



# **ESTADOS FINANCIEROS**

---

## **AGREGADOS COMPARATIVOS**

### **LOTERÍA DEL CAUCA**

### **SEPTIEMBRE DE 2024**







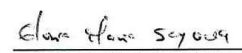
LOTERIA DEL CAUCA  
NIT. 890.500.650 - 1  
ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
Periodo del 30 de Septiembre del 2024 - 30 de Septiembre del 2023  
Informe Expresado en Pesos Colombianos

| Estructura de Balance        |                                                        | Nota      | Ejecutado 2024           | Ejecutado 2023           | Variación               |
|------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>1</b>                     | <b>ACTIVOS</b>                                         | <b>1</b>  | <b>48,753,189,805.30</b> | <b>39,909,538,707.62</b> | <b>8,843,651,097.68</b> |
| <b>11</b>                    | <b>Efectivo y Equivalente Al Efectivo</b>              | <b>5</b>  | <b>32,355,127,478.10</b> | <b>23,742,941,161.56</b> | <b>8,612,186,316.54</b> |
| 1105                         | Efectivo Caja Menor                                    | 5         | 1,000,000.00             | 1,000,000.00             | -                       |
| 1110                         | Efectivo Depositos Instituciones Financieras Cta. Cte. | 5         | 8,885,648,291.77         | 7,572,569,510.73         | 1,313,078,781.04        |
| 1132                         | Efectivo Depositos Instituciones Financieras Ahorro    | 5         | 11,103,347,691.02        | 9,428,597,456.27         | 1,674,750,234.75        |
| 1133                         | Efectivo Depositos Instituciones Financieras Fondos P. | 5         | 12,365,131,495.31        | 6,740,774,194.56         | 5,624,357,300.75        |
| <b>13</b>                    | <b>Cuentas Por Cobrar</b>                              | <b>7</b>  | <b>2,278,138,388.91</b>  | <b>1,843,837,122.40</b>  | <b>434,301,266.51</b>   |
| 1317                         | Distribuidores de Juegos de Suerte y Azar              | 7         | 2,158,335,442.62         | 1,703,155,548.15         | 455,179,894.47          |
| 138439                       | Arrendamiento Operativos                               | 7         | 38,045,746.29            | 19,008,689.00            | 19,037,057.29           |
| 138490                       | Otras Cuentas Por Cobrar                               | 7         | 8,712,059.00             | 20,442,262.25            | (11,730,203.25)         |
| 1385                         | Deudas de Difícil Cobro                                | 7         | 73,045,141.00            | 101,230,623.00           | (28,185,482.00)         |
| 1386                         | Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar              | 7         | -                        | 0.00                     | -                       |
| <b>15</b>                    | <b>Inventario</b>                                      | <b>9</b>  | <b>45,633,905.42</b>     | <b>14,627,725.82</b>     | <b>31,006,179.60</b>    |
| 1510                         | Inventario                                             | 9         | 45,633,905.42            | 14,627,725.82            | 31,006,179.60           |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>    |                                                        |           | <b>34,678,899,772.43</b> | <b>25,601,406,009.78</b> | <b>9,077,493,762.65</b> |
| <b>16</b>                    | <b>Propiedad Planta y Equipo</b>                       | <b>10</b> | <b>13,401,612,626.32</b> | <b>13,765,478,434.32</b> | <b>(363,865,808.00)</b> |
| 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           | 327,707,224.70           | 696,000.00              |
| 1665                         | Muebles y Enseres y Equipos de Oficinas                | 10        | 153,419,309.90           | 143,258,309.90           | 10,161,000.00           |
| 1670                         | Equipo de Comunicación                                 | 10        | 379,873,451.34           | 376,473,451.34           | 3,400,000.00            |
| 1675                         | Transporte Terrestre                                   | 10        | 246,654,696.00           | 246,654,696.00           | -                       |
| 1685                         | Depreciacion Acumulada                                 | 10        | -3,261,289,363.62        | -2,883,166,555.62        | (378,122,808.00)        |
| <b>19</b>                    | <b>Otros Activos</b>                                   | <b>16</b> | <b>672,677,406.55</b>    | <b>542,654,263.52</b>    | <b>130,023,143.03</b>   |
| 1906                         | Avances Viáticos y Gastos de Viaje                     | 16        | 14,131,021.00            | 40,390,031.00            | (26,259,010.00)         |
| 1907                         | Anticipos Por Impuestos y Complem                      | 16        | 623,329,406.05           | 461,816,951.02           | 161,512,455.03          |
| 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        | (76,631,291.00)          | (71,400,989.00)          | (5,230,302.00)          |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b> |                                                        |           | <b>14,074,290,032.87</b> | <b>14,308,132,697.84</b> | <b>(233,842,664.97)</b> |
| Estructura de Balance        |                                                        | Nota      | Ejecutado 2024           | Ejecutado 2023           | Variación               |
| <b>2</b>                     | <b>PASIVOS</b>                                         | <b>2</b>  | <b>28,924,619,713.73</b> | <b>21,530,670,133.14</b> | <b>7,393,949,580.59</b> |
| <b>24</b>                    | <b>Aquisicion de Bienes y Servicios</b>                | <b>21</b> | <b>5,407,941,402.62</b>  | <b>5,249,254,520.04</b>  | <b>158,686,882.58</b>   |
| <b>24</b>                    | <b>Cuentas Por Pagar</b>                               | <b>21</b> | <b>5,407,941,402.62</b>  | <b>5,249,254,520.04</b>  | <b>158,686,882.58</b>   |
| 2401                         | Bienes y Servicios                                     | 21        | 56,186,071.89            | 157,021,119.00           | (100,835,047.11)        |
| 2407                         | Otros recursos a favor de terceros                     | 21        | 106,544,994.09           | 444,359,456.00           | (337,814,461.91)        |
| 2424                         | Descuentos de Nomina                                   | 21        | 46,396,061.00            | 73,714,845.00            | (27,318,784.00)         |
| 2436                         | Retencion en la Fuente e Impuestos                     | 21        | 38,835,628.00            | 282,123,000.00           | (243,287,372.00)        |
| 2440                         | Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar            | 21        | 29,221,855.71            | 345,671,320.00           | (316,449,464.29)        |
| 2445                         | Impuestos al Valor Agregado Iva                        | 21        | (131,187,393.82)         | 2,420,690.67             | (133,608,084.49)        |
| 2465                         | Premios Por Pagar                                      | 21        | 4,259,260,237.75         | 3,337,794,390.37         | 921,465,847.38          |
| 2490                         | Otras Cuentas Por Pagar                                | 21        | 1,002,683,948.00         | 606,149,699.00           | 396,534,249.00          |
| <b>25</b>                    | <b>Beneficios a los Empleados</b>                      | <b>22</b> | <b>44,011,281.27</b>     | <b>37,332,369.27</b>     | <b>6,678,912.00</b>     |
| 2511                         | Beneficios Empleados a Corto Plazo                     | 22        | 44,011,281.27            | 37,332,369.27            | 6,678,912.00            |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>    |                                                        |           | <b>5,451,952,683.89</b>  | <b>5,286,586,889.31</b>  | <b>165,365,794.58</b>   |

LOTERIA DEL CAUCA  
NIT. 890.500.650 - 1  
ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
Periodo del 30 de Septiembre del 2024 - 30 de Septiembre del 2023  
Informe Expresado en Pesos Colombianos

| Estructura de Balance              |                                         | Nota      | Ejecutado 2024            | Ejecutado 2023            | Variacion               |
|------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>27</b>                          | <b>Pasivos Estimados</b>                | <b>23</b> | <b>23,235,451,530.70</b>  | <b>16,223,889,943.83</b>  | <b>7,011,561,586.87</b> |
| 2701                               | Administrativos                         | 23        | 20,696,293.00             | 20,696,293.00             | -                       |
| 2790                               | Reserva Técnica para el Pago de Premios | 23        | 23,214,755,237.70         | 16,203,193,650.83         | 7,011,561,586.87        |
| 2791                               | Otras provisiones diversas              | 23        | -                         | 0.00                      | -                       |
| <b>29</b>                          | <b>Otros Pasivos</b>                    | <b>24</b> | <b>237,215,499.14</b>     | <b>20,193,300.00</b>      | <b>217,022,199.14</b>   |
| 2903                               | Depósitos sobre Contratos               | 24        | 121,425,994.14            | 20,193,300.00             | 101,232,694.14          |
| 2910                               | Ingresos recibidos por Anticipo         | 24        | 115,789,505.00            | -                         | 115,789,505.00          |
|                                    | <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>            |           | <b>23,472,667,029.84</b>  | <b>16,244,083,243.83</b>  | <b>7,228,583,786.01</b> |
| <b>3</b>                           | <b>PATRIMONIO</b>                       | <b>3</b>  | <b>19,828,570,091.57</b>  | <b>18,378,868,574.48</b>  | <b>1,449,701,517.09</b> |
| <b>32</b>                          | <b>Patrimonio Institucional</b>         | <b>27</b> | <b>18,608,412,950.34</b>  | <b>16,865,098,119.44</b>  | <b>1,743,314,830.90</b> |
| 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         | -                       |
| <b>3230</b>                        | <b>Utilidad del Ejercicio</b>           | <b>27</b> | <b>1,220,157,141.23</b>   | <b>1,513,770,455.04</b>   | <b>-</b>                |
| 3230                               | Utilidad del Ejercicio                  | 27        | 1,220,157,141.23          | 1,513,770,455.04          | -                       |
| <b>8</b>                           | <b>Cuentas de Orden Deudoras</b>        | <b>25</b> | <b>3,697,978,444.21</b>   | <b>3,697,978,444.21</b>   | <b>-</b>                |
| 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          | -                       |
| <b>89</b>                          | <b>Deudoras por el contrario (CR)</b>   | <b>25</b> | <b>(3,697,978,444.21)</b> | <b>(3,697,978,444.21)</b> | <b>-</b>                |
| 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)        | -                       |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATROMINIO</b> |                                         |           | <b>48,753,189,805.30</b>  | <b>39,909,538,707.62</b>  | <b>8,843,651,097.68</b> |

  
GUSTAVO ANDRES GONZALEZ VIAFARA  
Gerente - Lotería del Cauca.

  
GLORIA MARIA SEGOVIA LUCUMI  
Profesional Universitario Grado 02  
Contador T.P - 86081-T





LOTERIA DEL CAUCA  
NIT. 890.500.650 - 1  
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS  
Periodo del 29 de Septiembre del 2024 - 28 de Septiembre del 2023  
Informe Expresado en Pesos Colombianos

| Estructura de Balance                       |                                               | Nota | Ejecutado 2024           | Ejecutado 2023           | Variacion               |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Cta.</b>                                 | <b>Ingresos Operacionales</b>                 |      | <b>27,578,161,874.00</b> | <b>27,677,075,969.00</b> | <b>(98,914,095.00)</b>  |
| 4                                           | Ventas de Servicios                           | 4    | 27,578,161,874.00        | 27,677,075,969.00        | (98,914,095.00)         |
| 43                                          | Juegos de Suerte y Azar                       | 28   | 36,754,536,874.00        | 36,885,144,719.00        | (130,607,845.00)        |
| 4340                                        | Loterías Ordinarias                           | 28   | 36,754,536,874.00        | 36,885,144,719.00        | (130,607,845.00)        |
| 434001                                      | Ventas Generales                              | 28   | 36,705,500,000.00        | 36,832,275,000.00        | (126,775,000.00)        |
| 434002                                      | Apuestas Permanentes                          | 28   | 49,036,874.00            | 52,869,719.00            | (3,832,845.00)          |
| 4395                                        | Devoluciones Rebajas y Descuentos             | 28   | (9,176,375,000.00)       | (9,208,068,750.00)       | 31,693,750.00           |
| 439508                                      | Descuentos a Distribuidores 5%                | 28   | -9,176,375,000.00        | -9,208,068,750.00        | 31,693,750.00           |
| <b>De Actividad y/o Servicios de Juegos</b> |                                               | 29   | <b>23,497,017,925.40</b> | <b>23,498,035,875.42</b> | <b>(1,017,950.02)</b>   |
| 56                                          | De Actividad de Juego de Suerte y Azar        | 29   | 23,497,017,925.40        | 23,498,035,875.42        | (1,017,950.02)          |
| 5618                                        | Juegos de Suerte y Azar                       | 29   | 23,497,017,925.40        | 23,498,035,875.42        | (1,017,950.02)          |
| 561802                                      | Pago de Premios                               | 29   | 10,468,234,614.00        | 10,295,873,915.82        | 172,360,698.18          |
| 561805                                      | Bonificación por pago de premios              | 29   | 6,943,750.00             | 5,555,000.00             | 1,388,750.00            |
| 561807                                      | Impresión de billetes                         | 29   | 1,742,941,879.00         | 1,669,510,039.00         | 73,431,840.00           |
| 561809                                      | Publicidad-Lotería                            | 29   | 260,520,804.40           | 262,423,142.00           | (1,902,337.60)          |
| 561810                                      | Reserva técnica para el pago de premios       | 29   | 4,213,965,386.00         | 4,437,036,084.60         | (223,070,698.60)        |
| 561811                                      | Renta Monopolio 12% Juegos de Suerte          | 29   | 4,404,933,280.00         | 4,419,873,000.00         | (14,939,720.00)         |
| 561890                                      | Impuesto Como Lotería Foránea                 | 29   | 2,399,478,212.00         | 2,407,764,694.00         | (8,286,482.00)          |
| <b>Excedente y/o Utilidad Bruta</b>         |                                               |      | <b>4,081,143,948.60</b>  | <b>4,179,040,093.58</b>  | <b>(97,896,144.98)</b>  |
| 5                                           | Gastos Administrativos                        | 5    | 3,529,146,333.26         | 3,282,758,043.00         | 246,863,772.26          |
| 51                                          | De Administracion                             | 29   | 3,202,835,509.26         | 2,994,886,599.00         | 246,863,772.26          |
| 5101                                        | Sueldos y Salarios                            | 29   | 1,393,197,706.00         | 1,292,770,404.00         | 100,427,302.00          |
| 5102                                        | Contribuciones Imputados                      | 29   | 7,662,436.00             | 0.00                     | 7,662,436.00            |
| 5103                                        | Contribuciones Efectivas                      | 29   | 280,942,900.00           | 232,905,200.00           | 48,037,700.00           |
| 5104                                        | aporte sobre Nomina                           | 29   | 0.00                     | 1,117,700.00             | (1,117,700.00)          |
| 5107                                        | Prestaciones sociales                         | 29   | 407,097,926.00           | 481,706,177.00           | (74,608,251.00)         |
| 5108                                        | Gastos de Personal Diversos                   | 29   | 37,032,615.00            | 21,807,640.00            | 15,224,975.00           |
| 5111                                        | Generales                                     | 29   | 825,106,178.00           | 753,120,324.00           | 71,985,854.00           |
| 5120                                        | Impuestos y Contribuciones                    | 29   | 251,795,748.26           | 211,459,154.00           | 40,336,594.26           |
| 53                                          | Depreciacion Acumulada                        | 29   | 326,310,824.00           | 287,871,444.00           | -                       |
| 5347                                        | deterioro de cuentas por cobrar               | 29   | 38,914,862.00            | 0.00                     | 38,914,862.00           |
| 5360                                        | Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo     | 29   | 283,592,106.00           | 283,592,106.00           | -                       |
| 5366                                        | Amortizacion de activos Intangibles           | 29   | 3,803,856.00             | 4,279,338.00             | -                       |
| <b>Utilidad y/o Perdida Operacional</b>     |                                               |      | <b>551,997,615.34</b>    | <b>896,282,050.58</b>    | <b>(344,759,917.24)</b> |
| 48                                          | Otros Ingresos                                | 28   | 811,020,864.92           | 737,834,349.93           | 73,186,514.99           |
| 4802                                        | Intereses Depositos Instituciones Financieras | 28   | 620,802,525.80           | 344,326,335.12           | 276,476,190.68          |
| 4805                                        | Otros Ingresos Financieros                    | 28   | -                        | 237,876.45               | (237,876.45)            |
| 4808                                        | Otros Ingresos Ordinarios                     | 28   | 190,218,339.12           | 179,579,499.36           | 10,638,839.76           |
| 4810                                        | Otros Ingresos Extraordinarios                | 28   | -                        | 213,690,639.00           | (213,690,639.00)        |
| 58                                          | Otros Gastos                                  | 29   | 142,861,339.03           | 120,345,945.47           | 22,515,393.56           |
| 5804                                        | Otros Gastos Financieros                      | 29   | 1,536,643.70             | 890,938.06               | 645,705.64              |
| 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   | 6,312,695.33             | 13,211,007.41            | (6,898,312.08)          |
| <b>Utilidad Neta</b>                        |                                               |      | <b>1,220,157,141.23</b>  | <b>1,513,770,455.04</b>  | <b>(293,613,313.81)</b> |

GUSTAVO ANDRES GONZALEZ VIAFARA  
Gerente - Lotería del Cauca.

Gloria Maria Segovia  
GLORIA MARIA SEGOVIA LUCUMI  
Profesional Universitario Grado 02  
Contador T.P - 86081-T

# **NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELACIONES.**

## **LOTERÍA DEL CAUCA SEPTIEMBRE DE 2024.**

**Lotería  
del Cauca**



# **1 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

**Lotería  
del Cauca**

## 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Constitución Política De Colombia</b> | 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.                                                          |
| <b>Decreto 115 de 1996</b>               | Establece, en materia presupuestal, cómo deben regirse las empresas industriales y comerciales del Estado.                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Ley 643 de 2001</b>                   | Por la cual se fija el régimen propio del monopolio rentístico de juegos de suerte y azar.                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Ley 715 de 2001</b>                   | Art. 68                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Decreto 493 de 2001</b>               | Por el cual se reglamenta la solicitud de autorización para la operación de juegos promocionales                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Ley 1122 de 2007</b>                  | Art. 37, 39                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Ley 1393 de 2010</b>                  | 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. |
| <b>Ley 1438 de 2011</b>                  | Art. 121.5                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Decreto 4142 de 2011</b>              | 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.                                                                                                                                                             |
| <b>Decreto 2462 de 2013</b>              | Por medio del cual se modifica la estructura de la Superintendencia Nacional de Salud.                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Decreto 3034 de 2013</b>              | 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).      |
| <b>Decreto 1437 de 2014</b>              | El cual dicta que las rentas obtenidas en el ejercicio del monopolio de juegos de azar estarán destinadas exclusivamente a los servicios de salud.                                                                                                                                                                |
| <b>Decreto 1451 de 2015</b>              | 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).                                                                                                                                         |

|                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Decreto Único<br/>Reglamentario 1068 De<br/>2015</b>                                           | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Acuerdo <u>No. 349 de<br/>2017 del Consejo<br/>Nacional de Juegos de<br/>Suerte y Azar</u></b> | 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. |

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 Internaciones 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, teniendo como objetivos:

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.**

---

**Lotería  
del Cauca**

## 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 enero 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 – SIAF, 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 diferir 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 descubra 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.

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.

3.4.2. Riesgo en el Incumplimiento de los préstamos por pagar.



# **4 RESUMEN Y POLÍTICAS CONTABLES.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

**Lotería  
del Cauca**

## **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 Prejurídico.

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.**

---

**Lotería  
del Cauca**

## 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 julio del 2024 está representada en un valor de **\$32.355.127.478,10** con respecto al periodo de septiembre del 2023 la cual representa un valor de **\$23.742.941.161,56** presentando una diferencia de **\$8.612.186.316,54** reflejándose un incremento del **36.27%** como se refleja en el siguiente cuadro descriptivo. Así mismo, para el mes de septiembre del 2024 el efectivo equivalente representaba el **66.37%** del total de los activos y para septiembre del 2023 un **59.49%**.

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES                          | Septiembre - 2024        | Septiembre - 2023        | VARIACIONES             |               |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                  |                          |                          | \$                      | %             |
| CAJA                                             | 1,000,000.00             | 1,000,000.00             | 0.00                    | 0.00%         |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS           | 2,167,406,003.93         | 3,069,672,459.15         | -902,266,455.22         | -29.39%       |
| DEPOSITOS FONDOS PATRIMONIALES                   | 1,851,062,643.26         | 0.00                     | 1,851,062,643.26        | 100.00%       |
| CERTIFICADOS DE DEPOSITOS SIN USO RENTRINGIDO    | 4,867,179,644.58         | 4,502,897,051.58         | 364,282,593.00          | 8.09%         |
| EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO R. PREMIOS           | 11,103,347,691.02        | 9,428,597,456.27         | 1,674,750,234.75        | 17.76%        |
| EQUIVALENTES AL EFECTIVO CDT'S R. PREMIOS        | 12,365,131,495.31        | 6,740,774,194.56         | 5,624,357,300.75        | 83.44%        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>32,355,127,478.10</b> | <b>23,742,941,161.56</b> | <b>8,612,186,316.54</b> | <b>36.27%</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Saldo al corte de septiembre del 2024 **\$32.355.127.478,10**

### 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 | Septiembre - 2024   | Septiembre - 2023   | VARIACIONES |              |
|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------|
|                         |                     |                     | \$          | %            |
| Caja                    | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | 0.00        | 0.00%        |
| <b>TOTAL EFECTIVO</b>   | <b>1,000,000.00</b> | <b>1,000,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00%</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Saldo al corte de septiembre 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 de loterías (Entidad Dedicada a los Juegos de Suerte y Azar), los cuales son disponibles para su funcionamiento, para septiembre presenta un saldo de **\$7.034.585.648,51** con una representación del **21.74%** del total de los activos en instituciones financieras, con respecto al saldo de septiembre del año 2023 **\$7.572.569.510,73** con una representación del **31.89%**, Así Mismo, podemos observar una disminución de un año a otro ósea del 2024 al 2023 fue de menos **\$537.983.862,22** con un menos **-7.10%**

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES                             | Septiembre - 2024       | Septiembre - 2023       | VARIACIONES            |               |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|                                                     |                         |                         | \$                     | %             |
| Cuenta Corriente Banco de Occidente No. 041-07973-2 | 88,565,723.13           | 73,205,379.83           | 15,360,343.30          | 20.98%        |
| Cuenta Corriente Banco de Bogotá No. 520-05240-8    | 1,879,227,825.87        | 2,820,997,926.42        | -941,770,100.55        | -33.38%       |
| Cuenta Corriente Banco de Colombia No. 86828583594  | 192,756,126.91          | 168,612,824.88          | 24,143,302.03          | 14.32%        |
| 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 Colpatria No. 7942005045     | 5,360.99                | 5,360.99                | 0.00                   | 0.00%         |
| CDT Banco de Bogotá CDT No. 1182441                 | 1,129,120,503.58        | 1,072,562,374.58        | 56,558,129.00          | 5.27%         |
| CDT Banco de Bogotá CDT No. 1182475                 | 3,738,059,141.00        | 3,430,334,677.00        | 307,724,464.00         | 8.97%         |
| <b>TOTAL EFECTIVO</b>                               | <b>7,034,585,648.51</b> | <b>7,572,569,510.73</b> | <b>-537,983,862.22</b> | <b>-7.10%</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

El saldo al corte de septiembre del 2024 **\$7.034.585.648,51**

### 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 septiembre del 2024 de **\$1.851.062.643,26** con respecto a septiembre es del 2023 **\$623.672.941,26** Presentando un incremento del **196.80%**

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES                           | Septiembre - 2024       | Septiembre - 2023     | VARIACIONES             |                |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
|                                                   |                         |                       | \$                      | %              |
| Banco de Bogotá CDT 1182476 Fondos Patrimoniales  | 390,380,058.26          | 380,488,929.26        | 9,891,129.00            | 2.60%          |
| Banco de Bogotá CDT 1310965 Fondos Patrimoniales  | 249,505,784.00          | 243,184,012.00        | 6,321,772.00            | 2.60%          |
| Banco de Bogotá CDT 13111091 Fondos Patrimoniales | 1,211,176,801.00        | 0.00                  | 1,211,176,801.00        | 100.00%        |
| <b>TOTAL EFECTIVO</b>                             | <b>1,851,062,643.26</b> | <b>623,672,941.26</b> | <b>1,227,389,702.00</b> | <b>196.80%</b> |

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 septiembre **\$1.851.062.643,26**

#### 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 septiembre 2024 de **\$23.468.479.186,33** con respecto al año 2023 **\$15.545.698.709,57** con una variación favorable de **\$1.922.780.476,76** representado en **50.96%**.

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES                                 | Septiembre - 2024        | Septiembre - 2023        | VARIACIONES             |               |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                         |                          |                          | \$                      | %             |
| Cta. Ahorro Banco de Bogota No. 520-063510-3 Uso Restri | 11,065,707,114.02        | 9,428,597,456.27         | 1,637,109,657.75        | 17.36%        |
| Banco de Occidente Occitoresos Res. Premios             | 37,640,577.00            | 0.00                     | 37,640,577.00           | 100.00%       |
| CDT Banco de Bogota No. 1110649 Reserva Pago de Premi   | 517,404,065.00           | 517,404,065.00           | 0.00                    | 0.00%         |
| CDT Banco de Bogota No. 1129522 Reserva Pago de Premi   | 1,500,000,000.00         | 1,500,000,000.00         | 0.00                    | 0.00%         |
| CDT Banco de Bogota No. 1129523 Reserva Pago de Premi   | 1,500,000,000.00         | 1,500,000,000.00         | 0.00                    | 0.00%         |
| CDT Banco Colpatria No. 7796 Reserva Pago de Premios    | 2,186,076,024.55         | 1,954,810,161.54         | 231,265,863.01          | 11.83%        |
| CDT Banco de Bogota No. 1249314 Reserva Pago de Premi   | 661,651,405.76           | 644,887,026.76           | 16,764,379.00           | 2.60%         |
| CDT Banco de Bogota No. 400000 Reserva Pago de Premio   | 3,000,000,000.00         | 0.00                     | 3,000,000,000.00        | 100.00%       |
| CDT Banco de Bogota No. 400001 Reserva Pago de Premio   | 3,000,000,000.00         | 0.00                     | 3,000,000,000.00        | 100.00%       |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>        | <b>23,468,479,186.33</b> | <b>15,545,698,709.57</b> | <b>1,922,780,476.76</b> | <b>50.96%</b> |

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 septiembre 2024, presenta un saldo de **\$11.103.347.691,02** con respecto al año 2023 **\$9.428.597.456,27** con una variación favorable de **\$1.674.750.234,75** con un porcentaje de **17.76%**.

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES                                 | Septiembre - 2024        | Septiembre - 2023       | VARIACIONES             |               |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                         |                          |                         | \$                      | %             |
| Cta. Ahorro Banco de Bogota No. 520-063510-3 Uso Restri | 11,103,347,691.02        | 9,428,597,456.27        | 1,674,750,234.75        | 17.76%        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>        | <b>11,103,347,691.02</b> | <b>9,428,597,456.27</b> | <b>1,674,750,234.75</b> | <b>17.76%</b> |

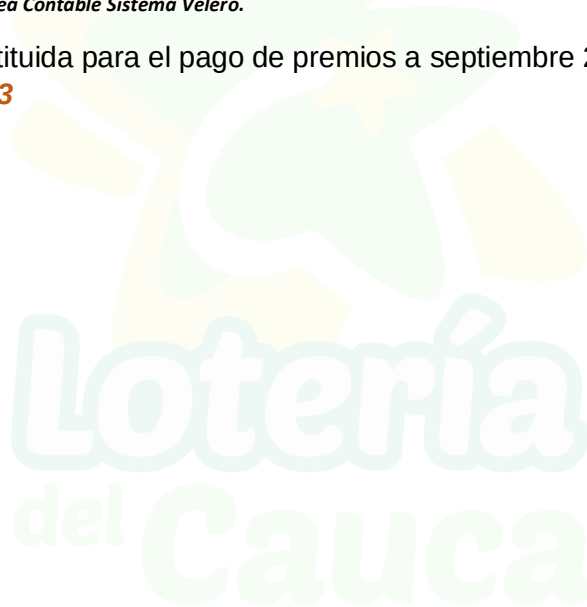
Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

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 septiembre 2024, presenta un valor de **\$6.365.131.495,31** para septiembre del 2023 era de **\$6.117.101.253,30** Presentando una diferencia de **\$248.030.242,01** representando un **4.05%**

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES                               | Septiembre - 2024       | Septiembre - 2023       | VARIACIONES           |              |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|                                                       |                         |                         | \$                    | %            |
| CDT Banco de Bogota No. 1110649 Reserva Pago de Premi | 517,404,065.00          | 517,404,065.00          | 0.00                  | 0.00%        |
| CDT Banco de Bogota No. 1129522 Reserva Pago de Premi | 1,500,000,000.00        | 1,500,000,000.00        | 0.00                  | 0.00%        |
| CDT Banco de Bogota No. 1129523 Reserva Pago de Premi | 1,500,000,000.00        | 1,500,000,000.00        | 0.00                  | 0.00%        |
| CDT Banco Colpatría No. 7796 Reserva Pago de Premios  | 2,186,076,024.55        | 1,954,810,161.54        | 231,265,863.01        | 11.83%       |
| CDT Banco de Bogota No. 1249314 Reserva Pago de Premi | 661,651,405.76          | 644,887,026.76          | 16,764,379.00         | 2.60%        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>      | <b>6,365,131,495.31</b> | <b>6,117,101,253.30</b> | <b>248,030,242.01</b> | <b>4.05%</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

La Reserva total constituida para el pago de premios a septiembre 2024, presenta un valor de **\$17.468.479.186,33**





# **7 CUENTAS POR COBRAR.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

Lotería  
del Cauca

## 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 **4.67%** del total de los activos al corte de septiembre del 2024, por valor de **\$2.278.138.388,91** y el **4.62%** del total de los activos al corte de septiembre del 2023, por valor de **\$1.843.837.122,40**; presentando una variación positiva de **23.55%** con respecto al año 2023 por valor de **\$434.301.266,51** de acuerdo con el siguiente detalle:

| CUENTAS POR COBRAR                        | Septiembre - 2024       | Septiembre - 2023       | VARIACIONES           |               |
|-------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
|                                           |                         |                         | \$                    | %             |
| PRESTACION DE SERVICIOS                   | 2,158,335,442.62        | 1,703,155,548.15        | 455,179,894.47        | 26.73%        |
| ARRENDAMIENTO DE OFICINA                  | 38,045,746.29           | 19,008,689.00           | 19,037,057.29         | 100.15%       |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                  | 8,712,059.00            | 20,442,262.25           | -11,730,203.25        | -57.38%       |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO     | 73,045,141.00           | 101,230,623.00          | -28,185,482.00        | -27.84%       |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00%         |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>           | <b>2,278,138,388.91</b> | <b>1,843,837,122.40</b> | <b>434,301,266.51</b> | <b>23.55%</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

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

Del total de las cuentas por cobrar, **\$2.158.335.442,62** es cartera por prestación servicios de distribución de Lotería, con una representación del **94.74%** del total de la cartera al corte de septiembre del 2024, y al corte de septiembre del 2023 de **\$1.703.155.548,15** del total

de la cartera, teniendo una participación del **92.37%** reportando variación positiva del **26.73%** con respecto al año 2023 por valor de **\$455.179.894,47**

| CUENTAS POR COBRAR       | Septiembre - 2024 | Septiembre - 2023 | VARIACIONES    |        |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------|
|                          |                   |                   | \$             | %      |
| PRESTACION DE SERVICIOS  | 2,158,335,442.62  | 1,703,155,548.15  | 455,179,894.47 | 26.73% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 2,158,335,442.62  | 1,703,155,548.15  | 455,179,894.47 | 26.73% |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

## 7.2. Arrendamientos Operativos.

| CUENTAS POR COBRAR       | Septiembre - 2024 | Septiembre - 2023 | VARIACIONES   |         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------|
|                          |                   |                   | \$            | %       |
| ARRENDAMIENTO DE OFICINA | 38,045,746.29     | 19,008,689.00     | 19,037,057.29 | 100.15% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 38,045,746.29     | 19,008,689.00     | 19,037,057.29 | 100.15% |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Las cuentas por cobrar de los arrendamientos hacen referencia a cartera por concepto de 18 oficinas que la entidad tiene arrendada en el edificio Negret, de las cuales su recaudo es óptimo, presentando una cartera a septiembre de 2024 de **\$38.045.746,29.**, con una representación del **1.67%** del total de la cartera y **\$19.008.689** con el **1.03%** del total de la cartera al corte de septiembre del 2023, presentando una variación positiva de **100.15%** con respecto al año 2023 por valor de **\$19.037.057,29.**

## 7.3. Otras Cuentas por Cobrar.

| CUENTAS POR COBRAR       | Septiembre - 2024 | Septiembre - 2023 | VARIACIONES    |         |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------|
|                          |                   |                   | \$             | %       |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 8,712,059.00      | 20,442,262.25     | -11,730,203.25 | -57.38% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 8,712,059.00      | 20,442,262.25     | -11,730,203.25 | -57.38% |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Así mismo, presentamos una cartera por concepto de explotación de juegos promocionales de las entidades que realizan de rifas, juegos y espectáculos que contribuyen con un impuesto del 14% por dicha actividad y al corte presentan una cartera de **\$8.712.059.**, con una representación del **0.38%** del total de la cartera al corte de septiembre del 2024, y el de **1.11%** del total de la cartera al corte de septiembre del 2023 **\$20.442.262,25.** presentando una variación negativa de **57.38%** con respecto al año 2023 por valor de **\$11.730.203,25.**

## 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 **\$73.045.141.**, con una representación del **3.21%** del total de la cartera y **\$101.230.623** con el **5.49%** del total de la cartera al corte de septiembre del 2023, presentando una variación negativa de **27.84%** con respecto al año 2023 por valor de **\$28.185.482.**

| CUENTAS POR COBRAR                    | Septiembre - 2024 | Septiembre - 2023 | VARIACIONES    |         |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------|
|                                       |                   |                   | \$             | %       |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 73,045,141.00     | 101,230,623.00    | -28,185,482.00 | -27.84% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR              | 73,045,141.00     | 101,230,623.00    | -28,185,482.00 | -27.84% |

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. DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR

| CUENTAS POR COBRAR                        | Septiembre - 2024 | Septiembre - 2023 | VARIACIONES |       |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------|
|                                           |                   |                   | \$          | %     |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | 0.00              | 0.00              | 0.00        | 0.00% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR                  | 0.00              | 0.00              | 0.00        | 0.00% |

Saldo de obligaciones a septiembre 2023 y 2024 presentaba una situación de obligaciones que por su deterioro fueron castigada ya que se manifestó de eran obligaciones de difícil cobro.



# 9 INVENTARIO.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---



## NOTA 9 INVENTARIOS.

| INVENTARIOS             | Septiembre- 2024 | Septiembre - 2023 | Variacion Pesos | Variacion % |
|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| MERCANCIA EN EXISTENCIA | 45,633,905.42    | 14,627,725.82     | 31,006,179.60   | 211.97%     |
| TOTAL INVENTARIOS       | 45,633,905.42    | 14,627,725.82     | 31,006,179.60   | 211.97%     |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

| AGRUPACION                          | Septiembre - 2024 |
|-------------------------------------|-------------------|
| 1-10 ÚTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA | 9,022,323.00      |
| 1-13 UTENSILIOS DE USO DOMESTICO    | 242,086.00        |
| 1-15 OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO     | 36,369,496.42     |
| 1-08 MATERIALES O MATERIAS PRIMAS   | 0.00              |
| TOTAL MERCANCIA EN EXISTENCIA       | 45,633,905.42     |

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 septiembre poseemos un inventario de **\$45.633.905,42** con respecto al año 2023 con corte a septiembre de **\$14.627.725,82** presentando una disminución de **\$31.006.179,60** equivalente a una variación positiva del **211.97%**. No existen pérdidas por deterioro.

**Lotería  
del Cauca**

# **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 Terrenos) | Depreciaciones(-)        | Septiembre - 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                                            | -2,719,005,602.69        | 7,830,944,512.31         |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                   | 327,707,224.70             | 696,000.00          | 0.00                                            | -193,918,674.70          | 134,484,550.00           |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 153,074,309.90             | 561,000.00          | 216,000.00                                      | -78,716,486.23           | 74,702,823.67            |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTA     | 380,353,451.34             | 0.00                | 480,000.00                                      | -217,206,510.00          | 162,666,941.34           |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                  | 246,654,696.00             | 0.00                | 0.00                                            | -52,442,090.00           | 194,212,606.00           |
| <b>TOTAL PROPIEDADES</b>              | <b>16,662,340,989.94</b>   | <b>1,257,000.00</b> | <b>696,000.00</b>                               | <b>-3,261,289,363.62</b> | <b>13,401,612,626.32</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Nuestro activo fijo con corte a septiembre 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 **\$-3.261.289.363,62**, que al corte de septiembre del 2024 presentaba un valor de **\$13.401.612.626,62** con una representación de los activos en un **27.49%** con respecto a septiembre del año 2023 **\$13.765.478.434,32** en un **34.49%** obteniendo una variación negativa de **\$363.865.808** en un **2.72%**.

**Lotería del Cauca**

# **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 septiembre del 2024 tenían una representación en los estados financieros de **\$672.677.406,55** siendo su porcentaje de **1.38%**.

| OTROS ACTIVOS                               | Saldo Inicial Enero - 2024 | Saldo Inicial Septiembre 2024 | Avances, Anticipos, Adquisiciones | Legalizaciones ó Reintegros (-) o Amortización | Saldo Septiembre - 2024 |
|---------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (1)          | 0.00                       | 13,066,852.00                 | 31,172,750.00                     | 30,108,581.00                                  | 14,131,021.00           |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS(2) | 541,162,897.06             | 604,058,406.05                | 19,271,000.00                     |                                                | 623,329,406.05          |
| DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA            | 972,942.00                 | 972,942.00                    | 0.00                              | 0.00                                           | 972,942.00              |
| INTANGIBLES (Software's)* (3)               | 110,875,328.50             | 110,875,328.50                | 0.00                              | 0.00                                           | 110,875,328.50          |
| Amortización Acumulada (Software's)         | -72,827,435.00             | -76,155,809.00                | 0.00                              | 475,482.00                                     | -76,631,291.00          |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>                  | <b>580,183,732.56</b>      | <b>652,817,719.55</b>         | <b>50,443,750.00</b>              | <b>30,584,063.00</b>                           | <b>672,677,406.55</b>   |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

### 16.1. Anticipos y Avances Empleados y Contratistas.

| AVANCES ENTREGADOS (1) | Saldo Inicial Enero - 2024 | Saldo Inicial Septiembre 2024 | Avances              | Legalizaciones ó Reintegros (-) | Saldo Septiembre - 2024 |
|------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------------------|-------------------------|
| AVANCES A EMPLEADOS    | 0.00                       | 7,619,740.00                  | 30,012,750.00        | 30,108,581.00                   | 7,523,909.00            |
| AVANCES A CONTRATISTAS | 0.00                       | 5,447,112.00                  | 1,160,000.00         | 0.00                            | 6,607,112.00            |
| <b>TOTAL AVANCES</b>   | <b>0.00</b>                | <b>13,066,852.00</b>          | <b>31,172,750.00</b> | <b>30,108,581.00</b>            | <b>14,131,021.00</b>    |

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 General de la Lotería del Cauca y del director Comercial de la misma, la representación al corte de septiembre del 2024 en este rubro es de **\$7.523.909** Avances Empleados de Planta y de **\$6.607.112** a contratista con vínculo de apoyo a la gestión para la empresa.

Es de anotar que existe un manual de procedimiento donde queda establecido que todo viático u avance debe ser legalizado a los 3 días siguientes de haber dado por cumplida su comisión.



## 16.2. Anticipos y Avances Empleados y Contratistas.

| ANTICIPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS(2)     | Saldo Inicial Enero - 2024 | Saldo Inicial Septiembre 2024 | Anticipos            | Legalizaciones ó Pagos (-) | Saldo Septiembre - 2024 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|
| ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA           | 398,766,000.00             | 135,722,000.00                | 19,271,000.00        | 0.00                       | 154,993,000.00          |
| ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS) | 83,862,897.06              | 77,385,406.05                 | 0.00                 | 0.00                       | 77,385,406.05           |
| SALDOS A FAVOR DEL IMPTO RENTA ANTERIOR       | 58,534,000.00              | 390,951,000.00                | 0.00                 | 0.00                       | 390,951,000.00          |
| SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS        | 0.00                       | 0.00                          | 0.00                 | 0.00                       | 0.00                    |
| <b>TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS</b>              | <b>541,162,897.06</b>      | <b>604,058,406.05</b>         | <b>19,271,000.00</b> | <b>0.00</b>                | <b>623,329,406.05</b>   |

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 septiembre del 2024 **\$154.993.000** – y representa el **23.04%** 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 septiembre del 2024 es de **\$77.385.406,05** con una participación de **11.50%**. Saldo a favor del impuesto de renta del año anterior está representado en **\$390.951.000** con una participación muy estable del **58.12%** a septiembre 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 | Saldo Inicial Septiembre 2024 | Embargos    | Desembargos | Saldo Septiembre - 2024 |
|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Depósitos Judiciales                 | 972,942.00                 | 972,942.00                    | 0.00        | 0.00        | 972,942.00              |
| <b>TOTAL DEPOSITOS</b>               | <b>972,942.00</b>          | <b>972,942.00</b>             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>972,942.00</b>       |

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 garantados.

| ACTIVOS INTANGIBLES                            | Saldo Inicial Enero - 2024 | Saldo Inicial Septiembre 2024 | Incremento Activo | Amortización      | Saldo Septiembre - 2024 |
|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Software Contable y Comercial - Velero         | 110,875,328.50             | 110,875,328.50                | 0.00              | 0.00              | 110,875,328.50          |
| Amortización Software Contable y Comercial Vel | -72,827,435.00             | -76,155,809.00                | 0.00              | 475,482.00        | -76,631,291.00          |
| <b>TOTAL DEPOSITOS</b>                         | <b>38,047,893.50</b>       | <b>34,719,519.50</b>          | <b>0.00</b>       | <b>475,482.00</b> | <b>34,244,037.50</b>    |

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 **\$34.244.037,50**



# **21 CUENTAS POR PAGAR.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Nuestras cuentas por pagar al corte de septiembre de 2024 ascendían a un valor de **\$5.407.941.402,62** con una representación **18.70%** del total de los pasivos, observando que al corte de septiembre del 2023 las cifras eran de **\$5.249.254.520,04** con una representación del **24.38%** teniendo un aumento en sus cifras con respecto del año 2024 al 2023 de **\$158.686.882,58** de **3.02%**

| CUENTAS POR PAGAR                 | Septiembre- 2024        | Septiembre - 2023       | VARIACIONES           |              |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
|                                   |                         |                         | \$                    | %            |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 56,186,071.89           | 157,021,119.00          | -100,835,047.11       | -64.22%      |
| IMPUUESTOS A GANADORES 17%        | 91,260,993.84           | 363,080,061.00          | -271,819,067.16       | -74.86%      |
| PREMIOS CADUCADOS 75%             | 0.25                    | 80,537,395.00           | -80,537,394.75        | -100.00%     |
| JUEGOS PROMOCIONALES 14%          | 15,284,000.00           | 742,000.00              | 14,542,000.00         | 0.00%        |
| DESCUENTOS DE NOMINA              | 46,396,061.00           | 73,714,845.00           | -27,318,784.00        | -37.06%      |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO | 38,835,628.00           | 282,123,000.00          | -243,287,372.00       | -86.23%      |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 29,221,855.71           | 345,671,320.00          | -316,449,464.29       | -91.55%      |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA    | -131,187,393.82         | 2,420,690.67            | -133,608,084.49       | -5519.42%    |
| PREMIOS POR PAGAR                 | 4,259,260,237.75        | 3,337,794,390.37        | 921,465,847.38        | 27.61%       |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR*          | 1,002,683,948.00        | 606,149,699.00          | 396,534,249.00        | 65.42%       |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>    | <b>5,407,941,402.62</b> | <b>5,249,254,520.04</b> | <b>158,686,882.58</b> | <b>3.02%</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

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

**2401-Bienes y Servicios:** Proveedores de bienes y servicios, **\$56.186.071,89.**

**2407 - Otros Recursos a Favor de Terceros** Impuestos a Ganadores **17%** Premios **\$91.260.993,84**, Caducados 75%, **\$0,25**, Explotación de Juegos Promocionales 14%. **\$15.284.000.**

**2424 - Descuentos por Nómina** Aportes Seguridad Social en Salud, Pensional, Sindicatos, Fondos de Empleados y otros Descuentos de Nómina **\$46.396.061.**

**2436 - Retención en la Fuente** **\$38.835.628**, 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:** Industria y Comercio **\$241.000**, Gravámenes financieros **\$495,71** Otros impuestos departamentales **\$28.980.360**

**2445 - Impuesto al Valor Agregado** por servicios y bienes prestados a terceros arrendamientos y otro **\$-131.187.393,82.**

**2465 - Premios por Pagar** Premios Secos **\$30.820.000** Premios Mayores y Aproximaciones **\$4.004.429.211.** Caducados por Lotería por **\$134.517.917,75.** y Caducados por Apuestas por **\$89.493.109.**

**2490 - Otras Cuentas por Pagar:** Saldo Honorarios **\$4.870.000**, Servicios **\$14.407.012**, Renta del Monopolio 12% **\$639.938.127**, Otras Cuentas Por Pagar **\$343.468809**,

# **22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

**Lotería  
del Cauca**



## NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La cuenta Beneficio a los Empleados al corte de septiembre del 2024, es de **\$44.011.281,27**, Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento, para cancelar al siguiente mes. Para el año 2023 presentaba un saldo de **\$37.332.369,27**, con una variación de **17.89%** los valores detallados representan las siguientes cifras; Nomina por pagar **\$323.913**, las Cesantías a los fondos de pensiones **\$14.033.469,27**, Bonificaciones **\$4.211.312** Aporte a fondos de pensiones **\$19.137.400**, Aporte a Caja de Compensación Familiar **\$6.305.100**.

| BENEFICIO A LOS EMPLEADOS               | Septiembre - 2024    | Septiembre - 2023    | VARIACIONES         |               |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                         |                      |                      | \$                  | %             |
| NOMINA POR PAGAR                        | 323,913.00           | 0.00                 | 323,913.00          | 0.00%         |
| CESANTIAS                               | 14,033,556.27        | 14,033,469.27        | 87.00               | 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                          | 4,211,312.00         | 0.00                 | 4,211,312.00        | 0.00%         |
| APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR  | 19,137,400.00        | 17,409,700.00        | 1,727,700.00        | 9.92%         |
| APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR | 6,305,100.00         | 5,889,200.00         | 415,900.00          | 7.06%         |
| <b>TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>  | <b>44,011,281.27</b> | <b>37,332,369.27</b> | <b>6,678,912.00</b> | <b>17.89%</b> |

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 septiembre de 2024, es de **\$23.235.451.530,70**

| PASIVOS ESTIMADOS                       | Septiembre- 2024         | Septiembre - 2023        | VARIACIONES             |               |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
|                                         |                          |                          | \$                      | %             |
| LITIGIOS Y DEMANDAS                     | 20,696,293.00            | 20,696,293.00            | 0.00                    | 0.00%         |
| Reserva Técnica para el Pago de Premios | 23,214,755,237.70        | 16,169,371,650.83        | 7,045,383,586.87        | 30.35%        |
| Otras provisiones diversas              | 0.00                     | 33,822,000.00            | -33,822,000.00          | -100.00%      |
| <b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS</b>          | <b>23,235,451,530.70</b> | <b>16,223,889,943.83</b> | <b>7,011,561,586.87</b> | <b>43.22%</b> |

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 septiembre del 2024 es de **\$23.214.755.237,70**.

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.

# **24 OTROS PASIVOS.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### 29 - Depósitos recibidos en garantía

El saldo de Otros Pasivos al corte septiembre de 2024, es de **\$237.206.499,14**.

| OTROS PASIVOS                            | Septiembre- 2024      | Septiembre - 2023    | VARIACIONES           |                |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
|                                          |                       |                      | \$                    | %              |
| DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS                | 121,425,994.14        | 20,193,300.00        | 101,232,694.14        | 501.32%        |
| Otros Ingresos Recibidos Por Anticipados | 115,780,505.00        | 0.00                 | 115,780,505.00        | 100.00%        |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>               | <b>237,206,499.14</b> | <b>20,193,300.00</b> | <b>101,232,694.14</b> | <b>501.32%</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

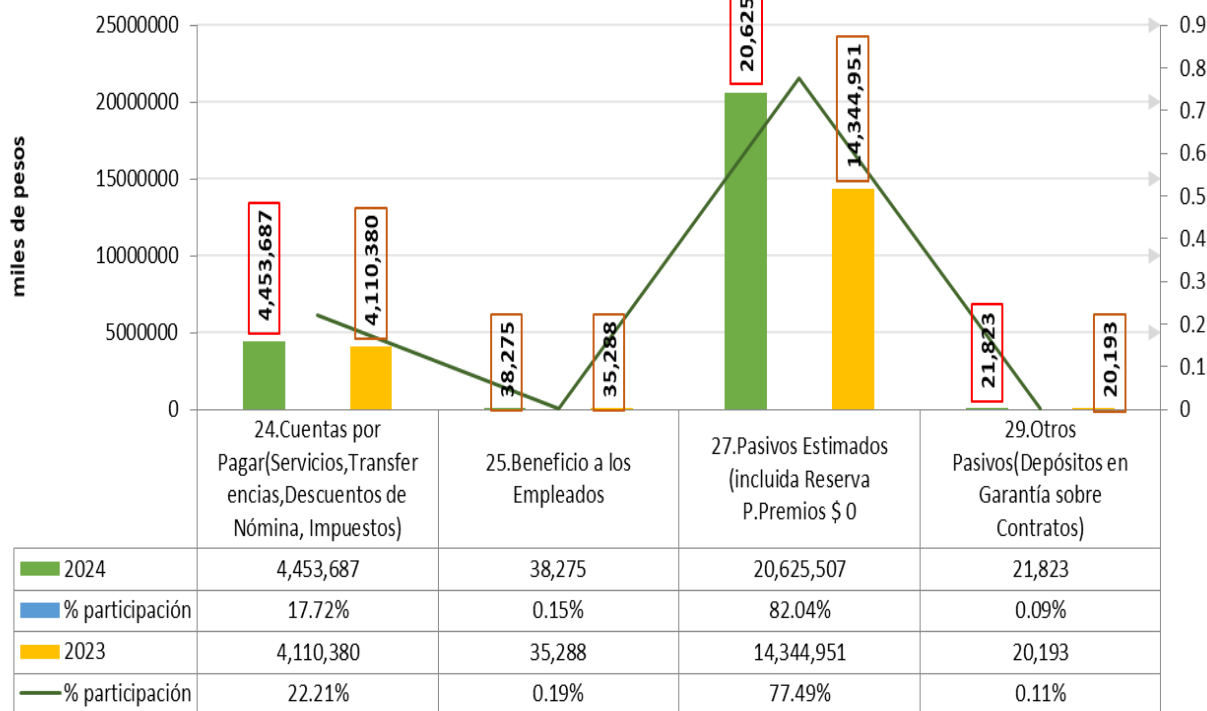
La Lotería del Cauca dentro de sus pasivos provisionales se destacan unas obligaciones como depósitos en garantía para distribuidores al ser reconocido en la entidad bajo esa figura, es de anotar que ese depósito solo se les pide a los distribuidores que no poseen póliza de cumplimiento en la entidad, y su valor asciende a **\$121.425.994,14**. Así mismo, se observa otros ingresos recibidos por anticipado por valor de **\$115.780.505** estos ingresos hacen referencia a pagos de sorteos 2511, 2512, 2513.

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.



### Composición de los Pasivos 2024-2023



**Lotería  
del Cauca**

# **27 PATRIMONIO.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

Lotería  
del Cauca

## NOTA 27. PATRIMONIO

### 32 - Patrimonio Institucional: \$18.608.412.950,34

| PATRIMONIO                                      | Septiembre - 2024        | Septiembre - 2023        | VARIACIONES             |               |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                 |                          |                          | \$                      | %             |
| CAPITAL FISCAL                                  | 656,726,309.00           | 656,726,309.00           | 0.00                    | 0.00%         |
| RESERVAS (R. Estatutaria + Patrimonio)          | 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%         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                         | <b>18,608,412,950.34</b> | <b>16,865,098,119.44</b> | <b>1,743,314,830.90</b> | <b>10.34%</b> |

Fuente

- Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

| 2024              | 2023              |
|-------------------|-------------------|
| 18,608,412,950.34 | 16,865,098,119.44 |
| 0.00              | 0.00              |
| 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 |

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 septiembre del 2024 **\$578.787.496,67**.

La estructura del Activo es positiva: con Activos Totales de **\$48.753.189.805,30**, y con Pasivos Totales de **\$28.924.610.713,73**, **Capacidad de endeudamiento: 56,71**, incluyendo el valor de la provisión de la reserva del pago de premios de **\$23.214.755.237,70**, (participación de la provisión es del **99.91%** del total del pasivo y **el 46.48%** del total de lo 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.



# **28 INGRESOS.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

**Lotería  
del Cauca**



## NOTA 28. INGRESOS

**4 – Ingresos.** - Saldo al corte de septiembre 2024 **\$28.389.191.738,92.**

| INGRESOS                                | Septiembre - 2024        | Septiembre- 2023         | VARIACIONES           |               |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|
|                                         |                          |                          | \$                    | %             |
| VENTA DE SERVICIOS                      |                          |                          |                       |               |
| LOTERIAS ORDINARIAS                     | 36,705,500,000.00        | 36,832,275,000.00        | -126,775,000.00       | -0.34%        |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCOTOS        | -9,176,375,000.00        | -9,208,068,750.00        | 31,693,750.00         | -0.34%        |
| APUESTAS PERMANENTES                    | 49,036,874.00            | 52,869,719.00            | -3,832,845.00         | -7.25%        |
| OTROS INGRESOS                          |                          |                          |                       | #DIV/0!       |
| INTERESES CORRIENTES                    | 111,836,120.00           | 197,865,319.00           | -86,029,199.00        | -43.48%       |
| INTERESES FONDOS USO RESTRINGIDO*       | 508,966,405.80           | 146,461,016.12           | 362,505,389.68        | 247.51%       |
| OTROS INGRESOS FINANCIEROS              | 0.00                     | 237,876.45               | -237,876.45           | -100.00%      |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS               | 127,618,530.00           | 111,129,017.85           | 16,489,512.15         | 14.84%        |
| SOBRANTES                               | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                  | 0.00%         |
| RECICLAJE                               | 15,928,896.00            | 0.00                     | 15,928,896.00         | 100.00%       |
| JUEGOS PROMOCIONALES                    | 608,450.00               | 0.00                     | 608,450.00            | 100.00%       |
| RECUPERACIONES                          | 41,766,737.00            | 49,024,345.00            | -7,257,608.00         | -14.80%       |
| DIFERENCIAS EN LIQUIDACIONES DE PREMIOS | 11,000.00                | 0.00                     |                       | 100.00%       |
| INDEMNIZACIONES                         | 4,293,726.12             | 4,670,624.64             | -376,898.52           | -8.07%        |
| OTROS INGRESOS DIVERSOS                 | 0.00                     | 14,755,511.87            | -14,755,511.87        | -100.00%      |
| OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS          |                          | 174,775,777.00           | -174,775,777.00       | -100.00%      |
| AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES        | 0.00                     | 38,914,862.00            | -38,914,862.00        | -100.00%      |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                   | <b>28,389,191,738.92</b> | <b>28,414,910,318.93</b> | <b>-25,729,580.01</b> | <b>-0.09%</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

**Ingresos.** - Nuestros ingresos en la distribución y Venta de Lotería al corte del 31 de septiembre de 2024, según sorteo No. 2508 (21 sorteos) la venta de la Lotería del Cauca es de **\$36.705.5000.,**

**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 **\$9.176.375.000.**

**Por Apuestas.** - Costos de Administración 1% **\$37.984.103,** Apoyo Sorteo Juego Autorizado “Convenio el Samán” por **\$11.052.771.**

**Intereses Bancarios.** – Intereses Sobre Depósitos Financieros Sin Uso Restringido **\$111.836.120,** Intereses Sobre Depósitos Financieros de Usos restringidos **\$508.966.405,80.,**

**Otros Ingresos Financieros.** – Corresponde a ajustes realizados durante el periodo **\$00.**

**Arrendamientos.** - Arrendamiento de Oficinas Edificio Negret. **\$127.618.530.**

**Reciclaje.** – Venta de papel reciclaje de los generados por papel de los sorteos devueltos o entregados por el distribuidor **\$15.928.896.**

**Juegos Promocionales.** – Ingresos por costo de administración generados por rifas, juegos y espectáculo **\$608.450**. 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 **\$41.766.737**.

**Diferencia en liquidaciones de premios - \$11.000**

**Indemnizaciones - \$4.293.726,12**

**Otros Ingresos Diversos \$00.**

**Ingresos Extraordinarios \$0.00.**





# **29 GASTOS.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

**Lotería  
del Cauca**

## NOTA 29. GASTOS.

**29.- Gastos Administrativos y Operativos.** Saldo al corte de septiembre 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%       |
| <b>TOTAL GASTOS</b>               | <b>14,748,310,391.33</b> | <b>13,687,130,394.79</b> | <b>1,061,179,996.54</b> | <b>7.75%</b> |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

El saldo de Gastos al corte de septiembre 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 **85.20%**, y del total de los ingresos con respecto a los costo de operación del **64.93%**,

| DETALLE DE CUENTA                             | 2024                  | %             | 2023                     | %             | DIFERENCIA         | %            |
|-----------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|--------------|
| <b>De Actividad de Juego de Suerte y Azar</b> | <b>23,497,017,925</b> | <b>63.93%</b> | <b>23,498,035,875.42</b> | <b>63.93%</b> | <b>(1,192,562)</b> | <b>0.00%</b> |
| Premios Mayores                               | 1,388,750,000         | 5.91%         | 1,388,750,000.00         | 5.91%         | -                  | 0.00%        |
| Aproximaciones y Secos                        | 9,079,484,614         | 38.64%        | 8,907,123,915.82         | 37.91%        | 172,360,698        | 1.94%        |
| Bonificación por pago de premios              | 6,943,750             | 0.03%         | 5,555,000.00             | 0.02%         | 1,388,750          | 0.00%        |
| Impresión de billetes                         | 1,742,941,879         | 7.42%         | 1,669,510,039.00         | 7.10%         | 73,431,840         | 4.40%        |
| Publicidad-Lotería                            | 260,520,804           | 1.11%         | 262,423,142.00           | 1.12%         | (1,902,338)        | -1%          |
| Reserva técnica para el pago de premios       | 4,213,965,386         | 17.93%        | 4,437,036,084.60         | 18.88%        | (223,070,699)      | -5.0%        |
| Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte y | 4,404,933,280         | 18.75%        | 4,419,873,000.00         | 18.81%        | (14,939,720)       | -0.34%       |
| Impuesto Como Lotería Foránea                 | 2,399,303,600         | 10.21%        | 2,407,764,694.00         | 10.25%        | (8,461,094)        | -0.35%       |
| Ajuste al peso por premio                     | 174,612               | 0.00%         | -                        | 0.00%         | 174,612            | 100.00%      |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

**Gastos de Administración.** – Los gastos Administrativos y Operacionales por valor de **\$3.202.835.509,26**, con una representación de **8.71%**.

| DETALLE DE CUENTA           | 2024                    | %            | 2023                 | %            | DIFERENCIA         | %            |
|-----------------------------|-------------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| <b>De Administración</b>    | <b>3,202,835,509.26</b> | <b>8.71%</b> | <b>2,994,886,599</b> | <b>8.15%</b> | <b>207,948,910</b> | <b>6.94%</b> |
| Sueldos y Salarios          | 1,393,197,706.00        | 43.50%       | 1,292,770,404.00     | 43.17%       | 100,427,302.00     | 7.77%        |
| Contribuciones Imputados    | 7,662,436.00            | 0.24%        | 0.00                 | 0.00%        | 7,662,436.00       | 0.00%        |
| Contribuciones Efectivas    | 280,942,900.00          | 8.77%        | 232,905,200.00       | 7.78%        | 48,037,700.00      | 20.63%       |
| Aporte Sobre la Nomina      | 0.00                    | 0.00%        | 1,117,700.00         | 0.04%        | (1,117,700.00)     | 0.00%        |
| Prestaciones sociales       | 407,097,926.00          | 12.71%       | 481,706,177.00       | 16.08%       | (74,608,251.00)    | -15.49%      |
| Gastos de Personal Diversos | 37,032,615.00           | 1.16%        | 21,807,640.00        | 0.73%        | 15,224,975.00      | 69.81%       |
| Generales                   | 825,106,178.00          | 25.76%       | 753,120,324.00       | 25.15%       | 71,985,854         | 9.56%        |
| Impuestos y Contribuciones  | 251,795,748.26          | 7.86%        | 211,459,154.00       | 7.06%        | 40,336,594.26      | 19.08%       |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

**Depreciaciones.** - Depreciaciones acumulada de los activos por **\$326.310.824** con **0.89%**.

| DETALLE DE CUENTA                          | 2024                  | %            | 2023                  | %            | DIFERENCIA           | %            |
|--------------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| <b>Depreciacion Acumulada</b>              | <b>326,310,824.00</b> | <b>0.89%</b> | <b>287,871,444.00</b> | <b>0.78%</b> | <b>38,439,380.00</b> | <b>0.00%</b> |
| Depreciacion de Propiedad Planta y vEquipo | 326,310,824.00        | 100.00%      | 287,871,444.00        | 100.00%      | 38,439,380.00        | 0.00%        |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

**Otros Gastos Financieros.** - **\$142.861.339,03** con **0.39%**

| DETALLE DE CUENTA                         | 2024                  | %            | 2023                  | %            | DIFERENCIA        | %             |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-------------------|---------------|
| <b>Otros Gastos Financieros</b>           | <b>142,861,339.03</b> | <b>0.39%</b> | <b>120,345,945.47</b> | <b>0.33%</b> | <b>22,515,394</b> | <b>18.71%</b> |
| Otros Gastos Financieros                  | 1,536,643.70          | 1.08%        | 890,938.06            | 0.74%        | 645,706           | 72.47%        |
| Otros Gastos Extraordinarios              | 0.00                  | 0.00%        | 0.00                  | 0.00%        | -                 | 0.00%         |
| Impuesto sobre la Renta y Complementarios | 135,012,000.00        | 94.51%       | 106,244,000.00        | 88.28%       | 28,768,000        | 0.00%         |
| Otros Gastos Diversos                     | 6,312,695.33          | 4.42%        | 13,211,007.41         | 10.98%       | - 6,898,312       | -52.22%       |

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.



# 35 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

### NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

| ANTICIPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS(2)     | Saldo Inicial<br>Enero - 2024 | Anticipos             | Legalizaciones<br>ó Pagos (-) | Saldo Mayo -<br>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                  |
| <b>TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS</b>              | <b>541,162,897.06</b>         | <b>549,539,475.74</b> | <b>553,148,362.00</b>         | <b>537,554,010.80</b> |

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 eficiencia y eficacia requeridos por el CNJSA.

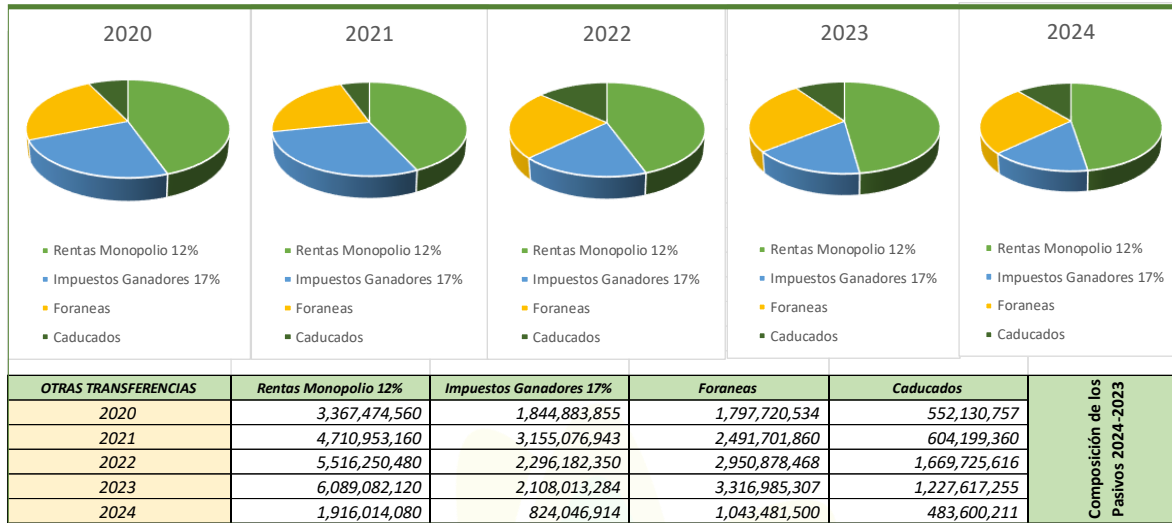
Por tal razón, este cuadro adjunto nos da la presentación de los Estados de Resultados Integrales como Empresa Industrial del Estado Consolidado al corte del Ejercicio de septiembre 2024, presentando una utilidad de **\$1.220.157.141,23**

| ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO SEPTIEMBRE 2024 |                          |                |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| Conceptos                                        | al Corte                 | %              |
| <b>Ventas Brutas Lotería</b>                     | <b>\$ 36,705,500,000</b> | <b>100.00%</b> |
| <b>Ingresos Convenios</b>                        | <b>\$ 49,036,874</b>     | <b>0.13%</b>   |
| <b>Otros Ingresos</b>                            | <b>\$ 811,020,865</b>    | <b>2.21%</b>   |
| <b>Total Ingresos</b>                            | <b>\$ 37,565,557,739</b> | <b>102.34%</b> |

|                                     |                          |               |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------|
| Descuentos por Venta                | \$ 9,176,375,000         | 25.00%        |
| Premios y Reservas                  | \$ 14,682,200,000        | 40.00%        |
| Renta del Monopolio                 | \$ 4,404,933,280         | 12.00%        |
| Impuesto a Foráneas                 | \$ 2,399,303,600         | 6.54%         |
| Ajuste al peso de premios           | \$ 174,612               | 0.00%         |
| <b>Total Gastos Dctos Loteria</b>   | <b>\$ 30,662,986,492</b> | <b>83.54%</b> |
| Gastos Administrativos              | \$ 3,202,835,509         | 8.73%         |
| Gastos Depreciacion                 | \$ 326,310,824           | 0.89%         |
| Gastos Impresión Bonificacion       | \$ 6,943,750             | 0.02%         |
| Gastos Impresión Billeteria         | \$ 1,742,941,879         | 4.75%         |
| Gastos Publicidad - Loteria         |                          | 0.00%         |
| Gastos Promcion y Mercadeo          | \$ 260,520,804           | 0.71%         |
| Gastos Publicacion de Resultados    | \$ -                     | 0.00%         |
| Gastos Financieros                  | \$ 142,861,339           | 0.39%         |
| <b>Total Gastos Administrativos</b> | <b>\$ 5,682,414,106</b>  | <b>15.48%</b> |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>      | <b>1,220,157,141.23</b>  | <b>3.32%</b>  |

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 eficacia. Presentada una utilidad diferente a la presentada como Empresa Industrial del Estado.

## COMPORTAMIENTO GRAFICO DE LAS TRANSFERENCIAS.



**Lotería  
del Cauca**