

ESTADOS FINANCIEROS

AGREGADOS COMPARATIVOS

LOTERÍA DEL CAUCA

MAYO DE 2024

LOTERIA DEL CAUCA

NIT. 890.500.650 - 6

ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
Periodo del 31 de Mayo del 2024 - 31 de Mayo del 2023
Informe Expresado en Pesos Colombianos

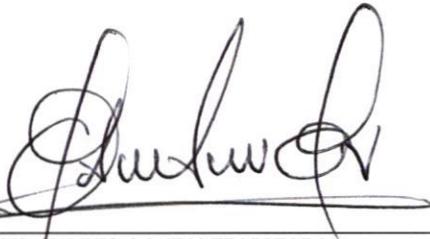
Estructura de Balance		Nota	2024	2023	Variacion
1	ACTIVOS	1	44,328,992,807.83	36,199,182,675.29	8,129,810,132.54
11	Efectivo y Equivalente Al Efectivo	5	28,650,602,416.33	20,711,480,311.00	7,939,122,105.33
1105	Efectivo Caja Menor	5	1,000,000.00	1,000,000.00	-
1110	Efectivo Depositos Instituciones Financieras Cta. Cte.	5	8,044,791,707.63	7,043,720,418.34	1,001,071,289.29
1132	Efectivo Depositos Instituciones Financieras Ahorro	5	8,292,481,370.02	7,606,247,184.42	686,234,185.60
1133	Efectivo Depositos Instituciones Financieras Fondos P.	5	12,312,329,338.68	6,060,512,708.24	6,251,816,630.44
13	Cuentas Por Cobrar	7	1,544,776,610.12	1,125,597,026.65	419,179,583.47
1317	Distribuidores de Juegos de Suerte y Azar	7	1,409,776,034.12	1,032,084,541.65	377,691,492.47
1384	Arrendamiento Operativos	7	6,986,297.00	93,512,485.00	(86,526,188.00)
1385	Deudas de Difícil Cobro	7	128,014,279.00	38,914,862.00	89,099,417.00
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	7	-	(38,914,862.00)	(38,914,862.00)
15	Inventario	9	13,626,585.82	32,750,677.82	(19,124,092.00)
1510	Inventario	9	13,626,585.82	32,750,677.82	(19,124,092.00)
ACTIVOS CORRIENTES			30,209,005,612.27	21,869,828,015.47	8,339,177,596.80
16	Propiedad Planta y Equipo	10	13,527,653,562.32	13,887,422,370.32	(359,768,808.00)
1605	Terrenos Urbanos	10	5,004,601,193.00	5,004,601,193.00	-
1640	Edificaciones y Casas	10	10,549,950,115.00	10,549,950,115.00	-
1655	Maquinaria y Equipos	10	328,403,224.70	308,900,524.70	19,502,700.00
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficinas	10	153,419,309.90	155,321,309.90	(1,902,000.00)
1670	Equipo de Comunicación	10	379,873,451.34	379,120,151.34	753,300.00
1675	Transporte Terrestre	10	246,654,696.00	246,654,696.00	-
1685	Depreciacion Acumulada	10	-3,135,248,427.62	-2,757,125,619.62	(378,122,808.00)
19	Otros Activos	16	592,333,633.24	441,932,289.50	150,401,343.74
1906	Avances Viáticos y Gastos de Viaje	16	18,136,197.00	41,741,020.00	(23,604,823.00)
1907	Anticipos Por Impuestos y Complem	16	537,554,010.74	357,842,060.00	179,711,950.74
1909	Depositos Entregados en Garantia	16	972,942.00	972,942.00	-
1970	Activos Intangibles - "Software"	16	110,875,328.50	110,875,328.50	-
1975	Amortizacion Activos Intangibles*Software	16	(75,204,845.00)	(69,499,061.00)	(5,705,784.00)
ACTIVOS NO CORRIENTES			14,119,987,195.56	14,329,354,659.82	(209,367,464.26)
Estructura de Balance		Nota	2024	2023	Variacion
2	PASIVOS	2	25,141,792,360.82	18,510,811,914.53	6,630,980,446.29
24	Aquicision de Bienes y Servicios	21	4,456,187,389.85	4,110,379,617.90	345,807,771.95
2401	Bienes y Servicios	21	60,210,545.00	166,739,968.08	(106,529,423.08)
2407	Otros recursos a favor de terceros	21	282,754,005.00	250,626,035.71	32,127,969.29
2424	Descuentos de Nomina	21	40,283,140.00	51,192,173.00	(10,909,033.00)
2436	Retencion en la Fuente e Impuestos	21	55,634,000.00	31,861,000.00	23,773,000.00
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar	21	281,351,700.00	281,695,150.00	(343,450.00)
2445	Impuestos al Valor Agregado Iva	21	2,759,000.00	2,515,983.00	243,017.00
2465	Premios Por Pagar	21	3,098,080,324.85	2,870,014,668.11	228,065,656.74
2490	Otras Cuentas Por Pagar	21	635,114,675.00	455,734,640.00	179,380,035.00
25	Beneficios a los Empleados	22	38,274,669.27	35,287,869.27	2,986,800.00
2511	Beneficios Empleados a Corto Plazo	22	38,274,669.27	35,287,869.27	2,986,800.00
PASIVOS CORRIENTES			4,494,462,059.12	4,145,667,487.17	348,794,571.95

LOTERIA DEL CAUCA

NIT. 890.500.650 - 6

ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
 Periodo del 31 de Mayo del 2024 - 31 de Mayo del 2023
 Informe Expresado en Pesos Colombianos

Estructura de Balance		Nota	2024	2023	Variacion
27	Pasivos Estimados	23	20,625,507,001.70	14,344,951,127.36	6,280,555,874.34
2701	Administrativos	23	20,696,293.00	20,696,293.00	-
2790	Reserva Técnica para el Pago de Premios	23	20,604,810,708.70	14,290,432,834.36	6,314,377,874.34
2791	Otras provisiones diversas	23	-	33,822,000.00	(33,822,000.00)
29	Otros Pasivos	24	21,823,300.00	20,193,300.00	1,630,000.00
2903	Depósitos sobre Contratos	24	21,823,300.00	20,193,300.00	1,630,000.00
PASIVOS NO CORRIENTES			20,647,330,301.70	14,365,144,427.36	6,282,185,874.34
3	PATRIMONIO	3	19,187,200,447.01	17,688,370,760.76	1,498,829,686.25
32	Patrimonio Institucional	27	18,608,412,950.34	16,865,098,119.44	1,743,314,830.90
3208	Capital Fiscal	27	656,726,309.00	656,726,309.00	-
3215	Reservas Estatutarias	27	328,363,154.00	328,363,154.00	-
3215	Fondos Patrimoniales	27	1,804,161,939.26	380,488,929.26	1,423,673,010.00
3225	Utilidad Acumulada	27	20,482,254,965.95	20,162,613,145.05	319,641,820.90
3225	Pérdida Acumulada	27	-4,663,093,417.87	-4,663,093,417.87	-
3230	Utilidad del Ejercicio	27	578,787,496.67	823,272,641.32	-
8	Cuentas de Orden Deudoras	25	3,697,978,444.21	3,697,978,444.21	-
8120	Litigios y Demandas	25	593,627,289.21	593,627,289.21	-
8201	Ajuste Fiscal	25	3,104,351,155.00	3,104,351,155.00	-
89	Deudoras por el contrario (CR)	25	(3,697,978,444.21)	(3,697,978,444.21)	-
8905	Litigios y Demandas	25	(593,627,289.21)	(593,627,289.21)	-
8910	Deudoras Fiscales por el contra	25	(3,104,351,155.00)	(3,104,351,155.00)	-
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			44,328,992,807.83	36,199,182,675.29	8,129,810,132.54



GUSTAVO ANDRES GONZALEZ VIAFARA
 Gerente - Loteria del Cauca.



MARIA CRITINA REVELO AVILA
 Jefe Administrativa y Financiera



JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA
 Profesional Universitario Grado 02
 Contador T.P - 44354-T



LOTERIA DEL CAUCA

NIT. 890.500.650 - 1

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS

Periodo del 01 - 31 de Mayo del 2024 - 01 - 31 de Mayo del 2023

Informe Expresado en Pesos Colombianos

Estructura de Balance		Nota	2024	2023	Variación
Cta.	Ingresos Operacionales		14,899,802,545.00	14,118,198,398.00	781,604,147.00
4	Ventas de Servicios	4	14,899,802,545.00	14,118,198,398.00	781,604,147.00
43	Juegos de Suerte y Azar	28	19,856,204,545.00	18,814,948,898.00	1,041,255,647.00
4340	Loterías Ordinarias	28	19,856,204,545.00	18,814,948,898.00	1,041,255,647.00
434001	Ventas Generales	28	19,825,608,000.00	18,787,002,000.00	1,038,606,000.00
434002	Apuestas Permannentes	28	30,596,545.00	27,946,898.00	2,649,647.00
4395	Devoluciones Rebajas y Descuentos	28	(4,956,402,000.00)	(4,696,750,500.00)	(259,651,500.00)
439508	Descuentos a Distribuidores 5%	28	-4,956,402,000.00	-4,696,750,500.00	(259,651,500.00)
	De Actividad y/o Servicios de Juegos	29	12,755,214,875.00	12,024,479,078.21	730,735,796.79
56	De Actividad de Juego de Suerte y Azar	29	12,755,214,875.00	12,024,479,078.21	730,735,796.79
5618	Juegos de Suerte y Azar	29	12,755,214,875.00	12,024,479,078.21	730,735,796.79
561802	Pago de Premios	29	6,196,444,914.00	4,471,842,495.19	1,724,602,418.81
561805	Bonificación por pago de premios	29	0.00	0.00	-
561807	Impresión de billetes	29	974,263,179.00	904,295,465.00	69,967,714.00
561809	Publicidad-Lotería	29	174,971,036.00	123,768,459.00	51,202,577.00
561810	Reserva técnica para el pago de premios	29	1,733,798,286.00	3,042,958,237.02	(1,309,159,951.02)
561811	Renta Monopolio 12% Juegos de Suerte	29	2,379,072,960.00	2,254,440,240.00	124,632,720.00
561890	Impuesto Como Lotería Foránea	29	1,296,664,500.00	1,227,174,182.00	69,490,318.00
	Excedente y/o Utilidad Bruta		2,144,587,670.00	2,093,719,319.79	50,868,350.21
5	Gastos Administrativos	5	1,856,086,368.00	1,544,812,610.49	311,273,757.51
51	De Administracion	29	1,696,157,788.00	1,384,884,030.49	311,273,757.51
5101	Sueldos y Salarios	29	699,646,326.00	642,305,100.00	57,341,226.00
5102	Contribuciones Imputados	29	0.00	0.00	-
5103	Contribuciones Efectivas	29	153,947,000.00	108,498,500.00	45,448,500.00
5107	Prestaciones sociales	29	212,404,459.00	206,545,444.00	5,859,015.00
5108	Gastos de Personal Diversos	29	7,300,500.00	13,761,400.00	(6,460,900.00)
5111	Generales	29	480,434,474.00	259,231,656.49	221,202,817.51
5120	Impuestos y Contribuciones	29	142,425,029.00	154,541,930.00	(12,116,901.00)
53	Depreciacion Acumulada	29	159,928,580.00	159,928,580.00	-
5360	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	29	159,928,580.00	159,928,580.00	-
	Utilidad y/o Perdida Operacional		288,501,302.00	548,906,709.30	(260,405,407.30)
48	Otros Ingresos	28	427,295,343.00	392,204,638.11	35,090,704.89
4802	Intereses Depositos Instituciones Financieras	28	296,121,944.17	217,915,236.08	78,206,708.09
4805	Otros Ingresos Financieros	28	9,697,829.35	5,097.00	9,692,732.35
4808	Otros Ingresos Ordinarios	28	121,475,569.48	84,485,655.03	36,989,914.45
4810	Otros Ingresos Extraordinarios	28	-	89,798,650.00	(89,798,650.00)
58	Otros Gastos	29	137,009,148.33	117,838,706.09	19,170,442.24
5804	Otros Gastos Financieros	29	172,320.00	540,460.06	(368,140.06)
5810	Otros Gastos Extraordinarios	29	0.00	0.00	-
5821	Impuestos sobre la Renta y Complementarios	29	135,012,000.00	106,244,000.00	28,768,000.00
5890	Otros Gastos Diversos	29	1,824,828.33	11,054,246.03	(9,229,417.70)
	Utilidad Neta		578,787,496.67	823,272,641.32	(244,485,144.65)

GUSTAVO ANDRES GONZALEZ VIAFARA
Gerente - Loteria del Cauca.

MARIA CRITINA REVELO AVILA
Jefe Administrativa y Financiera

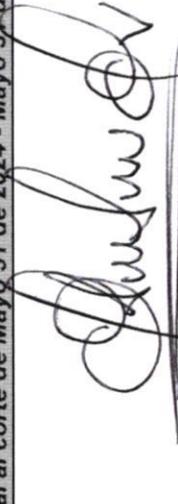
JHON JAIR O LAGAREJO HINESTROZA
Profesional Universitario Grado 02
Contador T.P - 44354-T

LOTERIA DEL CAUCA
891'500.650-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A MAYO 31 DE 2024 - MAYO 31 DE 2023

	2024	2023
Actividades de Operación:		
Venta de Servicios	14,522,111,052.53	13,832,148,770.85
Otros Ingresos	387,437,252.00	4,173,009,331.01
Otros Activos	0.00	0.00
Menos:		
Proveedores de Bienes y Servicios	-13,674,204,965.12	-13,604,306,985.59
Obligaciones Laborales	-696,659,526.00	-641,546,800.00
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de operación	538,683,813.41	3,759,304,316.27
Actividades de Inversión		
	\$	\$
Propiedades, Planta y Equipo	-18,354,000.00	-248,518,970.50
Depreciación y Amortización	218,194,228.00	214,071,434.00
Otros Activos	0.00	0.00
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de inversión	199,840,228.00	-34,447,536.50
Actividades de Capitalización y Reservas		
	\$	\$
Provisión de la Reserva de Premios	6,280,555,874.34	0.00
Aplicación de la Reserva	920,042,189.58	339,960,410.11
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de capitalización	7,200,598,063.92	339,960,410.11
Saldo del efectivo al inicio del año 2023	20,711,480,311.00	16,646,663,121.12

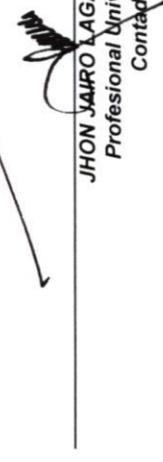
Saldo del Efectivo al Final al corte de Mayo 31 de 2024 - Mayo 31 de 2023 **28,650,602,416.33** **20,711,480,311.00**



GUSTAVO ANDRÉS GONZÁLEZ VIAFARA
Gerente



MARIA CRISTINA REVECO AVILA
Jefe Administrativa y Financiera



JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA
Profesional Universitario Grado 02
Contador Público

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELACIONES.

LOTERÍA DEL CAUCA MAYO DE 2024.

1 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 1. LOTERÍA DEL CAUCA.

1.1.- Identificación y funciones.

Ente Económico.

LA LOTERÍA DEL CAUCA se constituyó mediante Decreto No. 0404 de Julio 04 de 1974, bajo el Decreto No. 530 del 02 de mayo de 1995 se modifica el estatuto Orgánico de la Lotería del Cauca de conformidad con el Decreto 0980 de 1.993 decreta organizar la Lotería del Cauca como una Empresa Industrial y Comercial del Estado vinculada a la Secretaría de Hacienda Departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, con domicilio en la ciudad de **Popayán ubicada en la carrera 7 1N 66**, cuya actividad principal es la explotación del juego de azar y apuestas, sin cambios el cual no compromete su continuidad.

La dirección y administración de la Lotería del Cauca está a cargo de la Junta Directiva, el Gerente y demás funcionarios que determinen los actos pertinentes de la junta.



ORGANIGRAMA LOTERÍA DEL CAUCA

Dirección y Administración

La dirección y Administración de la Empresa Lotería del Cauca estará a cargo de una Junta Directiva y de un Gerente General, quien será su representante Legal.

La Junta Directiva es el máximo organismo directivo de la empresa y estará integrado por los siguientes miembros.

- a. El Gobernador del Departamento, Quien lo Presidirá;
- b. El secretario de Hacienda y Crédito Público.
- c. El jefe de Servicio de Salud del Departamento del Cauca.
- d. El director del Departamento Administrativo de Planeación y Coordinación.
- e. El delegado del Ministerio de Salud Según Decreto.
- f. Tres Representante de la Asamblea del Departamento del Cauca designado por dicha corporación.
- g. Gerente Lotería del Cauca.

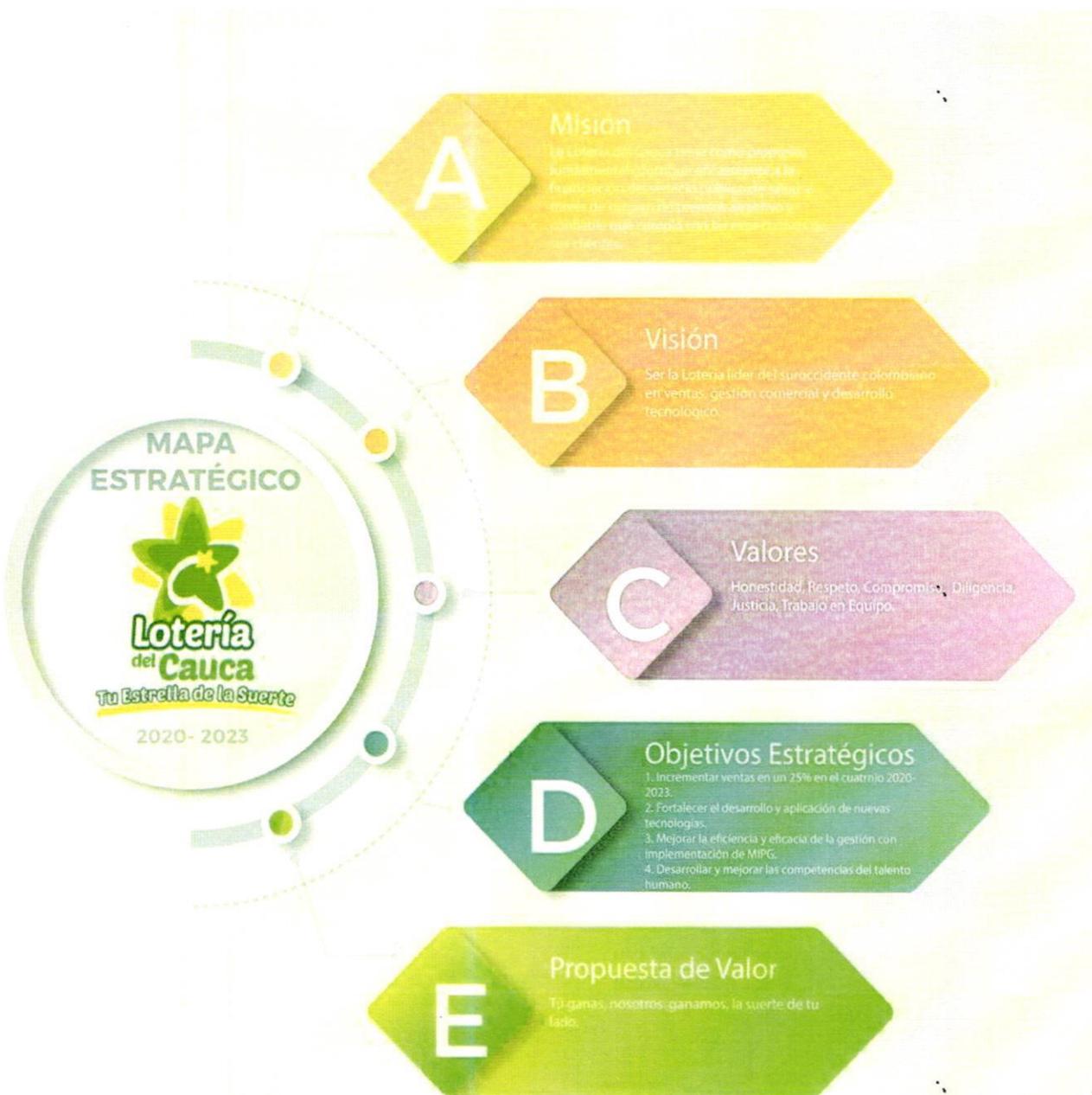
Funciones y Deberes.

En cumplimiento al objeto social, la Lotería del Cauca está autorizada para desarrollar, entre otras, las siguientes funciones y deberes:

- a. Organizar, administrar y explotar los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería del Cauca en la forma más conveniente a su desarrollo económico.
- b. Explotar comercialmente, conforme al literal anterior, las rifas, concursos y juegos permitidos por la ley.
- c. Administrar fondos propios, creados con su patrimonio, con destinos específicos a la salud, debidamente reglamentados por la junta directiva.
- d. Ejercer todas las demás actividades civiles y mercantiles que, de acuerdo con la ley y las ordenanzas, les sean permitidas con el fin de adquirir bienes y rentas destinadas a la asistencia pública.
- e. Explotar, Administrar, desarrollar, comercializar, directamente o en asocio, o a través de terceros, todos los juegos de suerte y azar derivados de monopolios estatales o por fuera de ellos.
- f. Recaudar el impuesto de loterías foráneas y los demás que se le hayan encomendado o que se le encomienden de acuerdo con la ley.
- g. Adquirir, enajenar, gravar a cualquier título, arrendar, hipotecar, permutar, pignorar, y en general ejecutar toda clase de transacciones con bienes muebles e inmuebles, cuando se requiera el cumplimiento de su objeto social.
- h. Celebrar todos los actos, contratos, acuerdos y convenios necesarios para el

desarrollo de su objeto social.

- i. Liquidar, Cobrar, Recaudar y Transferir al sector salud el producto de su rentabilidad.
- j. Atender al patrimonio y coadyuvar a la formación del personal a su servicio, así como promover la enseñanza en las especialidades de juegos y actividades, explotadas o por explotar, en sus aspectos técnicos, operativos, jurídicos y administrativos.



Normograma.

Para comprender el funcionamiento y legalidad de las loterías del país, es necesario reconocer su normatividad enmarcada en términos generales en el siguiente resumen:

Tabla 1. Normatividad de los Juegos de Suerte y Azar

LEYES Y DECRETOS	CONTENIDO
Constitución Política De Colombia	Art. 336 El cual establece el monopolio rentístico de los juegos de suerte y azar, y ordena que las rentas obtenidas en el ejercicio del mismo estén destinadas a los servicios de salud.; Arts. 115, 300 y 313 hablan sobre su creación y constitución.
Decreto 115 de 1996	Establece, en materia presupuestal, cómo deben regirse las empresas industriales y comerciales del Estado.
Ley 643 de 2001	Por la cual se fija el régimen propio del monopolio rentístico de juegos de suerte y azar.
Ley 715 de 2001	Art. 68
Decreto 493 de 2001	Por el cual se reglamenta la solicitud de autorización para la operación de juegos promocionales
Ley 1122 de 2007	Art. 37, 39
Ley 1393 de 2010	Por la cual se definen rentas de destinación específica para la salud, se adoptan medidas para promover actividades generadoras de recursos para la salud, para evitar la evasión y la elusión de aportes a la salud, se redireccionan recursos al interior del sistema de salud y se dictan otras disposiciones.
Ley 1438 de 2011	Art. 121.5
Decreto 4142 de 2011	Por el cual se crea la Empresa Industrial y Comercial del Estado. Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar, COL JUEGOS.
Decreto 2462 de 2013	Por medio del cual se modifica la estructura de la Superintendencia Nacional de Salud.
Decreto 3034 de 2013	Por el cual se reglamenta la Ley 643 de 2001, modificada por la Ley 1393 de 2010, en lo relativo a la modalidad del juego de lotería tradicional o de billetes. (Reglamentar la explotación, organización, administración, operación, control y fiscalización del juego de lotería tradicional de billetes).
Decreto 1437 de 2014	El cual dicta que las rentas obtenidas en el ejercicio del monopolio de juegos de azar estarán destinadas exclusivamente a los servicios de salud.
Decreto 1451 de 2015	Por el cual se modifica la estructura de la Empresa Industrial y Comercial del Estado Administradora del Monopolio Rentístico de los Juegos de Suerte y Azar (COLJUEGOS).

<p>Decreto Único Reglamentario 1068 De 2015</p>	<p>Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público. Constituye una compilación de reglamentación preexistente que rige el sector, con el fin de contar con un instrumento jurídico único.</p>
<p><u>Acuerdo No. 349 de 2017 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar</u></p>	<p>Fija las condiciones que deben cumplir los operadores del juego de lotería tradicional o de billetes para ofrecer incentivos en especie con cobro de que trata el artículo 2.7.1.2.1.2 del Decreto 1068 de 2015. Estas disposiciones aplican todas las Entidades Territoriales a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado de cualquier orden, las Sociedades de Capital Público Departamental (SCPD), la Lotería de la Cruz Roja Colombiana y demás personas, cualquiera que fuese su naturaleza jurídica, que exploten, organicen, administren, operen, controlen fiscalicen, regulen y vigilen el juego de lotería tradicional o de billetes.</p>

Fuente: NORMOGRAMA Lotería del Cauca

1.2.- Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

Los estados financieros están preparados bajo las normas de contabilidad contemplando por la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación CGN, dado Cumpliendo con los estatutos de la empresa y de conformidad con las normas legales vigentes Decreto Ordenanza No. 0968 de 1986, Ley 643 de 2001- Régimen Propio del Monopolio de Juegos de Suerte y Azar, D.R. 1068 de mayo 2015 (Reglamentación del monopolio de Loterías), **Resolución 414 de septiembre 08 de 2014.**

1.3.- Base normativa y período cubierto.

La Lotería del Cauca prepara sus Estados Financieros de acuerdo a la normatividad para empresas que No cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, regulado por la Contaduría General de la Nación (CGN), según Resolución No. 414 de 2014 y modificaciones y sus normas anexas, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la preparación y presentación de la información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, baja en cuentas, presentación y revelación de los hechos económicos aplicables a las empresas, Resolución 466 de agosto 19 de 2016 (Regulación Contable hacia las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF de la Contaduría General de la Nación),

- Estado Situación Financiera.
- Estados de Resultados Integrales.
- Estado de Cambio en el Patrimonio.
- Estado Flujo de Efectivo.
- Notas y Revelaciones Estados Financiero.
-

Estados Financiero Comparativos 2024 y 2023

1.4.- Forma de Organización y/o Cobertura.

La Lotería del Cauca fue creada mediante acuerdo No. 404 del 4 de julio de 1974 y realizó su primer sorteo el 4 de julio de 1975. Mediante el Decreto No. 0530 del 02 de mayo de 1995, se modificó el Estatuto Orgánico de la Lotería del Cauca, de conformidad con el Decreto 0880 de 1993, en la cual se encuentra definido su Nombre, Naturaleza, Domicilio y Objetivos.

Lo anterior define a la Empresa Lotería del Cauca como Empresa Comercial del Departamento con domicilio en la ciudad de Popayán, Entidad descentralizada y con personería jurídica según Decreto Ordenanza 0968 de 1986, autonomía administrativa, con patrimonio independiente, vinculada a la Secretaría de Hacienda del Departamento del Cauca, hoy llamada Secretaría Administrativa y Financiera del Departamento; la cual se gobierna atemperándose a la Constitución Nacional, la Ley y las Ordenanzas Departamentales.

Las Entidades Reguladoras son: la Superintendencia Nacional de Salud y Coljuegos – Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, entidad adscrita al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, es responsable de la regulación, control y vigilancia de los juegos de suerte y azar, incluyendo las loterías emite las autorizaciones necesarias y supervisa la operación de las empresas dedicadas a estos juegos.

2 BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADA. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición.

Los Estados Financieros Individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico. Los Estados Financieros de la Lotería del Cauca recogen diferentes bases de medición para los elementos del activo y pasivo. Los hechos económicos se reconocen bajo el principio de devengo o causación según el cual “los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo”.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa lotería del cauca se expresan en pesos colombianos, la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos colombianos (COP).

2.3. Tratamiento de la Moneda extranjera.

La entidad no maneja operaciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos los eventos, favorables o desfavorables, que se generen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los Estados Financieros, los cuales se clasifican en aquellos que implican y que no implican ajuste. En lo que respecta a los hechos que no implican ajustes, se revela información siempre y cuando estos sean materiales.

Para la vigencia mayo del 2024 no se presentaron hechos ocurridos después del cierre del periodo contable que hayan tenido alguna incidencia material para hacer algún ajuste a las cifras o para ser revelado en las notas a los estados financieros.

2.5. Otros Aspectos.

Los hechos económicos que se suscitan por las diferentes áreas internas de la entidad, tales como: nómina, unidad de rentas, jurisdicción de cobro coactivo, recursos físicos, oficina asesora jurídica, fondo territorial de pensiones, se contabilizan teniendo como soporte los informes que suministran los responsables de cada una de estas dependencias dado que aún no se encuentran integrados al Sistema Integrado de Información Administrativo y Financiero – SIIAF, el registro contable para estos casos se hace de forma manual, a fin de ajustar y conciliar saldos.

3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 3. JUICIOS ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.

3.1. Juicios

La preparación de los Estados Financieros Individuales se realiza de conformidad con la Resolución No. 414 de 2014, sus modificaciones y demás normas aplicables a la entidad.

3.2. Estimaciones.

La preparación de los Estados Financieros Individuales, de conformidad con la Resolución No. 414 de 2014 y demás normas aplicables a la entidad, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan a estimación de políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden variar de estas estimaciones.

3.3. Correcciones contables.

La corrección de errores en los Estados Financieros, difiere su tratamiento dependiendo si el error fue del periodo corriente se corregirán antes de que se autorice la publicación de los Estados Financieros; los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, se corrigen en el periodo en el que se descubre el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por éste, contra el patrimonio y, si son materiales, se re-expresa retroactivamente para efectos de presentación de los Estados Financieros.

En la Lotería del Cauca las correcciones de errores en los Estados Financieros de periodos anteriores son presentadas ante el Comité Técnico de Sostenibilidad de la Información Financiera, que para la vigencia de lo transcurrido del 2024 no ha presentado correcciones de errores significativas de periodos anteriores y las causadas en el periodo presentado son corregidas inmediatamente.

3.4. Riesgos.

3.4.1. Riesgo en el incumplimiento en el pago de la cartera distribuidores.

3.4.2. Riesgo en el Incumplimiento de los pagos de arrendamiento y otros.

4 RESUMEN Y POLÍTICAS CONTABLES. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

La Lotería del Cauca, es una entidad descentralizada, la cual constituyó el manual de políticas contables, mediante Res. 0682 de diciembre 29 de 2015.

Breve resumen de las políticas aprobadas por la entidad:

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Reconocimiento a recursos de las ventas en sorteos ordinarios y extraordinarios y Pagos de Impuestos, Proveedores y Acreedores. También el reconocimiento para las cuentas de reservas garantizando el pago de premios a ganadores.

4.2. Cuentas por Cobrar.

Reconocimiento semanal de la venta a crédito que se le entrega a las agencias distribuidoras en todo el país de Colombia.

Reglamento de Cartera - Resolución No. 0394 de septiembre 13 de 2022

Categorías Riesgo Días en Mora.

A Cartera Normal – 1 a 7 días Cobro Persuasivo.

B Cartera Vencida – 8 a 14 días Cobro Persuasivo.

C Cartera Morosa – 15 a 45 días Cobro Prejuridico.

D Cartera Morosa – Cobro Jurídico 45 días en Adelante.

E Cartera de Difícil Cobro o Castigada - Mayor a 180 días riesgo de incobrabilidad.

4.3. Inventarios.

Corresponde a la mercancía en existencia de elementos de consumo interno y material para planes promocionales. No existen pérdidas por deterioro.

4.4. Propiedades Planta y Equipo.

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes inmuebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos.

4.5. Cuentas por Pagar.

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

4.6. Beneficios a Empleados.

Reconocimiento de los beneficios a los empleados que comprenden todas las retribuciones que la empresa, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- a) Acuerdos formales celebrados entre la empresa y sus empleados.
- b) Requerimientos legales en virtud de los cuales la empresa se obligan a efectuar aportes o asumir obligaciones.
- c) Obligaciones implícitas asumidas por la empresa.

4.7. Provisiones.

Reconocimiento como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. La empresa reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación y d) Reservas determinadas por Disposiciones Legales. Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que se deriva de actuaciones de la empresa producto de políticas empresariales de dominio público. En el caso de la entidad es claro que existe una obligación presente con el cálculo de la Reserva para la Protección del Apostador asumiendo responsabilidades validando su cumplimiento. Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas. El cálculo es del 40% sobre la venta menos el escrutinio de los premios de cada sorteo. (Ley 643 de 2001, D.R.1068 de 2015).

4.8. Ingresos.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias de la venta de lotería ordinaria y extraordinaria se aplicará por separado a cada transacción por cada distribuidor del territorio nacional, con el fin de reflejar la parte sustancial de la operación dentro y fuera del departamento.

4.9. Gastos.

Reconocimiento de los gastos en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios (caja).

Los mayores gastos en que incurre la entidad son generados por las actividades del juego de suerte y azar.

4.10. Impuesto a las Ganancias.

Reconocimiento con base en el cálculo regulado por el D.R. 1625 de 2016 y del Decreto 640, de abril 11 de 2018, estableciendo una tarifa de autorretención a título de impuesto sobre la renta y complementarios del 0.40% para los monopolios de suerte y azar.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES USO PÚBLICO

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION COLOCACION DE TITULOS

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

NOTA 33. ADMÓN. RECURSOS EN SEGURIDAD EN PENSIONES

NOTA 34. VARIACIÓN TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FECTIVO. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Este grupo incluye las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata depositados en diferentes instituciones financieras en instrumentos tales como cuentas corrientes, de ahorro y demás fondos disponibles para el cumplimiento de las funciones del cometido de la empresa.

Este grupo abarca los siguientes conceptos: Caja, depósitos en instituciones financieras, certificados de depósitos de ahorro, certificados de depósitos a término, ahorro y certificados de uso restringido (para reserva de pago de premios).

5.- Efectivo y Equivalente al Efectivo.

El efectivo y el equivalente del efectivo en la vigencia de mayo del 2024 está representada en un valor de **\$28.650.602.416,33** con respecto al periodo de mayo del 2023 la cual representa un valor de **\$20.711.480.311,00** presentando una diferencia de **\$7.936.622.105,33** reflejándose un incremento del **38.33%** como se refleja en el siguiente cuadro descriptivo. Así mismo, para el mes de mayo del 2024 el efectivo equivalente representaba el **64.63%** del total de los activos y para mayo del 2023 un **57.21%**.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
CAJA	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,384,990,616.79	2,014,705,419.50	-629,714,802.71	-31.26%
DEPOSITOS FONDOS PATRIMONIALES	1,820,374,840.26	623,672,941.26	1,196,701,899.00	191.88%
CERTIFICADOS DE DEPOSITOS SIN USO RENTRINGIDO	4,839,426,250.58	4,405,342,057.58	434,084,193.00	9.85%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO R. PREMIOS	8,292,481,370.02	7,606,247,184.42	686,234,185.60	9.02%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO CDT'S R. PREMIOS	12,312,329,338.68	6,060,512,708.24	6,251,816,630.44	103.16%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28,650,602,416.33	20,711,480,311.00	7,939,122,105.33	38.33%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Saldo al corte de mayo del 2024 **\$28.650.602.416,33**

5.1.- Efectivo General - Caja Menor.

Este rubro representa el valor correspondiente a la caja menor para pago pequeños originados en la funcionalidad diaria de la entidad Lotería del Cauca.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
Caja	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%
TOTAL EFECTIVO	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Saldo al corte de mayo del 2024 **\$1.000.000, 00**

5.2.- Bancos – Disponibles (Ctas. Ahorro, Ctas. Ctes. Cdts.).

Son recursos que la Lotería del Cauca, tiene representados en cuentas de Ahorro, Corrientes y Certificados de Depósitos a Término en los Bancos, originados y acumulados en el ejercicio de su objeto social en la comercialización y distribución loterías (Entidad Dedicada a los Juegos de Suerte y Azar), los cuales son disponibles para su funcionamiento, para mayo presenta un saldo de **\$6.224.416.867,37** con una representación del **14.04%** del total de los activos en instituciones financieras, con respecto al saldo de mayo del año 2023 **\$6.420.0474.477,08** con una representación del **17.73%**, Así Mismo, podemos observar una disminución de un año a otro ósea del 2024 al 2023 fue de menos **\$198.130.609,71** con un menos **-3.05%**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
Cuenta Corriente Banco de Occidente No. 041-07973-2	89,234,788.73	62,666,765.47	26,568,023.26	42.40%
Cuenta Corriente Banco de Bgota No. 520-05240-8	1,119,286,675.16	1,779,879,751.13	-660,593,075.97	-37.11%
Cuenta Corriente Banco de Colombia No. 86828583594	169,612,824.88	165,302,574.88	4,310,250.00	2.61%
Cuenta de Ahorro Banco de Occidente No. 041-81409-6	6,850,967.03	6,850,967.03	0.00	0.00%
Cuenta de Ahorro Banco Colpatría No. 7942005045	5,360.99	5,360.99	0.00	0.00%
CDT Banco de Bogota CDT No. 1182441	1,101,367,109.58	1,072,562,374.58	28,804,735.00	2.69%
CDT Banco de Bogota CDT No. 1182475	3,738,059,141.00	3,332,779,683.00	405,279,458.00	12.16%
TOTAL EFECTIVO	6,224,416,867.37	6,420,047,477.08	-195,630,609.71	-3.05%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

El saldo al corte de mayo del 2024 **\$6.224.416.867,37**

5.3.- Bancos – Fondos Patrimoniales (Reserva para Premios de Uso Restringido)

Certificados de Depósitos a Término como respaldo para pago de premios ante eventos circunstanciales, en la caída de un premio mayor, presentando un saldo a mayo del 2024 de **\$1.820.374.840,26** con respecto a mayo es del 2023 **\$380.488.929,26**. Presentando un incremento del **191.88%**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
Banco de Bogota CDT 1182476 Fondos Patrimoniales	390,380,058.26	380,488,929.26	9,891,129.00	2.60%
Banco de Bogota CDT 1310965 Fondos Patrimoniales	249,505,784.00	243,184,012.00	6,321,772.00	2.60%
Banco de Bogota CDT 1310965 Fondos Patrimoniales	1,180,488,998.00	0.00	1,180,488,998.00	100.00%
TOTAL EFECTIVO	1,820,374,840.26	623,672,941.26	1,196,701,899.00	191.88%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Es importante resaltar que estos recursos se han constituido por capitalizaciones de las utilidades originadas y autorizadas por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar de utilidad año **2020 \$380.488.929,26**. según Acuerdo 603 del 20 de diciembre de 2021, utilidad año **2021 \$243.184.012**. según Acuerdo 612 del 27 de octubre de 2022, utilidad año **2022 \$1.180.488.998**. según Acuerdo 685 del 14 de septiembre de 2023.

El saldo de los recursos en bancos de los fondos patrimoniales al corte mayo **\$1.820.374.840,26**

5.4.- Efectivo Equivalente Bancos – Uso Restringido (Ctas. Ahorro, Ctas. Ctes. Cdts.).

La Lotería del Cauca como entidad cuyo objeto es la comercialización de loterías (Juegos de Suerte y Azar) debe tener unos recursos dentro de sus activos institucionales (efectivo equivalente) disponibles para el desarrollo de las operaciones de la entidad. Mediante Oficio 20192400477491 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar-CNJSA recomendó la cuenta Efectivo Uso Restringido.

Estos recursos son única y exclusivamente como reservas constituidas para el pago de premios constituidas en una cuenta de ahorros y certificados de depósitos a término, con un saldo a abril 2024 de **\$20.604.810.708,70** con respecto al año 2023 **\$13.666.759.892,66** con una variación favorable de **\$6.938.050.816,04** representado en **50.77%**.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
Cta. Ahorro Banco de Bogota No. 520-063510-3 Uso Restringido	8,292,481,370.02	7,606,247,184.42	686,234,185.60	9.02%
CDT Banco de Bogota No. 1110649 Reserva Pago de Premios	517,404,065.00	517,404,065.00	0.00	0.00%
CDT Banco de Bogota No. 1129522 Reserva Pago de Premios	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00%
CDT Banco de Bogota No. 1129523 Reserva Pago de Premios	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00%
CDT Banco Colpatría No. 7796 Reserva Pago de Premios	2,133,273,867.92	1,898,221,616.48	235,052,251.44	12.38%
CDT Banco de Bogota No. 1249314 Reserva Pago de Premios	661,651,405.76	644,887,026.76	16,764,379.00	2.60%
CDT Banco de Bogota No. 400000 Reserva Pago de Premios	3,000,000,000.00	0.00	3,000,000,000.00	100.00%
CDT Banco de Bogota No. 400001 Reserva Pago de Premios	3,000,000,000.00	0.00	3,000,000,000.00	100.00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,604,810,708.70	13,666,759,892.66	6,938,050,816.04	50.77%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

La cuenta de ahorro No. **Banco de Bogotá Ahorros 520-635103**. Es únicamente para cancelar los pagos de premios, los intereses originados por la cuenta de ahorro se destinan para aumentar la reserva para pago de premios. Las Reservas constituidas para el pago de premios a mayo 2024, presenta un saldo de **\$8.292.481.370,02** con respecto al año 2023 **\$7.606.247.184,42** con una variación favorable de **\$686,234,185.60** con un porcentaje de **9.02%**.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
Cta. Ahorro Banco de Bogota No. 520-063510-3 Uso Restringido	8,292,481,370.02	7,606,247,184.42	686,234,185.60	9.02%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,292,481,370.02	7,606,247,184.42	686,234,185.60	9.02%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Así mismo, los certificados de depósitos a término que reportamos a continuación son de usos restringidos, los cuales están constituidos en CDT, es importante resaltar que los intereses originados por estos depósitos a término fijo se capitalizan o se consignan en la

cuenta de ahorro No. **Banco de Bogotá, Ahorros 520-635103**. Las reservas constituidas para el pago de premios a mayo 2024, presenta un valor de **\$12.312.329.338,68** para mayo del 2023 era de **\$6.060.512.708,24** Presentando una diferencia de **\$6.251.816.630,44** representando un **103.16%**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
CDT Banco de Bogota No. 1110649 Reserva Pago de Premios	517,404,065.00	517,404,065.00	0.00	0.00%
CDT Banco de Bogota No. 1129522 Reserva Pago de Premios	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00%
CDT Banco de Bogota No. 1129523 Reserva Pago de Premios	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00%
CDT Banco Colpatria No. 7796 Reserva Pago de Premios	2,133,273,867.92	1,898,221,616.48	235,052,251.44	12.38%
CDT Banco de Bogota No. 1249314 Reserva Pago de Premios	661,651,405.76	644,887,026.76	16,764,379.00	2.60%
CDT Banco de Bogota No. 400000 Reserva Pago de Premios	3,000,000,000.00	0.00	3,000,000,000.00	100.00%
CDT Banco de Bogota No. 400001 Reserva Pago de Premios	3,000,000,000.00	0.00	3,000,000,000.00	100.00%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12,312,329,338.68	6,060,512,708.24	6,251,816,630.44	103.16%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

La Reserva total constituida para el pago de premios a mayo 2024, presenta un valor de **\$20.604.810.708,70**

7 CUENTAS POR COBRAR. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la Lotería del Cauca son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, las cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La Lotería del Cauca, reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los ingresos por arrendamiento y otras cuentas por cobrar y cuentas de difícil cobro.

La Lotería del Cauca, tiene establecido para todas las Cuentas Por Cobrar, los términos de gestión, recaudo, liquidación, intereses y baja en cuentas a través de los procesos internos de Recaudo de Cartera, así como el Procedimiento de Cobro Persuasivo, por medio del cual se definen todos los criterios y tratamientos de las Cuentas por Cobrar.

Para la Lotería del Cauca, todas sus cuentas por cobrar al cierre de la vigencia están catalogadas como cuentas por cobrar sin contraprestación, entendiendo esto como aquellos derechos exigibles, sin que se deba entregar a cambio ninguna contraprestación, los conceptos que componen el grupo de las cuentas por cobrar de la Entidad representan el **3.48%** del total de los activos al corte de mayo del 2024, por valor de **\$1.544.776.610,12** y el **3.11%** del total de los activos al corte de mayo del 2023, por valor de **\$1.125.597.026,65.**; presentando una variación positiva de **37.24%** con respecto al año 2023 por valor de **\$341.349.859,47** de acuerdo con el siguiente detalle:

CUENTAS POR COBRAR	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
PRESTACION DE SERVICIOS	1,409,776,034.12	1,032,084,541.65	377,691,492.47	36.60%
ARRENDAMIENTO DE OFICINA	5,308,997.00	77,713,926.00	-72,404,929.00	-93.17%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,677,300.00	15,798,559.00	-14,121,259.00	-89.38%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	128,014,279.00	38,914,862.00	89,099,417.00	228.96%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	-38,914,862.00	-38,914,862.00	-100.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,544,776,610.12	1,125,597,026.65	341,349,859.47	37.24%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

7.1. Prestación de Servicios – Juegos de Suerte y Azar.

Del total de las cuentas por cobrar, **\$1.409.776.034,12** es cartera por prestación servicios de distribución de Lotería, con una representación del **91.26%** del total de la cartera al corte de mayo del 2024, y al corte de mayo del 2023 de **\$1.032.084.541,65** del total de la cartera, teniendo una participación del **91.69%** reportando variación positiva del **36.60%** con respecto al año 2023 por valor de **\$377.691.492,47**

CUENTAS POR COBRAR	Abril - 2024	Abril - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	-38,914,862.00	38,914,862.00	-100.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	0.00	-38,914,862.00	38,914,862.00	-100.00%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Esta cartera está representada en obligaciones de deudores morosos como distribuidores en la venta de loterías servicios de arrendamiento.

7.5. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo Prestación de Servicios (Arrendamiento).

CUENTAS POR COBRAR	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	128,014,279.00	38,914,862.00	89,099,417.00	228.96%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	128,014,279.00	38,914,862.00	89,099,417.00	228.96%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Las cuentas por cobrar de difícil cobro en la prestación de servicios de Arrendamiento de las oficinas del edificio Negret, son obligaciones ya en procesos jurídicos de las cuales el área jurídica es la responsable de llevarle el seguimiento a cada una de estas obligaciones a través de procesos jurídicos; presentando una cartera a mayo de 2024 de **\$128.014.279**, con una representación del **8.29%**, con respecto a mayo del 2023 de **\$38.914.862**, con **3.46%** del total de la cartera, presentando una variación positiva de **228.96%** con respecto al año 2023 por valor de **\$89.099.417**.

Esta cartera está representada en obligaciones de deudores morosos en la prestación de servicios de arrendamiento de las oficinas del edificio Negret.

CUENTAS POR COBRAR	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	-38,914,862.00	38,914,862.00	-100.00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	0.00	-38,914,862.00	38,914,862.00	-100.00%

Saldo de obligaciones a mayo de 2023 presenta una situación de obligaciones que por su deterioro fueron castigada ya que se manifestó de eran obligaciones de difícil cobro.

CUENTAS POR COBRAR	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
PRESTACION DE SERVICIOS	1,409,776,034.12	1,032,084,541.65	377,691,492.47	36.60%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,409,776,034.12	1,032,084,541.65	377,691,492.47	36.60%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

7.2. Arrendamientos Operativos.

CUENTAS POR COBRAR	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
ARRENDAMIENTO DE OFICINA	5,308,997.00	77,713,926.00	-72,404,929.00	-93.17%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5,308,997.00	77,713,926.00	-72,404,929.00	-93.17%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Las cuentas por cobrar de los arrendamientos hacen referencia a cartera por concepto de 16 oficinas y 2 depósitos que la entidad tiene arrendada en el edificio Negret, de las cuales su recaudo es óptimo, presentando una cartera a mayo de 2024 de \$5.308.997., con una representación del 0.34% del total de la cartera y \$77.713.926 con el 6.90% del total de la cartera al corte de mayo del 2023, presentando una variación negativa de -93.17% con respecto al año 2023 por valor de \$-72.404. 929,

7.3. Otras Cuentas por Cobrar.

CUENTAS POR COBRAR	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,677,300.00	15,798,559.00	-14,121,259.00	-89.38%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,677,300.00	15,798,559.00	-14,121,259.00	-89.38%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Así mismo, presentamos una cartera por concepto de reciclaje de \$699,300., y explotación de juegos promocionales de \$978,000., de entidades que realizan rifas, juegos y espectáculos que contribuyen con un impuesto del 14% por dicha actividad para un total de esta cartera de \$1.677.300., con una representación del 0.11% del total de la cartera al corte de mayo del 2024, y el de 1.40% del total de la cartera al corte de mayo del 2023 \$15.798.559. presentando una variación negativa de 89.38% con respecto al año 2023 por valor de \$14.121.259.

7.4. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo Prestación de Servicios (Lotería).

Las cuentas por cobrar de difícil cobro en la prestación de servicios de Lotería, son obligaciones ya en procesos jurídicos de los cuales el área jurídica es la responsable de llevarle el seguimiento a cada una de estas obligaciones a través de procesos jurídicos presentando una cartera de \$38.914.862, sin presentar variación alguna durante estos dos periodos 2024 y 2023.



9 INVENTARIO.

ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 9 INVENTARIOS.

INVENTARIOS	Mayo - 2024	Mayo - 2023	Variacion Pesos	Variacion %
MERCANCIA EN EXISTENCIA	13,626,585.82	32,750,677.82	-19,124,092.00	-58.39%
TOTAL INVENTARIOS	13,626,585.82	32,750,677.82	-19,124,092.00	-58.39%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

AGRUPACION	Mayo - 2024
1-10 UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	10,573,538.00
1-13 UTENSILIOS DE USO DOMESTICO	1,393,286.00
1-15 OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO	1,659,761.82
1-08 MATERIALES O MATERIAS PRIMAS	0.00
TOTAL MERCANCIA EN EXISTENCIA	13,626,585.82

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

El inventario corresponde a la mercancía en existencia como Útiles de escritorios de oficina, utensilios de uso doméstico, mercancía publicitaria, materiales o materia prima de la empresa que para el año 2024 con corte a mayo poseíamos un inventario de **\$13.625.585,82** con respecto al año 2023 con corte a mayo de **\$32.750.677,82** presentando una disminución de **\$19.124.092,00** equivalente a una variación negativa del **58.39%**. No existen pérdidas por deterioro.

10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

CONCEPTO	Saldo Inicial Enero - 2024	Adquisiciones	Traslados (clasificación de la cuenta)	Depreciaciones(-)	Saldo Mayo - 2024
TERRENOS	5,004,601,193.00	0.00	0.00	0.00	5,004,601,193.00
EDIFICACIONES	10,549,950,115.00	0.00	0.00	-2,615,308,582.69	7,934,641,532.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	327,707,224.70	696,000.00	0.00	-189,435,170.70	138,968,054.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	153,074,309.90	561,000.00	216,000.00	-77,450,382.23	75,968,927.67
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	380,353,451.34	0.00	480,000.00	-203,782,344.00	176,091,107.34
EQUIPO DE TRANSPORTE	246,654,696.00	0.00	0.00	-49,271,948.00	197,382,748.00
TOTAL PROPIEDADES	16,662,340,989.94	1,257,000.00	696,000.00	-3,135,248,427.62	13,527,653,562.32

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Nuestro activo fijo con corte a mayo del 2024 está representado en Propiedad Planta y Equipo como Terrenos Lote **\$5.004.601.193**, Edificaciones **\$10.549.950.115**, Maquinaria y Equipo, **\$328.403.224.70**, Muebles, Enseres y Equipos de Oficina **\$153.419.309,90**, **Equipos de Cómputos y Comunicación \$379.873.451,34**, **Equipos de Transportes \$246.654.696**, y su respectiva depreciación que asciende a **\$-3.135.248.427,62**, que al corte de mayo del 2024 presentaba un valor de **\$13.527.653.562,32** con una representación de los activos en un **30.52%** con respecto a mayo del año 2023 **\$13.887.422.370,32** en un **38.36%** obteniendo una variación negativa de **\$359.768.808** en un **2.59%**.

16 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.

ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.

Corresponde a los Otros Activos representados en Avances y Anticipos Entregados a Empleados y Contratistas, Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos para ser descontados en la declaración de renta del año 2023, por Depósitos entregados en garantía (depósitos judiciales) y Activos Intangibles de Software Sistema – Velero, Menos la amortización acumulada a 5 años. Estos activos al corte de mayo del 2024 tenían una representación en los estados financieros de **\$592.333.633,24** siendo su porcentaje de **1.33%**.

OTROS ACTIVOS	Saldo Inicial Enero - 2024	Avances, Anticipos, Adquisiciones	Legalizaciones ó Reintegros (-) o Amortización	Saldo Mayo - 2024
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (1)	0.00	113,758,396.00	95,622,199.00	18,136,197.00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS(2)	541,162,897.06	549,539,475.74	553,148,362.06	537,554,010.74
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	972,942.00	0.00	0.00	972,942.00
INTANGIBLES (Software's)* (3)	110,875,328.50	0.00	0.00	110,875,328.50
Amortización Acumulada (Software's)	-72,827,435.00	0.00	2,377,410.00	-75,204,845.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	580,183,732.56	663,297,871.74	651,147,971.06	592,333,633.24

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

16.1. Anticipos y Avances Empleados y Contratistas.

AVANCES ENTREGADOS (1)	Saldo Inicial Enero - 2024	Avances	Legalizaciones ó Reintegros (-)	Saldo Mayo - 2024
AVANCES A EMPLEADOS	0.00	97,351,169.00	84,692,199.00	12,658,970.00
AVANCES A CONTRATISTAS	0.00	16,407,227.00	10,930,000.00	5,477,227.00
TOTAL AVANCES	0.00	113,758,396.00	95,622,199.00	18,136,197.00

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Valores representados en Viáticos y Gastos de viajes que se les asignan a los funcionarios como a las contratistas para desplazarse bien sea a nivel departamental o nacional y con esos recursos cubrir sus respectivos gastos como de transporte terrestre, aéreo y hasta marítimo y así mismo, sus gastos de hospedaje y alimentación. Es importante manifestar que estos rubros siempre van bajo la autorización del Gerente de la Lotería del Cauca y del Jefe Comercial de la misma, la representación al corte de mayo del 2024 en este rubro es de **\$12.658.970** Avances Empleados de Planta y de **\$5.477.227** a contratista con vínculo de apoyo a la gestión para la empresa.

16.2. Anticipos y Avances Empleados y Contratistas.

ANTICIPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS(2)	Saldo Inicial Enero - 2024	Anticipos	Legalizaciones ó Pagos (-)	Saldo Mayo - 2024
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	398,766,000.00	81,781,000.00	398,766,000.00	81,781,000.00
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)	83,862,897.06	76,807,475.74	95,848,362.00	64,822,010.80
SALDOS A FAVOR DEL IMPTO RENTA ANTERIOR	58,534,000.00	390,951,000.00	58,534,000.00	390,951,000.00
SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS	541,162,897.06	549,539,475.74	553,148,362.00	537,554,010.80

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

1.- Los anticipos de Impuestos o Saldos a Favor sobre la renta, por conceptos de valores pagados a la Dian anticipadamente como las autorretenciones **0.55%** del total de nuestras ventas mensuales que para el año 2023 era del **0.40%**, es de anotar que la cifra o el valor de este rubro que asciende al corte de mayo del 2024 **\$81.781.000** – y representa el **15.21%** del total de los otros activos y corresponden al acumulado de los años del 2021-2022-2023 y lo que llevamos del 2024. Es importante manifestar que este valor es deducible de la declaración de renta para el año 2024.

2.- Los Anticipos de retenciones en las fuentes son valores que las entidades que se les presta un servicio ellos proceden a realizar sus respectivos descuentos o deducciones permitiendo establecer el impuesto a pagar, el cual será descontado de la declaración de renta 2023, cifra al corte de mayo del 2024 es de **\$64.822.010,80** con una participación de **12.06%**. Saldo a favor del impuesto de renta del año anterior está representado en **\$390.951.000** con una participación muy estable del **72.73%**. a mayo del 2024.

Es importante manifestar el cambio que se presentó en estas cuentas, todo debido a que se realizó la presentación de la declaración de renta correspondiente al año 2023 donde se presentaron ciertos registros en esta cuenta.

DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA (3)	Saldo Inicial Enero - 2024	Embargos	Desembargos	Saldo Mayo - 2024
Depósitos Judiciales	972,942.00	0.00	0.00	972,942.00
TOTAL DEPOSITOS	972,942.00	0.00	0.00	972,942.00

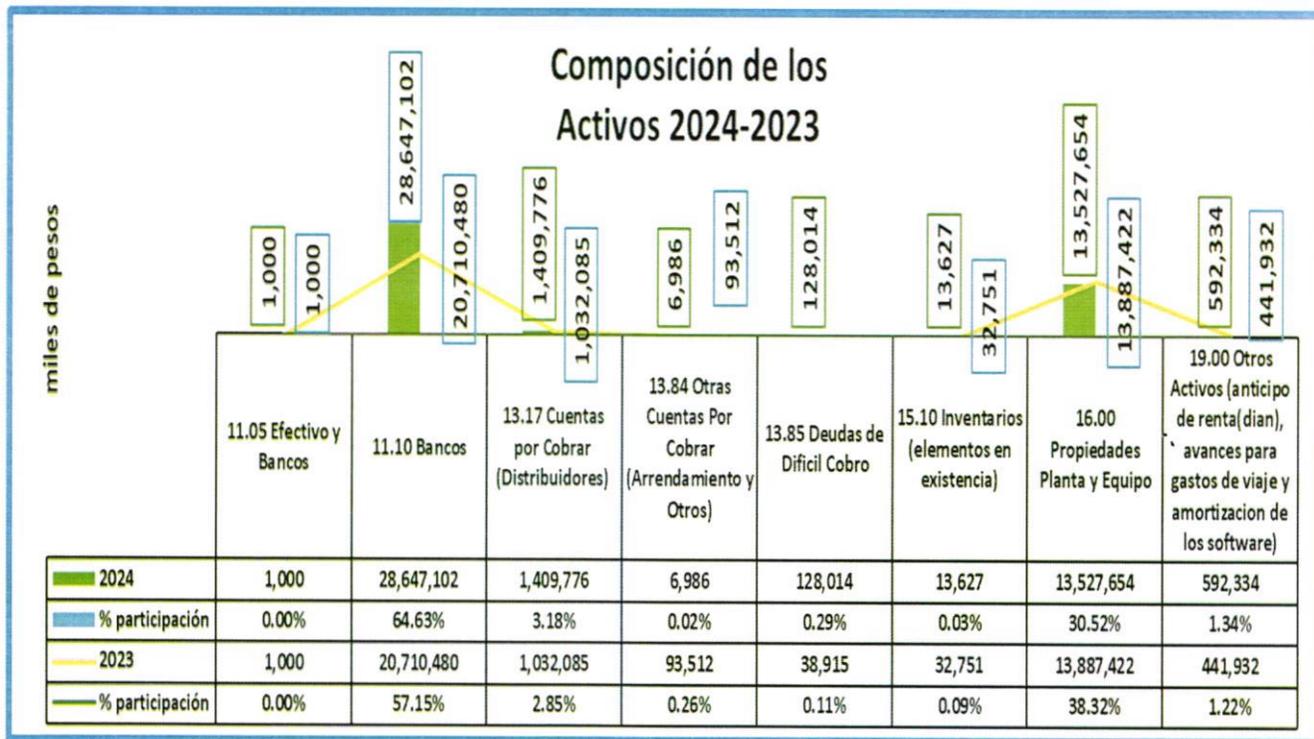
Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Estos depósitos judiciales por lo general no presentan movimientos durante el periodo, ya que a la fecha no ha habido actuaciones jurídicas que conlleven a escenarios garantistas.

ACTIVOS INTANGIBLES	Saldo Inicial Enero - 2024	Incremento Activo	Amortización	Saldo Mayo - 2024
Software Contable y Comercial - Velero	110,875,328.50	0.00	0.00	110,875,328.50
Amortización Software Contable y Comercial Velero	-72,827,435.00	0.00	2,377,410.00	-75,204,845.00
TOTAL DEPOSITOS	38,047,893.50	0.00	2,377,410.00	35,670,483.50

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Compra del sistema financiero contable, comercial, presupuesto, tesorería y otros módulos el cual se denomina Sistema Velero con su respectiva Amortización Acumulada del Sistema Velero presentando un valor de **\$35.670.483,50**



21 CUENTAS POR PAGAR.

ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Nuestras cuentas por pagar al corte de mayo de 2024 ascendían a un valor de **\$4.456.187.389,85** con una representación **17.72%** del total de los pasivos, observando que al corte de mayo del 2023 las cifras eran de **\$4.110.379.617,90** con una representación del **22.21%** teniendo un aumento de **\$345.807.771,95** en sus cifras con respecto del año 2024 al 2023 de **8.41%**

CUENTAS POR PAGAR	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	60,210,545.00	166,739,968.08	-106,529,423.08	-63.89%
IMPUUESTOS A GANADORES 17%	167,650,408.00	131,760,302.79	35,890,105.21	27.24%
PREMIOS CADUCADOS 75%	111,510,597.00	104,946,732.92	6,563,864.08	6.25%
JUEGOS PROMOCIONALES 14%	3,593,000.00	13,919,000.00	-10,326,000.00	0.00%
DESCUENTOS DE NOMINA	40,283,140.00	51,192,173.00	-10,909,033.00	-21.31%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO	55,634,000.00	31,861,000.00	23,773,000.00	74.61%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	281,351,700.00	281,695,150.00	-343,450.00	-0.12%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	2,759,000.00	2,515,983.00	243,017.00	9.66%
PREMIOS POR PAGAR	3,098,080,324.85	2,870,014,668.11	228,065,656.74	7.95%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR*	635,114,675.00	455,734,640.00	179,380,035.00	39.36%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	4,456,187,389.85	4,110,379,617.90	345,807,771.95	8.41%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

24 - Cuentas por Pagar Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento en el mes de mayo, para cancelar al siguiente mes, como son:

2401-Bienes y Servicios: Proveedores de bienes y servicios, **\$60.210.545.**

2407 - Otros Recursos a Favor de Terceros Impuestos a Ganadores 17% Premios **\$167.650.408**, Caducados 75%, **\$111.510.597**, Explotación de Juegos Promocionales 14%. **\$3.593,000.**

2424 - Descuentos por Nómina Aportes Seguridad Social en Salud, Pensional, Sindicatos, Fondos de Empleados y otros Descuentos de Nómina **\$40.283.140.**

2436 - Retención en la Fuente **\$55.634.000**, Retenciones en la fuente por Honorarios, Servicios, Compras, Loterías y Juegos de Suerte y Azar, Rentas Laborales, Rte. Iva, Autorretenciones.

2440 - Impuestos Contribuciones y Tasas: Otros Impuestos Departamentales como Impuesto Predial Unificado **\$4.907.700**, Industria y Comercio **\$125.000**, Cuota de Fiscalización Contraloría **\$0.00** Estampilla ProDesarrollo **\$9.878.000**, Impuesto de Foráneas **\$253.183.000**, Estampillas Adulto Mayor **\$9.086.000**, Prodeportes y Recreación **\$4.172.000.**

2445 - Impuesto al Valor Agregado por servicios y bienes prestados a terceros arrendamientos y otro **\$2.759.000.**

2465 - Premios por Pagar Premios Mayores y Aproximaciones **\$2.758.950.543,85.** Caducados por Lotería por **\$145,658.088.** y Caducados por Apuestas por **\$193.471.693.**

2490 - Otras Cuentas por Pagar: Saldo Honorarios **\$0.00**, Servicios **\$264.600**, Renta del Monopolio 12% **\$463.058.880**, Otras Cuentas Por Pagar **\$171.791.195**, Es importante manifestar que estas cuentas por pagar tuvieron un incremento debido a que se reclasificaron de la cuenta 2401 a 2490 unos pasivos que hacen alusión a cruces de cuentas con los distribuidores los cuales estamos conciliando en estos momentos con la cartera.

22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La cuenta Beneficio a los Empleados al corte de mayo del 2024, es de **\$38.274.669,27**, Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento, para cancelar al siguiente mes. Para el año 2023 presentaba un saldo de **\$35.287.869,27**, con una variación de **8.46%** los valores detallados representan las siguientes cifras las Cesantías a los fondos de pensiones **\$14.033.469,27**, Aporte a fondos de pensiones **\$17.699.400**, Aporte a Caja de Compensación Familiar **\$6.541.800**.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
NOMINA POR PAGAR	0.00	0.00	0.00	0.00%
CESANTIAS	14,033,469.27	14,033,469.27	0.00	0.00%
INTERESES DE CESANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
VACACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
PRIMA DE VACACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
BONIFICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	17,699,400.00	15,764,300.00	1,935,100.00	12.28%
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	6,541,800.00	5,490,100.00	1,051,700.00	19.16%
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	38,274,669.27	35,287,869.27	2,986,800.00	8.46%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

23 PROVISIONES.

ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 23. PROVISIONES

27-Pasivos Estimados

El saldo de los Pasivos Estimados al corte de mayo de 2024, es de **\$20.625.507.001,70**

PASIVOS ESTIMADOS	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	20,696,293.00	20,696,293.00	0.00	0.00%
Reserva Técnica para el Pago de Premios	20,604,810,708.70	14,290,432,834.36	6,314,377,874.34	30.65%
Otras provisiones diversas	0.00	33,822,000.00	-33,822,000.00	-100.00%
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	20,625,507,001.70	14,344,951,127.36	6,280,555,874.34	43.78%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

La Lotería del Cauca dentro de sus pasivos provisionales se destacan unas obligaciones como Litigios y Demandas cuyo valor asciende a **\$20.696.293**, La Reserva Técnica para el Pago de Premios al corte de mayo del 2024 es de **\$20.604.810.708,70** es importante manifestarles que este valor se compone del cálculo técnico del nuevo plan de premios liquidando la reserva técnica del 40% sobre los sorteos y la recapitalización de los intereses mensuales consignados a la cuenta de ahorro No. **Banco de Bogotá, Ahorros 520-635103**.

SALDO ANTERIOR	+ Cálculo Técnico de la Reserva	+ Adición Reserva Fondo Patrimonial	- Amortizaciones 2024	Intereses Fondos Reserva Para el Pago de Premios	Saldo Mayo - 2024
18,202,282,875.55	2,984,528,807.60	0.00	1,250,794,405.00	668,793,430.55	20,604,810,708.70

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

*El Propósito de la provisión estimada es el de proteger la estructura financiera del Estado de Resultados del Gasto de Premios por encima del 40% en la eventualidad de la "contingencia".

Artículo 6° Acuerdo 109 CNJSA. **TRATAMIENTO CONTABLE DE LAS RESERVAS TÉCNICAS.** Las reservas técnicas, en su calidad de provisiones obligatorias de las empresas operadoras del juego de lotería, serán reconocidas en la contabilidad de tal manera que afecten los costos de operación y los pasivos, de conformidad con las normas contables e instrucciones impartidas por las autoridades en materia contable.

Para amortizar el valor de los premios, cuando su valor supere el porcentaje que se le aplica a la emisión para determinar el valor del plan de premios, se afectará el valor del pasivo hasta por su valor total y la cuenta de gastos si quedare algún excedente.

Es de anotar que el cuadro adjunto es una radiografía del comportamiento que se le da a la reserva técnica con el objetivo que llevar un control absoluto del incremento o la disminución del mismo, donde se refleja los valores fondeados cada mes sus respectivos intereses y amortizaciones, observando un comparativo Bancos vs Reserva Técnica.

LOTERIA DEL CAUCA
NIT. 891.500.650-6
CONCILIACION FONDO DE CUENTAS DE USO RESTRICTIVO CON RESERVA TECNICA
CORTE A MAYO 2024

CONCILIACION CUENTAS BANCOS-FONDOS DE AHORRO ESPECIALES Y LA CUENTA CONTABLE 279016-RESERVA TECNICA DE PREMIOS + 321505-FONDOS PATRIMONIALES \$1,820,374,840.26								
2024	Movimiento de Bancos Reserva de Premios			Cuadro Cálculo Reservas Técnicas			Diferencia / Observaciones	
	Fondeo de Reservas (+)	Intereses (+)	(-) Traslado Amortización (-) Pagos de Premios (-) Retefuente	Saldo Fondos de Bancos	Reserva Técnica (Cálculo 40%) (+) y otras adiciones	Amortización del Gasto (-)		Saldo Cuenta 279016-Reserva Técnica Premios
Saldo Anterior				18,202,282,875.55			18,202,282,875.55	-
ENERO	470,122,783.00	51,325,638.00	63,826.00	18,723,667,470.55	521,448,421.00	63,826.00	18,723,667,470.55	-
FEBRERO	692,554,747.00	77,444,335.00	-	19,493,666,552.55	769,999,082.00	-	19,493,666,552.55	-
MARZO	732,581,659.00	297,899,227.00	1,177,567,337.00	19,346,580,101.55	1,030,480,886.00	1,177,567,337.00	19,346,580,101.55	-
ABRIL	340,471,472.00	189,901,680.15	-	19,876,953,253.70	530,373,152.15	-	19,876,953,253.70	-
MAYO	675,634,962.00	52,222,493.00	-	20,604,810,708.70	727,857,455.00	-	20,604,810,708.70	-
JUNIO	-	-	-	20,604,810,708.70	-	-	20,604,810,708.70	-
JULIO	-	-	-	20,604,810,708.70	-	-	20,604,810,708.70	-
AGOSTO	-	-	-	20,604,810,708.70	-	-	20,604,810,708.70	-
SEPTIEMBRE	-	-	-	20,604,810,708.70	-	-	20,604,810,708.70	-
OCTUBRE	-	-	-	20,604,810,708.70	-	-	20,604,810,708.70	-
NOVIEMBRE	-	-	-	20,604,810,708.70	-	-	20,604,810,708.70	-
DICIEMBRE	-	-	-	20,604,810,708.70	-	-	20,604,810,708.70	-
SUMAS	2,911,365,623	668,793,373	1,177,631,163		3,580,158,996.15	1,177,631,163.00		

24 OTROS PASIVOS.

ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

29 - Depósitos recibidos en garantía

El saldo de Otros Pasivos al corte mayo de 2024, es de **\$21.823.300.**

OTROS PASIVOS	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS	20,823,300.00	20,193,300.00	630,000.00	3.12%
Otros Ingresos Recibidos Por Anticipados	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00%
TOTAL OTROS PASIVOS	20,823,300.00	20,193,300.00	630,000.00	3.12%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

La Lotería del Cauca dentro de sus pasivos provisionales se destacan unas obligaciones como depósitos en garantía para distribuidores al ser reconocido en la entidad bajo esa figura, es de anotar que ese depósito solo se les pide a los distribuidores que no poseen póliza de cumplimiento en la entidad, y su valor asciende a **\$\$21.823.300.**

CUENTAS DE ORDEN	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
LITIGIOS ADMINISTRATIVOS	593,627,289.21	593,627,289.21	0.00	0.00%
Jaime Arango Beltrán	23,363,858.22	23,363,858.22	0.00	0.00%
Jaime Viáfara Polo	1,975,000.00	1,975,000.00	0.00	0.00%
José Fernando Pito Zamora	159,226,775.99	159,226,775.99	0.00	0.00%
Luis Albeiro Villaquirán	409,061,655.00	409,061,655.00	0.00	0.00%
AJUSTE FISCAL	3,104,351,155.00	3,104,351,155.00	0.00	0.00%
Patrimonio	973,633,251.00	973,633,251.00	0.00	0.00%
Propiedades Planta y Equipo	1,379,181,901.00	1,379,181,901.00	0.00	0.00%
Depreciación Acumulada	751,536,003.00	751,536,003.00	0.00	0.00%
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (db)	-593,627,289.21	-593,627,289.21	0.00	0.00%
DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (db)	-3,104,351,155.00	-3,104,351,155.00	0.00	0.00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	0.00	0.00	0.00	0.00%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

En este cuadro hago referencia a nuestras cuentas de orden por el contra débitos y orden por contra crédito, donde se refleja demandas y litigios contra ex funcionarios por repeticiones que realiza la entidad por proceso en detrimento de la lotería.



27 PATRIMONIO.

ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 27. PATRIMONIO

32 - Patrimonio Institucional: \$18.608.412.950,34

PATRIMONIO	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
CAPITAL FISCAL	656,726,309.00	656,726,309.00	0.00	0.00%
RESERVAS (R. Estatutaria + Patrimonial)	328,363,154.00	328,363,154.00	0.00	0.00%
+ Reserva Patrimonial)	1,804,161,939.26	380,488,929.26	1,423,673,010.00	374.17%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS*	15,819,161,548.08	15,499,519,727.18	319,641,820.90	2.06%
TOTAL PATRIMONIO	18,608,412,950.34	16,865,098,119.44	1,743,314,830.90	10.34%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

2024	2023
18,608,412,950.34	16,865,098,119.44
-18,608,412,950.34	-16,865,098,119.44
0.00	0.00
18,608,412,950.34	16,865,098,119.44
578,787,496.67	823,272,641.32
19,187,200,447.01	17,688,370,760.76

Nuestro Patrimonio Institucional está compuesto por:

Capital Fiscal Por **\$656.726.309**, Patrimonio Inicial de la Lotería del Cauca.

Reservas Estatutaria Por **\$328.363.154**. Decretadas por ley para el inicio de su actividad financiera.

Reservas Patrimoniales Por **\$1.804.161.939,26** Utilidades de Ejercicios Anteriores por capitalizaciones discriminados así: La utilidad del año 2020 por valor de **\$380.488.929,26**, según Acuerdo 603 del 20 de diciembre de 2021, La utilidad del año 2021 de **\$243.184.012**, según Acuerdo 612 del 27 de octubre de 2022, y la utilidad del año 2022 de **\$1.180.488.998,41**. según Acuerdo 685 del 14 de septiembre de 2023.

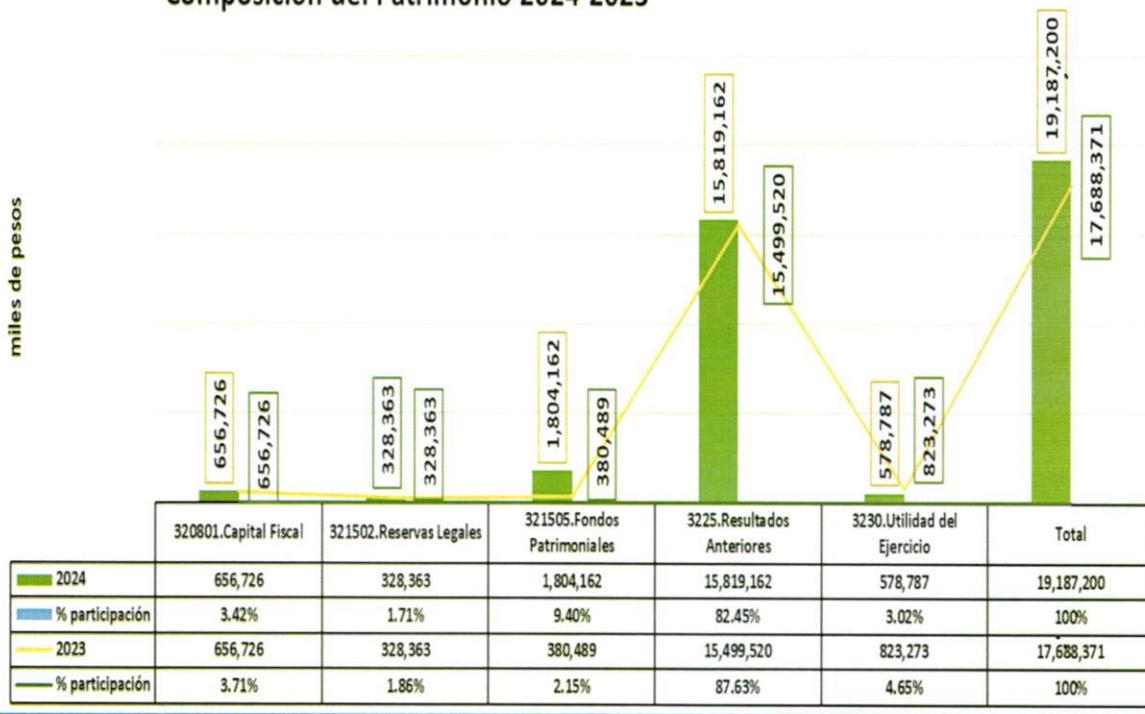
Resultados de Ejercicios Anteriores está compuesta por unas utilidades acumuladas de **\$20.482.254.965,95** y unas pérdidas acumuladas de **\$4.663.093.417,87** a mayo del 2024 **\$578.787.496,67**.

La estructura del Activo es positiva: con Activos Totales de **\$44.326.492.807,83**, y con Pasivos Totales de **\$25.139.292.360,82**, Capacidad de endeudamiento: **56,71**, incluyendo el valor de la provisión de la reserva del pago de premios de **\$20.604.810.708,70**, (participación de la provisión es del **81,96%** del total del pasivo y el **46.48%** del total de los activos), cuyo objetivo es proteger la estructura financiera frente a los gastos por premios obtenidos en el público.

El Endeudamiento es permitido hasta el **65.00%** (Decreto 1068 de 2015 art. 2.7.1.16.11.)

La Participación de la Capacidad Financiera y la estructura del Patrimonio es del **43,29%** (Patrimonio técnico) y la utilidad del **3,02%** de participación.

Composición del Patrimonio 2024-2023



Estructura Financiera al Corte



28 INGRESOS.

ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 28. INGRESOS

4 – Ingresos. - Saldo al corte de mayo 2024 **\$15.327.097,888.**

INGRESOS	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
VENTA DE SERVICIOS				
LOTERIAS ORDINARIAS	19,825,608,000.00	18,787,002,000.00	1,038,606,000.00	5.53%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCOTOS	-4,956,402,000.00	-4,696,750,500.00	-259,651,500.00	5.53%
APUESTAS PERMANENTES	30,596,545.00	27,946,898.00	2,649,647.00	9.48%
OTROS INGRESOS				
INTERESES CORRIENTES	111,836,120.00	196,670,271.00	-84,834,151.00	-175.86%
INTERESES FONDOS USO RESTRINGIDO*	184,285,824.17	21,244,965.08	163,040,859.09	767.43%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	9,697,829.35	5,097.00	9,692,732.35	190165.44%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	69,928,960.00	45,986,913.85	23,942,046.15	52.06%
SOBRANTES	0.00	0.00	0.00	0.00%
RECICLAJE	3,102,000.00	0.00	3,102,000.00	0.00%
JUEGOS PROMOCIONALES	458,250.00	0.00	458,250.00	0.00%
RECUPERACIONES	23,331,275.00	28,978,706.00	-5,647,431.00	-19.49%
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	24,655,084.48	9,520,035.18	15,135,049.30	158.98%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0.00	89,798,650.00	-89,798,650.00	-100.00%
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00%
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL INGRESOS	15,327,097,888.00	14,510,403,036.11	816,694,851.89	5.63%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Ingresos. - Nuestros ingresos en la distribución y Venta de Lotería al corte del 31 de mayo de 2024, según sorteo No. 2508 (21 sorteos) la venta de la Lotería del Cauca es de **\$19.825.608.000.**, Discriminado así: Ventas Locales Sorteo No. 2508 es **\$2.536.760.000.**, Ventas Foráneas Sorteo No. 2504 es **\$17.288.848.000.**

Descuentos por Venta de Lotería. – Como norma está preestablecido que los descuentos de Lotería están predeterminados en un 25% sobre el total de las ventas, valor entregado al distribuidor por la comercialización de la misma, para este mes ascendió a **\$4.956.402.000.**

Por Apuestas. - Costos de Administración 1% **\$21.287.202**, Apoyo Sorteo Juego Autorizado “Convenio el Samán” por **\$9.309.343.**

Intereses Bancarios. – Intereses Sobre Depósitos Financieros Sin Uso Restringido **\$111.836.120**, Intereses Sobre Depósitos Financieros de Usos restringidos **\$184.285.82,17.**,

Otros Ingresos Financieros. – Corresponde a ajustes realizados durante el periodo **\$9.697.829,35.**

Arrendamientos. - Arrendamiento de Oficinas Edificio Negret. **\$69.928.960.**

Reciclaje. - Venta de papel reciclaje de los generados por papel de los sorteos devueltos o entregados por el distribuidor **\$3.102.000.**

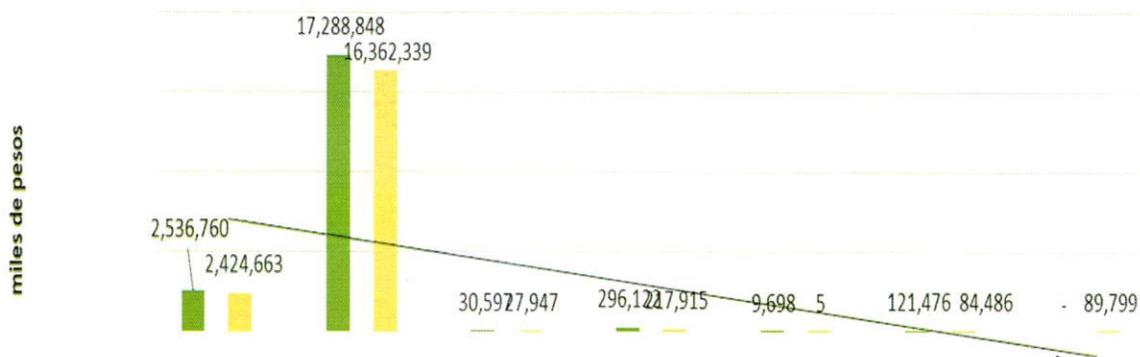
Juegos Promocionales. - Ingresos por costo de administración generados por rifas, juegos y espectáculo **\$458.250.** Los Juegos promocionales: son las modalidades de juegos de suerte y azar organizados y operados con fines de publicidad o promoción de bienes o servicios, establecimientos, empresas o entidades, en los cuales se ofrece un premio al público, sin que para acceder al juego se pague directamente. Los juegos promocionales generan en favor de la entidad administradora del monopolio derechos de explotación equivalente al catorce por ciento (**14%**) del valor total del plan de premios (dicho valor deberá ser transferido).

Recuperaciones. - Cifra contabilizada por descuentos por pronto pago generados por la biletería el cual es del **5%** para un total de **\$23.331.275.**

48ros Ingresos Diversos **\$24.655.084,48.**

Ingresos Extraordinarios **\$0.00.**

Ingresos 2024-2023



	Ingresos Ventas Locales	Ingresos Ventas Foraneas	Apuestas Permanentes	Ingresos Financieros Intereses	Otros Ingresos Financieros	Otros Ingresos Ordinarios	Otros Ingresos Extra Ordinarios
■ 2024	2,536,760	17,288,848	30,597	296,122	9,698	121,476	-
■ % participación	12.51%	85.24%	0.15%	1.46%	0.05%	0.60%	0.00%
■ 2023	2,424,663	16,362,339	27,947	217,915	5	84,486	89,799
■ % participación	12.62%	85.19%	0.15%	1.13%	0.00%	0.44%	0.47%

29 GASTOS.

ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 29. GASTOS.

29.- Gastos Administrativos y Operativos. Saldo al corte de mayo 2024
\$14.748.310.391.33

GASTOS	Mayo - 2024	Mayo - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
SUELDOS Y SALARIOS	699,646,326.00	642,305,100.00	57,341,226.00	8.93%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	153,947,000.00	108,498,500.00	45,448,500.00	41.89%
APORTES SOBRE LA NOMINA	0.00	0.00	0.00	100.00%
PRESTACIONES SOCIALES	212,404,459.00	206,545,444.00	5,859,015.00	2.84%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7,300,500.00	13,761,400.00	-6,460,900.00	100.00%
GENERALES	480,434,474.00	259,231,656.49	221,202,817.51	85.33%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	142,425,029.00	154,541,930.00	-12,116,901.00	100.00%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1,696,157,788.00	1,384,884,030.49	311,273,757.51	22.48%
DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA	159,928,580.00	159,928,580.00	0.00	0.00%
DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA	159,928,580.00	159,928,580.00	0.00	0.00%
COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	12,755,214,875.00	12,024,479,078.21	730,735,796.79	6.08%
COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	12,755,214,875.00	12,024,479,078.21	730,735,796.79	6.08%
GASTOS FINANCIEROS	172,320.00	540,460.06	-368,140.06	-68.12%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00%
IMPUESTO DE RENTA	135,012,000.00	106,244,000.00	28,768,000.00	0.00%
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,824,828.33	11,054,246.03	-9,229,417.70	-83.49%
GASTOS FINANCIEROS	137,009,148.33	117,838,706.09	19,170,442.24	16.27%
TOTAL GASTOS	14,748,310,391.33	13,687,130,394.79	1,061,179,996.54	7.75%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

El saldo de Gastos al corte de mayo del 2024, es de **\$14.748.310.391,33.**, La mayor participación en la cuenta de Gastos la tienen los siguientes:

Operación en las Actividades de Juegos de Suerte y Azar. – Son los llamados gastos de Costo de Ventas y ascienden a **\$12.755.214.875**, con una participación del total de gastos de **86.48%**, y del total de los ingresos con respecto a los costos de operación del **64.34%**,

DETALLE DE CUENTA	2024	%	2023	%	DIFERENCIA	%
De Actividad de Juego de Suerte y Azar	12,755,214,875.00	86.34%	12,024,479,078.21	84.00%	730,735,796.79	8.08%
Premios Mayores	1,388,750,000.00	10.89%	0.00	0.00%	1,388,750,000.00	0.00%
Aproximaciones y Secos	4,807,694,914.00	37.89%	4,471,842,495.19	37.19%	335,852,418.81	7.51%
Bonificación por pago de premios	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-	0.00%
Impresión de billetes	974,263,179.00	7.64%	904,295,465.00	7.52%	69,967,714.00	7.74%
Publicidad-Lotería	47,987,940.00	0.38%	46,764,977.00	0.39%	1,222,963.00	2.62%
Promoción y Mercadeo	80,358,466.00	0.63%	40,844,256.00	0.34%	39,514,210.00	96.74%
Publicación de Resultados	46,624,630.00	0.37%	36,159,226.00	0.30%	10,465,404.00	28.94%
Reserva técnica para el pago de premios	1,733,798,286.00	13.59%	3,042,958,237.02	25.31%	(1,309,159,951.02)	-43.02%
Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte y	2,379,072,960.00	18.65%	2,254,440,240.00	18.75%	124,632,720.00	5.53%
Impuesto Como Lotería Foránea	1,296,664,500.00	10.17%	1,227,174,182.00	10.21%	69,490,318.00	5.66%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Gastos de Administración. – Los gastos Administrativos y Operacionales por valor de **\$1.696.157.788**, con una representación de **8.56%**.

DETALLE DE CUENTA	2024	%	2023	%	DIFERENCIA	%
De Administración	1,696,157,788.00	8.56%	1,384,884,030.49	7.37%	311,273,757.51	22.48%
Sueldos y Salarios	699,646,326.00	41.25%	642,305,100.00	46.38%	57,341,226.00	8.93%
Contribuciones Imputados	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-	0.00%
Contribuciones Efectivas	153,947,000.00	9.08%	108,498,500.00	7.83%	45,448,500.00	41.89%
Aporte Sobre la Nomina	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-	0.00%
Prestaciones sociales	212,404,459.00	12.52%	206,545,444.00	14.91%	5,859,015.00	2.84%
Gastos de Personal Diversos	7,300,500.00	0.43%	13,761,400.00	0.99%	(6,460,900.00)	-46.95%
Generales	480,434,474.00	28.32%	259,231,656.49	18.72%	221,202,817.51	85.33%
Impuestos y Contribuciones	142,425,029.00	8.40%	154,541,930.00	11.16%	(12,116,901.00)	-7.84%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Depreciaciones. - Depreciaciones acumulada de los activos por **\$159.928.580** con **0.81%**.

DETALLE DE CUENTA	2024	%	2023	%	DIFERENCIA	%
Depreciación Acumulada	159,928,580.00	0.81%	159,928,580.00	0.85%	-	0.00%
Depreciación de Propiedad Planta y vEquipo	159,928,580.00	100.00%	159,928,580.00	100.00%	-	0.00%

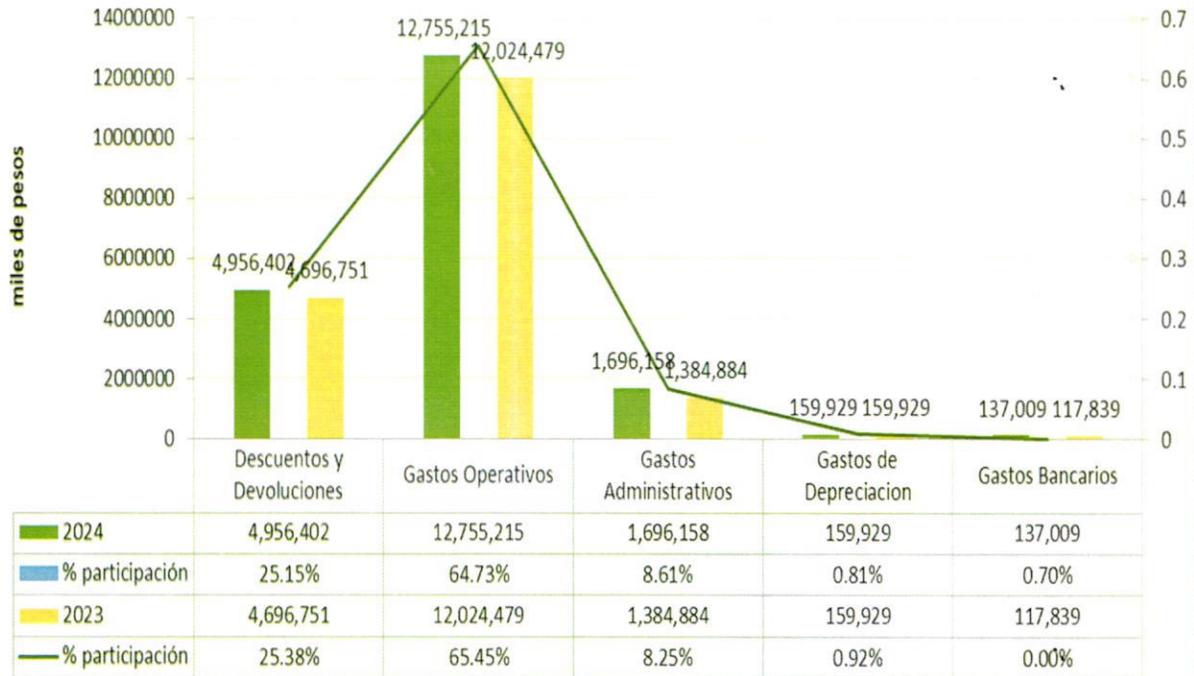
Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Otros Gastos Financieros. - **\$137.009.148,33** con **0.00%**

DETALLE DE CUENTA	2024	%	2023	%	DIFERENCIA	%
Otros Gastos Financieros	137,009,148.33	0.00%	117,838,706.09	0.63%	19,170,442.24	16.27%
Otros Gastos Financieros	172,320.00	0.13%	540,460.06	0.46%	-368,140.06	-68.12%
Otros Gastos Extraordinarios	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-	0.00%
Impuesto sobre la Renta y Complementarios	135,012,000.00	98.54%	106,244,000.00	90.16%	28,768,000.00	0.00%
Otros Gastos Diversos	1,824,828.33	1.33%	11,054,246.03	9.38%	-9,229,417.70	-83.49%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Distribucion del Gasto 2024-2023



35 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

ANTICIPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS(2)	Saldo Inicial Enero - 2024	Anticipos	Legalizaciones ó Pagos (-)	Saldo Mayo - 2024
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	398,766,000.00	81,781,000.00	398,766,000.00	81,781,000.00
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)	83,862,897.06	76,807,475.74	95,848,362.00	64,822,010.80
SALDOS A FAVOR DEL IMPTO RENTA ANTERIOR	58,534,000.00	390,951,000.00	58,534,000.00	390,951,000.00
SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS	541,162,897.06	549,539,475.74	553,148,362.00	537,554,010.80

Mediante la Ley 1819 de 2016, art. 100, establece que estarán gravadas con el impuesto sobre la renta y complementario a la tarifa del 9% las rentas obtenidas por los monopolios de juegos de suerte y azar.

La tarifa de autorretención en la fuente a título de impuesto (9%) sobre la renta y complementario de las empresas industriales y comerciales del Estado que ejerzan los monopolios de suerte y azar, será del 0.55%. -Decreto 640 de abril 11 de 2018, art. 1° parágrafo 4°

El anticipo de retención en la fuente corresponde a lo percibido por arrendamientos, rendimientos financieros, producto de las operaciones propias de la empresa.

Con respecto al saldo a favor corresponde a los valores a favor en la presentación de las declaraciones de renta de los años 2023.

ESTADO DE RESULTADOS

La Lotería del Cauca en la presentación de los Estados de Resultado Integral debe tener como prioridad que estos deben presentarse por negocio para así establecer los indicadores de gestión, eficiencia y rentabilidad requeridos por el CNJSA.

Por tal razón, este cuadro adjunto nos da la presentación de los Estados de Resultados Integrales como Empresa Industrial del Estado Consolidado al corte del Ejercicio de mayo 2024, presentando una utilidad de **\$578.787.496,67**

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO MAYO 2024		
Conceptos	al Corte	%
Ventas Brutas Lotería	\$ 19,825,608,000	100.00%
Ingresos Convenios	\$ 30,596,545	0.15%
Otros Ingresos	\$ 427,295,343	2.16%
Total Ingresos	\$ 20,283,499,888	102.31%
Descuentos por Venta	\$ 4,956,402,000	25.00%
Premios y Reservas	\$ 7,930,243,200	40.00%
Renta del Monopolio	\$ 2,379,072,960	12.00%
Impuesto a Foráneas	\$ 1,296,664,500	6.54%
Total Gastos Dctos Loteria	\$ 16,562,382,660	83.54%
Gastos Administrativos	\$ 1,696,157,788	8.56%
Gastos Depreciación	\$ 159,928,580	0.81%
Gastos Impresión Bonificación	\$ -	0.00%
Gastos Impresión Billetería	\$ 974,263,179	4.91%
Gastos Publicidad - Loteria	\$ 47,987,940	0.24%
Gastos Promoción y Mercadeo	\$ 80,358,466	0.41%
Gastos Publicación de Resultados	\$ 46,624,630	0.24%
Gastos Financieros	\$ 137,009,148	0.69%
Total Gastos Administrativos	\$ 3,142,329,731	15.85%
Resultado del Ejercicio	578,787,496.67	2.92%

Así mismo, en este cuadro presento unos Estados de Resultados Integral como negocio Lotería, estableciendo los indicadores requeridos por el CNJSA para establecer sus indicadores de eficiencia y rentabilidad. Presentada una utilidad diferente a la presentada como Empresa Industrial del Estado.

El Resultado del Negocio de Lotería Obtenido al corte de mayo 2024, es de **\$296.409.757**.

ESTADO DE RESULTADOS NEGOCIO LOTERIA (sin otros ingresos) MAYO 2024		
Conceptos Sin Otros Ingresos	al Corte	
Ventas Brutas Lotería	\$ 19,825,608,000	100.00%
Ingresos Convenios	-	0.00%
Otros Ingresos	-	0.00%
Total Ingresos	\$ 19,825,608,000	100.00%
Descuentos por Venta	\$ 4,956,402,000	25.00%
Premios y Reservas	\$ 7,930,243,200	40.00%
Renta del Monopolio	\$ 2,379,072,960	12.00%
Impuesto a Foráneas	\$ 1,296,664,500	6.54%
Total Gastos Dctos Loteria	\$ 16,562,382,660	83.54%
Gastos Administrativos	\$ 1,657,657,788	8.36%
Gastos Depreciacion	\$ 159,928,580	0.81%
Gastos Impresión Bonificacion	\$ -	0.00%
Gastos Impresión Billeteria	\$ 974,263,179	4.91%
Gastos Publicidad	\$ 174,971,036	0.88%
Gastos Financieros	\$ -	0.00%
Total Gastos Administrativos	\$ 2,966,820,583	14.96%
Excedente de Operación Obtenido	296,404,757	1.50%
Excedente Base Requerido	289,453,877	1.46%
Diferencia SUPERIOR al Requerido	6,950,880	0.04%
% Requerido: 7.5 menos Impto. Foráneas + 0.5 =1.46		

INDICADORES DE GESTIÓN EFICIENCIA Y RENTABILIDAD

Se hace una presentación de los indicadores de liquidez de la empresa, encontrando unos resultados satisfactorios así:

Comportamiento del Índice de Liquidez al mes de mayo **2.11%** Este debe ser Igual o Mayor a **1.00%**

COMPORTAMIENTO DEL INDICE DE LIQUIDEZ (miles de pesos) Acuerdo 108 de 2014 - MAYO - 2024						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Activo Corriente	28,210,251	28,832,686	30,619,691	30,093,445	30,206,506	-
Fondo de Reservas	18,723,667	19,493,667	19,346,580	19,876,953	20,604,811	-
Inventarios	17,960	11,608	10,890	10,508	13,627	-
Pasivo Corriente	23,763,926	24,276,870	25,723,895	25,206,522	25,139,292	-
Provisión Reservas	18,723,667	19,493,667	19,346,580	19,876,953	20,604,811	-
Activo Corriente - Fondo Reserva Premios-Inventarios	9,468,623	9,327,412	11,262,221	10,205,984	9,588,068	-
Pasivo Corriente - Provisión Reserva	5,040,258	4,783,203	6,377,315	5,329,568	4,534,482	-
Mayor o igual a 1 (Satisfactorio)	1.88	1.95	1.77	1.91	2.11	0.00

Comportamiento de los Gastos de Operación y Administración con corte mayo es satisfactorio el **14.96%** ya que no debe ser superior al **15.00%**

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE ADMON Y OPERACIÓN (miles de pesos) Acuerdo 108 de 2014 MAYO - 2024						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ventas Lotería	3,644,716	7,385,968	12,134,144	15,966,784	19,825,608	-
Gastos Lotería	538,725	1,170,218	1,687,948	2,359,606	2,966,821	-
%	14.78%	15.84%	13.91%	14.78%	14.96%	0.00%

Comportamiento de los Excedentes al corte de mayo **1.46%** debe ser Igual o Mayor a **1.00%**

COMPORTAMIENTO DE LOS EXCEDENTES (art 3° numeral 2° Acuerdo 108 CNISA) MAYO - 2024						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Venta de Lotería	3,644,716	7,385,968	12,134,144	15,966,784	19,825,608	0
Excedente ó (Pérdida) de Operación Lotería	61,559	46,759	310,485	269,273	296,405	0
Excedente Mínimos Exigidos	53,577	109,312	178,372	233,115	289,454	0
Excedente %	1.47	1.48	1.47	1.46	1.46	0.00%

Comportamiento del Índice de Equilibrio al corte de mayo **0.47%** debe ser Igual o Mayor a **1.00%**

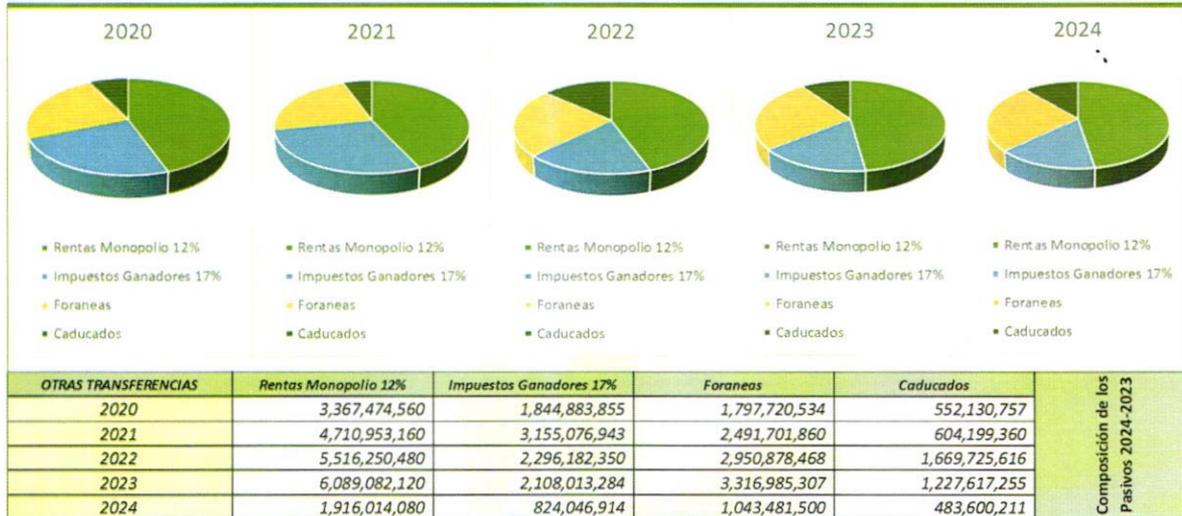
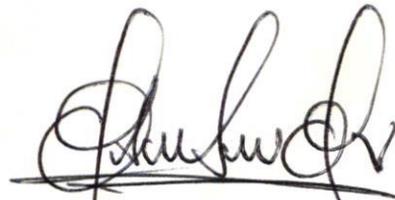
COMPORTAMIENTO DEL INDICE DEL PUNTO DE EQUILIBRIO MAYO - 2024						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ingresos Brutos Obtenidos	3,644,716	7,385,968	12,134,144	15,966,784	19,825,608	-
Ingresos Brutos P.E.	3,591,501	7,801,456	11,252,987	15,730,707	19,778,804	-
Índice de los Ingresos Brutos	1.01	0.95	0.66	0.47	0.37	0.00

TRANSFERENCIAS MENSUALES POR CONCEPTOS DE RENTAS MONOPOLIO, IMPUESTOS, GANADORES, FORÁNEAS Y CADUCADOS.

TRANSFERENCIAS CON CORTE MAYO 2024											
MES	12%		17%		Foráneas		Caducados 75%		Juegos Promocionales		% Comparativo (24/23)
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
ENERO	437,365,920	418,249,080	144,045,868	203,392,691	238,000,800	227,646,411	102,832,267	79,210,888	3,562,000	-	-0.67%
FEBRERO	448,950,240	431,641,080	129,001,308	173,991,998	243,794,300	234,645,775	117,516,022	81,530,467	7,137,000	-	1.89%
MARZO	569,781,120	423,349,920	126,637,496	184,742,426	310,624,400	230,359,336	134,989,222	84,389,505	-	-	23.75%
ABRIL	459,916,800	532,863,720	424,362,242	109,743,145	251,062,000	289,768,274	128,262,700	99,124,754	4,597,000	4,271,000	22.50%
MAYO	463,058,880	448,336,440	167,650,408	131,760,301	253,183,000	244,754,386	111,510,597	104,946,733	3,593,000	13,919,000	7.06%
JUNIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
JULIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
AGOSTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
OCTUBRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
NOVIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
DICIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
Totales:	2,379,072,960	2,254,440,240	991,697,322	803,630,561	1,296,664,500	1,227,174,182	595,110,808	449,202,346	18,889,000	18,190,000	11.15%

RESUMEN TRANSFERENCIAS	
2024	\$5,281,434,590
2023	\$4,752,637,330
Total	\$528,797,260
Incremento	11.13%

COMPORTAMIENTO GRAFICO DE LAS TRANSFERENCIAS.

GUSTAVO ANDRÉS GONZÁLEZ VIÁFARA.
Gerente General.



MARÍA CRISTINA REVELO ÁVILA.
Jefa Administrativa y Financiera.



JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA
Profesional Universitario Grado 02