



Ministerio de Hacienda  
LOTERIA NACIONAL

Estados Financieros  
30 de junio 2023



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



**LOTERIA NACIONAL**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de junio de 2023 y 2022**  
**(Valores en RD\$)**

<b>Activos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalente de Efectivo (Nota 7)	1,166,807,628.25	1,329,094,892.59
Inversiones a Corto Plazo (Nota 8)	534,351,320.19	-
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 9)	1,462,239,081.68	1,461,945,087.49
Inventarios (Nota 10)	124,792,382.36	129,720,688.90
Pagos anticipados (Nota 11)	580,652.20	2,717,236.56
<b>Total activos corrientes</b>	<b><u>3,288,771,064.68</u></b>	<b><u>2,923,477,905.54</u></b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota 12)	89,070,380.90	89,814,687.33
Documentos por cobrar (Nota 13)	770,868.00	811,652.95
Propiedad, planta y equipo neto (Nota 14)	580,826,748.93	595,935,958.08
Activos intangibles (Nota 15)	4,512,457.91	857,641.06
<b>Total activos no corrientes</b>	<b><u>675,180,455.74</u></b>	<b><u>687,419,939.42</u></b>
<b>Total activos</b>	<b><u>3,963,951,520.42</u></b>	<b><u>3,610,897,844.96</u></b>
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 16)	111,873,941.88	169,264,498.34
Retenciones y acumulaciones por pagar (Nota 17)	55,664,266.68	55,793,143.88
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b><u>167,538,208.56</u></b>	<b><u>225,057,642.22</u></b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 18)	119,186,925.91	119,186,925.91
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b><u>119,186,925.91</u></b>	<b><u>119,186,925.91</u></b>
<b>Total pasivos</b>	<b><u>286,725,134.47</u></b>	<b><u>344,244,568.13</u></b>
<b>Activos Netos/Patrimonio (Nota 19)</b>		
<b>Capital</b>		
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	211,772,503.05	337,080,206.59
Resultado acumulado	3,465,453,882.90	2,929,573,070.24
<b>Total activos netos/patrimonio</b>	<b><u>3,677,226,385.95</u></b>	<b><u>3,266,653,276.83</u></b>
<b>Total pasivos activos netos/patrimonio</b>	<b><u>3,963,951,520.42</u></b>	<b><u>3,610,897,844.96</u></b>



**Nataly Paniagua de Rosario**  
 Directora Financiera



**Teófilo Quiñe Tabar**  
 Administrador General

**Gizel Rivera Soto**  
 Encargada Departamento de Contabilidad



Las notas en las páginas 7 a la 32 forman parte integral de estos Estados Financieros.

**LOTERIA NACIONAL**  
**Estado de Rendimiento Financiero**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022**  
**(Valores en RD\$)**

	2023	2022
<b>Ingresos (Notas 20, 21 y 22)</b>		
Ingresos por transacciones con contraprestación	419,099,095.24	532,710,458.83
Transferencias y donaciones	76,601,897.04	144,126,969.26
Recargos, multas y otros ingresos	22,413,368.16	519,087.82
<b>Total ingresos</b>	<b>518,114,360.44</b>	<b>677,356,515.91</b>
<b>Costos (Nota 23)</b>		
Costos de Fabricación Billetes y Quinielas	15,063,634.93	64,320,411.38
<b>Total Costos</b>	<b>15,063,634.93</b>	<b>64,320,411.38</b>
<b>Gastos (Notas 24, 25, 26, 27 y 28, 29)</b>		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	242,390,928.70	219,897,183.28
Subvenciones y otros pagos por transferencias	9,659,485.00	6,275,221.67
Suministros y materiales para consumo	8,710,058.68	10,712,605.32
Gasto de depreciación y amortización	10,724,589.04	11,977,168.61
Otros gastos	19,475,736.60	26,528,973.87
Gastos financieros	317,424.44	564,745.19
<b>Total gastos</b>	<b>291,278,222.46</b>	<b>275,955,897.94</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>306,341,857.39</b>	<b>340,276,309.32</b>
<b>Resultado del período (ahorro / desahorro)</b>	<b>211,772,503.05</b>	<b>337,080,206.59</b>



**Nataly Paniagua de Rosario**  
 Directora Financiera



**Teófilo Cruz Tabar**  
 Administrador General



**Gizel Rivera Soto**  
 Encargada Departamento de Contabilidad

Las notas en las páginas 7 a la 32 forman parte integral de estos Estados Financieros.

**LOTERIA NACIONAL**  
**Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022**  
**(Valores en RD\$)**

	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre 2021	2,948,773,706.77	2,948,773,706.77
Ajuste al patrimonio	(19,200,636.53)	(19,200,636.53)
Resultado del período	337,080,206.59	337,080,206.59
Saldo al 30 de junio de 2022	<u>3,266,653,276.83</u>	<u>3,266,653,276.83</u>
Saldo al 31 de diciembre 2022	3,482,223,924.56	3,482,223,924.56
Ajuste al patrimonio	(16,770,041.66)	(16,770,041.66)
Resultado del período	211,772,503.05	211,772,503.05
<b>Saldo al 30 de junio de 2023</b>	<u><b>3,677,226,385.95</b></u>	<u><b>3,677,226,385.95</b></u>



**Nataly Paniagua de Rosario**  
 Directora Financiera



**Gizel Rivera Soto**  
 Encargada Departamento de Contabilidad

**Teófilo Quintero Pabon**  
 Administrador General



Las notas en las páginas 7 a la 32 forman parte integral de estos Estados Financieros.

**Nota:** Ver detalle de Ajustes al Patrimonio en Formulario Anexo Nota #19

**LOTERIA NACIONAL**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022**  
**(Valores en RDS)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades operativas</b>		
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	419,099,095.24	532,710,458.83
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	76,601,897.04	144,126,969.26
Cobros de intereses financieros	20,884,059.94	-
Otros cobros	1,529,308.22	519,087.82
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(211,846,327.09)	(193,000,505.71)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(30,544,601.61)	(26,896,677.57)
Pagos de pensiones y jubilaciones	(644,805.00)	(644,805.00)
Pagos a proveedores	(37,517,899.72)	(82,517,788.56)
Otros pagos	(56,925,719.05)	(155,387,687.12)
<b>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</b>	<u><b>180,635,007.97</b></u>	<u><b>218,909,051.95</b></u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Cobros por venta de propiedad, planta y equipo	-	79,650.00
Otros cobros	-	1,494,365.27
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(118,863.61)	(268,740.11)
Pagos por adquisición de intangibles y otros activos de largo plazo	(6,470.24)	(857,641.06)
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de inversión</b>	<u><b>(125,333.85)</b></u>	<u><b>447,634.10</b></u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
Otros cobros	416,010.43	-
<b>Flujos de efectivo netos por las actividades de financiación</b>	<u><b>416,010.43</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>Incremento/(Disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>180,925,684.55</b>	<b>219,356,686.05</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<u><b>985,881,943.69</b></u>	<u><b>1,109,738,206.54</b></u>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<u><b>1,166,807,628.25</b></u>	<u><b>1,329,094,892.59</b></u>

  
**Nataly Paniagua de Rosario**  
 Directora Financiera

  
**Teófilo Tabar**  
 Administrador General

  
**Gizel Rivera Soto**  
 Encargada Departamento de Contabilidad

# Lotería Nacional

Firmas a los Estados Financieros

Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023-2022



**Nataly Paniagua de Rosario**  
Directora Financiera



**Gizel Rivera Soto**  
Encargada de Contabilidad



**Teófilo Quevedo 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 Bellini 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, traspasa 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.

Al 30 de junio 2023, 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
Jose Ramon Rosario Antigua	Director Oficina Libre Acceso a la Inf. Pública (Interino)
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 30 de junio 2023 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 14 de julio 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 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Efectivo En Caja General (Pago de Billetes)	1,000,000.00	1,000,000.00
Efectivo En Caja Chica	850,000.00	1,075,000.00
Banco Reservas (Cta. Especial # 010-500009-4)	21,277.43	25,177.43
Banco Reservas (Cta. Nominas # 010-500174-0)	845,870.95	825,735.95
Banco Reservas (Cta. Banca Lotería # 010-240759-2)	2,680,448.80	2,670,996.80
Banco Reservas (Cta. Emitir # 010-241449-1)	1,277,781.15	1,873,757.43
Banco Reservas (Cta.Esp. Receptora # 011-002340-4)	143,602.27	134,995.00
Banco Reservas (Cta. Operativa de Recursos #0102411875)	832,949,005.51	1,231,374,011.77
Cuenta DI-Lotería Nacional No.BR-0100250000(SIGEF)	10,784,859.52	12,663,094.05
Colectora Recursos Propios L.N No.9995090000 (SIGEF)	-	199,350.00
Cuenta No. BR-9999001000 (Subcuenta de Disponibilidad SIGEF)	316,254,782.62	77,252,774.16
<b>Total</b>	<b><u>1,166,807,628.25</u></b>	<b><u>1,329,094,892.59</u></b>

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



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

**8. Inversiones a Corto Plazo**

Un detalle de Inversiones a Corto Plazo al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Certificado a Corto Plazo	534,351,320.19	-
<b>Total</b>	<b>534,351,320.19</b>	<b>0.00</b>

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 Interésese:** Mensual  
**Intereses Acumulados al 31-12-22:** RD\$34,351,230.19

**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 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Instituciones	1,041,010.01	1,041,010.01
Billetes a Empleados	9,359,379.97	9,359,379.97
Otras Cuentas por Exempleados	111,450.96	66,598.46
Cuentas por Cobrar Lentos Empleados	11,370.00	11,370.00
Motocicletas	715,421.27	715,421.27
Electrodoméstico (Credimás)	2,024,406.35	2,034,470.96
Funcionarios y Empleados (Varios)	15,288,738.38	15,351,548.38
Otras Cuentas por Cobrar Empleados (Varios)	97.50	-
Cobrar Clientes	1,401,224,302.93	1,401,418,354.13
Cuentas Por Cobrar Billetes (Gestión Quico Tabar)	515,970.00	-
Otras Cuentas Por Cobrar	31,946,934.31	31,946,934.31
<b>Total</b>	<b>1,462,239,081.68</b>	<b>1,461,945,087.49</b>



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

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

Descripción	2023	2022
Banco de Reservas	241,010.01	241,010.01
Cooperativa de Empleados De La Lot. Nac.	800,000.00	800,000.00
<b>Total</b>	<b>1,041,010.01</b>	<b>1,041,010.01</b>

**Nota:** Ver detalle de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo en formulario Anexo Nota 9

**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.

**10. Inventarios**

Un detalle de las partidas de inventario al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Inventario de Materia Prima de Producción de Btes y Qlas	3,690,386.04	3,510,475.41
Útiles y Materiales Gastable	4,587,271.27	4,896,767.83
Cartuchos y Toner	2,594,726.85	3,174,325.68
Materiales de Limpieza y Otros	1,017,031.07	1,095,872.85
Inventario de Artículos para Donaciones	47,186,272.15	47,186,272.15
Inventario de Viviendas y Efectos para Sorteos	65,716,694.98	69,856,974.98
<b>Total</b>	<b>124,792,382.36</b>	<b>129,720,688.90</b>

**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.

**11. Pagos Anticipados**

Un detalle de los pagos anticipados al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Seguros de Vehículos	580,652.20	558,736.46
Licencias Informáticas	-	2,158,500.10
<b>Total</b>	<b>580,652.20</b>	<b>2,717,236.56</b>



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

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

	2023	2022
Moto Gastos Pagados por anticipado	6,203,140.64	6,118,206.06
Moto Consumido	4,436,223.42	317,824.39
<b>Saldo al inicio del período</b>	<b>1,766,917.22</b>	<b>5,800,381.67</b>
Consumo del Período	1,186,264.63	3,083,145.11
<b>Saldos al 30/06/2023</b>	<b>580,652.59</b>	<b>2,717,236.56</b>

**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 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuentas Por Cobrar Adquisición Viviendas	61,705,139.62	62,255,035.62
Cuentas Por Cobrar Préstamo Proyecto Vivienda	27,365,241.28	27,559,651.71
<b>Total</b>	<b>89,070,380.90</b>	<b>89,814,687.33</b>

**Nota:** Estas Cuentas por Cobrar corresponden al Proyecto Viviendas para empleados de la Lotería Nacional iniciado en el año 2004.

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



### 13. Documentos por Cobrar

Un detalle de las partidas de documentos por cobrar a largo plazo al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Documentos Por Cobrar Funcionarios y Empleados	770,868.00	811,652.95
<b>Total</b>	<b>770,868.00</b>	<b>811,652.95</b>

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



#### 14. Mobiliario y Equipos

El movimiento del mobiliario y equipo y depreciación acumulada al 30 de junio 2023-2022, 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.2022)	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
Adiciones	-	-	-	118,863.61	-	118,863.61
Retiros	-	-	-	-	-	-
otros	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>244,255,034.90</b>	<b>337,951,436.89</b>	<b>176,135,203.48</b>	<b>258,720,571.19</b>	<b>164,310,079.06</b>	<b>1,181,372,325.52</b>
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	90,452,457.75	114,702,749.48	231,112,180.83	154,069,648.93	590,337,036.99
Cargo del periodo	-	2,474,989.79	5,141,970.22	1,567,536.57	1,024,043.01	10,208,539.60
Retiros	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>-</b>	<b>92,927,447.54</b>	<b>119,844,719.70</b>	<b>232,679,717.41</b>	<b>155,093,691.94</b>	<b>600,545,576.59</b>
<b>Prop. planta y equipos neto (30/6/2023)</b>	<b><u>244,255,034.90</u></b>	<b><u>245,023,989.35</u></b>	<b><u>56,290,483.78</u></b>	<b><u>26,040,853.78</u></b>	<b><u>9,216,387.12</u></b>	<b><u>580,826,748.93</u></b>



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

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	-	-	25,606.00	243,134.11	3,030,624.89	3,299,365.00
Retiros	-	-	(79,650.00)	-	-	(79,650.00)
otros	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>244,255,034.90</b>	<b>337,951,436.89</b>	<b>176,027,723.47</b>	<b>252,762,565.57</b>	<b>165,044,479.14</b>	<b>1,176,041,239.97</b>
Dep. Acum. al inicio del periodo	-	85,401,458.17	107,697,872.58	226,719,449.88	151,509,541.42	571,328,322.02
Cargo del periodo	-	2,525,499.79	3,501,046.94	1,396,919.36	1,353,493.77	8,776,959.87
Retiros	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>-</b>	<b>87,926,957.95</b>	<b>111,198,919.52</b>	<b>228,116,369.25</b>	<b>152,863,035.20</b>	<b>580,105,281.89</b>
<b>Prop. planta y equipos neto (30/6/2022)</b>	<b><u>244,255,034.90</u></b>	<b><u>250,024,478.94</u></b>	<b><u>64,828,803.94</u></b>	<b><u>24,646,196.32</u></b>	<b><u>12,181,443.94</u></b>	<b><u>595,935,958.08</u></b>

**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.





LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

**15. Activos intangibles**

Un detalle de los activos intangibles al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Programas y Software	67,415,097.30	63,103,563.80
Marcas y Patentes	5,445.00	5,445.00
Amortización	(62,908,084.39)	(62,251,367.74)
<b>Total</b>	<b>4,512,457.91</b>	<b>857,641.06</b>

Un movimiento de los activos intangibles es como sigue:

Descripción	2023	2022
Saldos al Inicio del año	67,414,072.06	62,251,367.74
Adiciones del Año	6,470.24	857,641.06
<b>Saldos al Final de año</b>	<b>67,420,542.30</b>	<b>63,109,008.80</b>

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

Descripción	2023	2022
Saldos al Inicio del año	62,392,034.95	59,051,159.00
Amortización del año	516,049.44	3,200,208.74
<b>Saldos al Final del periodo</b>	<b>62,908,084.39</b>	<b>62,251,367.74</b>

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

**16. Cuentas por pagar a Corto Plazo**

Un detalle de las cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2023 y 2022 es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cuentas por Pagar Publicidad	62,832,313.72	40,670,023.72
Proveedores Locales	16,161,724.63	16,067,434.71
Empleados y Exempleados (Prestaciones)	2,954,885.76	2,224,188.40
Cuentas por Pagar Premios Billetes y Quinielas	6,478,010.00	86,469,450.04
Otras Cuentas por Pagar Proveedores y Suplidores	23,430,757.77	23,831,150.47
Cuentas por Pagar Instituciones	16,250.00	2,251.00
<b>Total</b>	<b>111,873,941.88</b>	<b>169,264,498.34</b>

Un detalle de la Cuenta por Pagar Instituciones es como sigue:

Descripción	2023	2022
Cooperativa De Empleados L.N(COOPBILLINI)	16,250.00	2,251.00
<b>Total</b>	<b>16,250.00</b>	<b>2,251.00</b>

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



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 Pagar.

**17. Retenciones y Acumulaciones por Pagar**

Un detalle de las retenciones y acumulaciones por pagar al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Retenciones (DGII Y TSS)	21,858,908.23	21,897,354.02
Acumulaciones Por Pagar Empleados	33,788,775.76	33,778,540.76
Seguro Social Por Pagar	10,985.19	102,184.49
Instituto de Auxilios y Viviendas (Sávica)	4,850.00	5,000.00
Otras Retenciones Por Pagar (Inavi-Motomax)	747.50	10,064.61
<b>Total</b>	<b>55,664,266.68</b>	<b>55,793,143.88</b>

Un detalle de las acumulaciones por pagar empleados es como sigue:

Descripción	2023	2022
DGII -ITBIS Retenido Norma 07/07 (100%)	1,779,616.10	1,796,716.10
DGII -Retención ISR asalariados	1,230,858.05	1,292,149.92
DGII -Impuestos Premios Mayores Ley 253-12 (25%)	9,640,841.23	9,666,278.73
DGII -Retención a Proveedores del Estado Ley 253-12 (5%)	4,819,133.78	4,819,993.20
DGII -Retención ISR (10%) Ley 1253-12/ Norma 07/07	58,707.87	68,207.87
Ley 87-01	1,476,770.93	1,421,527.93
manutención Ley 136-03	36,000.00	15,500.00
DGII -ITBIS Retenido norma 07/07 (30%)	2,724,652.82	2,724,652.82
DGII -Impuestos Traspaso Vehículos de Motor	30,611.56	30,611.56
CODIA-Decreto no. 319-98 (CODIA 1 x 1000)	61,715.89	61,715.89
<b>Total Retenciones por Pagar DGII y TSS</b>	<b>21,858,908.23</b>	<b>21,897,354.02</b>
Nom. Acum. Nombrados y/o Fijos	19,679,485.46	19,679,485.46
Nom. Acum. compensación Ser, Seguridad	868,957.58	868,957.58
Nom. Acum. Pensionados Jubilados	727,788.54	717,553.54
Nom. Acum. Tramites de pensión	1,528,252.85	1,528,252.85
Nom. Acum. Personal Nominal	4,646,613.71	4,646,613.71
Nomina /Pagar Plan Social Del Billetero	529,662.20	529,662.20
Regalía Pascual Por Pagar (Sueldo 13)	5,808,015.42	5,808,015.42
<b>Total Retenciones por Pagar Empleados</b>	<b>33,788,775.76</b>	<b>33,778,540.76</b>
INAVI-Seguro de vida SAVICA	4,850.00	5,000.00
SEGURO MEDICO	10,985.19	102,184.49
BARESERVAS-Otras Retenciones y Acumulaciones	747.50	10,064.61
<b>Total Otras Retenciones por Pagar</b>	<b>16,582.69</b>	<b>117,249.10</b>
<b>Total</b>	<b>55,664,266.68</b>	<b>55,793,143.88</b>



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 Pagar.

**18. Cuentas por Pagar Largo Plazo**

Un detalle de las cuentas por pagar a largo plazo al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
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	9,793,431.15
<b>Total</b>	<b>119,186,925.91</b>	<b>119,186,925.91</b>

**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.

**19. Activos Netos/Patrimonio**

Al 30 de junio 2023-2022, la composición de los activos netos / patrimonio de Lotería Nacional es como sigue:

Descripción	2023	2022
Resultados positivos (ahorro)/negativo (desahorro)	211,772,503.05	337,080,206.59
Ajustes al Patrimonio	(16,770,041.66)	(19,200,636.53)
Resultados Acumulados periodos anteriores	3,482,223,924.56	2,948,773,706.77
Total Resultados acumulados	3,465,453,882.90	2,929,573,070.24
<b>Total</b>	<b>3,677,226,385.95</b>	<b>3,266,653,276.83</b>

**Nota:** El Valor de los Ajustes al Patrimonio para el 30 de junio del año 2023, es producto de los siguientes eventos significativos:

1-Ajuste por monto de **(RD\$16,800,000.00)**: Estos ajustes corresponden al registro del Acuerdo de Reconocimiento de Deuda por concepto de transmisión de los sorteos de la Lotería Nacional



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

durante el periodo 05-11-2020 al 04-01-2022. según oficio DF-038-2023, facturas nos. B500003686, 3767, 3854, 3862, 4421, 4422, 4425, 4561, 4713, 4858, 5002, 5145, 5295, 5446.

2-Ajuste por monto de **RD\$7,500.00**: corresponden a Cheques anulados de periodos anteriores emitidos por concepto de Ayudas a Billeteros, los cuales no fueron reclamados por los beneficiarios.

3- Otros Ajustes por un monto de **RD\$22,458.34**: corresponden a Cheques anulados de periodos anteriores emitidos por concepto de Bonificación a empleados, los cuales no fueron reclamados por los beneficiarios.

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

**20. Ingresos por transacciones con contraprestaciones**

Un detalle de los ingresos por transacciones con contraprestaciones al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Ventas de Billetes y Quinielas	31,326,056.50	24,950,116.98
Alquileres	668,000.00	670,000.00
Cafetería Restaurant Lotería Nacional	-	282,840.00
Concesionarias Loterías Electrónicas	387,105,038.74	506,807,501.85
<b>Total</b>	<b>419,099,095.24</b>	<b>532,710,458.83</b>

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

Descripción	2023	2022
Ventas de Billetes Domingo (Sorteos Ordinarios)	18,850.00	12,135,834.00
Venta de Btes. Extraordinario	9,227,677.50	12,814,282.98
Ventas A Crédito Billetes Sorteos Ordinarios	16,497,801.00	-
Ventas A crédito Billetes Sorteo Extraordinario	5,581,728.00	-
<b>Total</b>	<b>31,326,056.50</b>	<b>24,950,116.98</b>



Un detalle de los ingresos de por Alquiler es como sigue:

Descripción	2023	2022
Alquiler Locales	288,000.00	216,000.00
Alquiler Cafetería y Otros	128,000.00	120,000.00
Alquiler A Ligas Deportivas	252,000.00	334,000.00
<b>Total</b>	<b>668,000.00</b>	<b>670,000.00</b>



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

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

Descripción	2023	2022
Lotería Electrónica LEIDSA	330,015,830.54	466,018,622.54
Lotería Electrónica LOTO REAL	6,984,605.65	11,053,654.68
Lotería Electrónica LOTEKA	42,702,285.99	23,767,230.71
Lotería Electrónica La Primera- Gstar Service Elec.	5,535,647.56	5,167,992.92
Lotería Electrónica La Suerte	1,866,669.00	800,001.00
<b>Total</b>	<b>387,105,038.74</b>	<b>506,807,501.85</b>

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

**Nota:** los ingresos de concesionarios de Lotería Electrónicas corresponden a comisiones sobre ventas de juegos de azar, son recibidos vía transferencias en la cuenta No. BR-9999001000 (Subcuenta de Disponibilidad SIGEF).

**21. Aportes del Gobierno Central (Transferencias Corrientes)**

Un detalle de los ingresos por transferencias al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
Aportes del Gobierno Central	76,601,897.04	139,126,969.26
Transferencia Extraordinarias Del Gobierno Central	-	5,000,000.00
<b>Total</b>	<b>76,601,897.04</b>	<b>144,126,969.26</b>

Un Detalle de los Aportes del Gobierno Central:

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

Transferencias recibida del Ministerio de Hacienda (Aporte Mensual Fondo 100)	2023	2022
Enero	-	23,187,828.21
Febrero	25,533,965.68	23,187,828.21
Marzo	12,766,982.84	23,187,828.21
abril	12,766,982.84	23,187,828.21
Mayo	12,766,982.84	23,187,828.21
Junio	12,766,982.84	23,187,828.21
<b>Total</b>	<b>76,601,897.04</b>	<b>139,126,969.26</b>



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

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

Descripción	2023	2022
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.	-	5,000,000.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

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

**22. Recargos, multas y otros ingresos**

Un detalle del ingreso por los recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

Descripción	2023	2022
SISARRIL (Subsidios)	1,050,078.51	499,624.94
Otros Ingresos menores (Sobrantes de Caja y Otros)	479,229.71	19,462.88
Intereses Certificado Capitalizables	20,884,059.94	-
<b>Total</b>	<b>22,413,368.16</b>	<b>519,087.82</b>

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

Descripción	2023	2022
enero (Intereses generados del 5/12/2022 al 5/01/2023)	3,423,115.06	-
febrero (Intereses generados del 5/01/2023 al 5/02/2023)	3,445,935.84	-
marzo (Intereses generados del 05/02/2023 al 05/03/2023)	3,468,908.74	-
abril (Intereses generados del 05/03/2023 al 05/04/2023)	3,492,034.80	-
mayo (Intereses generados del 05/03/2023 al 05/04/2023)	3,515,315.03	-
junio (Intereses generados del 5/05/2023 al 5/06/2023)	3,538,750.47	-
<b>Total</b>	<b>20,884,059.94</b>	<b>0.00</b>

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



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

**23. Costos de Fabricación Billetes y Quiniela**

Un detalle de los Costos de Fabricación de Billetes y Quinielas al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Costo de Fabricación Billetes	4,715,061.93	44,570,212.38
Costo de Premios Billetes	10,213,500.00	19,750,199.00
Comisiones Por Ventas y Pago Premios	135,073.00	-
<b>Total</b>	<b>15,063,634.93</b>	<b>64,320,411.38</b>

**24. Sueldos, Salarios y beneficios a empleados**

Un detalle de las cuentas sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sueldos Empleados Nombrados y/o Fijo	177,239,000.80	153,321,065.22
Sueldos Empleados Nominales	3,420,000.00	3,409,107.72
Sueldos En Tramites de Jubilación	15,748,392.63	15,344,531.23
Compensación por Horas Extraordinarias	-	619,960.81
Compensación Por Servicio Militar	7,237,000.00	9,426,000.00
Sueldo Por Interinato Y/O Suplencia	416,445.00	-
Sueldo Nomina Eventual (Extranjero)	360,000.00	-
Sueldo No. 13 Regalía Pascual	16,250.00	22,475.00
Indemnización a Personas	4,877,676.96	4,240,540.00
Vacaciones	2,531,561.70	6,616,825.73
Contribuciones al Seguro Familiar de Salud	14,206,086.17	12,491,200.10
Otros Gastos TSS	755.82	223.91
Contribuciones al Fondo de Pensiones	14,288,273.83	12,508,283.04
Contribuciones al Seguro de Riesgo Laboral	2,049,485.79	1,896,970.52
<b>Total</b>	<b>242,390,928.70</b>	<b>219,897,183.28</b>

**25. Subvenciones y otros pagos por transferencias**

Un detalle de la cuenta subvenciones y otros pagos por transferencia al 30 de junio 2023-2022, es como sigue

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Transferencias y Donaciones al Sector Privado	6,014,680.00	5,610,416.67
Donaciones	3,000,000.00	20,000.00
Pensiones y Jubilaciones	644,805.00	644,805.00
<b>Total</b>	<b>9,659,485.00</b>	<b>6,275,221.67</b>

**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 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Productos de Papel y Cartón	4,542.95	26,223.20
Material Gastable	1,135,713.43	1,924,613.12
Impresos	-	23,257.61
Materiales De Goma Diverso	1,700.00	-
Otro Material No Clasificado Anteriormente	3,579.02	9,174.88
Otros Productos Químicos	98,256.63	19,414.06
Combustibles y Lubricantes	5,029,078.60	3,587,190.00
Mantenimiento y Limpieza	199,277.67	309,563.19
Gas/GLP	8,225.00	104,435.71
Repuestos Generales De Vehículos	84,049.21	3,224.76
Repuestos Mantenimiento De Instalación y Equipos	45,471.30	157,365.91
Productos Metálicos y Afines	50,514.07	-
Útiles De Deporte y Recreativo	85,049.99	-
Herramientas de Vehículos Menores (y Accesorios)	16,760.80	41,026.60
Baterías	-	39,893.44
Útiles de Limpieza	46,127.86	194,120.74
Útiles de Escritorio de Oficina	349,043.68	90,080.42
Útiles Menores Médicos Quirúrgicos	780.00	3,865.42
Útiles de Cocina y Comedor	7,948.90	41,392.35
Productos Eléctricos De Oficina	145,633.18	132,664.41
Útiles Variados De Oficina	102,880.79	178,845.60
Útiles y Accesorios De Computadora Y Otros	-	60,806.95
Uniformes Para Empleados	121,245.00	-
Otros Materiales	499,316.96	913,458.58
Aceites y Lubricantes	83,758.40	3,210.00
Acabados Textiles	10,074.05	448,474.76
Arreglos Florales y Ornamentales	28,000.02	16,500.01
Pinturas, Lacas, Barnices, Diluyentes y Damas	5,092.03	4,161.65
Materiales De Construcción	23,159.47	28,516.94
Materiales De Plásticos Diversos	6,342.00	103,847.19
Gomas y Tubos	2,950.00	72,180.60
Libros, Revistas y Periódicos	20,000.00	25,850.00
Alimentos y Bebidas Para Personas	495,487.67	1,477,157.37
Artículos Ferreteros y/o Materiales de Construcción	-	672,089.85
<b>Total</b>	<b>8,710,058.68</b>	<b>10,712,605.32</b>





LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

**27. Gastos de Depreciación y Amortización**

Un detalle de los gastos de depreciación y amortización al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Depreciación	10,208,539.60	8,776,959.87
Amortización	516,049.44	3,200,208.74
<b>Total</b>	<b>10,724,589.04</b>	<b>11,977,168.61</b>

Un detalle de la depreciación acumulada es como sigue:

<b>Detalle depreciación acumulada</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Edificios	2,474,989.81	2,525,499.79
<b>Sub. Total depreciación Edificios</b>	<b>2,474,989.81</b>	<b>2,525,499.79</b>
Inversores	4,176.17	5,220.21
Lector Biométrico (Ponche)	27,529.90	30,588.78
Reloj Digital	705.76	392.09
Bomba de Agua	5,134.24	2,852.36
Aspiradora	1,364.31	757.95
Bomba de Fumigar	5.95	3.31
Lector Código de Barra (Billetes)	26,609.47	29,566.08
Depreciation Motores Electricos	9,673.20	
Instalaciones Maquinas Y Equipos	117,218.36	130,242.63
Prensa Digital	293,324.30	325,915.89
Maquina Plastificadora	293.45	326.05
Balanza Eléctrica	906.37	1,007.08
Carrito De Carga	1,847.71	2,053.01
Maquina Encuadernadora	2,105.36	2,339.29
Grapadora de Papel Bostich	503.41	629.26
Prensa Usada Ab-Dick	288.00	360.00
Equipos de Cocina	500,615.44	560,637.23
Sistema de Purificación	47,259.53	52,510.59
Varios (Pendientes Identif)	4,005,432.45	2,225,240.25
Ups Power	1,772.37	2,645.32
Trituradora	5,675.67	8,471.15
Depreciación Maquinaria y Equipos de Producción	39,421.44	49,276.80
Depreciación Herramientas Y Equipos	30,417.76	45,399.65
Equipos Médicos Sanitarios	19,689.57	24,611.97
<b>Sub. Total depreciación Maquinarias y Equipos</b>	<b>5,141,970.19</b>	<b>3,501,046.95</b>
Maquinaria De Impresión	-	258,623.60



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Fax	62.66	78.32
Fotocopiadora	15,073.25	18,841.56
Aires Acondicionados	413,548.67	516,935.83
Abanicos	3,724.04	4,655.06
Mobiliarios Y Enseres	134,962.08	147,331.44
Otros	73,582.24	91,977.80
Cámaras Con Monitor	130,010.89	162,513.61
Sumadoras	4,551.96	5,689.95
Depreciación de Herramientas Y Equipos	22,488.25	23,169.60
Equipos de Sonidos	28,561.61	13,322.01
Equipo de Cómputos	474,312.82	73,306.34
Equipos de Comunicaciones	2,919.63	3,649.53
Equipo de Seguridad	17,656.96	22,071.20
Accesorio Para Computadora	20,711.96	16,609.67
Equipo de Salón De Sorteo	33,929.42	37,699.36
Depreciación Laptop	188,691.87	-
Extintores	400.03	444.47
Depreciación Proyector	2,348.24	-
<b>Sub. Total depreciación Mobiliarios y Equipos de Oficina</b>	<b>1,567,536.58</b>	<b>1,396,919.35</b>
Camionetas	661,424.77	826,780.95
Carros	13,125.24	16,406.55
Jeepetas	338,320.78	496,340.98
Camiones	8,373.97	10,467.47
Motores	2,798.26	3,497.83
<b>Sub. Total depreciación Equipos e Transporte</b>	<b>1,024,043.02</b>	<b>1,353,493.78</b>
<b>Total depreciación Activos Fijos</b>	<b>10,208,539.60</b>	<b>8,776,959.87</b>

Un detalle de la amortización acumulada es como sigue:

Descripción	2023	2022
Programas y Software	516,049.44	3,200,208.74
<b>Total depreciación Activos Fijos</b>	<b>516,049.44</b>	<b>3,200,208.74</b>



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

**28. Otros Gastos**

Un detalle de los otros gastos al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Teléfonos	1,504,655.60	1,876,551.34
Internet, Televisión y Cable	945,858.87	1,188,830.38
Otros Servicios de Comunicaciones	450	1,100.00
Electricidad	6,060,101.27	5,914,732.77
Agua	134,988.00	134,988.00
Basura	47,135.00	56,698.00
Publicidad, Avisos y Propagandas	4,024,072.00	1,954,536.92
Pasajes	320	4,120.00
Seguro Bienes Muebles (Vehí. Mob. Ofic.y Otros)	1,015,476.03	1,351,049.38
Reparación Equipos y Mantenimiento	51,472.89	40,798.49
Alquiler y/o Arrendamiento de Maquinarias y Equipos	135,406.77	1,145,786.69
Mantenimiento Edificios Áreas Diversas	36,000.00	-
Mantenimiento Diverso De Edificios (Sede Central)	76,110.00	106,570.00
Gastos por Servicios Jurídicos	1,050,500.00	1,257,500.00
Servicio de Organización de Eventos, Festividades y Actividades	57,607.86	23,686.21
Servicios Funerarios y Gastos Conexos	-	14,800.40
Servicios Especiales	701,391.08	1,206,618.61
Honorarios Profesionales	19,500.00	134,560.00
Otros Impuesto Y Tasas	15,220.00	12,000.00
Capacitación de Personal	352,000.00	-
Transporte y Almacenaje	-	75,500.00
Viáticos dentro del país	25,669.20	328,200.00
Seguros Personas	2,769,357.28	6,719,719.11
Maquinarias y Equipos (Maquina de Impresión, Eq.Transp)	15,371.98	53,383.15
Licencias Informáticas	437,072.77	1,987,711.33
Reparación y Mantenimiento Edificios (Techo, Filtraciones)	-	939,533.09
<b>Total</b>	<b>19,475,736.60</b>	<b>26,528,973.87</b>

**29. Gastos Financieros**

Un detalle de los gastos financieros al 30 de junio 2023-2022, es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Comisiones y Cargos Bancarios	317,424.44	564,745.19
<b>Total</b>	<b>317,424.44</b>	<b>564,745.19</b>



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Descripción	2023	2022
Comisiones Y Cargos Bancarios Por Manejo De Cuentas	7,200.00	6,075.00
Comisión (0.0015) Por Emisión De Cheques Y Pagos Por Transf	34,369.64	255,515.74
Comisión Carnet (Uso Verifone)	275,854.80	302,104.45
Comisiones Y Cargos Bancarios Cta Billini Restaurant	-	1,050.00
<b>Total</b>	<b>317,424.44</b>	<b>564,745.19</b>

**30. Compromisos y contingencias**

*Contingencias*

Al 30 de junio 2023, la Lotería Nacional no mantiene contingencias.



LOTERIA NACIONAL

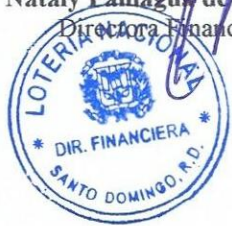
Notas a los Estados Financieros

31. Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados

LOTERIA NACIONAL  
Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados  
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2023 y 2022  
Presupuesto sobre la Base de Efectivo  
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	% de Variac Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
<b>Ingresos totales</b>	<b>1,748,821,207.00</b>	<b>513,443,666.37</b>	<b>29%</b>	<b>1,235,377,540.63</b>
Transferencias	165,970,777.00	76,601,897.04	46%	89,368,879.96
Ingresos por contraprestación	1,542,850,430.00	413,437,853.24	27%	1,129,412,576.76
Otros ingresos	40,000,000.00	23,403,916.09	59%	16,596,083.91
<b>Gastos totales</b>	<b>1,748,821,207.00</b>	<b>312,487,992.40</b>	<b>18%</b>	<b>1,436,333,214.60</b>
Remuneraciones y contribuciones	690,216,207.00	246,674,032.42	36%	443,542,174.58
Contratación de servicios	527,330,000.00	29,515,411.16	6%	497,814,588.84
Materiales y suministros	113,604,000.00	10,152,091.59	9%	103,451,908.41
Transferencias corrientes	231,800,000.00	9,659,485.00	4%	222,140,515.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	107,871,000.00	2,398,289.65	2%	105,472,710.35
Obras	28,000,000.00	-	0%	28,000,000.00
Disminución de Pasivos	50,000,000.00	14,088,682.58	28%	35,911,317.42
<b>Resultado financiero (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>200,955,673.97</b>		<b>(200,955,673.97)</b>

Nataly Paniagua de Rosario  
Directora Financiera



Marleny B. Peralta A  
Enc. Depto. de Presupuesto



**Nota:** Ver variación en Presupuesto Reformado y Presupuesto Aprobado en Nota al Estado Comparativo de ejecución presupuestaria

**Nota:** Existe una diferencia de RD\$10,232,444.33, entre el monto del ingreso percibido según ejecución presupuestaria y lo reflejado en el reporte de ejecución de ingresos del SIGEF, la cual esta siendo conciliada con Tesorería Nacional. Ver detalle por partida:



Concepto	Ejecución Presupuestaria	Ejecución según SIGEF	Diferencias
<b>Ingresos totales</b>	<b>513,443,666.37</b>	<b>503,211,222.04</b>	<b>10,232,444.33</b>
Transferencias	76,601,897.04	76,617,724.04	(15,827.00)
Ingresos por contraprestación	413,437,853.24	426,593,498.00	(13,155,644.76)
Otros ingresos	23,403,916.09	-	23,403,916.09

LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

**Nota al Estado Comparativo de ejecución presupuestaria:**

De acuerdo con recomendación del Analista de DIGECOG, se utilizó como presupuesto reformado el Presupuesto vigente, esto en virtud de que se realizaron modificaciones presupuestarias compensatorias, según proyección del POA y el PAC del 2023, en cumplimiento a la ley-423-06 Ley General de Presupuesto y su régimen de modificaciones presupuestarias del 2022.

**LOTERIA NACIONAL**  
**Estado de Comparación de los Importes Presupuestados y Realizados**  
**Durante el Año Terminado al 30 de junio 2023**  
**Presupuesto sobre la Base de Efectivo**  
**(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)**

<b>PRESUPUESTO REFORMADO</b>			
<b>Concepto</b>	<b>Presupuesto Aprobado Res. MH-014-2023</b>	<b>Presupuesto Vigente</b>	<b>Presupuesto Ejecutado (B)</b>
<b>Ingresos totales</b>	<b>1,748,821,207.00</b>	<b>1,748,821,207.00</b>	<b>513,443,666.37</b>
Transferencias	165,970,777.00	165,970,777.00	76,601,897.04
Ingresos por contraprestación	1,542,850,430.00	1,542,850,430.00	413,437,853.24
Otros ingresos	40,000,000.00	40,000,000.00	23,403,916.09
<b>Gastos totales</b>	<b>1,748,821,207.00</b>	<b>1,748,821,207.00</b>	<b>312,487,992.40</b>
Remuneraciones y contribuciones	776,805,507.00	690,216,207.00	246,674,032.42
Contratación de servicios	487,774,500.00	527,330,000.00	29,515,411.16
Materiales y suministros	137,604,000.00	113,604,000.00	10,152,091.59
Transferencias corrientes	126,366,200.00	231,800,000.00	9,659,485.00
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	119,971,000.00	107,871,000.00	2,398,289.65
Obras	25,300,000.00	28,000,000.00	-
Incremento de Activos	25,000,000.00	-	-
Disminución de Pasivos	50,000,000.00	50,000,000.00	14,088,682.58
<b>Resultado financiero (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>216,954,673.97</b>

**Nataly Paniagua de Rosario**  
 Directora Financiera

**Marlenny B. Peralta A**  
 Enc. Depto. de Presupuesto



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Notas de Diferencias en ejecución presupuestaria y Registros Contables al 30 de junio 2023

Notas explicativas sobre Diferencias entre la Ejecución Presupuestaria y los Registros Contables

Concepto	Presupuesto Reformado (A)	Presupuesto Ejecutado (B)	Registro Contable	Diferencia	Comentario
<b>Ingresos totales</b>	<b>1,748,821,207.00</b>	<b>513,443,666.37</b>	<b>518,114,360.44</b>	<b>-4,670,694.07</b>	
Transferencias	165,970,777.00	76,601,897.04	76,601,897.04	-	
Ingresos por contraprestación	1,542,850,430.00	413,437,853.24	419,099,095.24	<b>-5,661,242.00</b>	Corresponden Ventas a crédito de Billetes las Cuales no son consideradas en el departamento de Presupuesto. Estos registros se van descargando contra las cuentas por pagar y Notas de crédito a los Clientes por pagos de Billetes (RD\$4,253,650.00) y Cuentas por Cobrar Billetes del Periodo (RD\$515,970) Alquileres llevados a otros ingresos en la Cuenta de Presupuesto por un monto de RD\$668,000.00
Otros ingresos	40,000,000.00	23,403,916.09	22,413,368.16	<b>990,547.93</b>	Corresponde a Ingresos alquileres llevados a otros ingresos en la Cuenta de Presupuesto por un monto de RD\$668,000.00 Registrados en Presupuesto como Otros Ingresos (416,010.43) Por Concepto de Pagos de Viviendas Registrados en Contabilidad Como disminución de Cuentas por Cobrar
<b>Gastos totales</b>	<b>1,748,821,207.00</b>	<b>312,487,992.40</b>	<b>297,040,605.65</b>	<b>15,447,386.75</b>	
Remuneraciones y contribuciones	690,216,207.00	246,674,032.42	242,390,928.70	<b>4,283,103.72</b>	Corresponde a Nomina Empleados de Impresos los cuales son registrados como Costo de mano de Obra
Contratación de servicios	527,330,000.00	29,515,411.16	19,793,161.04	<b>9,722,250.12</b>	Corresponde a Pago de Premios los cuales prepuesto 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	113,604,000.00	10,152,091.59	8,710,058.68	<b>1,442,032.91</b>	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	231,800,000.00	9,659,485.00	9,659,485.00	-	
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	107,871,000.00	2,398,289.65	125,333.85	<b>2,272,955.80</b>	Corresponde a Libramiento No.582, el cual fue registrado en Contabilidad en diciembre 2022 y registrado como cuentas por pagar en virtud de que estos activos fueron recibidos en el 2022.
Disminucion de Pasivos	50,000,000.00	14,088,682.58	16,361,638.38	<b>-2,272,955.80</b>	Corresponde a Libramiento No.582, el cual fue registrado en Contabilidad en diciembre 2022 y registrado como cuentas por pagar en virtud de que estos activos fueron recibidos en el 2022.
<b>Resultado financiero (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>200,955,673.97</b>	<b>221,073,754.79</b>	<b>-</b> <b>20,118,080.82</b>	



LOTERIA NACIONAL

Notas a los Estados Financieros

Notas Sobre el Estado de Flujo de Efectivo al 30 de junio 2023

Actividades de Operación

<u>Actividades de Operación</u>	
<b>Otros Cobros</b>	
1,529,308.22	Ingresos recibidos de la Sisalril por subsidios de empleados
	Otros Ingresos menores (Sobrantes de Caja y Otros)
<b>Otros Pagos</b>	
(56,925,719.05)	Pagos de Premios
	Disminución de Cuentas por Pagar
	Otros pagos y transferencias
<u>Actividades de Financiamiento</u>	
<b>Otros Cobros</b>	
416,010.43	Corresponde a Cuentas por Cobrar Empleados por Prestamo Proyecto Viviendas





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**

