

*Handwritten signature and initials.*

# ESTADOS FINANCIEROS

---

# AGREGADOS COMPARATIVOS

## LOTERÍA DEL CAUCA

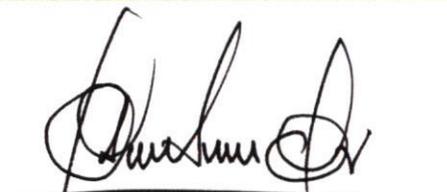
## JUNIO DE 2024

**LOTERIA DEL CAUCA**  
NIT. 890.500.650 - 6  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
Periodo del 30 de Junio del 2024 - 30 de Junio del 2023  
Informe Expresado en Pesos Colombianos

Estructura de Balance		Nota	2024	2023	Variación
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>1</b>	<b>47,166,776,650.49</b>	<b>36,944,393,908.29</b>	<b>10,222,382,742.20</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo y Equivalente Al Efectivo</b>	<b>5</b>	<b>29,997,225,879.89</b>	<b>21,668,548,081.00</b>	<b>8,328,677,798.89</b>
1105	Efectivo Caja Menor	5	1,000,000.00	1,000,000.00	-
1110	Efectivo Depositos Instituciones Financieras Cta. Cte.	5	8,522,813,706.19	7,224,399,313.44	1,298,414,392.75
1132	Efectivo Depositos Instituciones Financieras Ahorro	5	9,161,082,835.02	8,382,636,059.32	778,446,775.70
1133	Efectivo Depositos Instituciones Financieras Fondos P.	5	12,312,329,338.68	6,060,512,708.24	6,251,816,630.44
<b>13</b>	<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>7</b>	<b>3,014,179,426.62</b>	<b>909,210,914.65</b>	<b>2,104,968,511.97</b>
1317	Distribuidores de Juegos de Suerte y Azar	7	2,910,472,276.62	797,775,318.65	2,112,696,957.97
1384	Arrendamiento Operativos	7	10,586,419.00	111,435,596.00	(100,849,177.00)
1385	Deudas de Difícil Cobro	7	93,120,731.00	38,914,862.00	54,205,869.00
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	7	-	(38,914,862.00)	(38,914,862.00)
<b>15</b>	<b>Inventario</b>	<b>9</b>	<b>48,366,639.42</b>	<b>35,818,741.82</b>	<b>12,547,897.60</b>
1510	Inventario	9	48,366,639.42	35,818,741.82	12,547,897.60
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>33,059,771,945.93</b>	<b>22,613,577,737.47</b>	<b>10,446,194,208.46</b>
<b>16</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>10</b>	<b>13,496,143,328.32</b>	<b>13,855,912,136.32</b>	<b>(359,768,808.00)</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	308,900,524.70	19,502,700.00
1665	Muebles y Enseres y Equipos de Oficinas	10	153,419,309.90	155,321,309.90	(1,902,000.00)
1670	Equipo de Comunicación	10	379,873,451.34	379,120,151.34	753,300.00
1675	Transporte Terrestre	10	246,654,696.00	246,654,696.00	-
1685	Depreciación Acumulada	10	-3,166,758,661.62	-2,788,635,853.62	(378,122,808.00)
<b>19</b>	<b>Otros Activos</b>	<b>16</b>	<b>610,861,376.24</b>	<b>474,904,034.50</b>	<b>135,957,341.74</b>
1906	Avances Viáticos y Gastos de Viaje	16	9,808,568.00	53,669,520.00	(43,860,952.00)
1907	Anticipos Por Impuestos y Complem	16	564,884,864.74	379,360,787.00	185,524,077.74
1909	Depositos Entregados en Garantía	16	972,942.00	972,942.00	-
1970	Activos Intangibles - "Software"	16	110,875,328.50	110,875,328.50	-
1975	Amortización Activos Intangibles*Software	16	(75,680,327.00)	(69,974,543.00)	(5,705,784.00)
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>14,107,004,704.56</b>	<b>14,330,816,170.82</b>	<b>(223,811,466.26)</b>
<b>Estructura de Balance</b>		<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Variación</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>2</b>	<b>27,891,714,214.81</b>	<b>19,179,935,038.71</b>	<b>8,711,779,176.10</b>
<b>24</b>	<b>Aquisición de Bienes y Servicios</b>	<b>21</b>	<b>5,243,283,491.84</b>	<b>4,003,369,367.62</b>	<b>1,239,914,124.22</b>
2401	Bienes y Servicios	21	6,354,960.00	171,961,081.08	(165,606,121.08)
2407	Otros recursos a favor de terceros	21	229,403,254.84	243,461,428.45	(14,058,173.61)
2424	Descuentos de Nomina	21	66,971,371.00	55,589,343.00	11,382,028.00
2436	Retención en la Fuente e Impuestos	21	35,796,000.00	48,398,000.00	(12,602,000.00)
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar	21	330,414,700.00	258,136,375.00	72,278,325.00
2445	Impuestos al Valor Agregado Iva	21	5,634,000.00	5,235,000.00	399,000.00
2465	Premios Por Pagar	21	3,634,246,341.00	2,770,102,300.09	864,144,040.91
2490	Otras Cuentas Por Pagar	21	934,462,865.00	450,485,840.00	483,977,025.00
<b>25</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>	<b>22</b>	<b>148,150,344.27</b>	<b>35,032,369.27</b>	<b>113,117,975.00</b>
2511	Beneficios Empleados a Corto Plazo	22	148,150,344.27	35,032,369.27	113,117,975.00
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>5,391,433,836.11</b>	<b>4,038,401,736.89</b>	<b>1,353,032,099.22</b>

**LOTERIA DEL CAUCA**  
NIT. 890.500.650 - 6  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
Periodo del 30 de Junio del 2024 - 30 de Junio del 2023  
Informe Expresado en Pesos Colombianos

Estructura de Balance		Nota	2024	2023	Variacion
<b>27</b>	<b>Pasivos Estimados</b>	<b>23</b>	<b>21,494,108,466.70</b>	<b>15,121,340,001.82</b>	<b>6,372,768,464.88</b>
2701	Administrativos	23	20,696,293.00	20,696,293.00	-
2790	Reserva Técnica para el Pago de Premios	23	21,473,412,173.70	15,066,821,708.82	6,406,590,464.88
2791	Otras provisiones diversas	23	-	33,822,000.00	(33,822,000.00)
<b>29</b>	<b>Otros Pasivos</b>	<b>24</b>	<b>1,006,171,912.00</b>	<b>20,193,300.00</b>	<b>985,978,612.00</b>
2903	Depósitos sobre Contratos	24	1,006,171,912.00	20,193,300.00	985,978,612.00
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>22,500,280,378.70</b>	<b>15,141,533,301.82</b>	<b>7,358,747,076.88</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>3</b>	<b>19,275,062,435.68</b>	<b>17,764,458,869.58</b>	<b>1,510,603,566.10</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	-
3230	Utilidad del Ejercicio	27	666,649,485.34	899,360,750.14	-
<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>47,166,776,650.49</b>	<b>36,944,393,908.29</b>	<b>10,222,382,742.20</b>



**GUSTAVO ANDRES GONZALEZ VIAFARA**  
Gerente - Lotería del Cauca.



**MARIA CRITINA REVELO AVILA**  
Jefe Administrativa y Financiera



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

**LOTERIA DEL CAUCA**  
NIT. 890.500.650 - 1  
**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS**  
Periodo del 30 de Junio del 2024 - 30 de Junio del 2023  
Informe Expresado en Pesos Colombianos

Estructura de Balance		Nota	2024	2023	Variación
Cta.	Ingresos Operacionales		18,429,382,847.00	16,895,207,585.00	1,534,175,262.00
4	Ventas de Servicios	4	18,429,382,847.00	16,895,207,585.00	1,534,175,262.00
43	Juegos de Suerte y Azar	28	24,560,322,847.00	22,515,057,335.00	2,045,265,512.00
4340	Loterías Ordinarias	28	24,560,322,847.00	22,515,057,335.00	2,045,265,512.00
434001	Ventas Generales	28	24,523,760,000.00	22,479,399,000.00	2,044,361,000.00
434002	Apuestas Permanentes	28	36,562,847.00	35,658,335.00	904,512.00
4395	Devoluciones Rebajas y Descuentos	28	(6,130,940,000.00)	(5,619,849,750.00)	(511,090,250.00)
439508	Descuentos a Distribuidores 5%	28	-6,130,940,000.00	-5,619,849,750.00	(511,090,250.00)
<b>De Actividad y/o Servicios de Juegos</b>		<b>29</b>	<b>15,698,187,175.40</b>	<b>14,405,521,145.62</b>	<b>1,292,666,029.78</b>
56	De Actividad de Juego de Suerte y Azar	29	15,698,187,175.40	14,405,521,145.62	1,292,666,029.78
5618	Juegos de Suerte y Azar	29	15,698,187,175.40	14,405,521,145.62	1,292,666,029.78
561802	Pago de Premios	29	7,336,881,678.00	5,301,076,553.72	2,035,805,124.28
561805	Bonificación por pago de premios	29	5,555,000.00	0.00	5,555,000.00
561807	Impresión de billetes	29	1,170,053,119.00	1,082,402,193.00	87,650,926.00
561809	Publicidad-Lotería	29	166,666,656.40	165,363,983.00	1,302,673.40
561810	Reserva técnica para el pago de premios	29	2,472,622,322.00	3,690,682,978.90	(1,218,060,656.90)
561811	Renta Monopolio 12% Juegos de Suerte	29	2,942,851,200.00	2,697,527,880.00	245,323,320.00
561890	Impuesto Como Lotería Foránea	29	1,603,557,200.00	1,468,467,557.00	135,089,643.00
<b>Excedente y/o Utilidad Bruta</b>			<b>2,731,195,671.60</b>	<b>2,489,686,439.38</b>	<b>241,509,232.22</b>
5	Gastos Administrativos	5	2,404,604,322.56	1,921,138,201.00	483,466,121.56
51	De Administracion	29	2,173,775,164.56	1,729,223,905.00	444,551,259.56
5101	Sueldos y Salarios	29	846,877,717.00	763,297,135.00	83,580,582.00
5102	Contribuciones Imputados	29	0.00	0.00	-
5103	Contribuciones Efectivas	29	180,582,400.00	130,158,400.00	50,424,000.00
5107	Prestaciones sociales	29	372,769,170.00	237,383,253.00	135,385,917.00
5108	Gastos de Personal Diversos	29	7,625,500.00	15,951,400.00	(8,325,900.00)
5111	Generales	29	571,184,822.00	427,889,787.00	143,295,035.00
5120	Impuestos y Contribuciones	29	194,735,555.56	154,543,930.00	40,191,625.56
53	Depreciacion Acumulada	29	230,829,158.00	191,914,296.00	38,914,862.00
5360	Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	29	230,829,158.00	191,914,296.00	38,914,862.00
<b>Utilidad y/o Perdida Operacional</b>			<b>326,591,349.04</b>	<b>568,548,238.38</b>	<b>(241,956,889.34)</b>
48	Otros Ingresos	28	482,150,644.43	448,694,641.11	33,456,003.32
4802	Intereses Depositos Instituciones Financiere	28	334,760,602.17	224,202,963.08	110,557,639.09
4805	Otros Ingresos Financieros	28	-	189,396.00	(189,396.00)
4808	Otros Ingresos Ordinarios	28	147,390,042.26	115,541,966.03	31,848,076.23
4810	Otros Ingresos Extraordinarios	28	-	108,760,316.00	(108,760,316.00)
58	Otros Gastos	29	142,092,508.13	117,882,129.35	24,210,378.78
5804	Otros Gastos Financieros	29	1,043,791.80	583,390.06	460,401.74
5810	Otros Gastos Extraordinarios	29	0.00	0.00	-
5821	Impuestos sobre la Renta y Complementaric	29	135,012,000.00	106,244,000.00	28,768,000.00
5890	Otros Gastos Diversos	29	6,036,716.33	11,054,739.29	(5,018,022.96)
<b>Utilidad Neta</b>			<b>666,649,485.34</b>	<b>899,380,750.14</b>	<b>(232,711,264.80)</b>

  
GUSTAVO ANDRÉS GONZÁLEZ VAFARA  
Gerente - Lotería del Cauca.

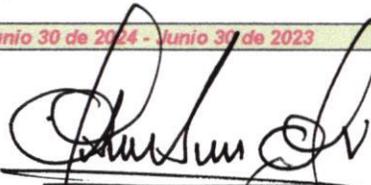
  
MARÍA CRITINA REVELO AVILA  
Jefe Administrativa y Financiera

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

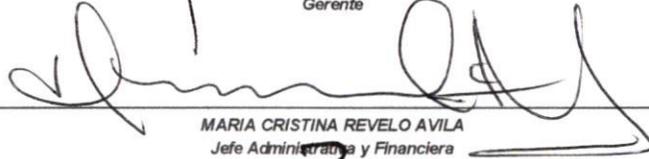


**LOTERIA DEL CAUCA**  
**891'500.850-8**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A JUNIO 30 DE 2024 - JUNIO 30 DE 2023**

Actividades de Operación:	2024	2023
Venta de Servicios	16,316,685,889.03	16,567,580,737.85
Otros Ingresos	1,475,857,702.43	4,478,790,142.86
Otros Activos	0.00	0.00
<b>Menos:</b>		
Proveedores de Bienes y Servicios	-16,075,768,246.21	-16,550,741,841.92
Obligaciones Laborales	-733,759,742.00	-762,511,135.00
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>983,015,803.25</b>	<b>3,733,117,903.79</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Propiedades, Planta y Equipo	-18,354,000.00	-248,518,970.50
Depreciación y Amortización	147,293,650.00	182,901,835.00
Otros Activos	0.00	0.00
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de inversión</b>	<b>128,939,650.00</b>	<b>-65,617,135.50</b>
<b>Actividades de Capitalización y Reservas</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Provisión de la Reserva de Premios	6,372,768,464.88	0.00
Aplicación de la Reserva	843,954,080.76	261,370,307.11
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de capitalización</b>	<b>7,216,722,545.64</b>	<b>261,370,307.11</b>
Saldo del efectivo al Inicio del año 2023	21,668,548,081.00	17,739,677,005.60
<b>Saldo del Efectivo al Final al corte de Junio 30 de 2024 - Junio 30 de 2023</b>	<b>29,997,225,879.89</b>	<b>21,668,548,081.00</b>



GUSTAVO ANDRES GONZALEZ VIAFARA  
Gerente



MARIA CRISTINA REVELO AVILA  
Jefe Administrativa y Financiera



JHONAIRO LAGAREJO HINESTROZA  
Profesional Universitario Grado 02  
Contador Publico

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

---

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



NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
[contactenos@loteriadelcauca.gov.co](mailto:contactenos@loteriadelcauca.gov.co)

# 1 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---



VIGILADO Supersalud 

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - Cauca

*Handwritten signature*

## NOTA 1. LOTERÍA DEL CAUCA.

### 1.1.- Identificación y funciones.

#### Ente Económico.

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

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



ORGANIGRAMA LOTERÍA DEL CAUCA

### **Dirección y Administración**

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

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

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

### **Funciones y Deberes.**

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

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

desarrollo de su objeto social.

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



### Normograma.

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

Tabla 1. Normatividad de los Juegos de Suerte y Azar

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

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

Fuente: NORMOGRAMA Lotería del Cauca

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

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

### **1.3.- Base normativa y período cubierto.**

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

---

## 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 – SIIAF, el registro contable para estos casos se hace de forma manual, a fin de ajustar y conciliar saldos.

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

---

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

### **3.1. Juicios**

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

### **3.2. Estimaciones.**

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

---

## 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 Prejudicado.

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 INVERSIÓN  
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES  
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS  
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS  
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN  
NOTA 19. EMISIÓN COLOCACIÓN DE TÍTULOS  
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



NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
[contactenos@loteriadelcauca.gov.co](mailto:contactenos@loteriadelcauca.gov.co)

# 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.



VIGILADO Supersalud

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - 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 junio del 2024 está representada en un valor de **\$29.997.225.879,89** con respecto al periodo de junio del 2023 la cual representa un valor de **\$21.668.548.081,00** presentando una diferencia de **\$8.328.677.798,89** reflejándose un incremento del **38.44%** como se refleja en el siguiente cuadro descriptivo. Así mismo, para el mes de junio del 2024 el efectivo equivalente representaba el **63.60%** del total de los activos y para junio del 2023 un **58.65%**.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
CAJA	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS CTA. CTE.	1,825,468,484.33	2,188,527,986.58	-363,059,502.25	-16.59%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS CTA. AHORRO	6,856,328.02	6,856,328.02	0.00	0.00%
DEPOSITOS FONDOS PATRIMONIALES	1,851,062,643.26	623,672,941.26	1,227,389,702.00	196.80%
CERTIFICADOS DE DEPOSITOS SIN USO RENTRINGIDO	4,839,426,250.58	4,405,342,057.58	434,084,193.00	9.85%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO R. PREMIOS	9,161,082,835.02	8,382,636,059.32	778,446,775.70	9.29%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO CDT'S R. PREMIOS	12,312,329,338.68	6,060,512,708.24	6,251,816,630.44	103.16%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>29,997,225,879.89</b>	<b>21,668,548,081.00</b>	<b>8,328,677,798.89</b>	<b>38.44%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Saldo al corte de junio del 2024 **\$29.997.225.879,89**

### 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	Junio - 2024	Junio - 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 junio 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 junio presenta un saldo de **\$6.671.751.062,93** con una representación del **22.24%** del total de los activos en instituciones financieras, con respecto al saldo de junio del año 2023 **\$6.600.726.372,18** con una representación del **30.46%**, Así Mismo, podemos observar una disminución de un año a otro ósea del 2024 al 2023 fue de menos **\$71.024.690,75** con un menos **1.08%**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
Cuenta Corriente Banco de Occidente No. 041-07973-2	88,756,884.73	62,666,765.47	26,090,119.26	41.63%
Cuenta Corriente Banco de Bogotá No. 520-05240-8	1,543,663,439.08	1,960,558,646.23	-416,895,207.15	-21.26%
Cuenta Corriente Banco de Colombia No. 86828583594	193,048,160.52	165,302,574.88	27,745,585.64	16.78%
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	1,101,367,109.58	1,072,562,374.58	28,804,735.00	2.69%
CDT Banco de Bogotá CDT No. 1182475	3,738,059,141.00	3,332,779,683.00	405,279,458.00	12.16%
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>6,671,751,062.93</b>	<b>6,600,726,372.18</b>	<b>71,024,690.75</b>	<b>1.08%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

El saldo al corte de junio del 2024 **\$6.671.751.062,93**

**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 junio del 2024 de **\$1.851.062.643,26** con respecto a junio es del 2023 **\$380.488.929,26**. Presentando un incremento del **196.80%**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Junio - 2024	Junio - 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 1310965 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 mayo **\$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 junio 2024 de **\$21.473.412.173,70** con respecto al año 2023 **\$14.443.148.767,56** con una variación favorable de **\$7.030.263.406.14** representado en **48.68%**.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
Cta. Ahorro Banco de Bogota No. 520-063510-3 Uso Restringido	9,161,082,835.02	8,382,636,059.32	778,446,775.70	9.29%
CDT Banco de Bogota No. 1110649 Reserva Pago de Premios	517,404,065.00	517,404,065.00	0.00	0.00%
CDT Banco de Bogota No. 1129522 Reserva Pago de Premios	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00%
CDT Banco de Bogota No. 1129523 Reserva Pago de Premios	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	0.00	0.00%
CDT Banco Calpatría No. 7796 Reserva Pago de Premios	2,133,273,867.92	1,898,221,616.48	235,052,251.44	12.38%
CDT Banco de Bogota No. 1249314 Reserva Pago de Premios	661,651,405.76	644,887,026.76	16,764,379.00	2.60%
CDT Banco de Bogota No. 400000 Reserva Pago de Premios	3,000,000,000.00	0.00	3,000,000,000.00	100.00%
CDT Banco de Bogota No. 400001 Reserva Pago de Premios	3,000,000,000.00	0.00	3,000,000,000.00	100.00%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>21,473,412,173.70</b>	<b>14,443,148,767.56</b>	<b>7,030,263,406.14</b>	<b>48.68%</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 junio 2024, presenta un saldo de **\$9.161.082.835,02** con respecto al año 2023 **\$8.382.636.059,32** con una variación favorable de **\$778,446,775.70** con un porcentaje de **9.29%**.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
Cta. Ahorro Banco de Bogota No. 520-063510-3 Uso Restringido	9,161,082,835.02	8,382,636,059.32	778,446,775.70	9.29%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9,161,082,835.02</b>	<b>8,382,636,059.32</b>	<b>778,446,775.70</b>	<b>9.29%</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 junio 2024, presenta un valor de **\$12.312.329.338,68** para junio del 2023 era de **\$6.060.512.708,24** Presentando una diferencia de **\$6.251.816.630,44** representando un **103.16%**

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

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

La Reserva total constituida para el pago de premios a junio 2024, presenta un valor de **\$21.473.412.173,70**.



NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
[contactenos@loteriadelcauca.gov.co](mailto:contactenos@loteriadelcauca.gov.co)

# 7 CUENTAS POR COBRAR.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---



VIGILADO Supersalud 

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - Cauca

Handwritten initials: WS, DP, and a signature.

## 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 **6.39%** del total de los activos al corte de junio del 2024, por valor de **\$3.014.179.426,62** y el **2.46%** del total de los activos al corte de junio del 2023, por valor de **\$909.210.914,65**.; presentando una variación positiva de **231.52%** con respecto al año 2023 por valor de **\$2.027.138.787,47** de acuerdo con el siguiente detalle:

CUENTAS POR COBRAR	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
PRESTACION DE SERVICIOS	2,910,472,276.62	797,775,318.65	2,112,696,957.97	264.82%
ARRENDAMIENTO DE OFICINA	10,586,419.00	93,995,037.00	-83,408,618.00	-88.74%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	17,440,559.00	-17,440,559.00	-100.00%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	93,120,731.00	38,914,862.00	54,205,869.00	139.29%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	-38,914,862.00	-38,914,862.00	-100.00%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3,014,179,426.62</b>	<b>909,210,914.65</b>	<b>2,027,138,787.97</b>	<b>231.52%</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, **\$2.910.472.276,62** es cartera por prestación servicios de distribución de Lotería, con una representación del **264.82%** del total de la cartera al corte de junio del 2024, y al corte de junio del 2023 de **\$797.775.318,65** del total de la cartera, teniendo una participación del **96.56%** reportando variación positiva del **87.74%** con respecto al año 2023 por valor de **\$2.112.696.957,97** equivalente a un porcentaje de **264.82%**

CUENTAS POR COBRAR	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
PRESTACION DE SERVICIOS	2,910,472,276.62	797,775,318.65	2,112,696,957.97	264.82%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,910,472,276.62</b>	<b>797,775,318.65</b>	<b>2,112,696,957.97</b>	<b>264.82%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

## 7.2. Arrendamientos Operativos.

CUENTAS POR COBRAR	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
ARRENDAMIENTO DE OFICINA	10,586,419.00	93,995,037.00	-83,408,618.00	-88.74%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>10,586,419.00</b>	<b>93,995,037.00</b>	<b>-83,408,618.00</b>	<b>-88.74%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Las cuentas por cobrar de los arrendamientos hacen referencia a cartera por concepto de 16 oficinas y 2 depósitos que la entidad tiene arrendada en el edificio Negret, de las cuales su recaudo es óptimo, presentando una cartera a junio de 2024 de **\$10.586.419.**, con una representación del **0.35%** del total de la cartera y **\$93.995.037** con el **10.34%** del total de la cartera al corte de junio del 2023, presentando una variación negativa de **-\$83.408.618** equivalente porcentualmente a **-88.74%** con respecto al año 2023.

## 7.3. Otras Cuentas por Cobrar.

CUENTAS POR COBRAR	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	17,440,559.00	-17,440,559.00	-100.00%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0.00</b>	<b>17,440,559.00</b>	<b>-17,440,559.00</b>	<b>-100.00%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Así mismo, presentamos una cartera por concepto de reciclaje de **\$0.00.**, y explotación de juegos promocionales de **\$0.00.**, de entidades que realizan rifas, juegos y espectáculos que contribuyen con un impuesto del 14% por dicha actividad para un total de esta cartera de **\$1.677.300.**, con una representación del **0.00%** del total de la cartera al corte de junio del 2024, y el de **0.00%** del total de la cartera al corte de junio del 2023 **\$17.440.559.** presentando una variación negativa de **-100.00%** con respecto al año 2023 por valor de **\$17.440.559.**

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

CUENTAS POR COBRAR	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	93,120,731.00	38,914,862.00	54,205,869.00	139.29%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>93,120,731.00</b>	<b>38,914,862.00</b>	<b>54,205,869.00</b>	<b>139.29%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Las cuentas por cobrar de difícil cobro en la prestación de servicios de Arrendamiento de las oficinas del edificio Negret, son obligaciones ya en procesos jurídicos de las cuales el área jurídica es la responsable de llevarle el seguimiento a cada una de estas obligaciones a través de procesos jurídicos; presentando una cartera a junio de 2024 de **\$93.120.731**, con una representación del **3.09%**, con respecto a junio del 2023 de **\$38.914.862**, con **4.24%** del total de la cartera, presentando una variación positiva de **\$89.099.417**, equivalente porcentualmente a **139.29%** con respecto al año 2023.

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

Las cuentas por cobrar de difícil cobro en la prestación de servicios de Lotería, son obligaciones ya en procesos jurídicos de los cuales el área jurídica es la responsable de llevarle el seguimiento a cada una de estas obligaciones a través de procesos jurídicos presentando una cartera de **\$38.914.862**, sin presentar variación alguna durante estos dos periodos 2024 y 2023 por lo anterior no hay variaciones.

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

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



NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
[contactenos@loteriadelcauca.gov.co](mailto:contactenos@loteriadelcauca.gov.co)

# 9 INVENTARIO.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---



VIGILADO Supersalud 

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - Cauca

*Handwritten signature*

## NOTA 9 INVENTARIOS.

INVENTARIOS	Junio - 2024	Junio - 2023	Variacion Pesos	Variacion %
MERCANCIA EN EXISTENCIA	48,366,639.42	35,818,741.82	12,547,897.60	35.03%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>48,366,639.42</b>	<b>35,818,741.82</b>	<b>12,547,897.60</b>	<b>35.03%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

AGRUPACION	Junio - 2024
1-10 UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	9,970,190.00
1-13 UTENSILIOS DE USO DOMESTICO	818,486.00
1-15 OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO	37,577,963.42
1-08 MATERIALES O MATERIAS PRIMAS	0.00
<b>TOTAL MERCANCIA EN EXISTENCIA</b>	<b>48,366,639.42</b>

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 junio poseíamos un inventario de **\$48.366.639,42** con respecto al año 2023 con corte a junio de **\$35.818.741,82** presentando un incremento de **\$12.547.897,60** equivalente a una variación positiva de **35.03%**. No existen pérdidas por deterioro.

# 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

CONCEPTO	Saldo Inicial Enero - 2024	Adquisiciones	Trasladados (clasificación de la cuenta)	Depreciaciones(-)	Saldo Junio - 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	-2,641,232,837.69	7,908,717,277.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	327,707,224.70	696,000.00	0.00	-190,556,046.70	137,847,178.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	153,074,309.90	561,000.00	216,000.00	-77,766,908.23	75,652,401.67
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	380,353,451.34	0.00	480,000.00	-206,874,207.00	172,999,244.34
EQUIPO DE TRANSPORTE	246,654,696.00	0.00	0.00	-50,328,662.00	196,326,034.00
<b>TOTAL PROPIEDADES</b>	<b>16,662,340,989.94</b>	<b>1,257,000.00</b>	<b>696,000.00</b>	<b>-3,166,758,661.62</b>	<b>13,496,143,328.32</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

Nuestro activo fijo con corte a junio 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 **-\$3.166.758.661,62**, que al corte de junio del 2024 presentaba un valor de **\$13.496.143.328,32** con una representación de los activos en un **28.61%** con respecto a junio del año 2023 **\$13.855.912.136,32** con un **37.50%** obteniendo una variación negativa de **\$359.768.808** en un **2.60%**.

# 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 junio del 2024 tenían una representación en los estados financieros de **\$610.861.376,24** siendo su porcentaje de **1.28%**.

OTROS ACTIVOS	Saldo Inicial Enero - 2024	Avances, Anticipos, Adquisiciones	Legalizaciones ó Reintegros (-) o Amortización	Saldo Junio - 2024
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (1)	0.00	120,244,445.00	110,435,877.00	9,808,568.00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS(2)	541,162,897.06	576,870,329.74	553,148,362.06	564,884,864.74
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	972,942.00	0.00	0.00	972,942.00
INTANGIBLES (Software's)* (3)	110,875,328.50	0.00	0.00	110,875,328.50
Amortización Acumulada (Software's)	-72,827,435.00	0.00	2,852,892.00	-75,680,327.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>580,183,732.56</b>	<b>697,114,774.74</b>	<b>666,437,131.06</b>	<b>610,861,376.24</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

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

AVANCES ENTREGADOS (1)	Saldo Inicial Enero - 2024	Avances	Legalizaciones ó Reintegros (-)	Saldo Junio - 2024
AVANCES A EMPLEADOS	0.00	103,455,218.00	98,486,650.00	4,968,568.00
AVANCES A CONTRATISTAS	0.00	16,789,227.00	11,949,227.00	4,840,000.00
<b>TOTAL AVANCES</b>	<b>0.00</b>	<b>120,244,445.00</b>	<b>110,435,877.00</b>	<b>9,808,568.00</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 de la Lotería del Cauca y del Jefe Comercial de la misma, la representación al corte de junio del 2024 en este rubro es de **\$4.968.568** Avances Empleados de Planta y de **\$4.840.000** 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 de Renta y Complementarios.

ANTICIPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS(2)	Saldo Inicial Enero - 2024	Anticipos	Legalizaciones ó Pagos (-)	Saldo Junio - 2024
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	398,766,000.00	101,161,000.00	398,766,000.00	101,161,000.00
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)	83,862,897.06	84,758,329.74	95,848,362.06	72,772,864.74
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>576,870,329.74</b>	<b>553,148,362.06</b>	<b>564,884,864.74</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 junio del 2024 **\$101.161.000** – y representa el **17.91%** 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 junio del 2024 es de **\$72.772.864,74** con una participación de **12.88%**. Saldo a favor del impuesto de renta del año anterior está representado en **\$390.951.000** con una participación muy estable del **69.21%**. a junio del 2024.

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

DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA (3)	Saldo Inicial Enero - 2024	Embargos	Desembargos	Saldo Junio - 2024
Depósitos Judiciales	972,942.00	0.00	0.00	972,942.00
<b>TOTAL DEPOSITOS</b>	<b>972,942.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>972,942.00</b>

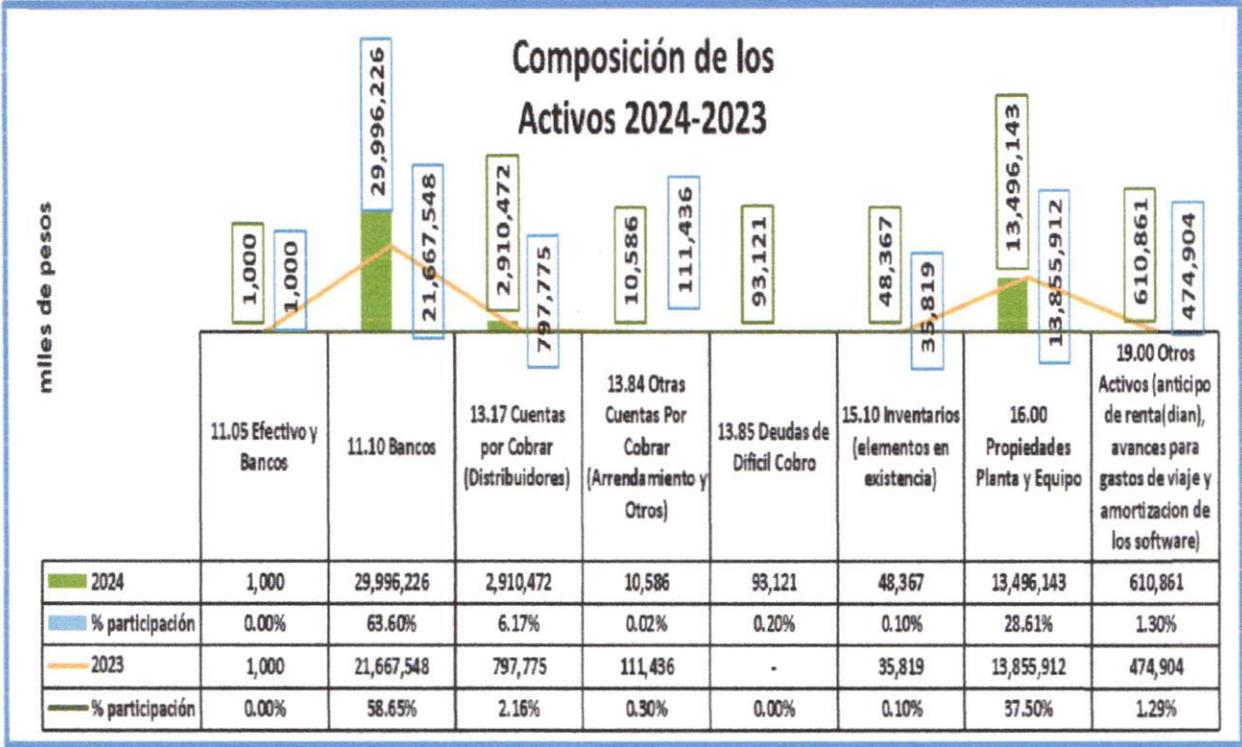
Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

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	Incremento Activo	Amortización	Saldo Junio - 2024
Software Contable y Comercial - Velero	110,875,328.50	0.00	0.00	110,875,328.50
Amortización Software Contable y Comercial Velero	-72,827,435.00	0.00	2,852,892.00	-75,680,327.00
<b>TOTAL DEPOSITOS</b>	<b>38,047,893.50</b>	<b>0.00</b>	<b>2,852,892.00</b>	<b>35,195,001.50</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 **\$35.195.001,50**





NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
[contactenos@loteriadelcauca.gov.co](mailto:contactenos@loteriadelcauca.gov.co)

# 21 CUENTAS POR PAGAR.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---



Gobernación del Cauca

VIGILADO Supersalud

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - Cauca

SA  
PP

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Nuestras cuentas por pagar al corte de junio de 2024 ascendían a un valor de **\$5.243.283.491,84** con una representación **18.80%** del total de los pasivos, observando que al corte de mayo del 2023 las cifras eran de **\$4.003.369.367,62** con una representación del **20.87%** teniendo un aumento en sus cifras con respecto del año 2024 al 2023 de **\$1.239.914.124,22** con una variación porcentual de **30.97%**

CUENTAS POR PAGAR	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	6,354,960.00	171,961,081.08	-165,606,121.08	-96.30%
IMPUUESTOS A GANADORES 17%	63,613,603.84	149,409,173.53	-85,795,569.69	-57.42%
PREMIOS CADUCADOS 75%	153,969,651.00	92,426,254.92	61,543,396.08	66.59%
JUEGOS PROMOCIONALES 14%	11,820,000.00	1,626,000.00	10,194,000.00	0.00%
DESCUENTOS DE NOMINA	66,971,371.00	55,589,343.00	11,382,028.00	20.48%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO	35,796,000.00	48,398,000.00	-12,602,000.00	-26.04%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	330,414,700.00	258,136,375.00	72,278,325.00	28.00%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	5,634,000.00	5,235,000.00	399,000.00	7.62%
PREMIOS POR PAGAR	3,634,246,341.00	2,770,102,300.09	864,144,040.91	31.20%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR*	934,462,865.00	450,485,840.00	483,977,025.00	107.43%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5,243,283,491.84</b>	<b>4,003,369,367.62</b>	<b>1,239,914,124.22</b>	<b>30.97%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

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

**2401-Bienes y Servicios:** Proveedores de bienes y servicios, **\$6.354.960.**

**2407 - Otros Recursos a Favor de Terceros** Impuestos a Ganadores 17% Premios **\$63.613.603,84** Caducados 75%, **\$153.969.651**, Explotación de Juegos Promocionales 14%. **\$11.820,000.**

**2424 - Descuentos por Nómina** Aportes Seguridad Social en Salud, Pensional, Sindicatos, Fondos de Empleados y otros Descuentos de Nómina **\$66.971.371.**

**2436 - Retención en la Fuente** **\$35.796.000**, Retenciones en la fuente por Honorarios, Servicios, Compras, Loterías y Juegos de Suerte y Azar, Rentas Laborales, Rte. Iva, Autorretenciones.

**2440 - Impuestos Contribuciones y Tasas:** Otros Impuestos Departamentales como Impuesto Predial Unificado **\$0,00** Industria y Comercio **\$355.000**, Cuota de Fiscalización Contraloría **\$0.00** Estampilla ProDesarrollo **\$9.805.000**, Impuesto de Foráneas **\$306.892.700**, Estampillas Adulto Mayor **\$9.131.000**, Prodeportes y Recreación **\$4.231.000.**

**2445 - Impuesto al Valor Agregado** por servicios y bienes prestados a terceros arrendamientos y otro **\$5.634.000.**

**2465 - Premios por Pagar** Premios Mayores y Aproximaciones **\$3.319.975.311**, Caducados por Lotería por **\$159,647.972.** y Caducados por Apuestas por **\$154.623.058.**

**2490 - Otras Cuentas por Pagar:** Saldo Honorarios **\$9.745.245**, Servicios **\$6.761.900**, Renta del Monopolio 12% **\$563.778.240**, Otras Cuentas Por Pagar **\$354.177.480**, Es importante manifestar que estas cuentas por pagar tuvieron un incremento debido a que se reclasificaron de la cuenta 2401 a 2490 unos pasivos que hacen alusión a cruces de cuentas con los distribuidores por concepto promocionales, los cuales estamos conciliando en estos momentos con la cartera.

# **22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

## **ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---

## NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La cuenta Beneficio a los Empleados al corte de junio del 2024, es de **\$148.150.344,27**, Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento, para cancelar al siguiente mes. Para el año 2023 presentaba un saldo de **\$35.032.369,27**, con una variación de **322.90%** los valores detallados representan las siguientes cifras las Cesantias a los fondos de pensiones **\$14.033.469,27**, Prima de Servicios **\$108.248.675**, Aporte a fondos de pensiones **\$19.197.100**, Aporte a Caja de Compensación Familiar **\$6.671.100**.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
NOMINA POR PAGAR	0.00	0.00	0.00	0.00%
CESANTIAS	14,033,469.27	14,033,469.27	0.00	0.00%
INTERESES DE CESANTIAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
VACACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
PRIMA DE VACACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
PRIMA DE SERVICIOS	108,248,675.00	0.00	108,248,675.00	100.00%
BONIFICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	19,197,100.00	15,729,400.00	3,467,700.00	22.05%
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	6,671,100.00	5,269,500.00	1,401,600.00	26.60%
<b>TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>148,150,344.27</b>	<b>35,032,369.27</b>	<b>113,117,975.00</b>	<b>322.90%</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 junio de 2024, es de **\$21.494.108.466,70**

PASIVOS ESTIMADOS	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	20,696,293.00	20,696,293.00	0.00	0.00%
Reserva Técnica para el Pago de Premios	21,473,412,173.70	15,066,821,708.82	6,406,590,464.88	29.83%
Otras provisiones diversas	0.00	33,822,000.00	-33,822,000.00	-100.00%
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>21,494,108,466.70</b>	<b>15,121,340,001.82</b>	<b>6,372,768,464.88</b>	<b>42.14%</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 junio del 2024 es de **\$21.473.412.173,70** es importante manifestarles que este valor se compone del cálculo técnico del nuevo plan de premios liquidando la reserva técnica del 40% sobre los sorteos y la recapitalización de los intereses mensuales consignados a la cuenta de ahorro No. **Banco de Bogotá, Ahorros 520-635103**.

SALDO ANTERIOR	+ Cálculo Técnico de la Reserva	+ Adición Reserva Fondo Patrimonial	- Amortizaciones 2024	Intereses Fondos Reserva Para el Pago de Premios	Saldo Junio - 2024
18,202,282,875.55	3,273,352,901.00	0.00	1,250,794,405.00	798,570,802.15	<b>21,473,412,173.70</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

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

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

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

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

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

CONCILIACION CUENTAS BANCOS-FONDOS DE AHORRO ESPECIALES Y LA CUENTA CONTABLE 279016-RESERVA TECNICA DE PREMIOS + 321505-FONDOS PATRIMONIALES \$1,820,374,840.26								
2024	Movimiento de Bancos Reserva de Premios				Cuadro Cálculo Reservas Técnicas			Diferencia / Observaciones
	Fondeo de Reservas (+)	Intereses (+)	(-) Traslado Amortización (-) Pagos de Premios (-) Retefuente	Saldo Fondos de Bancos	Reserva Técnica (Cálculo 40%) (+) y otras adiciones	Amortización del Gasto (-)	Saldo Cuenta 279016-Reserva Técnica Premios	
Saldo Anterior				18,202,282,875.55			18,202,282,875.55	-
ENERO	470,122,783.00	51,325,638.00	63,826.00	18,723,667,470.55	521,448,421.00	63,826.00	18,723,667,470.55	-
FEBRERO	692,554,747.00	77,444,335.00	-	19,493,666,552.55	769,999,082.00	-	19,493,666,552.55	-
MARZO	732,581,659.00	297,899,227.00	1,177,567,337.00	19,346,580,101.55	1,030,480,886.00	1,177,567,337.00	19,346,580,101.55	-
ABRIL	340,471,472.00	189,901,680.15	-	19,876,953,253.70	530,373,152.15	-	19,876,953,253.70	-
MAYO	675,634,962.00	52,222,493.00	-	20,604,810,708.70	727,857,455.00	-	20,604,810,708.70	-
JUNIO	738,824,036.00	129,777,429.00	-	21,473,412,173.70	868,601,465.00	-	21,473,412,173.70	-
JULIO	-	-	-	21,473,412,173.70	-	-	21,473,412,173.70	-
AGOSTO	-	-	-	21,473,412,173.70	-	-	21,473,412,173.70	-
SEPTIEMBRE	-	-	-	21,473,412,173.70	-	-	21,473,412,173.70	-
OCTUBRE	-	-	-	21,473,412,173.70	-	-	21,473,412,173.70	-
NOVIEMBRE	-	-	-	21,473,412,173.70	-	-	21,473,412,173.70	-
DICIEMBRE	-	-	-	21,473,412,173.70	-	-	21,473,412,173.70	-
SUMAS	3,650,189,659	798,570,802	1,177,631,163		4,448,760,461.15	1,177,631,163.00		



NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
[contactenos@loteriadelcauca.gov.co](mailto:contactenos@loteriadelcauca.gov.co)

# 24 OTROS PASIVOS.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---



VIGILADO Supersalud 

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - Cauca

GA  
JP

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### 29 - Depósitos recibidos en garantía

El saldo de Otros Pasivos al corte junio de 2024, es de **\$1.006.171.912**.

OTROS PASIVOS	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS	20,823,300.00	20,193,300.00	630,000.00	3.12%
Otros Ingresos Recibidos Por Anticipados	985,348,612.00	0.00	985,348,612.00	100.00%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>1,006,171,912.00</b>	<b>20,193,300.00</b>	<b>985,978,612.00</b>	<b>4882.70%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

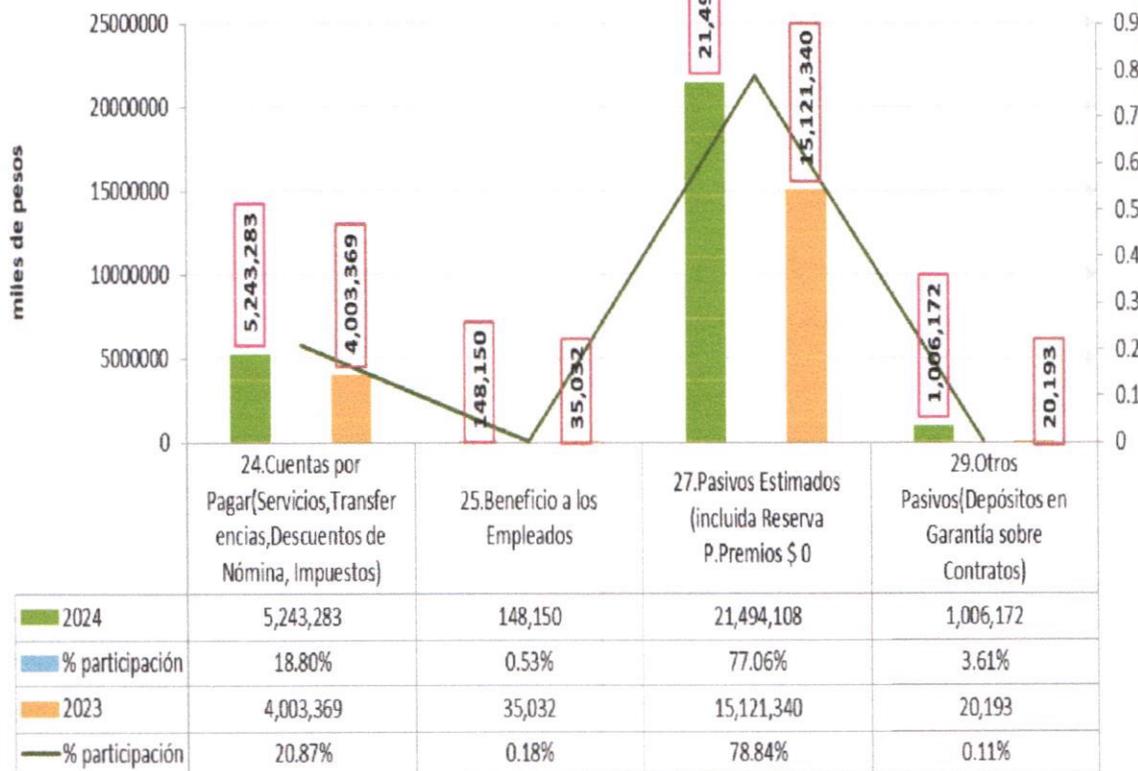
La Lotería del Cauca dentro de sus pasivos provisionales se destacan unas obligaciones como depósitos en garantía para distribuidores al ser reconocido en la entidad bajo esa figura, es de anotar que ese depósito solo se les pide a los distribuidores que no poseen póliza de cumplimiento en la entidad, y su valor al corte de junio de 2024 asciende a **\$20.823.300**. Así mismo, se observa otros ingresos recibidos por anticipado, por valor de **\$985.348.612**. estos ingresos hacen referencia a pagos de los sorteos 2511, 2512, 2513 que han sido contabilizados con anticipo por la migración a otro sistema contable que nuestra entidad adquirió.

CUENTAS DE ORDEN	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
LITIGIOS ADMINISTRATIVOS	794,864,387.21	593,627,289.21	201,237,098.00	33.90%
Jaime Arango Beltrán	23,363,858.22	23,363,858.22	0.00	0.00%
Jaime Viáfara Polo	1,975,000.00	1,975,000.00	0.00	0.00%
José Fernando Pito Zamora	159,226,775.99	159,226,775.99	0.00	0.00%
Luis Albeiro Villaquirán	409,061,655.00	409,061,655.00	0.00	0.00%
AJUSTE FISCAL	3,104,351,155.00	3,104,351,155.00	0.00	0.00%
Patrimonio	973,633,251.00	973,633,251.00	0.00	0.00%
Propiedades Planta y Equipo	1,379,181,901.00	1,379,181,901.00	0.00	0.00%
Depreciación Acumulada	751,536,003.00	751,536,003.00	0.00	0.00%
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (db)	-794,864,387.21	-593,627,289.21	-201,237,098.00	33.90%
DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (db)	-3,104,351,155.00	-3,104,351,155.00	0.00	0.00%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>

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





NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
contactenos@loteriadelcauca.gov.co

# 27 PATRIMONIO.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---



VIGILADO Supersalud 

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - Cauca

## NOTA 27. PATRIMONIO

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

PATRIMONIO	Junio - 2024	3	VARIACIONES	
			\$	%
CAPITAL FISCAL	656,726,309.00	656,726,309.00	0.00	0.00%
RESERVAS (R. Estatutaria + Patrimonial)	328,363,154.00	328,363,154.00	0.00	0.00%
+ Reserva Patrimonial)	1,804,161,939.26	380,488,929.26	1,423,673,010.00	374.17%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS*	15,819,161,548.08	15,499,519,727.18	319,641,820.90	2.06%
<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>

\*\$1,500,130,818.90 por instructivo 01 de Dic. 24/21 CGN se traslada el resultado del 2023

Fuente - Elaboración Propia - Área Contable Sistema Velero.

2024	2023
18,608,412,950.34	16,865,098,119.44
-18,608,412,950.34	-16,865,098,119.44
0.00	0.00
18,608,412,950.34	16,865,098,119.44
666,649,485.34	899,360,750.14
19,275,062,435.68	17,764,458,869.58

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 junio del 2024

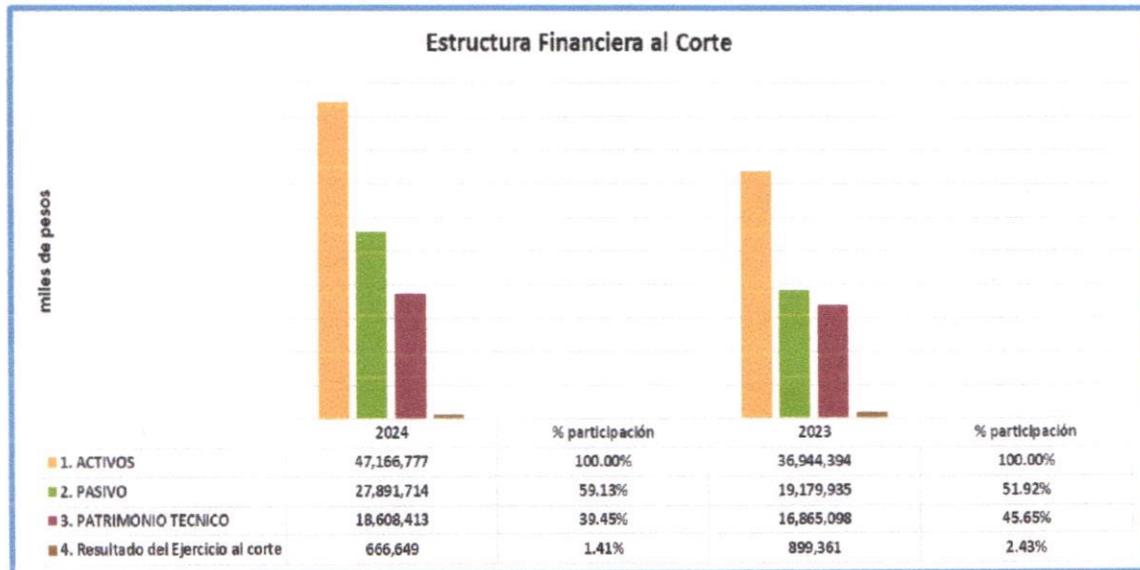
**Resultados de Ejercicios** **\$666.649.485,34**.

La estructura del Activo es positiva: con Activos Totales de **\$47.166.776.650,49**, y con Pasivos Totales de **\$27.891.714.214,81**, Capacidad de endeudamiento: **59,13** incluyendo el valor de la provisión de la reserva del pago de premios de **\$21.473.412.173,70**,

(participación de la provisión es del **76,99%** del total del pasivo y el **45.53%** del total de los activos), cuyo objetivo es proteger la estructura financiera frente a los gastos por premios obtenidos en el público.

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

La Participación de la Capacidad Financiera y la estructura del Patrimonio es del **40,87%** (Patrimonio técnico) y la utilidad del **3,46%** de participación.





NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
[contactenos@loteriadelcauca.gov.co](mailto:contactenos@loteriadelcauca.gov.co)

# 28 INGRESOS.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---



VIGILADO Supersalud 

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - Cauca

## NOTA 28. INGRESOS

**4 – Ingresos. - Saldo al corte de junio 2024 \$18.911.533,491,43**

INGRESOS	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>				
LOTERIAS ORDINARIAS	24,523,760,000.00	22,479,399,000.00	2,044,361,000.00	9.09%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCOTOS	-6,130,940,000.00	-5,619,849,750.00	-511,090,250.00	9.09%
APUESTAS PERMANENTES	36,562,847.00	35,658,335.00	904,512.00	2.54%
<b>OTROS INGRESOS</b>				
INTERESES CORRIENTES	111,836,120.00	196,670,271.00	-84,834,151.00	-175.86%
INTERESES FONDOS USO RESTRINGIDO*	222,924,482.17	27,532,692.08	195,391,790.09	709.67%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	189,396.00	-189,396.00	-100.00%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	83,645,125.00	72,113,140.85	11,531,984.15	15.99%
SOBRANTES	0.00	0.00	0.00	0.00%
RECICLAJE	3,102,000.00	0.00	3,102,000.00	0.00%
JUEGOS PROMOCIONALES	577,250.00	0.00	577,250.00	0.00%
RECUPERACIONES	27,444,511.00	33,468,790.00	-6,024,279.00	-18.00%
INDEMNIZACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	32,621,156.26	9,960,035.18	22,661,121.08	227.52%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0.00	108,760,316.00	-108,760,316.00	-100.00%
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00%
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>18,911,533,491.43</b>	<b>17,343,902,226.11</b>	<b>1,567,631,265.32</b>	<b>9.04%</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

**Ingresos. -** Nuestros ingresos en la distribución y Venta de Lotería al corte del 30 de junio de 2024, al sorteo No. 2513 (25 sorteos) la venta de la Lotería del Cauca es de **\$24.523.760.000.**, Discriminado así: Ventas Locales Sorteo No. 2508 es **\$3.143.020.000.**, Ventas Foráneas Sorteo No. 2513 es **\$21.380.740.000.**

**Descuentos por Venta de Lotería. –** Como norma está preestablecido que los descuentos de Lotería están predeterminados en un 25% sobre el total de las ventas, valor entregado al distribuidor por la comercialización de la misma, para este mes ascendió a **\$6.130.940.000.**

**Por Apuestas. -** Costos de Administración 1% **\$25.510.076**, 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 **\$222.924.482,17.**,

**Otros Ingresos Financieros. –** Corresponde a ajustes realizados durante el periodo **\$0,00.**

**Arrendamientos.** - Arrendamiento de Oficinas Edificio Negret. **\$83.645.125.**

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

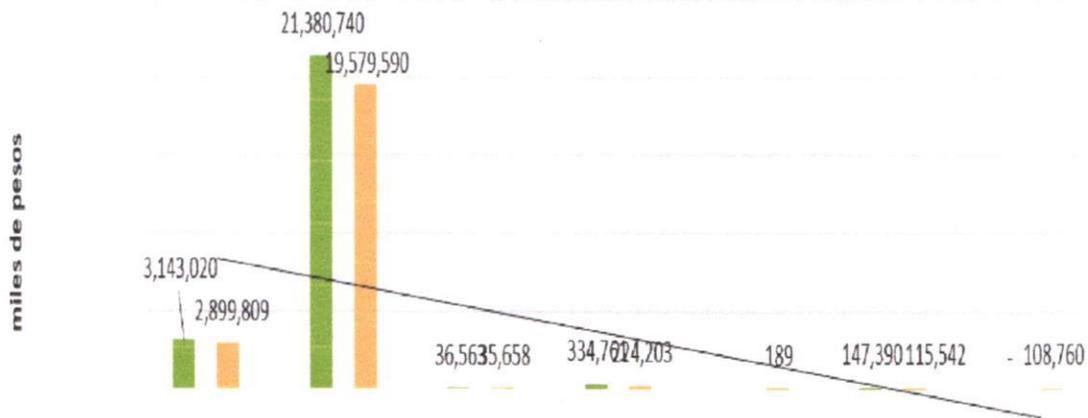
**Juegos Promocionales.** - Ingresos por costo de administración generados por rifas, juegos y espectáculo **\$577.250.** Los Juegos promocionales: son las modalidades de juegos de suerte y azar organizados y operados con fines de publicidad o promoción de bienes o servicios, establecimientos, empresas o entidades, en los cuales se ofrece un premio al público, sin que para acceder al juego se pague directamente. Los juegos promocionales generan en favor de la entidad administradora del monopolio derechos de explotación equivalente al catorce por ciento (**14%**) del valor total del plan de premios (dicho valor deberá ser transferido).

**Recuperaciones.** - Cifra contabilizada por descuentos por pronto pago generados por la biletería el cual es del **5%** para un total de **\$27.444.511.**

**48ros Ingresos Diversos** **\$32.621.156,26.**

**Ingresos Extraordinarios** **\$0.00.**

### Ingresos 2024-2023



	Ingresos Ventas Locales	Ingresos Ventas Foraneas	Apuestas Permanentes	Ingresos Financieros Intereses	Otros Ingresos Financieros	Otros Ingresos Ordinarios	Otros Ingresos Extra Ordinarios
■ 2024	3,143,020	21,380,740	36,563	334,761	-	147,390	-
■ % participación	12.55%	85.38%	0.15%	1.34%	0.00%	0.59%	0.00%
■ 2023	2,899,809	19,579,590	35,658	224,203	189	115,542	108,760
■ % participación	12.63%	85.26%	0.16%	0.98%	0.00%	0.50%	0.47%



NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
[contactenos@loteriadelcauca.gov.co](mailto:contactenos@loteriadelcauca.gov.co)

# 29 GASTOS.

## ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.

---



VIGILADO Supersalud 

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - Cauca

Handwritten signature and initials.

**NOTA 29. GASTOS.**

**29.- Gastos Administrativos y Operativos.** Saldo al corte de junio 2024

**\$18.244.884.006,09**

GASTOS	Junio - 2024	Junio - 2023	VARIACIONES	
			\$	%
SUELDOS Y SALARIOS	846,877,717.00	763,297,135.00	83,580,582.00	10.95%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	180,582,400.00	130,158,400.00	50,424,000.00	38.74%
APORTES SOBRE LA NOMINA	0.00	0.00	0.00	100.00%
PRESTACIONES SOCIALES	372,769,170.00	237,383,253.00	135,385,917.00	57.03%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7,625,500.00	15,951,400.00	-8,325,900.00	100.00%
GENERALES	571,184,822.00	427,889,787.00	143,295,035.00	33.49%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	194,735,555.56	154,543,930.00	40,191,625.56	100.00%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2,173,775,164.56	1,729,223,905.00	444,551,259.56	25.71%
DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA	230,829,158.00	191,914,296.00	38,914,862.00	20.28%
DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA	230,829,158.00	191,914,296.00	38,914,862.00	20.28%
COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	15,698,187,175.40	14,405,521,145.62	1,292,666,029.78	8.97%
COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	15,698,187,175.40	14,405,521,145.62	1,292,666,029.78	8.97%
GASTOS FINANCIEROS	1,043,791.80	583,390.06	460,401.74	78.92%
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	6,036,716.33	11,054,739.29	-5,018,022.96	-45.39%
GASTOS FINANCIEROS	142,092,508.13	117,882,129.35	24,210,378.78	20.54%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>18,244,884,006.09</b>	<b>16,444,541,475.97</b>	<b>1,800,342,530.12</b>	<b>10.95%</b>

Fuente - Elaboración Propia - Área Contable Sistema Velero.

**Operación en las Actividades de Juegos de Suerte y Azar.** – Son los llamados gastos de Costo de Ventas y ascienden a **\$15.698.187.175,40** con una participación del total de gastos de **86.04%**, y del total de los ingresos con respecto a los costó de operación del **64.01%**,

DETALLE DE CUENTA	2024	%	2023	%	DIFERENCIA	%
<b>De Actividad de Juego de Suerte y Azar</b>	<b>15,698,187,175.40</b>	<b>64.01%</b>	<b>14,405,521,145.62</b>	<b>64.08%</b>	<b>1,292,666,029.78</b>	<b>8.97%</b>
Premios Mayores	1,388,750,000.00	8.85%	0.00	0.00%	1,388,750,000.00	0.00%
Aproximaciones y Secos	5,948,131,678.00	37.89%	5,301,076,553.72	36.80%	647,055,124.28	12.21%
Bonificación por pago de premios	5,555,000.00	0.04%	0.00	0.00%	5,555,000.00	0.00%
Impresión de billetes	1,170,053,119.00	7.45%	1,082,402,193.00	7.51%	87,650,926.00	8.10%
Publicidad-Lotería	50,748,032.00	0.32%	78,756,937.00	0.55%	(28,008,905.00)	-35.56%
Promoción y Mercado	68,013,994.40	0.43%	42,200,856.00	0.29%	25,813,138.40	61.17%
Publicación de Resultados	47,904,630.00	0.31%	44,406,190.00	0.31%	3,498,440.00	7.88%
Reserva técnica para el pago de premios	2,472,622,322.00	15.75%	3,690,682,978.90	25.62%	(1,218,060,656.90)	-33.00%
Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte y	2,842,851,200.00	18.75%	2,697,527,880.00	18.73%	245,323,320.00	9.09%
Impuesto Como Lotería Foránea	1,603,557,200.00	10.21%	1,468,467,557.00	10.19%	135,089,643.00	9.20%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

**Gastos de Administración.** – Los gastos Administrativos y Operacionales por valor de **\$2.173.775.184 58**, con una representación de **8.88%**.

DETALLE DE CUENTA	2024	%	2023	%	DIFERENCIA	%
<b>De Administración</b>	<b>2,173,775,184.58</b>	<b>8.88%</b>	<b>1,729,223,905.09</b>	<b>7.68%</b>	<b>444,551,259.56</b>	<b>25.71%</b>
Sueldos y Salarios	846,877,717.00	38.98%	763,297,135.00	44.14%	83,580,582.00	10.95%
Contribuciones Imputados	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-	0.00%
Contribuciones Efectivas	180,382,400.00	8.31%	130,158,400.00	7.53%	50,224,000.00	38.74%
Aporte Sobre la Nomina	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-	0.00%
Prestaciones sociales	372,769,170.00	17.15%	237,383,253.00	13.73%	135,385,917.00	57.03%
Gastos de Personal Diversos	7,625,500.00	0.35%	15,951,400.00	0.92%	(8,325,900.00)	-52.20%
Generales	571,184,822.00	26.28%	427,889,787.00	24.74%	143,295,035.00	33.49%
Impuestos y Contribuciones	194,735,555.58	8.96%	154,543,930.00	8.94%	40,191,625.58	26.01%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

**Depreciaciones.** - Depreciaciones acumulada de los activos por **\$191.914.296** con **0.78%**.

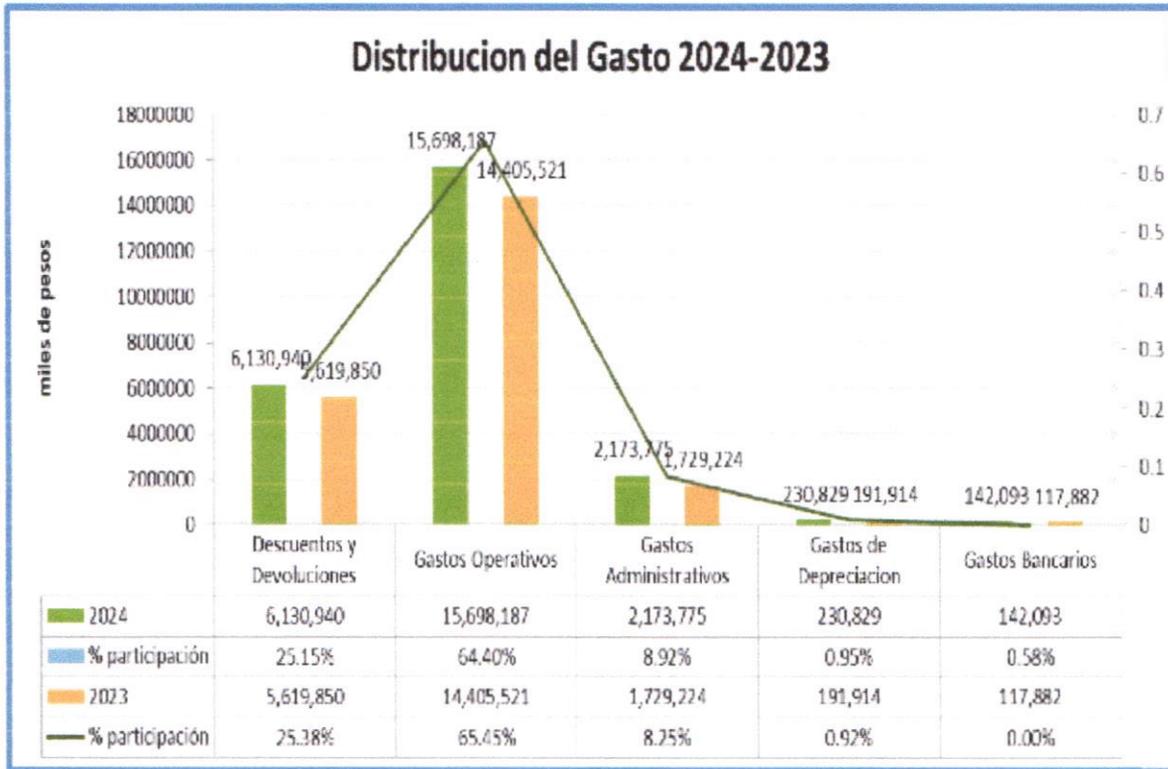
DETALLE DE CUENTA	2024	%	2023	%	DIFERENCIA	%
<b>Depreciacion Acumulada</b>	<b>191,914,296.00</b>	<b>0.78%</b>	<b>191,914,296.00</b>	<b>0.85%</b>	<b>-</b>	<b>0.00%</b>
Depreciacion de Propiedad Planta y vEquipo	191,914,296.00	100.00%	191,914,296.00	100.00%	-	0.00%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

**Otros Gastos Financieros.** - **\$142.092.508,13** con **0.00%**

DETALLE DE CUENTA	2024	%	2023	%	DIFERENCIA	%
<b>Otros Gastos Financieros</b>	<b>142,092,508.13</b>	<b>0.00%</b>	<b>117,882,129.35</b>	<b>0.52%</b>	<b>24,210,378.78</b>	<b>20.54%</b>
Otros Gastos Financieros	1,043,791.80	0.73%	583,390.06	0.49%	460,401.74	78.92%
Otros Gastos Extraordinarios	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-	0.00%
Impuesto sobre la Renta y Complementarios	135,012,000.00	95.02%	106,244,000.00	90.13%	28,768,000.00	0.00%
Otros Gastos Diversos	6,036,716.33	4.25%	11,054,739.29	9.38%	(5,018,022.96)	-45.39%

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.





NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

[www.loteriadelcauca.gov.co](http://www.loteriadelcauca.gov.co)  
[contactenos@loteriadelcauca.gov.co](mailto:contactenos@loteriadelcauca.gov.co)

# **35 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS. ESTADOS FINANCIEROS AGREGADOS.**

---



VIGILADO Supersalud 

EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

Cra. 7 #1N-66  
Popayán - Cauca

## NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

ANTICIPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS(2)	Saldo Inicial Enero - 2024	Anticipos	Legalizaciones ó Pagos (-)	Saldo Junio - 2024
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	398,766,000.00	101,161,000.00	398,766,000.00	101,161,000.00
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)	83,862,897.06	84,758,329.74	95,848,362.06	72,772,864.74
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>576,870,329.74</b>	<b>553,148,362.06</b>	<b>564,884,864.74</b>

Fuente - Elaboración Propia – Área Contable Sistema Velero.

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 junio 2024, presentando una utilidad de **\$666.649.485,34**

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO JUNIO 2024		
Conceptos	al Corte	%
<b>Ventas Brutas Lotería</b>	<b>\$ 24,523,760,000</b>	<b>100.00%</b>
Ingresos Convenios	\$ 36,562,847	0.15%
Otros Ingresos	\$ 482,150,644	1.97%
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 25,042,473,491</b>	<b>102.12%</b>
Descuentos por Venta	\$ 6,130,940,000	25.00%
Premios y Reservas	\$ 9,809,504,000	40.00%
Renta del Monopolio	\$ 2,942,851,200	12.00%
Impuesto a Foráneas	\$ 1,603,557,200	6.54%
<b>Total Gastos Dctos Lotería</b>	<b>\$ 20,486,852,400</b>	<b>83.54%</b>
Gastos Administrativos	\$ 2,173,775,165	8.86%
Gastos Depreciación	\$ 230,829,158	0.94%
Gastos Impresión Bonificación	\$ 5,555,000	0.02%
Gastos Impresión Billetería	\$ 1,170,053,119	4.77%
Gastos Publicidad - Lotería	\$ 50,748,032	0.21%
Gastos Promoción y Mercadeo	\$ 68,013,994	0.28%
Gastos Publicación de Resultados	\$ 47,904,630	0.20%
Gastos Financieros	\$ 142,092,508	0.58%
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>\$ 3,888,971,606</b>	<b>15.86%</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>666,649,485.34</b>	<b>2.72%</b>

*Handwritten signature and initials*

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.

El Resultado del Negocio de Lotería Obtenido al corte de junio 2024, es de **\$373.943.364**.

<b>ESTADO DE RESULTADOS NEGOCIO LOTERIA (sin otros ingresos) JUNIO 2024</b>		
<b>Conceptos Sin Otros Ingresos</b>	<b>al Corte</b>	
<b>Ventas Brutas Lotería</b>	\$ 24,523,760,000	100.00%
Ingresos Convenios	-	0.00%
Otros Ingresos	-	0.00%
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 24,523,760,000</b>	<b>100.00%</b>
Descuentos por Venta	\$ 6,130,940,000	25.00%
Premios y Reservas	\$ 9,809,504,000	40.00%
Renta del Monopolio	\$ 2,942,851,200	12.00%
Impuesto a Foráneas	\$ 1,603,557,200	6.54%
<b>Total Gastos Dctos Loteria</b>	<b>\$ 20,486,852,400</b>	<b>83.54%</b>
Gastos Administrativos	\$ 2,128,775,165	8.68%
Gastos Depreciacion	\$ 191,914,296	0.78%
Gastos Impresión Bonificación	\$ 5,555,000	0.02%
Gastos Impresión Billetería	\$ 1,170,053,119	4.77%
Gastos Publicidad	\$ 166,666,656	0.68%
Gastos Financieros	\$ -	0.00%
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>\$ 3,662,964,236</b>	<b>14.94%</b>
<b>Excedente de Operación Obtenido</b>	<b>373,943,364</b>	<b>1.52%</b>
<b>Excedente Base Requerido</b>	<b>358,046,896</b>	<b>1.46%</b>
<b>Diferencia SUPERIOR al Requerido</b>	<b>15,896,468</b>	<b>0.06%</b>
<b>% Requerido: 7.5 menos Impto. Foráneas + 0.5 = 1.46</b>		

## INDICADORES DE GESTIÓN EFICIENCIA Y EFICACIA

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

Comportamiento del Índice de Liquidez al mes de junio **1.80%** Este debe ser Igual o Mayor a **1.00%**

COMPORTAMIENTO DEL INDICE DE LIQUIDEZ (miles de pesos) Acuerdo 108 de 2014 - JUNIO - 2024						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Activo Corriente	28,210,251	28,832,686	30,619,691	30,093,445	30,209,006	33,059,772
Fondo de Reservas	18,723,667	19,493,667	19,346,580	19,876,953	20,604,811	21,473,412
Inventarios	17,960	11,608	10,890	10,508	13,627	48,367
Pasivo Corriente	23,763,926	24,276,870	25,723,895	25,206,522	25,141,792	27,891,714
Provisión Reservas	18,723,667	19,493,667	19,346,580	19,876,953	20,604,811	21,473,412
Activo Corriente - Fondo Reserva Premios-Inventarios	9,468,623	9,327,412	11,262,221	10,205,984	9,590,568	11,537,993
Pasivo Corriente - Provisión Reserva	5,040,258	4,783,203	6,377,315	5,329,568	4,536,982	6,418,302
<b>Mayor o igual a 1 (Satisfactorio)</b>	<b>1.88</b>	<b>1.95</b>	<b>1.77</b>	<b>1.91</b>	<b>2.11</b>	<b>1.80</b>

Comportamiento de los Gastos de Operación y Administración con corte mayo es satisfactorio el **14.94%** ya que no debe ser superior al **15.00%**

COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE ADMON Y OPERACIÓN (miles de pesos) Acuerdo 108 de 2014 JUNIO - 2024						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ventas Lotería	3,644,716	7,385,968	12,134,144	15,966,784	19,825,608	24,523,760
Gastos Lotería	538,725	1,170,218	1,687,948	2,359,606	2,966,821	3,662,964
<b>%</b>	<b>14.78%</b>	<b>15.84%</b>	<b>13.91%</b>	<b>14.78%</b>	<b>14.96%</b>	<b>14.94%</b>

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

COMPORTAMIENTO DE LOS EXCEDENTES (art 3° numeral 2° Acuerdo 108 CNUSA) JUNIO - 2024						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Venta de Lotería	3,644,716	7,385,968	12,134,144	15,966,784	19,825,608	24,523,760
Excedente ó (Pérdida) de Operación Lotería	61,559	46,759	310,485	269,273	296,405	373,943
Excedente Mínimas Exigidas	53,577	109,312	178,372	233,115	289,454	358,047
<b>Excedente %</b>	<b>1.47</b>	<b>1.48</b>	<b>1.47</b>	<b>1.46</b>	<b>1.46</b>	<b>1.46</b>

Comportamiento del Índice de Equilibrio al corte de mayo **0.30%** debe ser Igual o Menor a **1.00%**

COMPORTAMIENTO DEL INDICE DEL PUNTO DE EQUILIBRIO JUNIO - 2024						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ingresos Brutos Obtenidos	3,644,716	7,385,968	12,134,144	15,966,784	19,825,608	24,523,760
Ingresos Brutos P.E.	3,591,501	7,801,456	11,252,987	15,730,707	19,778,804	24,419,762
<b>Índice de los Ingresos Brutos</b>	<b>1.01</b>	<b>0.95</b>	<b>0.66</b>	<b>0.47</b>	<b>0.37</b>	<b>0.30</b>

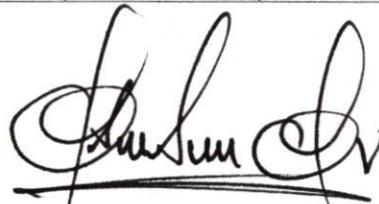
## TRANSFERENCIAS MENSUALES POR CONCEPTOS DE RENTAS MONOPOLIO, IMPUESTOS, GANADORES, FORÁNEAS Y CADUCADOS.

TRANSFERENCIAS CON CORTE JUNIO 2024											
MES	12%		17%		Foráneas		Caducados 75%		Juegos Promocionales		Comparativo (24/23)
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
ENERO	437,365,920	418,249,080	144,045,868	203,392,091	238,000,800	227,646,411	102,832,267	78,210,888	3,562,000	-	-0.67%
FEBRERO	448,950,240	431,641,080	128,001,308	173,991,998	243,784,300	234,645,775	117,516,022	81,530,467	7,137,000	-	1.89%
MARZO	509,781,120	423,349,920	126,637,496	184,742,426	310,624,400	230,359,336	134,989,222	84,389,505	-	-	23.75%
ABRIL	459,916,800	532,863,720	424,362,242	108,743,145	251,062,000	289,768,274	128,262,700	99,124,754	4,587,000	4,271,000	22.50%
MAYO	463,058,880	448,336,440	167,650,408	131,760,301	253,183,000	244,754,386	111,510,597	104,946,733	3,583,000	13,919,000	7.06%
JUNIO	563,778,240	443,087,640	63,613,604	149,409,171	306,892,700	241,293,375	153,969,651	92,426,255	11,820,000	-	0%
JULIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
AGOSTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
SEPTIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
OCTUBRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
NOVIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
DICIEMBRE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0%
<b>Totales:</b>	<b>2,842,851,200</b>	<b>2,697,527,880</b>	<b>1,055,310,926</b>	<b>953,039,732</b>	<b>1,603,557,200</b>	<b>1,468,467,557</b>	<b>749,080,459</b>	<b>541,628,601</b>	<b>30,709,000</b>	<b>18,190,000</b>	<b>12.19%</b>

RESUMEN TRANSFERENCIAS	
<b>2024</b>	<b>\$6,381,508,785</b>
<b>2023</b>	<b>\$5,678,853,771</b>
<b>Total</b>	<b>\$702,655,014</b>
<b>Incremento</b>	<b>12.37%</b>

*Handwritten signature and initials*

## COMPORTAMIENTO GRAFICO DE LAS TRANSFERENCIAS.

**GUSTAVO ANDRÉS GONZÁLEZ VIÁFARA.**  
Gerente General.



**MARÍA CRISTINA REVELO ÁVILA.**  
Jefa Administrativa y Financiera.



**JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA**  
Profesional Universitario Grado 02

40 – 10

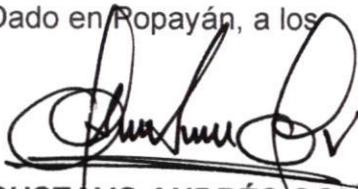
## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A JUNIO 30 2024

Los suscritos Representante Legal – Gerente General y Profesional Universitario Grado 02 - Contador Público de la **LOTERÍA DEL CAUCA** identificada con el Registro Único Tributario No. 891.500.650 - 6 certificamos que se han preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas, Revelaciones a los Estados Financieros con corte a junio 30 del 2024.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **LOTERÍA DEL CAUCA** al 30 de junio del 2024, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares contables respectivos.
- Garantizando la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- Confirmamos la integridad, veracidad y fidelidad de la información de los estados financieros proporcionada, puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos

Dado en Popayán, a los

  
**GUSTAVO ANDRÉS GONZÁLEZ V.**  
Representante Legal.

  
**JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA**  
Contador Lotería del Cauca  
TP No. 44354 - T.

Elaboró: Jhon Jairo Lagarejo H. - Contador  
Aprobó: María Cristina – jefa Administrativa y Financiera.



NIT 891500650-6  
PBX 602 8233856

www.loteriadelcauca.gov.co  
contactenos@loteriadelcauca.gov.co

40 – 10

**EL SUSCRITO PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 02  
CONTADOR DE LA EMPRESA LOTERÍA DEL CAUCA.**

**CERTIFICA:**

Que el Estado de Resultado Integral del Ejercicio del mes de junio del año 2024 es de **OCHENTA Y SIETE MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y UN MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS CON 67/100 (\$87.861.988,67) MCTE.**

Así Mismo, el Estado de Resultado Integral del Ejercicio acumulado con corte al 30 de junio del año 2024 es de **SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS CON 34/100 (\$666.649.485,34) MCTE.**

El presente certificado se expide para la oficina administrativa y financiera, en Popayán,



**JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA**  
Profesional Universitario Grado 02  
Contador - T.P. No. 44354-T

Elaboro: Jhon Jairo Lagarejo H. - Contador  
Aprobó: María Cristina – jefa Administrativa y Financiera.



EDIFICIO LOTERÍA DEL CAUCA

