



**LOTERIA DEL CAUCA**  
**Nit No. 891,500,650-6**  
**BALANCE GENERAL CONSOLIDADO**

A febrero 28, 2023

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>				<b>33,674,708,422.92</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>			<b>18,109,715,612.38</b>	
<b>1105</b>	<b>CAJA</b>		<b>1,000,000.00</b>		
110502	Caja Menor	1,000,000.00			
<b>1110</b>	<b>DEPOSITOS EN INSTITUC. FINANCIERAS</b>		<b>6,332,373,600.57</b>		
111005	Cuenta Corriente	2,023,158,687.97			
111006	Cuenta de Ahorro	6,856,328.02			
111090	Otros Depósitos en Instituciones Financieras	4,302,358,584.58			
<b>1132</b>	<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>		<b>5,399,166,443.29</b>		
113210	Depósitos en Instituciones Financieras	5,399,166,443.29			
<b>1133</b>	<b>EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>6,377,175,568.52</b>		
113301	Certificados de Depósito a Término	6,377,175,568.52			
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>1,119,482,566.99</b>	
<b>1317</b>	<b>Prestación de Servicios</b>		<b>993,512,460.50</b>		
131703	Juegos de Suerte y Azar	993,512,460.50			
<b>1384</b>	<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>		<b>125,970,106.49</b>		
138439	Arrendamientos Operativos	92,352,199.49			
138490	Otras Cuentas por Cobrar	33,617,907.00			
<b>1385</b>	<b>Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo</b>		<b>38,914,862.00</b>		
138502	Prestación de Servicios	38,914,862.00			
<b>1386</b>	<b>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar</b>		<b>(38,914,862.00)</b>		
138602	Prestación de Servicios	(38,914,862.00)			
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>			<b>22,219,133.82</b>	
<b>1510</b>	<b>Mercancía en Existencia</b>		<b>22,219,133.82</b>		
151090	Otras Mercancías en Existencia	22,219,133.82			
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>13,944,538,072.32</b>	
<b>1605</b>	<b>Terrenos</b>		<b>5,004,601,193.00</b>		
160501	Urbanos	5,004,601,193.00			
<b>1640</b>	<b>Edificaciones</b>		<b>10,549,950,115.00</b>		
164001	Edificaciones y Casas	10,549,950,115.00			
<b>1655</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>		<b>302,865,524.70</b>		
165511	Herramientas y Accesorios	302,865,524.70			
<b>1665</b>	<b>Muebles, Enseres y Equipo de Oficina</b>		<b>139,121,309.90</b>		
166501	Muebles y Enseres	119,239,796.08			
166502	Equipos y Máquinas de Oficina	19,881,513.82			
<b>1670</b>	<b>Equipos de Comunicación y Computación</b>		<b>363,940,151.34</b>		
167001	Equipo de Comunicación	22,277,467.00			
167002	Equipo de Computación	341,662,684.34			
<b>1675</b>	<b>Equipo Transporte, Tracción, Elevac.</b>		<b>246,654,696.00</b>		
167502	Terrestre	246,654,696.00			
<b>1685</b>	<b>Depreciación Acumulada</b>		<b>(2,662,594,917.62)</b>		
168501	Depreciación Edificaciones	(2,226,444,757.69)			
168504	Depreciación Maquinaria y Equipo	(172,622,030.70)			
168506	Dep. Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	(72,702,492.23)			
168507	Dep. Equipos de Comunicación y Comp.	(157,404,399.00)			
168508	Dep. Equipo Transporte, Tracción y Elev.	(33,421,238.00)			
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>478,753,037.41</b>	
<b>1906</b>	<b>Avances y Anticipos Entregados</b>		<b>30,123,052.00</b>		
190603	Avances para Viáticos y Gastos de Viaje	30,123,052.00			
<b>1907</b>	<b>Anticipos o Saldos a favor por Impuestos y</b>		<b>404,854,329.91</b>		

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
190701	Anticipo de Impuesto sobre la Renta		357,544,000.00		
190702	Retención en la fuente		42,097,329.91		
190703	Saldos a favor en liquidaciones privadas		5,213,000.00		
<b>1909</b>	<b>DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>			<b>972,942.00</b>	
190903	Depósitos judiciales		972,942.00		
<b>1970</b>	<b>INTANGIBLES</b>			<b>110,875,328.50</b>	
197008	Software's		110,875,328.50		
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACION ACUMUL.DE</b>			<b>(68,072,615.00)</b>	
197508	Software's		(68,072,615.00)		
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>				<b>16,334,769,964.37</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>4,442,553,020.32</b>	
<b>2401</b>	<b>AQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>			<b>177,646,145.08</b>	
240101	Bienes y Servicios		177,646,145.08		
<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>255,522,464.96</b>	
240790	Otros recursos a favor de terceros		255,522,464.96		
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>			<b>53,223,668.00</b>	
242401	Aportes a Fondos Pensionales		8,393,200.00		
242402	Aportes a Seguridad Social en Salud		11,086,800.00		
242404	Sindicatos		1,404,729.00		
242405	Cooperativas		18,170,877.00		
242406	Fondo de Empleados		10,994,115.00		
242490	Otros Descuentos de Nómina		3,173,947.00		
<b>2436</b>	<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO</b>			<b>40,658,000.00</b>	
243605	Retefuente Servicios		856,000.00		
243608	Retefuente Compras		3,861,000.00		
243609	Retefuente Loterías, Rifas, Aptas y Similares		17,448,000.00		
243615	Rentas de Trabajo		2,676,000.00		
243625	Impuesto a la Ventas Retenido (Reteiva) por		5,026,000.00		
243695	Autorretenciones		10,791,000.00		
<b>2440</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>			<b>248,134,775.00</b>	
244004	Impuesto de Industria y Comercio		105,000.00		
244080	Otros Impuestos Departamentales		248,029,775.00		
<b>2445</b>	<b>IMPTO. AL VALOR AGREGADO-IVA</b>			<b>7,166,462.00</b>	
244502	Venta de Servicios-IVA		7,166,462.00		
<b>2465</b>	<b>PREMIOS POR PAGAR</b>			<b>3,220,715,631.28</b>	
246503	Premios Aproximaciones Pendientes Pago		2,992,803,780.84		
246505	Premios Caducados Lotería 25%-Control de		206,925,435.44		
246506	Premios Caducados Aptas. 25% Control		20,986,415.00		
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>439,485,874.00</b>	
249054	Honorarios		7,693,694.00		
249055	Servicios		151,100.00		
249062	Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte		431,641,080.00		
<b>25</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>			<b>34,563,569.27</b>	
<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A</b>			<b>34,563,569.27</b>	
251102	Cesantías		14,033,469.27		
251122	Aportes a Fondos Pensionales-empleador		15,396,700.00		
251124	Aportes a Caja de Compensación Familiar		5,133,400.00		
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>			<b>11,838,020,074.78</b>	
<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>			<b>20,696,293.00</b>	
270103	Administrativas		20,696,293.00		
<b>2790</b>	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>			<b>11,817,323,781.78</b>	
279016	Reserva Técnica para el Pago de Premios		11,783,501,781.78		
279090	Otras provisiones diversas		33,822,000.00		
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>			<b>19,633,300.00</b>	
<b>2903</b>	<b>DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA</b>			<b>19,633,300.00</b>	

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
290304	Depósitos sobre Contratos Distribuidores		19,633,300.00		
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>				17,108,282,131.44
<b>32</b>	<b>Patrimonio Institucional</b>			17,108,282,131.44	
<b>3208</b>	<b>Capital Fiscal</b>		656,726,309.00		
320801	Capital Fiscal	656,726,309.00			
<b>3215</b>	<b>Reservas</b>		952,036,095.26		
321502	Reservas Estatutarias	328,363,154.00			
321505	Fondos Patrimoniales	623,672,941.26			
<b>3225</b>	<b>Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		14,319,030,728.77		
322501	Utilidad Acumulada	18,982,124,146.64			
322502	Pérdida Acumulada	(4,663,093,417.87)			
<b>3230</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>		1,180,488,998.41		
323001	Utilidad del Ejercicio	1,180,488,998.41			
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>				231,656,327.11
	<b>PASIVO+PATRIMONIO+RESULT</b>				33,674,708,422.92
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				0.00
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>			593,627,289.21	
<b>8120</b>	<b>LITIGIOS Y MECANISMOS</b>		593,627,289.21		
812004	Administrativos	593,627,289.21			
<b>82</b>	<b>DEUDORAS FISCALES</b>			3,104,351,155.00	
<b>8201</b>	<b>AJUSTE FISCAL</b>		3,104,351,155.00		
820101	Patrimonio	973,633,251.00			
820102	Propiedades, Planta y Equipo	1,379,181,901.00			
820104	Depreciación Acumulada	751,536,003.00			
<b>89</b>	<b>DEUDORES POR CONTRA (CR)</b>			(3,697,978,444.21)	
<b>8905</b>	<b>DERECHOS CONTINGENTES POR</b>		(593,627,289.21)		
890506	Litigios y Demandas	(593,627,289.21)			
<b>8910</b>	<b>DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)</b>		(3,104,351,155.00)		
891001	Deudoras Fiscales por Contra	(3,104,351,155.00)			

  
 MILCIADES VERGARA BALANTA  
 GERENTE

  
 JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA  
 44354-T



**LOTERIA DEL CAUCA**  
**Nit No. 891,500,650-6**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

Desde enero 1, 2023 Hasta febrero 28, 2023

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
4	<b>INGRESOS</b>					5,523,877,102.11
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>					5,326,778,115.00
4340	<b>JUEGOS DE SUERTE Y AZAR</b>					7,097,382,615.00
434001	Loterías Ordinarias		7,082,418,000.00			
43400101	Venta Local	918,510,000.00				
43400102	Venta Foránea	6,163,908,000.00				
434002	<b>Apuestas Permanentes</b>		14,964,615.00			
43400202	Costo de Administración 1%	10,178,484.00				
43400206	Apoyo Sorteo Juego Autorizado-"El Saman"	4,786,131.00				
4395	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA</b>					(1,770,604,500.00)
439508	Juegos de Suerte y Azar		(1,770,604,500.00)			
43950801	Descuentos a Distribuidores 5%	(354,120,900.00)				
43950802	Descuentos a Loteros 20%	(1,416,483,600.00)				
48	<b>OTROS INGRESOS</b>					197,098,987.11
4802	<b>FINANCIEROS</b>					96,555,589.00
480204	Intereses de fondos de uso restringido		96,555,589.00			
480204	Intereses de fondos de uso restringido	96,555,589.00				
4805	<b>FINANCIEROS</b>					5,000.00
480590	Otros Ingresos Financieros		5,000.00			
4808	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>					57,060,471.11
480817	Arrendamientos Operativos	32,932,044.00	32,932,044.00			
480826	<b>Recuperaciones</b>		8,456,177.00			
480826	Recuperaciones	8,456,177.00				
480890	<b>Otros Ingresos Diversos</b>		15,672,250.11			
480890	Otros Ingresos Diversos	15,672,250.11				
4810	<b>EXTRAORDINARIOS</b>					43,477,927.00
481090	Otros Ingresos Extraordinarios		43,477,927.00			
481090	Otros Ingresos Extraordinarios	43,477,927.00				
5	<b>GASTOS</b>					5,292,220,775.00
51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>					709,582,264.00
5101	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>					254,911,953.00
510101	Sueldos de Personal		247,232,620.00			
51010101	Sueldos de Personal por Lotería	247,232,620.00				

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
510119	<b>Bonificaciones</b>		7,119,333.00			
51011901	Bonificaciones por Servicios Prestados	7,119,333.00				
510123	<b>Auxilio de Transporte</b>		560,000.00			
51012301	Auxilio de Transporte por Lotería	560,000.00				
5103	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>			42,924,500.00		
510302	<b>Aportes a Caja de Compensación</b>					
51030201	Aportes por Lotería	10,345,500.00	10,345,500.00			
510303	<b>Coizaciones a seguridad social en salud</b>					
51030301	Seguridad Social en Salud-Lotería	4,000.00	4,000.00			
510305	<b>Coizaciones a riesgos profesionales</b>					
51030501	Riesgos profesionales - Lotería	1,355,400.00	1,355,400.00			
510390	<b>Aportes a Fondos de Pensión</b>					
51039001	Fondos de Pensión-Lotería	31,219,600.00	31,219,600.00			
5107	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>			174,493,921.00		
510701	<b>Vacaciones</b>					
51070101	Vacaciones Lotería	9,281,964.00	9,281,964.00			
510702	<b>CESANTIAS</b>					
51070201	Cesantías Lotería	155,283,622.00	155,283,622.00			
510704	<b>Prima de Vacaciones</b>					
51070401	Prima de Vacaciones Lotería	6,763,847.00	6,763,847.00			
510705	<b>Prima de Navidad</b>					
51070501	Prima de Navidad Lotería	401,286.00	401,286.00			
510706	<b>Prima de Servicios</b>					
51070601	Prima de Servicios Lotería	2,763,202.00	2,763,202.00			
5111	<b>GENERALES</b>			132,298,326.00		
511114	<b>Materiales y Suministros</b>					
51111401	Materiales y Suministros Lotería	12,202,569.00	12,202,569.00			
511115	<b>Mantenimiento</b>					
51111503	Mantenimiento de Vehículos	464,877.00	464,877.00			
511117	<b>Servicios Públicos</b>					
51111701	Servicios Públicos Lotería	7,105,541.00	7,105,541.00			
511119	<b>Viáticos y Gastos de Viaje</b>					
51111901	Viáticos y Gastos de Viaje Lotería	44,587,995.00	44,587,995.00			
511125	<b>Seguros Generales</b>					
51112501	Seguros Lotería	7,903,251.00	7,903,251.00			
511140	<b>Contratos de Administración</b>					
51114001	Gastos de Administración	16,525,630.00	16,525,630.00			
511163	<b>Contratos de Aprendizaje</b>					
511163	Contratos de Aprendizaje	1,462,200.00	1,462,200.00			
511179	<b>Honorarios</b>					
51117901	Honorarios-lotería	42,046,263.00	42,046,263.00			
5120	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>			104,953,564.00		

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
512002	Cuota de Fiscalización y Auditoraje					
512002	Cuota de Fiscalización y Auditoraje	104,953,564.00	104,953,564.00			
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>					
5360	<b>Edificaciones</b>					
536001	Edificaciones	51,848,510.00	51,848,510.00	63,020,468.00	63,971,432.00	
536004	Maquinaria y Equipo					
536004	Maquinaria y Equipo	2,241,752.00	2,241,752.00			
536006	Muebles, Enseres y Equipo de oficina					
536006	Muebles, Enseres y Equipo de oficina	633,052.00	633,052.00			
536007	Equipos de Comunicación y Computación					
536007	Equipos de Comunicación y Computación	6,183,726.00	6,183,726.00			
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación					
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	2,113,428.00	2,113,428.00			
5366	Amortización de Activos Intangibles					
536606	Softwares					
536606	Softwares	950,964.00	950,964.00	950,964.00		
56	<b>DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS</b>					
5618	<b>JUEGOS DE SUERTE Y AZAR</b>					
561802	<b>PAGO DE PREMIOS</b>					
56180202	Aproximaciones y Secos	1,773,341,490.32	1,773,341,490.32	4,518,622,560.20	4,518,622,560.20	
561807	Impresión de billetes					
561807	Impresión de billetes	335,428,252.00	335,428,252.00			
561809	Publicidad					
56180901	Publicidad Lotería	14,773,017.00	14,773,017.00			
56180902	Promoción y Mercadeo	7,954,256.00	7,954,256.00			
56180903	Publicación de Resultados	15,317,557.00	15,317,557.00			
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios					
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios	1,059,625,641.88	1,059,625,641.88			
561811	Renta 12% del Monopolio de los Juegos de Suerte y Azar					
561811	Renta 12% del Monopolio de los Juegos de Suerte y Azar	849,890,160.00	849,890,160.00			
561890	Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar					
56189001	Impuesto como Lotería Foránea	462,292,186.00	462,292,186.00			
58	<b>OTROS GASTOS</b>					
5804	<b>FINANCIEROS</b>					
580490	Otros Gastos Financieros					
580490	Otros Gastos Financieros	42,930.00	42,930.00	42,930.00		
5810	<b>EXTRAORDINARIOS</b>					
581090	Otros Gastos Extraordinarios					
581090	Otros Gastos Extraordinarios	67.80	67.80	67.80		
5890	Otros Gastos Diversos					
589090	Otros Gastos Diversos					
589090	Otros Gastos Diversos	1,521.00	1,521.00	1,521.00		
Sistema VELERO						
lunes, 8 de mayo de 2023						
Página: 3 de 4						

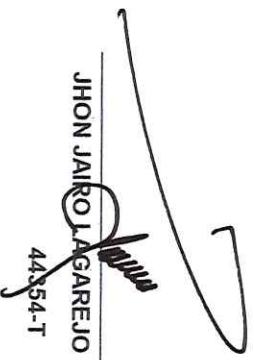
Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
589090	Otros Gastos Diversos	1,521.00				

RESULTADO DEL EJERCICIO:

231,656,327.11

 \$

MILCIADES VERGARA BALANTA  
GERENTE



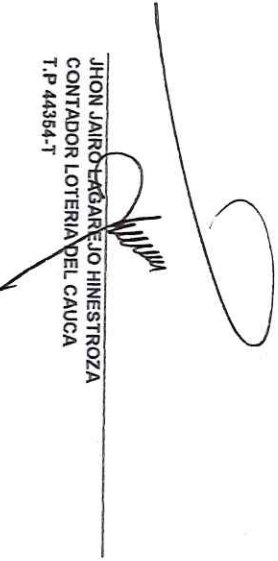
JHON JAIR LAGAREJO HINESTROZA  
44354-T

**LOTERIA DEL CAUCA**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
**Periodos Contables Terminados de Diciembre 31 de 2014 a Diciembre 31 de 2018**  
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	CAPITAL FISCAL	RESERVA LEGAL + FONDOS PATRIMONIALES	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR TRANSICION DE LAS NIIF	SUPERAVIT POR VALORACION (EDIFICACIONES)	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO (REEXPRESSION AJUSTE POR INFLACION)	TOTAL PATRIMONIO (INCLUIDA UTILIDAD DEL EJERCICIO)
<b>Saldo a Diciembre 31/12/2014</b>	666,726,309	328,363,154	2,259,208,161.02	327,574,624.79	-	3,284,378,387.35	1,394,766,309.50	3,732,600,624
Capitalización del Resultado 2014	-	-	327,574,624.79	327,574,624.79	-	-	-	-
(Acuerdo 241 de Oct. 20 de 2016 CNJSA)	-	-	-	706,901,570.23	-	-	-	706,901,570.23
Resultado del periodo 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo a Diciembre 31/12/2015</b>	666,726,309	328,363,154	1,931,633,636.23	706,901,570.23	-	3,284,378,387.35	1,394,766,310	4,439,502,193.85
Capitalización del Resultado 2015	-	-	706,901,570.23	706,901,570.23	-	-	-	-
(Acuerdo 314 de Sep. 09 de 2016 CNJSA)	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminación Cuenta 199962 - Valorización Edificaciones	-	-	-	-	-	3,284,378,387.35	-	-
(Normas Internacionales Res. 414 de 2014 - CGN)	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminación Cuentas 158002 - Prov. Protección de Inventarios	-	-	-	-	-	-	-	-
Eliminación Cuentas 169500 - Prov. Protección de Activos Fijos	-	-	-	-	-	9,390,888.38	-	9,390,888.38
(Normas Internacionales Res. 414 de 2014 - CGN)	-	-	-	-	-	209,124,206.56	-	209,124,206.56
Reclasificación Cuenta 34500 - Revalorización del Patrimonio	-	-	-	-	-	-	1,394,766,309.50	-
(Normas Internacionales Res. 414 de 2014 - CGN)	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Periodo 2016	-	-	-	774,516,534.48	-	-	-	774,516,534.48
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	666,726,309	328,363,154	1,224,731,966	774,516,534	4,897,659,792	-	-	5,432,633,823
Capitalización del Resultado 2016	-	-	774,516,534.48	774,516,534.48	-	-	-	-
(Acuerdo 345 de Jul. 17 de 2017 CNJSA)	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Periodo 2017	-	-	-	1,006,960,344.22	-	-	-	1,006,960,344.22
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	666,726,309	328,363,154	450,216,431.52	1,006,960,344.22	4,897,659,792	-	-	6,439,494,167
Capitalización del Resultado 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
(Acuerdo 402 de Jun. 19 de 2018 CNJSA)	-	-	450,215,431.52	1,006,960,344	-	-	-	556,744,912.48
(Incremento de los Fondos de Reservas Adicionales)	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorización Avulso Técnico Lonja Propiedad Raíz del Cauca Nro. 053-054-055-056/18	-	-	-	-	1,885,074,405	-	-	1,885,074,405.00
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	666,726,309	328,363,154	-	0	6,782,734,197	-	-	7,767,823,680
Resultado del Ejercicio 2018	-	-	-	354,180,244.13	-	-	-	354,180,244
Reclasificación de Saldos para la iniciación del periodo contable año 2019 instructivo 01 Dic. 18/18 de la Contaduría General Nación (Impacto por la Transición al Patrimonio de las NIIF)	-	-	6,782,734,196.79	-	-	-	-	-
Capitalización del Resultado 2018	-	-	354,180,244.13	354,180,244.13	-	-	-	-
(Acuerdo 497 de Oct. 22 de 2019 CNJSA)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	666,726,309	328,363,154	7,136,914,441	0	-	-	-	8,122,003,904

**LOTERIA DEL CAUCA**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
**Periodos Contables Terminados de Diciembre 31 de 2019 a Febrero 28 de 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

CONCEPTO	CAPITAL FISCAL	RESERVA LEGAL + FONDOS PATRIMONIALES	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR TRANSICION DE LAS NIIF	SUPERAVIT POR VALORACION (EDIFICACIONES)	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO (REEXPRESION AJUSTE POR INFLACION)	TOTAL PATRIMONIO (INCLUIDA UTILIDAD DEL EJERCICIO)
Saldo al 31/12/2019	656,726,309	328,363,164	7,136,914,441	0	-	-	-	8,122,003,904
Resultado del Ejercicio 2019	-	-	-	915,584,227.21	-	-	-	915,584,227
Aplicacion de la Utilidad del Ejercicio 2019 en la disminucion del gasto administrativo y operacional de \$915,584,227.21 previa autorizacion de la Junta Directiva y mediante acuerdo 002 de la Junta Directiva de Mayo 01 y Acta 003 de J.D de Octubre 30 de 2020	-	-	-	-	-	-	-	915,584,227
Saldo al 31/12/2020	656,726,309	328,363,164	7,136,914,441	0	-	-	-	8,122,003,904
Resultado del Ejercicio 2020	-	380,488,929	-	380,488,929.26	-	-	-	760,977,858.52
Vf. Avaluo Técnico 077-078-080-081-082-083-084-085/2021 POR LA LONJA DEL PROPIEDAD RAIZ DEL CAUCA	-	-	7,292,170,038.01	-	-	-	-	7,292,170,038.01
Autorización Reserva Patrimonial Acuerdo 603 Diciembre 2021.	-	380,488,929.26	-	-	-	-	-	-
Traslado de la Reserva Patrimonial a la cuenta 279016- Reserva de Premios	-	380,488,929.26	-	380,488,929.26	-	-	-	380,488,929.26
Saldo al 31/12/2021	656,726,309	708,852,083	14,429,084,479	0	-	-	-	16,794,652,871
Resultado del Ejercicio 2021	-	-	-	243,184,011.84	-	-	-	243,184,011.84
Cancelacion del 14% Juegos Promocionales del 2014-2021	-	-	-	130,522,000	-	-	-	130,522,000.00
Reclasificamos Utilidad del año 2021	-	-	243,184,011.84	-	-	-	-	-
Vf. Asumida por Fracciones 9097	-	-	-	20,468,250	-	-	-	20,468,250.00
Autorización Reserva Patrimonial Acuerdo 603 Diciembre 2021.	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2021	656,726,309	708,852,083.26	14,672,268,490.77	110,053,750	-	-	-	15,927,793,133.03
Resultado del Ejercicio 2022	-	-	-	1,180,488,998.41	-	-	-	1,180,488,998.41
Reclasificamos Utilidad del año 2021	-	-	1,180,488,998.41	-	-	-	-	-
Vf. Asumida por Fracciones 9097	-	-	110,053,750	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2022	656,726,309	708,852,083.26	14,672,268,490.77	235,620,648.11	-	-	-	17,108,282,131.44
Resultado del Ejercicio Enero 2023	-	-	-	235,620,648.11	-	-	-	235,620,648.11
Autorización Reserva Patrimonial Acuerdo 612 Octubre 27/2022.	-	-	-	-	-	-	-	-
Traslado de la Reserva Patrimonial a la cuenta 321505	-	243,184,011.84	243,184,011.84	-	-	-	-	243,184,011.84
Resultado del Ejercicio Febrero 2023	-	-	-	3,972,319.00	-	-	-	3,972,319.00
Saldo al Corte Febrero 2023	656,726,309.00	952,036,095.10	14,429,084,478.93	231,658,327.11	-	-	-	17,329,938,458.55

  
**JHON JAIRO GARGARAJÓ HINESTROZA**  
**CONTADOR LOTERIA DEL CAUCA**  
**T.P. 44354-T**

**LOTERIA DEL CAUCA**  
**891'500.650-6**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A FEBRERO 28 DE 2023**

<b>Actividades de Operación:</b>		<b>\$</b>
Venta de Servicios		5,068,640,510.00
Otros Ingresos		2,780,452,664.25
Otros Activos		0.00
<b>Menos:</b>		
Proveedores de Bienes y Servicios		-5,234,005,075.63
Obligaciones Laborales		-253,493,253.00
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de operación</b>		<b>2,361,594,845.62</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		<b>\$</b>
Propiedades, Planta y Equipo		-211,193,770.50
Depreciación y Amortización		307,580,231.00
Otros Activos		0.00
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de inversión</b>		<b>96,386,460.50</b>
<b>Actividades de Capitalización y Reservas</b>		<b>\$</b>
Provisión de la Reserva de Premios		1,500,000.00
Aplicación de la Reserva		1,339,868,712.37
<b>Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de capitalización</b>		<b>1,341,368,712.37</b>
<b>Saldo del efectivo al Inicio del año 2021</b>		<b>14,310,365,593.89</b>
<b>Saldo del Efectivo al Final al corte</b>		<b>18,109,715,612.38</b>

  
**Jhon Jairo Lagarejo Hinegroza**  
**Profesional Universitario Grado 02**

**LOTERIA DEL CAUCA  
NIT. 891.500.650-6  
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.  
CON CORTE A FEBRERO 28 DE 2023  
CIFRAS EN PESOS.**

**NOTA 1. LOTERIA DEL CAUCA.**

**1.1.- Identificación y funciones.**

**Ente Económico.**

La Lotería del Cauca mediante Decreto No. 0404 de Julio 04 de 1974, es una Empresa Comercial del Estado, del orden Departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, vinculada a la Secretaría de Hacienda del Departamento del Cauca, 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.

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

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.**

Resolución 466 de agosto 19 de 2016 (Regulación Contable hacia las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF de la Contaduría General de la Nación), por los períodos revelados 2023, compuesto por el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado del Flujo de Efectivo. Los Estados Financieros requieren ser aprobados por la Junta Directiva de la Lotería del Cauca.

**1.4.- Forma de Organización y/o cobertura.**

El proceso contable no requiere de entidades agregadas. Sus insumos provienen de la operación misional de la empresa, que es la venta de lotería del cauca en todo el país, a través de agencias distribuidoras de loterías.



## NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición:

Los Estados Financieros Individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

### 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 (\$).

### 2.3. Tratamiento de la Moneda extranjera.

La entidad no maneja operaciones en moneda extranjera.

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.

Dentro del reconocimiento de la valorización de activos que se hizo con el estudio técnico contratado, se pudo evidenciar el tema de la clasificación de los Terrenos, el cual se registró, Traslado de las Edificaciones en enero de 2022 por valor de \$5.004'601.193. Recomendación hecha por la Auditoría Contable de la Contraloría General del Cauca en el mes de Diciembre/21.

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

### 3.1. Juicios y 3.2. Estimaciones.

Cabe de anotar que durante el período vigente 2021, hubo un cambio en la estimación contable con respecto al cálculo de la provisión de premios del 40% al 42% entre enero hasta agosto y del 41% de septiembre hasta diciembre. La razón y por juicio de empresa, se requería mayor provisión para la protección de la Estructura del Gasto frente a los premios que se obtuvieron en poder del público.

### 3.3. Correcciones contables.

Durante el período certificado, no hubo correcciones contables.

### 3.4. Riesgos.

Durante el período certificado, no hubo riesgos contables.



#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS 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 (riesgo normal) 0 a 11 días.

B (riesgo aceptable) 12 a 21 días.

C (riesgo apreciable) 22 a 90 días.

D (riesgo significativo) 91 a 180 días.

E (riesgo de incobrabilidad) Mayor a 180 días.

##### **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 obliga 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% así mismo, este fue reemplazado por el decreto 261 del 24 de febrero del 2023 con una tarifa del 0.55% para los monopolios de suerte y azar.



**LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.**

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR**
- NOTA 11. BIENES USO PÚBLICO**
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION**
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS**
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION**
- NOTA 19. EMISION COLOCACION DE TITULOS**
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR**
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
- NOTA 30. COSTO DE VENTAS**
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION**
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION**
- NOTA 33. ADMON. RECURSOS EN SEGURIDAD EN PENSIONES**
- NOTA 34. VARIACION TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA**



**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**
**ANALISIS DEL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS**
**1 ACTIVOS**

El saldo del Efectivo al corte es de **\$18.109.715.612,38**.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Febrero 2023	Febrero 2022	VARIACIONES	
			\$	%
CAJA	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	100.00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,332,373,600.57	5,178,191,057.53	1,154,182,543.04	22.29%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO R. PREMIOS	5,399,166,443.29	2,928,567,171.36	2,470,599,271.93	84.36%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO CDT'S R. PREMIOS	6,377,175,568.52	6,202,607,365.00	174,568,203.52	2.81%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>18,109,715,612.38</b>	<b>14,310,365,593.89</b>	<b>3,799,350,018.49</b>	<b>26.55%</b>

El efectivo representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro disponible y restringido (Reserva para Premios) y cuentas de depósito a término-cdt's (Reserva para Premios), 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.

El total del efectivo, Bancos y Equivalente obtuvo un aumento por **\$3.799.350.018,49** →(26.55%) con respecto a febrero 2022 por incremento en ventas.

**Las Cuentas Bancarias están constituidas por los siguientes:**

CUENTAS BANCARIAS	Febrero 2023	Destinación
BANCO DE OCCIDENTE CTA. CTE. No. 041-07973-2	59,763,817.68	Es una cuenta Recaudadora de Arrendamientos de Oficinas y otros.
BANCO DE BOGOTA CTA. CTE. No. 520-05240-8	1,801,220,045.41	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pago de Impuestos, Proveedores y Acreedores.
BANCO DE COLOMBIA CTA. CTE. No. 868-2858359-4	162,174,824.88	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales.
<b>TOTAL, CUENTA CORRIENTE</b>	<b>2,023,158,687.97</b>	
BANCO DE OCCIDENTE CTA. AHORRO No. 041-81409-6	6,850,967.03	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales.
BANCO COLPATRIA CTA. AHORRO No. 7942005045	5,360.99	Saldo Cuenta.
<b>TOTAL, CUENTA DE AHORRO</b>	<b>6,856,328.02</b>	
Banco de Bogotá CDT 1182441	1,072,562,374.58	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales. Constituido Octubre/ 10/ 2021



Banco de Bogotá CDT 1182475	3,229,796,210.00	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales. Constituido Octubre/ 10/ 2021
<b>TOTAL, OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>4,302,358,584.58</b>	
Banco de Bogotá Ahorros Res.Premios Cta520-063510-3	5,399,166,443.29	Depósito que Garantizan la Reserva Técnica Para el Pago de Premios
<b>TOTAL, DEPOSITO DE USO RESTRINGIDO (RESERVA PREMIOS)</b>	<b>5,399,166,443.29</b>	
Banco de Bogotá CDT 1110649 Reserva Premios	517,404,065.00	Depósito que Garantizan la Reserva Técnica Para el Pago de Premios
Banco de Bogotá CDT 1129522 Reserva Premios	1,500,000,000.00	
Banco de Bogotá CDT 1129523 Reserva Premios	1,500,000,000.00	
Banco de Bogotá CDT 1182476 Reserva Premios	380,488,929.26	
Banco Colpatría CDT 794000008814 Reserva de Premios	644,887,026.76	
Banco Colpatría CDT 794000007796 Reserva de Premios	1,834,395,547.50	
<b>TOTAL, CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO (RESERVA DE P.)</b>	<b>6,377,175,568.52</b>	
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>18,108,715,612.38</b>	

Los Saldos Contables han sido conciliados con Tesorería según Actas de Conciliación.

MOVIMIENTO DE LOS FONDOS PARA LA RESERVA PAGO DE PREMIOS A FEBRERO 2023					
Descripción	Saldo Año Anterior	MOVIMIENTOS		Saldo Febrero 2023	Observaciones
		Entradas	Salidas		
<b>Depósitos de Uso Restringido (Res. Premios)</b>					
Banco de Bogotá Ahorros 520-635103	4,900,947,211.29	498,219,242.00	0.00	5,399,166,453.29	Fondeo de Reserva Para Pagos de Premio
<b>TOTAL, DEPOSITO USO RESTRINGIDO</b>	<b>4,900,947,211.29</b>	<b>498,219,242.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,399,166,453.29</b>	

CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO (RESERVA DE PREMIO) FEBRERO 2023						
Banco de Bogotá CDT 1110649	517,404,065.00	0.00	0.00	517,404,065.00	Constituido en Mar/20/2019	
Banco de Bogotá CDT 1129522 Reserva Premios	1,500,000,000.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00	Constituido en Mar/17/2021	
Banco de Bogotá CDT 1129523 Reserva Premios	1,500,000,000.00	0.00	0.00	1,500,000,000.00	Constituido en Mar/17/2021	
Banco de Bogotá CDT 1182476 Reserva Premios	380,488,929.26	0.00	0.00	380,488,929.26	Constituido en Feb/28/2022	
Banco Bogotá CDT 1249314 Reserva Premios	644,887,026.76	0.00	0.00	644,887,026.76	Constituido en Dic/02/2022	
Banco Colpatría CDT794000007796 Reserva Premios	1,834,395,547.50	0.00	0.00	1,834,395,547.50	Constituido en Enero/24/2023	
Total, CDT'S	6,377,175,568.52	0.00	0.00	6,377,175,568.52		
<b>TOTAL, FONDOS PARA LA RESERVA DE PREMIOS</b>	<b>11,278,122,779.81</b>	<b>498,219,242.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,776,342,021.81</b>		



El Total de Reservas constituidas para el pago de premios a febrero 2023, suman \$11.776.342.021,81. \*El propósito de los Fondos de la Reserva es la protección al apostador en cumplir con el pago de los Premios.

RENDIMIENTOS GENERADOS POR DEPOSITOS A FEBRERO 2023		
ENTIDAD FINANCIERA	TITULO N°	VALOR
Banco de Bogotá Ahorros Reserva Premios	Cta. 520-63510-3	32,582,861.00
Banco de Bogotá Otro Depósito	11824414	28,255,927.00
Banco de Bogotá Otro Depósito	1182475	0.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	11106499	0.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	11295227	0.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	11295235	0.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	11824760	10,383,877.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	12493144	0.00
Banco Colpatría CDT Reserva Premios	794000007796	100,661,837.00
<b>TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>		<b>171,884,502.00</b>

NOTA: El total de los rendimientos se trasladaron de la cuenta 480804 a la cuenta 279016

#### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las Cuentas por Cobrar al corte es de \$1.119.482.566,99

CUENTAS POR COBRAR	Febrero 2023	Febrero 2022	VARIACIONES	
			\$	%
PRESTACION DE SERVICIOS	993,512,460.50	735,374,855.50	258,137,605.00	35.10%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	125,970,106.49	57,235,205.66	68,734,900.83	120.09%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	38,914,862.00	27,893,360.00	11,021,502.00	39.51%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-38,914,862.00	-27,893,360.00	-11,021,502.00	-39.51%
<b>TOTAL, CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,119,482,566.99</b>	<b>792,610,061.16</b>	<b>326,872,505.83</b>	<b>41.24%</b>

#### Las Cuentas por Cobrar de Servicios (Venta de Lotería)

La Rotación de Cartera se calcula de la Venta a Crédito del último sorteo 2443 del 25/02/2023 por \$846.186,000.00 x75% (Vr. Neto) \$641,585,250.00 sobre \$1.119.482,566.99 de Cuentas por Cobrar =  $(8 / (634,639,500 / \$1.119.482.566.99)) = 7,16$  días aprox. La recuperación está dentro de lo exigido (8 días), Cabe resaltar que la cartera se nos incrementó los días de recuperación ya que el ultimo sorteo fue el día 25 de febrero del 2023. Donde se realizó el sorteo 2443 por valor de \$846.186.000.00

**NOTA:** Las actas de conciliación de cartera están suspendidas hasta tanto se depuren e incorporen en el sistema velero todos los soportes en las nuevas tablas del aplicativo de los extractos de los distribuidores, elaboradas con nuevas características de almacenamiento y procesamiento de datos.

**LOTERIA DEL CAUCA**

Nit No. 891,500,650-6

**MAYOR Y BALANCE POR TERCERO**

Periodo Comprendido entre 01/01/2023 y 28/02/2023

Código	Nombre	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
1	ACTIVOS	70,844,145.66	41,806,999.66	20,298,945.83	92,352,199.49
13	CUENTAS POR COBRAR	70,844,145.66	41,806,999.66	20,298,945.83	92,352,199.49
1384	Otras Cuentas por Cobrar	70,844,145.66	41,806,999.66	20,298,945.83	92,352,199.49
138439	Arrendamientos Operativos	70,844,145.66	41,806,999.66	20,298,945.83	92,352,199.49
10,292,437	DAURBEY LEDEZMA ACOSTA	1,596,000.00	1,596,000.00	798,000.00	2,394,000.00
102,824,373		0.00	798,000.00	0.00	798,000.00
10,305,894	DIEGO EFRAIN TOBAR TEJADA	11,380,000.00	2,534,550.00	0.00	13,894,550.00
10,536,026	GIOVANNI LARRARTE VASQUEZ	2,472,000.00	2,472,000.00	824,000.00	4,120,000.00
1,061,714,015	JUAN DAVID GONZALEZ	2,529,000.00	2,529,000.00	3,372,000.00	1,686,000.00
1,061,714,611	JOHAN STEVENS VALLECILLA PAJA	1,674,000.00	2,574,630.00	2,575,534.00	1,673,266.00
1,061,755,833	JHON JAIRO SALAZAR ARIAS	(36,000.00)	0.00	0.00	(36,000.00)
1,130,606,717	JAIME ANDRES ECHEVERRI RAMIREZ	778,000.00	2,334,000.00	2,334,000.00	778,000.00
14,989,881	ANTONIO LUNA URREA	17,637,000.00	0.00	0.00	17,637,000.00
34,315,101	MONNE VARGAS IDROBO	4,680,000.00	2,340,000.00	0.00	7,020,000.00
76,316,334	RAUL FERNANDO RODRIGUEZ GONZALEZ	2,472,000.00	2,472,000.00	1,648,000.00	3,296,000.00
76,320,692	GONZALO ANTONIO PAREDES FLOREZ	4,330,000.00	0.00	0.00	4,330,000.00
76,326,388	DELIO WEIMAR GOMEZ GARCIA	4,565,000.00	2,490,000.00	850,000.00	6,205,000.00
817,007,264	ALIANZA EMPRESARIAL DEL CAUCA S.A.	2,474,499.00	864,000.00	1,944,482.00	1,394,017.00
890,903,938	BANCOLOMBIA	5,556,646.66	6,975,459.66	3,458,929.83	9,073,176.49
891,500,026	CENTRALES ELECTRICAS DEL CAUCA	3,800,000.00	5,889,160.00	0.00	9,689,160.00
900,888,286	ER INGENIERIA SAS	3,176,000.00	3,308,000.00	1,654,000.00	4,830,000.00
901,287,785	CLUB EMPRESARIAL DEL MAESTRO SAS	1,680,000.00	2,520,000.00	840,000.00	3,360,000.00
		70,880,145.66	41,806,999.66	20,298,945.83	92,352,199.49

**Otras Cuentas por Cobrar: Por Arrendamientos: \$92.352.199,49**
**Por Otras Cuentas por Cobrar \$33.617.907,00**

**1385-Las Deudas de Difícil Cobro** Durante la presente vigencia por concepto de distribuidores de lotería-retirados suman \$38'914.862, cuyo deterioro suman \$38'914.862, por corresponder a un período de difícil cobro de más de 180 días (6 meses).



DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR_SERVICIOS ENERO 2023				
DISTRIBUIDOR	Vigencia	Valor Cartera	Valor Deterioro	
Agecol Ltda. AG. Comercializadora de Loterías	2013	3,671,080	-3,671,080	
Agencia General de Loterías Cabeza Quiñonez	2009	3,313,125	-3,313,125	
Apuestas y Loterías Buena Suerte	2013	3,033,680	-3,033,680	
Distribuidora de Loterías Fandiño (Abono Deuda por \$2'005.000)	2013	131,400	-131,400	
Distribuidora de Loterías Martínez Ortiz	2020	5,212,902	-5,212,902	
Distribuidora Rica Fortuna y Cía. Ltda.	2013	9,711,400	-9,711,400	
Distrilotto	2013	1,186,340	-1,186,340	
Distrisuerte Ltda.	2017	3,275,500	-3,275,500	
Internacional de Loterías y Juegos de Azar Ltda.	2013	937,800	-937,800	
Inversiones Siachoque	2013	342,470	-342,470	
Loterías Buga	2021	5,808,600	-5,808,600	
Multilaterías del Guaviare	2013	531,980	-531,980	
Representaciones Faraón (Abono Deuda por \$1'450.500)	2017	1,677,825	-1,677,825	
Representaciones Nancy (Abono Deuda por Saldos a favor por \$644.840 (\$725.600-\$644.840))	2017	80,760	-80,760	
<b>TOTAL, CARTERA</b>		<b>38,914,862.00</b>	<b>-38,914,862</b>	

Las cuentas por cobrar están clasificadas al costo y son medidas por el valor de la transacción.

## NOTA 9 INVENTARIOS.

El saldo de Los Inventarios al corte, es de **\$22'219.133.82**

INVENTARIOS	Febrero 2023	Febrero 2022	Variación Pesos	Variación %
MERCANCIA EN EXISTENCIA	22,219,133.82	80,140,317.00	-57,921,183.18	-72.27%
<b>TOTAL, INVENTARIOS</b>	<b>22,219,133.82</b>	<b>80,140,317.00</b>	<b>-57,921,183.18</b>	<b>-72.27%</b>
AGRUPACION	Febrero 2023			
1-08 MATERIALES O MATERIAS PRIMAS	9,622,480.00			
1-10 UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	1,534,762.00			
1-13 UTENSILIOS DE USO DOMESTICO	6,423,891.82			
1-15 OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO	4,638,000.00			
<b>TOTAL, MERCANCIA EN EXISTENCIA</b>	<b>22,219,133.82</b>			

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



**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO \$13.944.538.072,32**

CONCEPTO	Saldo Inicial - 2023	Adquisiciones	Traslados (clasificación de la cuenta Terrenos)	Depreciaciones(-)	Saldo Febrero 2023
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	-2,226,444,757.69	8,323,505,357.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	302,865,524.70	0.00	0.00	-172,622,030.70	130,243,494.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	139,121,309.90	0.00	0.00	-72,702,492.23	66,418,817.67
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	363,940,151.34	0.00	0.00	-157,404,399.00	206,535,752.34
EQUIPO DE TRANSPORTE	246,654,696.00	0.00	0.00	-33,421,238.00	213,233,458.00
<b>TOTAL, PROPIEDADES</b>	<b>16,607,132,989.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,662,594,917.62</b>	<b>13,944,538,072.32</b>

EDIFICACIONES*	Costo Histórico	Ajustes (Terreno Obra Sede Activa + Valorizaciones)	Costo Total	Depreciaciones(-)	Saldo Febrero 2023
COD: 1073 OFICINA 603	59,203,122.00	48,559,029.00	107,762,151.00		107,762,151.00
COD: 1074 OFICINA 604	58,975,155.00	48,372,048.00	107,347,203.00		107,347,203.00
COD: 1075 OFICINA 605	58,450,830.00	47,941,991.00	106,392,821.00		106,392,821.00
COD: 1076 OFICINA 606	58,450,830.00	47,941,991.00	106,392,821.00		106,392,821.00
COD: 1078 OFICINA 609	57,128,619.00	46,857,500.00	103,986,119.00		103,986,119.00
COD: 1079 OFICINA 610	58,450,830.00	47,983,486.00	106,434,316.00		106,434,316.00
COD: 1080 OFICINA 612	57,721,335.00	47,343,651.00	105,064,986.00		105,064,986.00
COD: 1081 OFICINA 701	62,999,691.00	84,016,598.00	147,016,289.00		147,016,289.00
COD: 1082 OFICINA 702	59,271,513.00	48,781,102.00	108,052,615.00		108,052,615.00
COD: 1083 OFICINA 703	59,157,529.00	48,604,622.00	107,762,151.00		107,762,151.00
COD: 1084 OFICINA 704	58,929,562.00	48,417,641.00	107,347,203.00		107,347,203.00
COD: 1085 OFICINA 705	58,450,830.00	47,941,991.00	106,392,821.00		106,392,821.00
COD: 1087 OFICINA 717	45,609,429.00	60,824,887.00	106,434,316.00		106,434,316.00
COD: 1089 DEPOSITO 15	3,600,744.00	9,017,728.00	12,618,472.00		12,618,472.00
COD: 1090 DEPOSITO 16	3,231,437.00	8,092,832.00	11,324,269.00		11,324,269.00
COD: 1091 PARQUEADERO 54	11,968,286.00	24,788,455.00	36,756,741.00		36,756,741.00
COD: 1092 PARQUEADERO 55	13,108,123.00	30,623,252.00	43,731,375.00		43,731,375.00
COD: 1094 PARQUEADERO 58	12,184,855.00	25,237,008.00	37,421,863.00		37,421,863.00
COD: 1095 PARQUEADERO 66	14,247,960.00	29,510,065.00	43,758,025.00		43,758,025.00
COD: 1849 CASA CLL 5 4 33	40,509,183.00	3,592,333,291.00	3,632,842,474.00		3,632,842,474.00
COD: 1850 CASA CLL 5 4 51	129,200,806.00	3,822,732,573.00	3,951,933,379.00		3,951,933,379.00



COD: 1851 EDIFICIO ANTIGUA SEDE LOTECAUCA	615,557,162.69	4,383,229,760.31	4,998,786,923.00		4,998,786,923.00
COD: 1991 ESCULTURA JUAN TAMA	114,200,000.00	15,969,360.00	130,169,360.00		130,169,360.00
COD: 1992 OFICINA 601	80,768,834.00	66,247,452.00	147,016,286.00		147,016,286.00
COD: 1993 OFICINA 602	59,362,699.00	48,689,916.00	108,052,615.00		108,052,615.00
COD: 1994 OFICINA 706	58,450,830.00	47,941,991.00	106,392,821.00		106,392,821.00
COD: 3775 AUDITORIO PRIVADO	272,000,000.00	247,668,789.00	519,668,789.00		519,668,789.00
COD: 4594 PARQUEADERO 1	0.00	43,461,513.00	43,461,513.00		43,461,513.00
COD: 4595 PARQUEADERO 2	0.00	43,461,513.00	43,461,513.00		43,461,513.00
COD: 4596 PARQUEADERO 3	0.00	43,461,513.00	43,461,513.00		43,461,513.00
COD: 4597 PARQUEADERO 4	0.00	43,461,513.00	43,461,513.00		43,461,513.00
COD: 4598 PARQUEADERO 5	0.00	43,461,513.00	43,461,513.00		43,461,513.00
COD: 4599 PARQUEADERO 6	0.00	43,461,513.00	43,461,513.00		43,461,513.00
COD: 4600 PARQUEADERO 22	0.00	43,461,513.00	43,461,513.00		43,461,513.00
COD: 4601 PARQUEADERO 23	0.00	43,461,513.00	43,461,513.00		43,461,513.00
<b>TOTAL EDIFICACIONES</b>	<b>2,181,190,194.69</b>	<b>13,373,361,113.31</b>	<b>15,554,551,308.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,554,551,308.00</b>

Las partidas de propiedades, planta y equipo fueron medidas al Costo.

*\*No existen pérdidas por deterioro.*

### Valorización de Activos

La entidad evaluará, al final de cada año de la existencia de indicios internos y externos de deterioros en los activos fijos, de acuerdo a lo establecido en el marco normativo internacional de la información financiera-niif (Resolución 414 de 2014 y Manual de la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores). Así mismo cada tres años efectuará el estudio técnico de avalúo sobre sus activos inmuebles, con el objetivo de crear un impacto favorable sobre el patrimonio técnico. (Medición Posterior 2.2.2 Resolución 193 de 2016 Contaduría General de la Nación). **NOTA.** La Lotería del Cauca, realiza el sorteo en la ciudad de Bogotá desde el año 2018, Los equipos en la ciudad de Popayán están en desuso, y hacen parte de nuestra misión en el sorteo, por lo tanto, Registra Depreciación Parcial en la cuenta **168504 Depreciación Maquinaria y Equipos**.

La Lotería del Cauca, efectúa la Amortización de Licencias Autorizadas por el período de 5 años, sin que se presenten indicios de deterioro.

Los Saldos Contables han sido conciliados con la Oficina Financiera y de Recursos Físicos según **Actas de Conciliación**



## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

El saldo de Otros Activos al corte, es de **\$478.753.037,41**

OTROS ACTIVOS	Saldo Inicial - 2023	Avances, Anticipos, Adquisiciones	Legalizaciones ó Reintegros (-) o Amortización	Saldo Febrero 2023
AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS (1)	13,022,350.00	36,773,952.00	19,673,250.00	30,123,052.00
ANTIPOPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS(2)	388,793,853.00	16,110,204.82	49,727.91	404,854,329.91
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	972,942.00	0.00	0.00	972,942.00
INTANGIBLES (Softwares)* (3)	110,875,328.50	0.00		110,875,328.50
Amortización Acumulada (Softwares)	-67,597,133.00		475,482.00	-68,072,615.00
<b>TOTAL, OTROS ACTIVOS</b>	<b>446,067,340.50</b>	<b>52,884,156.82</b>	<b>20,198,459.91</b>	<b>478,753,037.41</b>

AVANCES ENTREGADOS (1)	Saldo Inicial - 2023	Avances	Legalizaciones ó Reintegros (-)	Saldo Febrero 2023
AVANCES A EMPLEADOS	12,722,350.00	19,523,952.00	19,673,250.00	12,573,052.00
AVANCES A CONTRATISTAS	300,000.00	17,250,000.00	0.00	17,550,000.00
<b>TOTAL, AVANCES</b>	<b>13,022,350.00</b>	<b>36,773,952.00</b>	<b>19,673,250.00</b>	<b>30,123,052.00</b>

ANTIPOPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS (2)	Saldo Inicial - 2023	Anticipos	Legalizaciones ó Pagos (-)	Saldo Febrero 2023
ANTIPOPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	346,753,000.00	10,791,000.00	0.00	357,544,000.00
ANTIPOPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)	36,827,853.00	5,319,204.82	49,727.91	42,097,329.91
SALDOS A FAVOR DEL IMPTO RENTA ANTERIOR	5,213,000.00	0.00	0.00	5,213,000.00
SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL, AVANCES Y ANTIPOPOS</b>	<b>388,793,853.00</b>	<b>16,110,204.82</b>	<b>49,727.91</b>	<b>404,854,329.91</b>

DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	Saldo Inicial - 2023	Embargos	Desembargos	Saldo Febrero 2023
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>

**19-Otros Activos** Corresponde a los activos por saldos por Avances Entregados a Empleados por + Anticipos o saldos a favor efectuados a la DIAN para ser descontados en el impuesto sobre la Renta y Complementarios 2022, por Depósitos entregados en garantía (depósitos judiciales) y activos Intangibles de Softwares menos la amortización acumulada a 5 años.

**COMPORTAMIENTO DEL INDICE DE LIQUIDEZ (miles de pesos) Acuerdo 108 de 2014 - FEBRERO 2023**

Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Activo Corriente	18,971,035	19,251,417	-	-	-	-
Fondo de Reservas	11,278,123	11,776,342	-	-	-	-
Inventarios	23,334	22,219	-	-	-	-
Pasivo Corriente	16,040,993	16,334,770	-	-	-	-
Provisión Reservas	11,278,123	11,783,502	-	-	-	-
Activo Corriente - Fondo Reserva Premios-Inventarios	7,669,579	7,452,856	-	-	-	-
Pasivo Corriente - Provisión Reserva	4,762,871	4,551,268	-	-	-	-
<b>Mayor o igual a 1 (Satisfactorio)</b>	<b>1.61</b>	<b>1.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de Cuentas por Pagar al corte es de **\$4.442.553.020,32**

CUENTAS POR PAGAR	Febrero 2023	Febrero 2022	VARIACIONES	
			\$	%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	177,646,145.08	127,016,993.81	50,629,151.27	39.86%
TRANSFERENCIA DE TERCERO V Y SUBVENC	0.00	0.00	0.00	100.00%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	255,522,464.96	203,976,063.24	51,546,401.72	25.27%
DESCUENTOS DE NOMINA	53,223,668.00	32,183,129.00	21,040,539.00	65.38%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO	40,658,000.00	6,293,409.00	34,364,591.00	546.04%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	248,134,775.00	248,253,501.00	-118,726.00	-0.05%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	7,166,462.00	5,008,704.34	2,157,757.66	43.08%
PREMIOS POR PAGAR	3,220,715,631.28	3,455,455,185.67	-234,739,554.39	-6.79%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR*	439,485,874.00	396,096,900.00	43,388,974.00	10.95%
<b>TOTAL, CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4,442,553,020.32</b>	<b>4,474,283,886.06</b>	<b>-31,730,865.74</b>	<b>-0.71%</b>

\*Cuenta que contienen las transferencias del 12% Renta del Monopolio. Clasificación Evaluación CGN Oct./20

**No existe obligación contraída en la modalidad de empréstito.**



**24-Cuentas por Pagar** Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento, para cancelar al siguiente mes, como son: **2401-Bienes y Servicios:** Proveedores de bienes y servicios, **24079-Otros Recursos a Favor de Terceros** (nueva reclasificación de cuenta, evaluación CGN) 17% a Ganadores, 75% Premios Caducados, Premios Caducados. **2424-Descuentos por Nómina** (Aportes Seguridad Social en Salud, Pensional, Sindicatos, Fondos de Empleados y otros Descuentos de Nómina), **2436-Retención en la Fuente** Retenciones en la fuente de rentas e IVA

De los proveedores y nómina del mes al corte, **2440-Impuestos Contribuciones y Tasas:** (Otros Impuestos Departamentales como Estampillas e Impuesto de Foráneas); **2445-Impuesto al Valor Agregado** por servicios y bienes prestados a terceros (arrendamientos y otros), **2465-Premios por Pagar** suman: Premios Aproximaciones \$2.992.803.780,84, en Caducados-Lotería por \$206.925.435,44 y Caducados-Apuestas por \$20'986.415.

Los Saldos de Premios han sido conciliados con Comercial mediante **Actas de Conciliación.**

**2490-Otras Cuentas por Pagar: \$439.485.874.00** Honorarios \$7.693.694.00, Servicios \$151.100.00 Renta del Monopolio 12% (nueva reclasificación de cuenta, evaluación CGN) por \$431.641.080.00

## NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

**25. Beneficios a los Empleados:** El saldo de Beneficio a los Empleados al corte, es de **\$34'563.569,27**. Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento, para cancelar al siguiente mes.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Febrero 2023	Febrero 2022	VARIACIONES	
			\$	%
NOMINA POR PAGAR	0.00	0.00	0.00	
CESANTIAS	14,033,469.27	14,033,469.27	0.00	0.00%
VACACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
PRIMA DE VACACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
BONIFICACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00%
APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	15,396,700.00	14,409,300.00	987,400.00	6.85%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL FAMILIAR	0.00	0.00	0.00	0.00%
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	5,133,400.00	4,702,100.00	431,300.00	9.17%
<b>TOTAL, BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>34,563,569.27</b>	<b>33,144,869.27</b>	<b>1,418,700.00</b>	<b>0.16</b>



## NOTA 23. PROVISIONES

El saldo de los Pasivos Estimados al corte, es de **\$11,332.641.062,81**

PASIVOS ESTIMADOS	Febrero 2023	Febrero 2022	VARIACIONES	
			\$	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	20,696,293.00	20,696,293.00	0.00	0.00%
Reserva Técnica para el Pago de Premios	11,783,501,781.78	9,131,413,203.81	2,652,088,577.97	29.04%
Otras provisiones diversas	33,822,000.00	33,822,000.00	0.00	0.00%
<b>TOTAL, PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>11,838,020,074.78</b>	<b>9,185,931,496.81</b>	<b>2,652,088,577.97</b>	<b>29.04%</b>

**27-Pasivos Estimados** El valor de \$20'696.293: El saldo corresponde a un valor estimado por demandas que se presenten, que dependiendo de la posibilidad de ocurrencia mayor o menor se aplicará dicho estimativo.

La Reserva Técnica Estimada para el pago de Premios alcanza un valor de \$11.783.501.781,78. Incluye el valor del cálculo técnico del nuevo plan de premios del 40% + Rendimientos Financieros.

La provisión estimada de la Renta y Complementarios año 2021 es de \$33'822.000.00

SALDO ANTERIOR	+ Cálculo Técnico de la Reserva	+ Adición Reserva Fondo Patrimonial	- Amortizaciones 2023	+ Rendimientos Financieros (Intereses Fondos Reserva Para el Pago de Premios)	Saldo Febrero 2023
10,551,991,637.90	1,059,625,641.88	0.00	0.00	171,884,502.00	11,783,501,781.78

\*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.

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

El saldo de Otros Pasivos al corte, es de \$19'633.300

OTROS PASIVOS	Enero - 2023	Enero - 2022	VARIACIONES	
			\$	%
DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS	19,633,300.00	18,133,300.00	1,500,000.00	8.27%
TOTAL, OTROS PASIVOS	19,633,300.00	18,133,300.00	1,500,000.00	8.27%

**29-Otros Pasivos 2903-Depósitos recibidos en garantía sobre los contratos de los distribuidores suman \$19'633(miles).**

CONCILIACION CUENTAS BANCOS-FONDOS DE AHORRO ESPECIALES Y LA CUENTA CONTABLE 279016-RESERVA TÉCNICA DE PREMIOS + 321505-FONDOS PATRIMONIALES \$380'488.929,26							
2023	Movimiento de Bancos Reserva de Premios				Cuadro Cálculo Reservas Técnicas		
	Fondeo de Reservas (+)	Intereses (+)	(-) Traslado Amortización (-) Pagos de Premios (-)	Saldo Fondos de Bancos	Reserva Técnica (Cálculo 40%) (+) y otras adiciones	Amortización del Gasto (-)	Saldo Cuenta 279016- Reserva Técnica Premios
<i>Saldo Anterior</i>				10,568,531,257.55			10,551,991,637.90
ENERO	571,343,029.26	138,248,483.00	-	11,278,122,769.81	726,131,131.91	-	11,278,122,769.81
FEBRERO	471,742,992.97	26,476,250.00	-	11,776,342,012.78	505,379,011.97	-	11,783,501,781.78
MARZO	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
ABRIL	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
MAYO	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
JUNIO	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
JULIO	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
AGOSTO	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
SEPTIEMBRE	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
OCTUBRE	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
NOVIEMBRE	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
DICIEMBRE	-	-	-	11,776,342,012.78	-	-	11,783,501,781.78
<i>sumas</i>	1,043,086,022	164,724,733	-		1,231,510,143.88	-	



**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

CUENTAS DE ORDEN	Febrero 2023	Febrero 2022	VARIACIONES	
			\$	%
LITIGIOS ADMINISTRATIVOS	593,627,289.21	593,627,289.21	0.00	0.00%
Jaime Arango Beltrán	23,363,858.22	23,363,858.22	0.00	0.00%
Jaime Viáfara Polo	1,975,000.00	1,975,000.00	0.00	0.00%
José Fernando Pito Zamora	159,226,775.99	159,226,775.99	0.00	0.00%
Luis Albeiro Villaquirán	409,061,655.00	409,061,655.00	0.00	0.00%
AJUSTE FISCAL	3,104,351,155.00	3,104,351,155.00	0.00	0.00%
Patrimonio	973,633,251.00	973,633,251.00	0.00	0.00%
Propiedades Planta y Equipo	1,379,181,901.00	1,379,181,901.00	0.00	0.00%
Depreciación Acumulada	751,536,003.00	751,536,003.00	0.00	0.00%
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (db)	-593,627,289.21	-593,627,289.21	0.00	0.00%
DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (db)	-3,104,351,155.00	-3,104,351,155.00	0.00	0.00%
<b>TOTAL, CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>

**NOTA 27. PATRIMONIO \$17.339.938.458,55**

PATRIMONIO	Febrero 2023	Febrero 2022	VARIACIONES	
			\$	%
CAPITAL FISCAL	656,726,309.00	656,726,309.00	0.00	0.00%
RESERVAS (R. Estatutaria + Patrimonial)	952,036,095.26	328,363,154.00	623,672,941.26	189.93%
+ Reserva Patrimonial)	0.00	0.00	0.00	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS*	15,731,176,054.29	14,783,323,956.07	947,852,098.22	100.00%
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>17,339,938,458.55</b>	<b>15,768,413,419.07</b>	<b>1,571,525,039.48</b>	<b>289.93%</b>

**32-Patrimonio Institucional:**

Capital Fiscal por \$656'726(miles), por las Reservas: Estatutaria \$328'363. Ejercicios Anteriores: (traslado período de transición normas internacionales de información financiera-niif por \$2.473'821(miles) y Valorización Avalúo Técnico 077-078-079-080-081-082-083-084-085/2021 por \$7.292'170(miles) y pérdidas de ejercicios anteriores sufragadas por \$4.663'093 + Utilidad del Ejercicio a marzo 2023 \$235.628.646,00 + Incremento Patrimonial ajuste de Ejercicios Anteriores (reconocimiento anterior en devolución 9.097 fracciones St. 2206 del Dist. REDCA-Juguemos por \$20'468.250) – Cancelación del 14% de los Derechos de Explotación Juegos Promocionales \$10'522.000. El valor de \$380'488.929,26 Utilidad año 2020 Mas Utilidad del año 2021 de \$243.184.012 (Fondo Patrimonial) se mantiene en la cuenta 321505-Fondo Patrimonial

La estructura del Activo es positiva: con Activos Totales de \$33.674.708.422,92 y con Pasivos Totales de \$16.334.769.964,37, **Capacidad de endeudamiento:** 48.51%, incluyendo el valor de la provisión de la reserva del pago de premios de \$11.783.501.781.78 (participación de la provisión es del 72,13% del total del pasivo), cuyo objetivo es proteger la estructura financiera frente a los gastos por premios obtenidos en el público.

**El Endeudamiento es permitido hasta el 65%** (Decreto 1068 de 2015 art. 2.7.1.16.11.)

**La Participación de la Capacidad Financiera y la estructura del Patrimonio es del 51.49% (Patrimonio técnico) y la utilidad del 0.69 de participación.**

## NOTA 28. INGRESOS

INGRESOS	Febrero 2023	Febrero 2022	VARIACIONES	
			\$	%
VENTA DE SERVICIOS				
LOTERIAS ORDINARIAS	7,082,418,000.00	6,722,685,000.00	359,733,000.00	5.35%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCOTOS	-1,770,604,500.00	-1,680,671,250.00	-89,933,250.00	5.35%
APUESTAS PERMANENTES	14,964,615.00	7,957,882.00	7,006,733.00	88.05%
OTROS INGRESOS				
INTERESES FONDOS USO RESTRINGIDO*	96,560,589.00	0.00	96,560,589.00	0.00%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	32,932,044.00	21,515,123.00	11,416,921.00	53.06%
SOBRANTES	0.00	0.00	0.00	100.00%
RECUPERACIONES	8,456,177.00	1,539,933.00	6,916,244.00	100.00%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	15,672,250.11	2,086,541.00	13,585,709.11	100.00%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	43,477,927.00	0.00		
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00	100.00%
<b>TOTAL, INGRESOS</b>	<b>5,523,877,102.11</b>	<b>5,075,113,229.00</b>	<b>405,285,946.11</b>	<b>8.84%</b>



### 4-Ingresos por \$5.523.877.102,11

**Venta de Lotería** Hasta el sorteo 2443 (52 sorteos) la venta de lotería es de \$7.082.418.000,00 menos **Descuentos por Venta de Lotería-25%** -\$1.770.604.500,00 **Por Apuestas** (Costos de Administración 1% \$10.178.484,00 y Apoyo Sorteo Juego Autorizado "El Samán" por \$4'786.131,00 por intereses de fondos de usos restringidos \$96.556.589,00 Otros Ingresos financieros \$5.000 por **Arrendamientos** \$32.932.044,00 por **Recuperaciones** \$8.456.177,00 **Otros Ingresos Diversos** 6.014.250,11 **Otros Ingresos Extraordinarios** \$20.339.223,00 Ajustes de Ejercicios Anteriores \$2.405.464.

Autorizaciones de Juegos Promocionales por \$9'110.000. 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 equivalentes al catorce por ciento (14%) del valor total del plan de premios (dicho valor deberá ser transferido).

## Acta de Conciliación con Presupuesto de Ingresos y Gastos

### NOTA 29. GASTOS

El saldo de Gastos al corte, es de **\$5.292.220.775,00**

GASTOS	Febrero 2023	Febrero 2022	VARIACIONES	
			\$	%
SUELDOS Y SALARIOS	254,911,953.00	229,006,691.00	25,905,262.00	11.31%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	42,924,500.00	38,926,500.00	3,998,000.00	0.00%
APORTES SOBRE LA NOMINA	0.00	0.00	0.00	0.00%
PRESTACIONES SOCIALES	174,493,921.00	156,668,497.00	17,825,424.00	100.00%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0.00	1,565,000.00	-1,565,000.00	100.00%
GENERALES	132,298,326.00	118,575,206.07	13,723,119.93	11.57%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	104,953,564.00	69,146,915.95	35,806,648.05	51.78%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	709,582,264.00	613,888,810.02	95,693,453.98	15.59%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00%
DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA	63,971,432.00	61,759,710.00	2,211,722.00	3.58%
DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA	63,971,432.00	61,759,710.00	2,211,722.00	3.58%
COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	4,518,622,560.20	4,288,092,834.28	230,529,725.92	5.38%
COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	4,518,622,560.20	4,288,092,834.28	230,529,725.92	5.38%
GASTOS FINANCIEROS	42,997.80	316,409.40	-273,411.60	100.00%
IMPUESTO DE RENTA	0.00	0.00	0.00	0.00%
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,521.00	0.00	1,521.00	100.00%
GASTOS FINANCIEROS	44,518.80	316,409.40	-271,890.60	0.00%
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>5,292,220,775.00</b>	<b>4,964,057,763.70</b>	<b>328,163,011.30</b>	<b>6.61%</b>

La mayor participación en la cuenta de Gastos la tienen los de Operación en las Actividades de Juegos de Suerte y Azar de \$4.518.622.560,20 con 85.38%, le continúa los Gastos de Administración por \$709.582.264 con 13.40%, Depreciaciones por \$63.971.432.00 con 1.21%. y otros gastos \$42.997,80 con 0.00812%

## Acta de Conciliación de Gastos con Presupuesto

## NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

ANTICIPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS (2)	Saldo Inicial - 2023	Anticipos	Legalizaciones ó Pagos (-)	Saldo Febrero 2023
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	346,753,000.00	10,791,000.00	0.00	357,544,000.00
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)	36,827,853.00	5,319,204.82	49,727.91	42,097,329.91
SALDOS A FAVOR DEL IMPTO RENTA ANTERIOR	5,213,000.00	0.00	0.00	5,213,000.00
SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL, AVANCES Y ANTICIPOS</b>	<b>388,793,853.00</b>	<b>16,110,204.82</b>	<b>49,727.91</b>	<b>404,854,329.91</b>

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

La tarifa de autorretención en la fuente a título de impuesto (9%) sobre la renta y complementario de las empresas industriales y comerciales del Estado que ejerzan los monopolios de suerte y azar, será del 0.4%. -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.



## ESTADO DE RESULTADOS

El Resultado Consolidado del Ejercicio al corte, es de **\$231.656.327.00**

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO		
Conceptos	al Corte	%
<b>Ventas Brutas Lotería</b>	<b>\$ 7,082,418,000</b>	<b>100.00%</b>
Otros Ingresos	212,063,602	
Premios y Reservas	2,832,967,132	40.00%
<b>Descuentos por Venta</b>	<b>1,770,604,500</b>	<b>25.00%</b>
Renta del Monopolio	849,890,160	12.00%
Impuesto a Foráneas	462,292,186	6.53%
Gastos de Administración	<b>1,147,026,778</b>	16.20%
Otros Gastos	44,519	0.02%
<b>Total Gastos</b>	<b>7,062,825,275</b>	<b>99.72%</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>231,656,327</b>	<b>3.27%</b>

El Resultado del Negocio de Lotería Obtenido al corte, es de **\$19'592.725.00**

ESTADO DE RESULTADOS NEGOCIO LOTERIA (sin otros ingresos)		
Conceptos Sin Otros Ingresos	al Corte	
<b>Ventas Brutas Lotería</b>	<b>\$ 7,082,418,000</b>	<b>100.00%</b>
Premios y Reservas	2,832,967,132	40.00%
<b>Descuentos por Venta</b>	<b>1,770,604,500</b>	<b>25.00%</b>
Renta del Monopolio	849,890,160	12.00%
Impuesto a Foráneas	462,292,186	6.53%
Gastos de Administración	<b>1,147,071,297</b>	16.20%
<b>Total Gastos</b>	<b>7,062,825,275</b>	<b>99.73%</b>
Excedente de Operación Obtenido	<b>19,592,725</b>	<b>0.28%</b>
Excedente Base Requerido	104,111,545	1.47%
<b>Diferencia SUPERIOR al Requerido</b>	<b>(84,518,820)</b>	<b>-1.19%</b>
<b>% Requerido: 7.5 menos Imppto. Foráneas + 0.5 = 1.47</b>		



<b>COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN (miles de pesos) Acuerdo 108 de 2014</b>						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ventas Lotería	3,485,409	7,082,418	-	-	-	-
Gastos Lotería	405,185	1,147,071	-	-	-	-
%	11.63%	16.20%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

<b>COMPORTAMIENTO DE LOS EXCEDENTES (art 3° numeral 2° Acuerdo 108 CNJSA)</b>						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Venta de Lotería	3,485,409	7,082,418	0	0	0	0
Excedente ó (Pérdida) de Operación Lotería	168,813	19,593	0	0	0	0
Excedente Mínimos Exigidos	51,236	104,112	0	0	0	0
Excedente %	1.47	1.47	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

<b>COMPORTAMIENTO DEL INDICE DEL PUNTO DE EQUILIBRIO</b>						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ingresos Brutos Obtenidos	3,485,409	7,082,418	-	-	-	-
Ingresos Brutos P.E.	2,701,234	7,647,142	-	-	-	-
Indice de los Ingresos Brutos	1.29	0.46	0.00	0.00	0.00	0.00



**TRANSFERENCIAS POR MES FEBRERO**

MES	12%		17%		Foráneas		Caducados 75%	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
ENERO	418,249,080	418,449,600	203,392,691	111,450,068	227,646,411	219,242,475	79,210,888	149,359,629
FEBRERO	431,641,080	388,272,600	173,991,998	130,463,396	234,645,775	206,806,501	81,530,467	73,512,667
MARZO	0	379,360,800	0	126,030,207	0	201,869,150	0	58,407,245
ABRIL	0	482,931,720	0	121,360,106	0	256,815,426	0	43,768,971
MAYO	0	396,761,040	0	118,032,641	0	210,911,728	0	49,070,698
JUNIO	0	403,618,320	0	143,066,927	0	214,747,238	0	62,943,185
JULIO	0	522,468,000	0	125,781,016	0	278,135,560	0	801,935,298
AGOSTO	0	420,978,600	0	163,204,622	0	224,313,042	0	81,120,218
SEPTIEMBRE	0	415,930,680	0	151,061,821	0	223,655,053	0	82,463,893
OCTUBRE	0	531,380,520	0	567,032,950	0	286,838,036	0	94,662,700
NOVIEMBRE	0	612,095,040	0	223,641,070	0	335,125,439	0	95,176,856
DICIEMBRE	0	544,003,560	0	315,057,524	0	292,418,820	0	77,304,257
<b>Totales:</b>	<b>849,890,160</b>	<b>5,516,250,480</b>	<b>377,384,689</b>	<b>2,296,182,349</b>	<b>462,292,186</b>	<b>2,950,878,468</b>	<b>160,741,355</b>	<b>1,669,725,616</b>



**JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA**  
Contador

