,333.33	-
Octubre (Intereses generados del 5-9 al 5-10-2022)	3,355,555.56	-
Noviembre (Intereses generados del 5-10 al 5-11-2022)	3,377,925.92	-
Diciembre (Intereses generados del 5-11 al 5-12-2022)	3,400,445.44	-
Total	13,467,260.25	0.00

Nota: Para el año 2022 los Ingresos por Comisiones y Puntos de Ventas, fueron reclasificados en la Cuenta de Ingresos con Contraprestación de Servicios

Nota: Ver detalle de Ingresos en Formulario Anexo Nota 20,21 y 22



23. Costos de Billetes y Quiniela y Costo de Producción Cafetería

Un detalle de los Costos de Fabricación de Billetes y Quinielas al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Costo de Fabricación Billetes	9,757,313.43	15,303,160.58
Costo de Premios Billetes	34,219,235.00	152,718,826.10
Costo de Fabricación Quinielas	-	700,402.14
Costo de Premios Quinielas	-	4,791.76
Costo De Producción Restaurant/Cafetería L.N	-	4,546,386.97
Comisión por Ventas y Pagos de Premios Billetes	40,572,940.50	-
Total	84,549,488.93	173,273,567.55

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros



24. Sueldos, Salarios y beneficios a empleados

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Sueldos Empleados Nombrados y/o Fijo	338,483,073.45	285,935,162.89
Sueldos Empleados Nominales	5,284,107.72	68,822,135.36
Sueldos Pensionados y Jubilados	-	1,468,722.50
Sueldos En Tramites de Jubilación	33,826,671.55	37,289,343.75
Otros Sueldos	-	4,248.82
Sueldo Por Interinato y/o Suplencia	379,075.00	-
Compensación por Horas Extraordinarias	813,653.63	1,321,188.08
Compensación A Empleados	-	1,193,000.00
Compensación Por Servicio Militar	18,067,000.00	23,326,000.00
Gatos de Imprevistos	-	133,930.00
Bonificaciones	32,093,857.49	30,246,411.91
Gastos de Dieta, Viatico Y Alojamiento	-	126,500.00
Otras Gratificaciones	3,101,880.00	816,500.00
Representación en el Exterior	-	485,735.00
Sueldo No. 13 Regalía Pascual	33,662,272.39	34,887,969.63
Indemnización a Personas	8,791,202.00	35,349,946.35
Vacaciones	9,445,927.75	24,114,266.60
Contribuciones al Seguro Familiar de Salud	27,286,342.35	26,930,698.69
Otros Gastos TSS	2,558.58	58,430.52
Contribuciones al Fondo de Pensiones	27,448,099.17	28,034,040.53
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	4,018,979.14	4,188,632.58
Total	542,704,700.22	604,732,863.21

25. Subvenciones y otros pagos por transferencias

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Pensiones y Jubilaciones	1,289,610.00	-
Donaciones Iglesias, Parroquias, Templos y Otros	2,111,200.00	2,182,087.40
Transferencias y Donaciones al Sector Privado	11,675,066.67	19,475,425.28
Transferencias y Donaciones al Sector Publico	5,000,000.00	3,180,131.82
Total	20,075,876.67	24,837,644.50

Nota: Ver detalle de Subvenciones y Pagos por Transferencias en formulario Anexo Nota 25.

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros



26. Suministros y materiales para consumo

Un detalle de los gastos de suministros y materiales para consumo al 31 de diciembre 2022-2021 es como sigue:

Descripción	2022	2021
Papel de Escritorio	8,260.00	2,038.00
Productos de Papel y Cartón	36,285.48	30,071.21
Productos Artes Graficas	-	101,008.00
Papel Para Libros, Revistas y Afiches	-	829,803.28
Material Gastable	3,098,110.14	4,431,984.22
Impresos	23,257.61	399,329.10
Libros, Revistas y Periódicos	51,700.00	31,000.00
Papel para Impresora Punto de Venta Billini	-	32,450.00
Material Fotográfico	1,510.40	7,080.00
Material De Cuero	2,242.00	1,607.50
Materiales De Goma Diverso	-	32,963.30
Otro Material No Clasificado Anteriormente	48,519.96	32,476.90
Otros Productos Químicos	123,268.09	483,518.58
Materiales De Plásticos Diversos	177,152.59	505,217.00
Combustibles y Lubricantes	8,379,990.00	12,821,871.01
Mantenimiento y Limpieza	580,097.58	917,771.48
Gas/GLP	179,618.75	426,613.14
Repuestos Generales De Vehículos	18,753.78	160,233.73
Repuestos Mantenimiento De Instalación y Equipos	142,393.00	500,083.59
Gomas y Tubos	552,537.36	85,720.00
Otros Repuestos de Vehículos	18,815.10	2,504.00
Herramientas de Vehículos Menores (y Accesorios)	41,226.60	2,416.72
Baterías	68,734.80	101,685.00
Productos Metálicos y Afines	21,079.62	-
Útiles de Limpieza	294,439.80	907,161.46
Útiles de Cocina Billini Restaurant	-	337,480.00
Útiles de Escritorio de Oficina	445,024.73	280,468.51
Útiles Menores Médicos Quirúrgicos	6,640.42	40,433.24
Útiles de Cocina y Comedor	46,976.79	227,358.05
Productos Eléctricos De Oficina	922,883.74	810,301.82
Útiles Variados De Oficina	281,571.45	1,618,774.46
Útiles y Accesorios De Computadora Y Otros	154,356.23	128,406.68
Uniformes Para Empleados	77,585.00	140,925.50
Otros Materiales	1,441,731.60	2,969,057.17
Aceites y Lubricantes	7,660.00	-
Acabados Textiles	528,154.76	12,901.63
Materiales Textiles Para Promoción De Sorteos	-	1,940,864.00
Arreglos Florales y Ornamentales	55,440.01	19,175.00
Pinturas, Lacas, Barnices, Diluyentes y Damas	16,783.91	-
Materiales De Construcción	36,767.08	-
Gomas y Tubos	74,000.60	-
Alimentos y Bebidas Para Personas	2,011,545.23	796,827.37
Artículos Ferreteros y/o Materiales de Construcción	672,089.85	-
Total	20,647,204.06	32,169,580.59

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros



27. Gastos de Depreciación y Amortización

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Depreciación	19,008,714.97	20,540,792.32
Amortización	3,340,875.95	12,450,273.54
Total	22,349,590.92	32,991,065.86



Un detalle de la depreciación acumulada es como sigue:

Detalle depreciación acumulada	2022	2021
Edificios	5,050,999.58	5,154,081.20
Sub. Total depreciación Edificios	5,050,999.58	5,154,081.20
Inversores	10,440.42	6,649.03
Lector Biométrico (Ponche)	61,177.56	67,975.07
Reloj Digital	784.18	871.31
Bomba de Agua	5,704.72	6,338.57
Aspiradora	1,515.90	1,684.33
Bomba de Fumigar	6.62	7.35
Lector Código de Barra (Billetes)	59,132.16	147,830.40
depreciación Motores Eléctricos	10,748.00	
Instalaciones Maquinas Y Equipos	260,485.26	289,428.06
Prensa Digital	651,831.78	724,257.52
Maquina Plastificadora	652.10	724.57
Balanza Eléctrica	2,014.16	2,237.95
Carrito De Carga	4,106.02	4,562.24
Maquina Encuadernadora	4,678.58	5,198.43
Grapadora de Papel Bostich	1,258.52	1,573.16
Prensa Usada Ab-Dick	720.00	900.00
Equipos de Cocina	1,111,684.20	1,271,591.49
Sistema de Purificación	105,021.18	116,690.20
Varios (Pendientes Identif)	4,450,480.50	4,944,978.34
Ups Power	5,290.64	7,896.48
Trituradora	16,942.30	25,287.01
Depreciación Maquinaria y Equipos de Producción	98,553.60	123,192.00
Depreciación Herramientas Y Equipos	90,799.30	534,113.50
Deshumificadores	1,625.26	4,851.53
Equipos Médicos Sanitarios	49,223.94	61,529.92
Sub. Total depreciación Maquinarias y Equipos	7,004,876.90	8,350,368.45
Maquinaria De Impresión	258,623.60	28,735.96
Fax	156.64	195.81
Fotocopiadora	37,683.12	47,103.89
Aires Acondicionados	1,033,871.66	2,082,116.64
Abanicos	9,310.12	11,637.64
Mobiliarios Y Enseres	299,915.74	483,037.32
Otros	183,955.60	229,944.51
Cámaras Con Monitor	325,027.22	406,284.02
Sumadoras	11,379.90	18,340.13
Depreciación de Herramientas Y Equipos	48,994.20	55,932.45
Equipos de Sonidos	63,470.24	29,604.46
Equipo de Computos	1,361,657.15	737,907.59
Equipos de Comunicaciones	7,299.06	9,123.83

LOTERIA NACIONAL
Notas a los Estados Financieros



Equipo de Seguridad	44,142.40	58,670.79
Accesorio Para Computadora	61,826.73	79,308.73
Equipo de Salón De Sorteo	75,398.72	131,332.94
depreciación Laptop	563,259.31	-
Extintores	888.94	987.72
depreciación Proyector	5,870.60	-
Sub. Total depreciación Mobiliarios y Equipos de Oficina	4,392,730.95	4,410,264.42
Camionetas	1,653,561.90	2,066,952.37
Carros	32,813.10	41,016.38
Jeepetas	845,801.94	483,196.23
Camiones	20,934.94	26,168.67
Motores	6,995.66	8,744.58
Sub. Total depreciación Equipos e Transporte	2,560,107.54	2,626,078.24
Total depreciación Activos Fijos	19,008,714.97	20,540,792.32

Un detalle de la amortización acumulada es como sigue:

Descripción	2022	2021
Programas y Software	3,340,875.95	12,450,273.54
Total depreciación Activos Fijos	3,340,875.95	12,450,273.54

28. Otros Gastos

Un detalle de los otros gastos al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Teléfonos	4,061,508.63	4,533,514.92
Internet, Televisión y Cable	2,158,711.34	2,971,600.77
Otros Servicios de Comunicaciones	1,100.00	2,285.00
Electricidad	13,030,281.07	10,652,417.55
Agua	269,976.00	277,484.00
Basura	102,928.00	201,375.97
Publicidad, Avisos y Propagandas	20,996,338.60	21,668,128.95
Seguro Bienes Muebles (Vehí. Mob. Ofic.y Otros)	2,374,058.88	2,268,773.16
Seguros Medico	9,024,643.91	17,539,524.93
Seguros de Vida	-	2,997,002.97
Pasajes	15,498.48	-
Transporte y Cargas Diversas	8,260.00	-
Transporte y Almacenaje	75,500.00	389,994.36
Reparación Equipos y Mantenimiento	420,666.26	82,117.14
Maquinarias y Equipos (Maquina de Impresión, Eq.Transp)	1,250,584.01	6,844.00
Alquiler y/o Arrendamiento de Maquinarias y Equipos	1,892,192.69	1,218,522.32
Reparación Edificios (Construcciones Y Remodelaciones)	-	1,234,098.57
Mantenimiento Edificios Áreas Diversas	96,000.00	803,200.84
Mantenimiento Diverso De Edificios (Sede Central)	195,247.00	562,935.22
Pinturas y Reparaciones De Ventanas De Cristal	-	164,486.59
Reparación Diversa de Edif. (Baños y Cañerías)	-	57,500.00

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros



Reparación y Mant. (Pisos, Aires y Of. Interior)	-	379,518.96
Otras Reparaciones Diversas	-	1,915.00
Licencias Informáticas	3,975,422.66	-
Reparación y Mantenimiento Edificios (Techo, Filtraciones)	1,091,198.75	-
Reparacion Y Mantenimientos (Plan Social de Billeteros)		8,459.00
Gastos por Servicios Jurídicos	2,549,660.00	185,260.00
Servicio de Organización de Eventos, Festividades y Actividades	261,531.21	8,239,016.07
Auditorias y Estudios	913,837.62	15,000.00
Servicios Funerarios y Gastos Conexos	14,800.40	86,413.94
Viáticos dentro del Pais	438,737.50	-
Otros Gastos Generales	250,000.00	-
Servicios Especiales	2,104,743.06	6,131,891.15
Otros Alquileres	1,197,370.66	-
Honorarios Profesionales	142,060.00	3,149,881.10
Notarización de Contratos	-	481,440.00
Otros Impuesto Y Tasas	27,850.00	26,855.00
Servicios Técnicos Profesionales	-	248,000.00
Servicios de Fumigación	-	473,400.00
Mantenimiento de Vehículos	-	110,708.72
Alimentos y Bebidas	-	-
Total	68,940,706.73	87,169,566.20

29. Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre 2022-2021, es como sigue:

Descripción	2022	2021
Comisiones Y Cargos Bancarios Por Manejo De Cuentas	12,225.00	828,800.97
Comisión (0.0015) Por Emisión De Cheques Y Pagos Por Transf	289,558.18	500,044.05
Comisión Carnet (Uso Verifone)	479,578.96	225,982.15
Comisiones Y Cargos Bancarios Cta Billini Restaurant	2,100.00	2,057.75
Total	783,462.14	1,556,884.92

30. Compromisos y contingencias

Contingencias

Al 31 de diciembre 2022, la Lotería Nacional no mantiene contingencias.

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

31. Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

LOTERIA NACIONAL
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados
Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variación Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
Ingresos totales	1,884,292,207.00	1,236,964,425.64	66%	647,327,781.36
Transferencias	301,441,777.00	227,412,766.73	75%	74,029,010.27
Ingresos por contraprestación	1,580,000,000.00	990,550,950.49	63%	589,449,049.51
Otros ingresos	2,850,430.00	19,000,708.42	667%	(16,150,278.42)
Gastos totales	1,884,292,207.00	846,418,142.58	0%	1,037,874,064.42
Remuneraciones y contribuciones	873,492,207.00	548,152,362.70	0%	325,339,844.30
Contratación de servicios	498,700,000.00	234,309,096.31	0%	264,390,903.69
Materiales y suministros	103,100,000.00	21,927,911.26	45%	81,172,088.74
Transferencias corrientes	205,000,000.00	19,020,976.67	63%	185,979,023.33
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	112,000,000.00	8,835,892.24	47%	103,164,107.76
Obras	22,000,000.00	-	21%	22,000,000.00
Incremento de Activos	20,000,000.00	-	9%	20,000,000.00
Disminución de Pasivos	50,000,000.00	14,171,903.40	8%	35,828,096.60
Resultado financiero (1-2)	-	390,546,283.06	0%	(390,546,283.06)

Nataly Paniagua de Rosario
Directora Financiera



Teófilo Quiroga Tabar
Administrador General



Marlene B. Peralta A.
Encargada de Presupuesto

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Nota: la diferencia entre el monto de ingresos del presupuesto aprobado y el presupuesto reformado por un monto de RD\$20,000,000.00 corresponde a información ajustada, incluyendo la fuente 3.1 y la creada por observación de Cámara de Cuentas 1.6 que inicialmente no se contempló en el presupuesto.

Notas de Diferencias en ejecución presupuestaria y Registros Contables al 31 de diciembre 2022

Notas explicativas sobre Diferencias entre la Ejecución Presupuestaria y los Registros Contables					
Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	Registro Contable	Diferencia	Comentario
Ingresos totales	1,884,292,207.00	1,236,964,425.64	1,237,713,408.95	-748,983.31	
Transferencias	301,441,777.00	227,412,766.73	227,412,766.73	-	
Ingresos por contraprestación	1,580,000,000.00	990,550,950.49	994,922,012.07	-4,371,061.58	Corresponden a Ingresos por Arrendamientos, Operaciones de cafetería y Ventas a crédito de Billetes los cuales no son considerados en esta partida.
Otros ingresos	2,850,430.00	19,000,708.42	15,378,630.15	3,622,078.27	Corresponde a Disminución de Cuentas por Cobrar y otras retenciones y otros depósitos los las cuales en el proceso contable no se consideran ingresos
Gastos totales	1,884,292,207.00	846,418,142.58	680,943,637.42	165,474,505.16	
Remuneraciones y contribuciones	873,492,207.00	548,152,362.70	542,704,700.22	5,447,662.48	Corresponde a Gasto de TSS mes de diciembre 2021, Pagado y Registrado en ejecución Presupuesto en enero 2022
Contratación de servicios	498,700,000.00	234,309,096.31	68,940,706.73	165,368,389.58	Corresponde a Pago de Premios los cuales presupuesto lo clasifica en la partida 2.2.8.9.03 y contablemente son considerados como disminución de Premios por Pagar llevados al costo en registro original del Sorteo y Comisión por ventas de Billetes Presupuesto lo considera en la partida 2.2.2.1.02 y Contabilidad lo registra como Costo en comisiones por ventas.
Materiales y suministros	103,100,000.00	21,927,911.26	20,647,204.06	1,280,707.20	Corresponden a las adquisiciones de Material Gastable las cuales presupuesto 2.3 y Contabilidad en la partida de Inventarios Materiales y Suministros, son consideradas en la Partida de Inv. de Suministros
Transferencias corrientes	205,000,000.00	19,020,976.67	20,075,876.67	-1,054,900.00	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	112,000,000.00	8,835,892.24	14,403,246.34	-5,567,354.10	Corresponde a Traslado de Activo Fijo adquirido en el año 2021 para Inv. De Artículos para Sorteos y Traslado a la Cuenta de Activo Fijo en el año 2022, por un monto de RD\$3,030624.89/Registro Contable de adquisición de Licencias en Cuentas por Pagar por un monto de RD\$2,515,624.21 y Adq. de Tanque compresor por un monto de RD\$22,500 registrado en presupuesto en la partida de 2.3
disminución de Pasivos	50,000,000.00	14,171,903.40	14,171,903.40	-	


Marlene B. Peralta A.
 Encargada de Presupuesto



Nataly Paniagua de Rosario
 Directora Financiera



Gizel Rivera Soto
 Encargada de Contabilidad


LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Notas Sobre el Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre 2022

Actividades Operativas

Otros Cobros	
1,911,369.90	Otros Ingresos diversos
21,571,611.68	Cierres de Caja Chica y Fondos Especiales
177,788.36	Descuentos a empleados
23,660,769.94	Total
Otros Pagos	
14,171,903.40	Corresponde a Disminución Cuentas por Pagar Proveedores años anteriores
4,218,083.68	Corresponde a Adquisición Inv. Materiales y Suministros
114,174,441.75	Corresponde a Disminución Premios Lotería Nacional Sorteos años anteriores
132,564,428.83	Total

Actividades de Inversión

Otros Pagos	
500,000,000.00	Corresponde a Apertura Certificado Financiero. Ver Nota 8
500,000,000.00	Total

Actividades de Financiamiento

Otros Cobros	
615,642.00	Corresponde a Cuentas por Cobrar Empleados por Prestamo Proyecto Viviendas
615,642.00	Total



Nataly Paniagua de Rosario
Directora Financiera



Gizel Rivera Soto
Encargada de Contabilidad

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros



Ministerio de Hacienda
Administración de la LOTERIA NACIONAL
Ave. Independencia Esq. Jiménez Moya, Centro de los Héroes
Santo Domingo de Guzmán, D.N.
809-533-5222

