



LOTERIA DEL CAUCA

Nit No. 891,500,650-6

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

A mayo 31, 2023

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
1	ACTIVOS				36,199,182,675.29
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			20,711,480,311.00	
1105	CAJA		1,000,000.00		
110502	Caja Menor	1,000,000.00			
1110	DEPOSITOS EN INSTITUC. FINANCIERAS		6,420,047,477.08		
111005	Cuenta Corriente	2,007,849,091.48			
111006	Cuenta de Ahorro	6,856,328.02			
111090	Otros Depósitos en Instituciones Financieras	4,405,342,057.58			
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		7,606,247,184.42		
113210	Depósitos en Instituciones Financieras	7,606,247,184.42			
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		6,684,185,649.50		
113301	Certificados de Depósito a Término	6,684,185,649.50			
13	CUENTAS POR COBRAR			1,125,597,026.65	
1317	Prestación de Servicios		1,032,084,541.65		
131703	Juegos de Suerte y Azar	1,032,084,541.65			
1384	Otras Cuentas por Cobrar		93,512,485.00		
138439	Arrendamientos Operativos	77,713,926.00			
138490	Otras Cuentas por Cobrar	15,798,559.00			
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo		38,914,862.00		
138502	Prestación de Servicios	38,914,862.00			
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(38,914,862.00)		
138602	Prestación de Servicios	(38,914,862.00)			
15	INVENTARIOS			32,750,677.82	
1510	Mercancía en Existencia		32,750,677.82		
151090	Otras Mercancías en Existencia	32,750,677.82			
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			13,887,422,370.32	
1605	Terrenos		5,004,601,193.00		
160501	Urbanos	5,004,601,193.00			
1640	Edificaciones		10,549,950,115.00		
164001	Edificaciones y Casas	10,549,950,115.00			
1655	Maquinaria y Equipo		308,900,524.70		
165511	Herramientas y Accesorios	308,900,524.70			
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		155,321,309.90		
166501	Muebles y Enseres	119,239,796.08			
166502	Equipos y Máquinas de Oficina	36,081,513.82			
1670	Equipos de Comunicación y Computación		379,120,151.34		
167001	Equipo de Comunicación	37,457,467.00			
167002	Equipo de Computación	341,662,684.34			
1675	Equipo Transporte, Tracción, Elevac.		246,654,696.00		
167502	Terrestre	246,654,696.00			
1685	Depreciación Acumulada		(2,757,125,619.62)		
168501	Depreciación Edificaciones	(2,304,217,522.69)			
168504	Depreciación Maquinaria y Equipo	(175,984,658.70)			
168506	Dep. Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	(73,652,070.23)			
168507	Dep. Equipos de Comunicación y Comp.	(166,679,988.00)			
168508	Dep. Equipo Transporte, Tracción y Elev.	(36,591,380.00)			
19	OTROS ACTIVOS			441,932,289.50	
1906	Avances y Anticipos Entregados		41,741,020.00		
190603	Avances para Viáticos y Gastos de Viaje	41,741,020.00			
1907	Anticipos o Saldos a favor por Impuestos y		357,842,060.00		

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
190701	Anticipo de Impuesto sobre la Renta	266,949,000.00			
190702	Retención en la fuente	29,703,060.00			
190703	Saldos a favor en liquidaciones privadas	61,190,000.00			
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		972,942.00		
190903	Depósitos judiciales	972,942.00			
1970	INTANGIBLES		110,875,328.50		
197008	Software's	110,875,328.50			
1975	AMORTIZACION ACUMUL.DE		(69,499,061.00)		
197508	Software's	(69,499,061.00)			
2	PASIVO				18,510,811,914.53
24	CUENTAS POR PAGAR			4,110,379,617.90	
2401	AQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		166,739,968.08		
240101	Bienes y Servicios	166,739,968.08			
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		250,626,035.71		
240790	Otros recursos a favor de terceros	250,626,035.71			
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		51,192,173.00		
242401	Aportes a Fondos Pensionales	8,660,700.00			
242402	Aportes a Seguridad Social en Salud	11,335,700.00			
242404	Sindicatos	468,243.00			
242405	Cooperativas	18,807,653.00			
242406	Fondo de Empleados	8,639,769.00			
242490	Otros Descuentos de Nómina	3,280,108.00			
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO		31,861,000.00		
243605	Retefuente Servicios	956,000.00			
243608	Retefuente Compras	4,735,000.00			
243609	Retefuente Loterías, Rifas, Aptas y Similares	2,260,000.00			
243615	Rentas de Trabajo	2,327,000.00			
243625	Impuesto a la Ventas Retenido (Retciva) por	6,171,000.00			
243695	Autorretenciones	15,412,000.00			
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		281,695,150.00		
244003	Impuesto Predial Unificado	19,696,000.00			
244004	Impuesto de Industria y Comercio	240,000.00			
244080	Otros Impuestos Departamentales	261,759,150.00			
2445	IMPTO. AL VALOR AGREGADO-IVA		2,515,983.00		
244502	Venta de Servicios-IVA	2,424,000.00			
244505	Compra de Bienes-IVA Descontable (Db)	45,983.00			
244506	Compra de Servicios-IVA Descontable (Db)	46,000.00			
2465	PREMIOS POR PAGAR		2,870,014,668.11		
246503	Premios Aproximaciones Pendientes Pago	2,799,364,257.73			
246505	Premios Caducados Lotería 25%-Control de	49,663,995.38			
246506	Premios Caducados Aptas. 25% Control	20,986,415.00			
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		455,734,640.00		
249054	Honorarios	7,247,100.00			
249055	Servicios	151,100.00			
249062	Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte	448,336,440.00			
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS			35,287,869.27	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A		35,287,869.27		
251102	Cesantías	14,033,469.27			
251122	Aportes a Fondos Pensionales-empleador	15,764,300.00			
251124	Aportes a Caja de Compensación Familiar	5,490,100.00			
27	PASIVOS ESTIMADOS			14,344,951,127.36	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		20,696,293.00		
270103	Administrativas	20,696,293.00			
2790	PROVISIONES DIVERSAS		14,324,254,834.36		
279016	Reserva Técnica para el Pago de Premios	14,290,432,834.36			

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
279090	Otras provisiones diversas	33,822,000.00			
29	OTROS PASIVOS			20,193,300.00	
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		20,193,300.00		
290304	Depósitos sobre Contratos Distribuidores	20,193,300.00			
3	PATRIMONIO				16,865,098,119.44
32	Patrimonio Institucional			16,865,098,119.44	
3208	Capital Fiscal		656,726,309.00		
320801	Capital Fiscal	656,726,309.00			
3215	Reservas		708,852,083.26		
321502	Reservas Estatutarias	328,363,154.00			
321505	Fondos Patrimoniales	380,488,929.26			
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores		15,499,519,727.18		
322501	Utilidad Acumulada	20,162,613,145.05			
322502	Pérdida Acumulada	(4,663,093,417.87)			
	RESULTADO DEL EJERCICIO				823,272,641.32
	PASIVO+PATRIMONIO+RESULT				36,199,182,675.29
8	CUENTAS DE ORDEN				0.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES			593,627,289.21	
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS		593,627,289.21		
812004	Administrativos	593,627,289.21			
82	DEUDORAS FISCALES			3,104,351,155.00	
8201	AJUSTE FISCAL		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			
89	DEUDORES POR CONTRA (CR)			(3,697,978,444.21)	
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR		(593,627,289.21)		
890506	Litigios y Demandas	(593,627,289.21)			
8910	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)		(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 mayo 31, 2023

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
4	INGRESOS					14,510,403,036.11
43	VENTA DE SERVICIOS					
4340	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR				14,118,198,398.00	
434001	Loterías Ordinarias		18,787,002,000.00	18,814,948,898.00		
43400101	Venta Local	2,424,663,000.00				
43400102	Venta Foránea	16,362,339,000.00				
434002	Apuestas Permanentes		27,946,898.00			
43400202	Costo de Administración 1%	23,377,369.00				
43400206	Apoyo Sorteo Juego Autorizado-"El Saman"	4,569,529.00				
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA			(4,696,750,500.00)		
439508	Juegos de Suerte y Azar		(4,696,750,500.00)			
43950801	Descuentos a Distribuidores 5%	(939,350,100.00)				
43950802	Descuentos a Loteros 20%	(3,757,400,400.00)				
48	OTROS INGRESOS				392,204,638.11	
4802	FINANCIEROS			217,915,236.08		
480201	Intereses sobre Depósitos en instituciones Financieras		196,670,271.00			
480201	Intereses sobre Depósitos en instituciones Financieras	196,670,271.00				
480204	Intereses de fondos de uso restringido		21,244,965.08			
480204	Intereses de fondos de uso restringido	21,244,965.08				
4805	FINANCIEROS			5,097.00		
480590	Otros Ingresos Financieros		5,097.00			
480590	Otros Ingresos Financieros	5,097.00				
4808	INGRESOS DIVERSOS			84,485,655.03		
480817	Arrendamientos Operativos		45,986,913.85			
480817	Arrendamientos Operativos	45,986,913.85				
480826	Recuperaciones		28,978,706.00			
480826	Recuperaciones	28,978,706.00				
480890	Otros Ingresos Diversos		9,520,035.18			
480890	Otros Ingresos Diversos	9,520,035.18				
4810	EXTRAORDINARIOS			89,798,650.00		
481090	Otros Ingresos Extraordinarios		89,798,650.00			
481090	Otros Ingresos Extraordinarios	89,798,650.00				
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES					0.00
481559	Otros ingresos		0.00			
481559	Otros ingresos	0.00				

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
5	GASTOS					13,687,130,394.79
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION					
5101	SUELDOS Y SALARIOS			642,305,100.00	1,384,884,030.49	
510101	Sueldos de Personal	618,640,244.00				
51010101	Sueldos de Personal por Lotería	618,640,244.00				
510119	Bonificaciones	22,544,856.00				
51011901	Bonificaciones por Servicios Prestados	22,544,856.00				
510123	Auxilio de Transporte	1,120,000.00				
51012301	Auxilio de Transporte por Lotería	1,120,000.00				
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			108,498,500.00		
510302	Aportes a Caja de Compensación	26,550,800.00				
51030201	Aportes por Lotería	26,550,800.00				
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	4,000.00				
51030301	Seguridad Social en Salud-Lotería	4,000.00				
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	3,434,200.00				
51030501	Riesgos profesionales - Lotería	3,434,200.00				
510390	Aportes a Fondos de Pensión	78,509,500.00				
51039001	Fondos de Pensión-Lotería	78,509,500.00				
5107	PRESTACIONES SOCIALES			206,545,444.00		
510701	Vacaciones	22,603,049.00				
51070101	Vacaciones Lotería	22,603,049.00				
510702	CESANTIAS	150,323,536.00				
51070201	Cesantías Lotería	150,323,536.00				
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	14,359,577.00				
51070301	Intereses a las Cesantías lotería	14,359,577.00				
510704	Prima de Vacaciones	16,094,794.00				
51070401	Prima de Vacaciones Lotería	16,094,794.00				
510705	Prima de Navidad	401,286.00				
51070501	Prima de Navidad Lotería	401,286.00				
510706	Prima de Servicios	2,763,202.00				
51070601	Prima de Servicios Lotería	2,763,202.00				
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			13,761,400.00		
510803	Capacitación, Bienestar y Estímulos			13,761,400.00		
51080301	Capacitación	3,804,000.00				
51080302	Estímulos	580,000.00				
51080303	Bienestar Social Lotería	9,377,400.00				
5111	GENERALES			259,231,656.49		
511114	Materiales y Suministros	(98,820,074.51)				
51111401	Materiales y Suministros Lotería	(98,820,074.51)				
511115	Mantenimiento	3,693,852.00				
51111501	Mantenimiento por Lotería	867,800.00				
51111503	Mantenimiento de Vehículos	2,826,052.00				

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
511117	Servicios Públicos		19,094,633.00			
51111701	Servicios Públicos Lotería	19,094,633.00				
511119	Viáticos y Gastos de Viaje		83,011,705.00			
51111901	Viáticos y Gastos de Viaje Lotería	83,011,705.00				
511123	Comunicaciones y Transporte		689,800.00			
51112301	Comunicación y Transporte Lotería	689,800.00				
511125	Seguros Generales		44,271,242.00			
51112501	Seguros Lotería	44,271,242.00				
511140	Contratos de Administración		60,650,432.00			
51114001	Gastos de Administración	60,650,432.00				
511146	Combustibles y lubricantes		3,157,955.00			
511146	Combustibles y lubricantes	3,157,955.00				
511149	Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería		1,650,000.00			
51114901	Servicios de Aseo-Lotería	1,650,000.00				
511163	Contratos de Aprendizaje		3,881,934.00			
511163	Contratos de Aprendizaje	3,881,934.00				
511179	Honorarios		120,711,596.00			
51117901	Honorarios-lotería	120,711,596.00				
511180	Servicios		16,305,582.00			
51118001	Servicios-lotería	705,582.00				
51118002	Servicios-Apuestas	15,600,000.00				
511190	Otros Gastos Generales		933,000.00			
51119007	Gastos Notariales	933,000.00				
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS					
512001	Impuesto predial unificado			154,541,930.00		
512001	Impuesto predial unificado	19,696,000.00				
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje			104,953,564.00		
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje	104,953,564.00				
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros			29,892,366.00		
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	29,892,366.00				
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
5360	Edificaciones			157,551,170.00		
536001	Edificaciones	129,621,275.00				
536004	Maquinaria y Equipo			5,604,380.00		
536004	Maquinaria y Equipo	5,604,380.00				
536006	Muebles, Enseres y Equipo de oficina			1,582,630.00		
536006	Muebles, Enseres y Equipo de oficina	1,582,630.00				
536007	Equipos de Comunicación y Computación			15,459,315.00		
536007	Equipos de Comunicación y Computación	15,459,315.00				
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación			5,283,570.00		
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	5,283,570.00				


Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
5366	Amortización de Activos Intangibles					
536606	Softwares		2,377,410.00	2,377,410.00		
536606	Softwares	2,377,410.00				
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS					
5618	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR					
561802	PAGO DE PREMIOS			12,024,479,078.21		12,024,479,078.21
56180202	Aproximaciones y Secos		4,471,842,495.19			
561807	Impresión de billetes	4,471,842,495.19				
561807	Impresión de billetes	904,295,465.00	904,295,465.00			
561809	Publicidad		123,768,459.00			
56180901	Publicidad Lotería	46,764,977.00				
56180902	Promoción y Mercadeo	40,844,256.00				
56180903	Publicación de Resultados	36,159,226.00				
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios		3,042,958,237.02			
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios	3,042,958,237.02				
561811	Renta 12% del Monopolio de los Juegos de Suerte y Azar		2,254,440,240.00			
561811	Renta 12% del Monopolio de los Juegos de Suerte y Azar	2,254,440,240.00				
561890	Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar		1,227,174,182.00			
56189001	Impuesto como Lotería Foránea	1,227,174,182.00				
58	OTROS GASTOS					
5804	FINANCIEROS					117,838,706.09
580490	Otros Gastos Financieros		540,460.06	540,460.06		
580490	Otros Gastos Financieros	540,460.06				
5810	EXTRAORDINARIOS					0.00
581090	Otros Gastos Extraordinarios		0.00	0.00		
581090	Otros Gastos Extraordinarios	0.00				
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE					
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios		106,244,000.00	106,244,000.00		
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios	106,244,000.00				
5890	Otros Gastos Diversos					
589090	Otros Gastos Diversos		11,054,246.03	11,054,246.03		
589090	Otros Gastos Diversos	11,054,246.03				

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase

RESULTADO DEL EJERCICIO: 823,272,641.32



 MILCIADES VERGARA BALANTA
 GERENTE



 JHON JAIRÓ 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)
Saldo a Diciembre 31/12/2014	656,726,309	328,363,154	2,269,208,161.02	327,574,624.79	-	3,284,378,387.35	1,394,766,309.50	3,732,600,624
Capitalización del Resultado 2014 (Acuerdo 241 de Oct. 20 de 2016 CNJSA)	-	-	327,574,624.79	327,574,624.79	-	-	-	-
Resultado del periodo 2015	-	-	-	706,901,570.23	-	-	-	706,901,570.23
Saldo a Diciembre 31/12/2015	656,726,309	328,363,154	1,931,633,536.23	706,901,570.23	-	3,284,378,387.35	1,394,766,310	4,439,602,193.85
Capitalización del Resultado 2015 (Acuerdo 314 de Sep. 09 de 2016 CNJSA)	-	-	706,901,570.23	706,901,570.23	-	-	-	-
Eliminación Cuenta 199962 - Valorización Edificaciones (Normas Internacionales Res. 414 de 2014 - CGN)	-	-	-	-	3,284,378,387.35	3,284,378,387.35	-	-
Eliminación Cuentas 156802 - 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
Recalcificación Cuenta 34500 - Revalorización del Patrimonio (Normas Internacionales Res. 414 de 2014 - CGN)	-	-	-	-	1,394,766,309.50	-	1,394,766,309.50	-
Resultado del Periodo 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2016	656,726,309	328,363,154	1,224,731,966	774,516,534.48	4,897,659,792	-	-	774,516,534.48
Capitalización del Resultado 2016 (Acuerdo 345 de Jul. 17 de 2017 CNJSA)	-	-	774,516,534.48	774,516,534.48	-	-	-	-
Resultado del Periodo 2017	-	-	-	1,006,960,344.22	-	-	-	1,006,960,344.22
Saldo al 31/12/2017	656,726,309	328,363,154	450,215,431.52	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)	-	-	-	-	-	-	-	-
(Incremento de los Fondos de Reservas Adicionales)	-	-	450,215,431.52	1,006,960,344	-	-	-	556,744,912.48
Valorización Avalúo Técnico Lonja Propiedad Raíz del Cauca Nro. 053-054-055-056/18	-	-	-	-	1,885,074,405	-	-	1,885,074,405.00
Saldo al 31/12/2018	656,726,309	328,363,154	-	0	6,782,734,197	-	-	7,767,823,660
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	-	6,782,734,196.79	-	-	-
Capitalización del Resultado 2018 (Acuerdo 487 de Oct. 22 de 2019 CNJSA)	-	-	354,180,244.13	354,180,244.13	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2019	656,726,309	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 Mayo 31 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	-	-	-	8,122,093,904
Resultado del Ejercicio 2019	-	-	-	915,584,227.21	-	-	-	915,584,227
Aplicación de la Utilidad del Ejercicio 2019 en la disminución del gasto administrativo y operacional de \$915,584,227.21 previa autorización 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	-	-	-	915,584,227.21	-	-	-	915,584,227
Saldo al 31/12/2020	656,726,309	328,363,164	7,136,914,441	0	-	-	-	8,122,093,904
Resultado del Ejercicio 2020	-	380,488,929.26	-	380,488,929.26	-	-	-	760,977,858.52
Vr. Avulso Técnico 077-078-080-081-082-083-084-085/2021 POR LA LONJA DEL PROPIEDAD RAZ DEL CAUCA	-	-	7,292,170,038.01	-	-	-	-	7,292,170,038.01
Autorización Reserva Patrimonial Acuerdo 603 Diciembre 2021.	-	380,488,929.26	-	380,488,929.26	-	-	-	-
Traslado de la Reserva Patrimonial a la cuenta 279016 - Reserva de Premios	-	380,488,929.26	-	-	-	-	-	380,488,929.26
Saldo al 31/12/2021	656,726,309	708,852,093	14,429,084,479	0	-	-	-	15,794,662,871
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	243,184,011.84	-	-	-	-
Vr. Asumida por Fracciones 9097	-	-	-	20,468,250	-	-	-	20,468,250.00
Autorización Reserva Patrimonial Acuerdo 603 Diciembre 2021.	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2022	656,726,309	708,852,093.26	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	1,180,488,998.41	-	-	-	-
Vr. Asumida por Fracciones 9097	-	-	110,053,750	110,053,750	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2022	656,726,309	708,852,093.26	14,672,268,490.77	235,626,646.11	-	-	-	17,108,282,131.44
Resultado del Ejercicio Enero 2023	-	-	-	235,626,646.11	-	-	-	235,626,646.11
Autorización Reserva Patrimonial Acuerdo 612 Octubre 27/2022.	-	-	243,184,012.00	-	-	-	-	243,184,012.00
Traslado de la Reserva Patrimonial a la cuenta 321505	-	243,184,012.00	-	-	-	-	-	243,184,012.00
Resultado del Ejercicio Febrero 2023	-	-	-	3,972,319.00	-	-	-	3,972,319.00
Resultado del Ejercicio Marzo 2023	-	-	-	188,717,449.57	-	-	-	188,717,449.57
Resultado del Ejercicio Abril 2023	-	-	-	200,969,122.80	-	-	-	200,969,122.80
Resultado del Ejercicio Mayo 2023	-	-	-	201,928,741.84	-	-	-	201,928,741.84
Reclasificamos Utilidad Fondos Patrimoniales a la Reserva	-	243,184,012.00	-	-	-	-	-	243,184,012.00
Saldo al Corte Enero 2023	656,726,309.00	708,852,093.26	14,429,084,478.77	623,272,641.32	-	-	-	16,865,093,119.44


JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA
CONTADOR LOTERIA DEL CAUCA
T.P. 44364-T

LOTERIA DEL CAUCA
891'500.650-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A MAYO 31 DE 2023

Actividades de Operación:		\$
Venta de Servicios		13,832,148,770.85
Otros Ingresos		4,173,009,331.01
Otros Activos		0.00
Menos:		
Proveedores de Bienes y Servicios		-13,604,306,985.59
Obligaciones Laborales		-641,546,800.00
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de operación		3,759,304,316.27
Actividades de Inversión		\$
Propiedades, Planta y Equipo		-248,518,970.50
Depreciación y Amortización		214,071,434.00
Otros Activos		0.00
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de inversión		-34,447,536.50
Actividades de Capitalización y Reservas		\$
Provisión de la Reserva de Premios		0.00
Aplicación de la Reserva		339,960,410.11
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de capitalización		339,960,410.11
Saldo del efectivo al Inicio del año 2021		16,646,663,121.12
Saldo del Efectivo al Final al corte		20,711,480,311.00


Jhon Jairo Lagarejo Hinestroza
Profesional Universitario Grado 02

**LOTERIA DEL CAUCA
NIT. 891.500.650-6
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
CON CORTE A MAYO 31 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 2021 y 2020, 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 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 es generado por las actividades del juego de suerte y azar.

4.10. Impuesto a las Ganancias.

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



LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES USO PÚBLICO
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION COLOCACION DE TITULOS
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 30. COSTO DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE 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 \$20.711'480.311,00.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Mayo - 2023	Mayo - 2022	VARIACIONES	
			\$	%
CAJA	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,420,047,477.08	5,783,829,587.09	636,217,889.99	11.00%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO R. PREMIOS	7,606,247,184.42	4,631,825,483.03	2,974,421,701.39	64.22%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO CDT'S R. PREMIOS	6,684,185,649.50	6,230,008,051.00	454,177,598.50	7.29%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,711,480,311.00	16,646,663,121.12	4,064,817,189.88	24.42%

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 **\$4.064.817.189,88** →(24.42%) con respecto a mayo 2022, por incremento en ventas.

Las Cuentas Bancarias están constituidas por los siguientes:

CUENTAS BANCARIAS	Mayo - 2023	Destinación
BANCO DE OCCIDENTE CTA. CTE. No. 041-07973-2	62,666,765.47	Es una cuenta Recaudadora de Arrendamientos de Oficinas y otros.
BANCO DE BOGOTA CTA. CTE. No. 520-05240-8	1,779,879,751.13	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	165,302,574.88	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales.
TOTAL CUENTA CORRIENTE	2,007,849,091.48	
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.
TOTAL CUENTA DE AHORRO	6,856,328.02	
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	3,332,779,683.00	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales. Constituido Octubre/ 10/ 2021
TOTAL OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,405,342,057.58	
Banco de Bogotá Ahorros Res.Premios Cta520-063510-3	7,606,247,184.42	Depósito que Garantizan la Reserva Técnica Para el Pago de Premios
TOTAL DEPOSITO DE USO RESTRINGIDO (RESERVA PREMIOS)	7,606,247,184.42	
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 de Bogotá CDT 1310965 Reserva Premios	243,184,012.00	
Banco Colpatría CDT 794000008814 Reserva de Premios	644,887,026.76	
Banco Colpatría CDT 794000007796 Reserva de Premios	1,898,221,616.48	
TOTAL CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO (RESERVA DE P.)	6,684,185,649.50	
GRAN TOTAL	20,710,480,311.00	

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

MOVIMIENTO DE LOS FONDOS PARA LA RESERVA PAGO DE PREMIOS A MAYO 2023					
Descripción	Saldo Año Anterior	MOVIMIENTOS		Saldo Mayo 2023	Observaciones
		Entradas	Salidas		
Depósitos de Uso Restringido (Res. Premios)					
Banco de Bogotá Ahorros 520-635103	7,061,717,368.42	544,529,816.00	0.00	7,606,247,184.42	Fondeo de Reserva Para Pagos de Premio
TOTAL DEPOSITO USO RESTRINGIDO	7,061,717,368.42	544,529,816.00	0.00	7,606,247,184.42	

CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO (RESERVA DE PREMIO) MAYO 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 de Bogotá CDT 1310965 Reserva Premios		-	243,184,012.00	0.00	243,184,012.00	Constituido en Mayo/31/2023
Banco Bogota 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		1,898,221,616.48	0.00	0.00	1,898,221,616.48	Constituido en Enero/24/2023
Total CDT'S		6,441,001,637.50	243,184,012.00	0.00	6,684,185,649.50	
TOTAL FONDOS PARA LA RESERVA DE PREMIOS		13,502,719,005.92	787,713,828.00	0.00	14,290,432,833.92	

El Total de Reservas constituidas para el pago de premios a mayo 2023, suman \$14.290.432.833,92.

*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 MAYO 2023		
ENTIDAD FINANCIERA	TITULO N°	VALOR
Banco de Bogotá Ahorros Reserva Premios	Cta. 520-63510-3	96,111,721.46
Banco de Bogotá Otro Depósito	11824414	58,123,271.00
Banco de Bogotá Otro Depósito	1182475	0.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	11106499	12,500,622.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	11295227	45,829,500.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	11295235	45,829,500.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	11824760	10,383,877.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	12493144	19,032,550.00
Banco de Bogotá CDT Reserva Premios	1310965	243,184,012.00
Banco Colpatría CDT Reserva Premios	794000007796	164,487,905.98
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS		695,482,959.44

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 **\$1.125.597.026,65**

CUENTAS POR COBRAR	Mayo - 2023	Mayo - 2022	VARIACIONES	
			\$	%
PRESTACION DE SERVICIOS	1,032,084,541.65	746,034,914.50	286,049,627.15	38.34%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	93,512,485.00	55,551,205.66	37,961,279.34	68.34%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	38,914,862.00	38,914,862.00	0.00	0.00%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-38,914,862.00	-27,893,360.00	-11,021,502.00	-39.51%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,125,597,026.65	812,607,622.16	312,989,404.49	38.52%

Las Cuentas por Cobrar de Servicios (Venta de Lotería)

La Rotación de Cartera se calcula de la Venta a Crédito del último sorteo 2456 del 27/05/2023 por \$854,865,000.00 x75% (Vr. Neto) \$641.148.750 sobre \$1.25.597.026,65 de Cuentas por Cobrar = $(8 / (626,391,000 / \$1,125.597.026,65)) = 7,12$ días aprox. La recuperación es excelente dentro de lo exigido (8 días).

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.



Otras Cuentas por Cobrar: Por Arrendamientos: \$77.713.926

LOTERIA DEL CAUCA

Nit No. 891,500,650-6

MAYOR Y BALANCE POR TERCERO

Periodo Comprendido entre 01/01/2023 y 31/05/2023

Código	Nombre	Saldo Inicial	Movimientos	Saldo Final
1	ACTIVOS	70,844,145.66	93,088,199.15	77,713,926.00
13	CUENTAS POR COBRAR	70,844,145.66	93,088,199.15	77,713,926.00
1384	Otras Cuentas por Cobrar	70,844,145.66	93,088,199.15	77,713,926.00
138439	Arrendamientos Operativos	70,844,145.66	93,088,199.15	77,713,926.00
10,292,437	DAURBEY LEDEZMA ACOSTA	1,596,000.00	4,768,000.00	0.00
10,305,994	DIEGO EFRAIN TOBAR TELADA	11,360,000.00	5,166,144.00	0.00
10,536,026	GIOVANNI LARRARTE VASQUEZ	2,472,000.00	4,944,000.00	3,296,000.00
1,061,714,015	JUAN DAVID GONZALEZ	2,529,000.00	5,058,000.00	4,215,000.00
1,061,714,611	JOHAN STEVENS VALLECILLA PAJA	1,674,000.00	5,277,920.00	2,703,090.00
1,061,755,833	JHON JAIRO SALAZAR ARIAS	(36,000.00)	36,000.00	0.00
1,130,606,717	JAIME ANDRES ECHEVERRI RAMIREZ	776,000.00	5,446,000.00	5,446,000.00
14,989,881	ANTONIO LUNA URREA	17,637,000.00	0.00	17,637,000.00
34,315,101	IVONNE VARGAS IDROBO	4,680,000.00	4,680,000.00	0.00
76,316,334	RAUL FERNANDO RODRIGUEZ GONZALEZ	2,472,000.00	4,944,000.00	2,472,000.00
76,320,692	GONZALO ANTONIO PAREDES FLOREZ	4,330,000.00	0.00	4,330,000.00
76,326,388	DELIO WEIMAR GOMEZ GARCIA	4,565,000.00	4,980,000.00	5,165,000.00
817,007,264	ALIANZA EMPRESARIAL DEL CAUCA S.A	2,474,499.00	7,423,497.00	0.00
890,903,938	BANCOLOMBIA	5,556,646.66	14,107,049.15	14,363,895.81
891,500,025	CENTRALES ELECTRICAS DEL CAUCA	3,900,000.00	12,286,825.00	4,191,892.00
900,888,286	ER INGENIERIA SAS	3,176,000.00	5,789,000.00	0.00
901,287,785	CLUB EMPRESARIAL DEL MAESTRO SAS	1,680,000.00	8,131,764.00	1,680,000.00
		70,880,145.66	93,088,199.15	86,218,418.81
				77,713,926.00



Por Otras Cuentas por Cobrar \$15'798.559

LOTERIA DEL CAUCA

Nit No. 891,500,650-6

MAYOR Y BALANCE POR TERCERO

Periodo Comprendido entre 01/01/2023 y 31/05/2023

Código	Nombre	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
1	ACTIVOS	13,099,609.00	80,336,474.00	77,637,524.00	15,798,559.00
13	CUENTAS POR COBRAR	13,099,609.00	80,336,474.00	77,637,524.00	15,798,559.00
1384	Otras Cuentas por Cobrar	13,099,609.00	80,336,474.00	77,637,524.00	15,798,559.00
138490	Otras Cuentas por Cobrar	13,099,609.00	80,336,474.00	77,637,524.00	15,798,559.00
10,291,869	JHON ELVER OBANDO PEÑA	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
1,130,606,717	JAIME ANDRES ECHEVERRI RAMIREZ	778,000.00	0.00	778,000.00	0.00
76,303,950	JUAN CARLOS GOMEZ HOLGUIN	0.00	540,000.00	0.00	540,000.00
800,046,362	AREMARPO	(2,500,950.00)	4,666,600.00	2,165,650.00	0.00
800,100,375	RED DE SERVICIOS DEL CAUCA S.A. REDCA	0.00	8,590,000.00	8,590,000.00	0.00
800,155,413	ACCION FIDUCIARIA S.A.	0.00	236,000.00	0.00	236,000.00
817,007,264	ALIANZA EMPRESARIAL DEL CAUCA S.A.	0.00	5,937,514.00	5,937,514.00	0.00
860,002,964	BANCO DE BOGOTA	0.00	7,159,769.00	7,159,769.00	0.00
860,013,816	INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES	14,822,559.00	0.00	0.00	14,822,559.00
891,500,650	LOTERIA DEL CAUCA	0.00	6,181,341.00	6,181,341.00	0.00
891,580,011	CAMARA DE COMERCIO DEL CAUCA	0.00	5,530,000.00	5,530,000.00	0.00
891,580,016	GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DEL	0.00	5,859,500.00	5,859,500.00	0.00
899,999,296	COLOCIENCIAS	0.00	1,045,310.00	1,045,310.00	0.00
900,218,859	CAMPANARIO CENTRO COMERCIAL	0.00	3,111,000.00	3,111,000.00	0.00
900,366,010	COMPANIA ENERGETICA DE OCCIDENTE S.A.S.	0.00	7,030,000.00	7,030,000.00	0.00
900,672,767	MIGAN CAPITAL SAS	0.00	1,233,000.00	1,233,000.00	0.00
901,037,916	ADRES	0.00	10,154,440.00	10,154,440.00	0.00
901,277,005	CENTRO COMERCIAL TERRAPLAZA POPAYAN	0.00	12,862,000.00	12,862,000.00	0.00
		15,600,559.00	80,336,474.00	77,637,524.00	15,798,559.00



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 A MAYO 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 Cia 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	
Multiloterías 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	
TOTAL CARTERA		38,914,862.00	-38,914,862	

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 \$66'269.813,69

INVENTARIOS	Mayo 2023	Mayo 2022	Variacion Pesos	Variacion %
MERCANCIA EN EXISTENCIA	32,750,677.82	51,979,776.00	-19,229,098.18	-36.99%
TOTAL INVENTARIOS	32,750,677.82	51,979,776.00	-19,229,098.18	-36.99%
AGRUPACION	Mayo - 2023			
1-08 MATERIALES O MATERIAS PRIMAS	8,498,374.00			
1-10 UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	1,032,812.00			
1-13 UTENSILIOS DE USO DOMESTICO	20,938,491.82			
1-15 OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO	2,281,000.00			
TOTAL MERCANCIA EN EXISTENCIA	32,750,677.82			



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 \$13.887'422.370,32

CONCEPTO	Saldo Inicial - 2023	Adquisiciones	Traslados (clasificación de la cuenta Terrenos)	Depreciaciones(-)	Saldo Mayo 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	-2,304,217,522.69	8,245,732,592.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	308,900,524.70	0.00	0.00	-175,984,658.70	132,915,866.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	155,321,309.90	0.00	0.00	-73,652,070.23	81,669,239.67
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	379,120,151.34	0.00	0.00	-166,679,988.00	212,440,163.34
EQUIPO DE TRANSPORTE	246,654,696.00	0.00	0.00	-36,591,380.00	210,063,316.00
TOTAL PROPIEDADES	16,644,547,989.94	0.00	0.00	-2,757,125,619.62	13,887,422,370.32

EDIFICACIONES*	Costo Histórico	Ajustes (Terreno Obra Sede Activa + Valorizaciones)	Costo Total	Depreciaciones(-)	Saldo Mayo 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
TOTAL EDIFICACIONES	2,181,190,194.69	13,373,361,113.31	15,554,551,308.00	0.00	15,554,551,308.00

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 \$441'932.289,50

OTROS ACTIVOS	Saldo Inicial - 2023	Avances, Anticipos, Adquisiciones	Legalizaciones ó Reintegros (-) o Amortización	Saldo Mayo 2023
AVANCES Y ANTIPOOS ENTREGADOS (1)	35,308,020.00	13,782,000.00	7,349,000.00	41,741,020.00
ANTIPOOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS(2)	335,630,400.00	22,211,660.00	0.00	357,842,060.00
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	972,942.00	0.00	0.00	972,942.00
INTANGIBLES (Software's)* (3)	110,875,328.50	0.00		110,875,328.50
Amortización Acumulada (Software's)	-69,023,579.00		475,482.00	-69,499,061.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	413,763,111.50	35,993,660.00	7,824,482.00	441,932,289.50

AVANCES ENTREGADOS(1)	Saldo Inicial - 2023	Avances	Legalizaciones ó Reintegros (-)	Saldo Mayo 2023
AVANCES A EMPLEADOS	33,772,520.00	13,782,000.00	7,349,000.00	40,205,520.00
AVANCES A CONTRATISTAS	1,535,500.00	0.00	0.00	1,535,500.00
TOTAL AVANCES	35,308,020.00	13,782,000.00	7,349,000.00	41,741,020.00

ANTIPOOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS(2)	Saldo Inicial - 2023	Anticipos	Legalizaciones ó Pagos (-)	Saldo Mayo 2023
ANTIPOO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	251,537,000.00	15,412,000.00	0.00	266,949,000.00
ANTIPOO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)	22,903,400.00	6,799,660.00	0.00	29,703,060.00
SALDOS A FAVOR DEL IMPTO RENTA ANTERIOR	61,190,000.00	0.00	0.00	61,190,000.00
SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL AVANCES Y ANTIPOOS	335,630,400.00	22,211,660.00	0.00	357,842,060.00

DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	Saldo Inicial - 2023	Embargos	Desembargos	Saldo Mayo 2023
Depósitos Judiciales	972,942.00	0.00	0.00	972,942.00
TOTAL DEPOSITOS	972,942.00	0.00	0.00	972,942.00

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.



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar al corte es de **\$4.110'379.617,90**

CUENTAS POR PAGAR	Mayo - 2023	Mayo - 2022	VARIACIONES	
			\$	%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	166,739,968.08	11,919,999.08	154,819,969.00	1298.83%
TRANSFERENCIA DE TERCEROV Y SUBVENC	0.00	0.00	0.00	100.00%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	250,626,035.71	167,103,338.85	83,522,696.86	49.98%
DESCUENTOS DE NOMINA	51,192,173.00	35,105,042.00	16,087,131.00	45.83%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO	31,861,000.00	10,748,652.00	21,112,348.00	196.42%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	281,695,150.00	222,768,728.00	58,926,422.00	26.45%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	2,515,983.00	2,772,444.85	-256,461.85	-9.25%
PREMIOS POR PAGAR	2,870,014,668.11	3,748,582,279.01	-878,567,610.90	-23.44%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR*	455,734,640.00	402,051,340.00	53,683,300.00	13.35%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	4,110,379,617.90	4,601,051,823.79	-490,672,205.89	-10.66%

*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 \$2.799'364.257,73, en Caducados-Lotería por \$49.663.995.38 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: \$455.734.640,00: Honorarios \$7.247.100, Servicios \$151.100 y Renta del Monopolio 12% (nueva reclasificación de cuenta, evaluación CGN) por \$448.336.440.



NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

25. Beneficios a los Empleados: El saldo de Beneficio a los Empleados al corte, es de \$35'287.869,27. Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento, para cancelar al siguiente mes.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	Mayo - 2023	Mayo - 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	15,764,300.00	15,371,200.00	393,100.00	0.00%
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	5,490,100.00	5,124,900.00	365,200.00	0.00%
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	35,287,869.27	34,529,569.27	758,300.00	0.00

NOTA 23. PROVISIONES

El saldo de los Pasivos Estimados al corte, es de \$14,344.951.127,36

PASIVOS ESTIMADOS	Mayo - 2023	Mayo - 2022	VARIACIONES	
			\$	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	20,696,293.00	20,696,293.00	0.00	0.00%
Reserva Técnica para el Pago de Premios	14,290,432,834.36	10,483,248,364.12	3,807,184,470.24	36.32%
Otras provisiones diversas	33,822,000.00	33,822,000.00	0.00	0.00%
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	14,344,951,127.36	10,537,766,657.12	3,807,184,470.24	36.32%

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 \$14.290'432.834,36. 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 Mayo 2023
10,551,991,637.90	2,298,040,390.02	744,917,847.00	0.00	695,482,959.44	14,290,432,834.36

*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 \$20'193.300

OTROS PASIVOS	Mayo - 2023	Mayo - 2022	VARIACIONES	
			\$	%
DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS	20,193,300.00	19,633,300.00	560,000.00	2.85%
TOTAL OTROS PASIVOS	20,193,300.00	19,633,300.00	560,000.00	2.85%



29-Otros Pasivos 2903-Depósitos recibidos en garantía sobre los contratos de los distribuidores suman \$20'193.300

CONCILIACION CUENTAS BANCOS-FONDOS DE AHORRO ESPECIALES Y LA CUENTA CONTABLE 279016-RESERVA TECNICA 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 (-) Retefuente	Saldo Fondos de Bancos	Reserva Técnica (Cálculo 40%) (+) y otras adiciones	Amortización del Gasto (-)	Saldo Cuenta 279016-Reserva Técnica Premios
Saldo Anterior				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	596,742,469.03	148,175,377.00	12,645.00	12,521,247,213.81	747,917,846.87	-	12,531,419,628.65
ABRIL	866,185,531.13	115,292,763.98	6,503.00	13,502,719,005.92	971,299,377.27	-	13,502,719,005.92
MAYO	510,244,825.00	277,469,003.00	-	14,290,432,833.92	787,713,828.44	-	14,290,432,834.36
JUNIO	-	-	-	14,290,432,833.92	-	-	14,290,432,834.36
JULIO	-	-	-	14,290,432,833.92	-	-	14,290,432,834.36
AGOSTO	-	-	-	14,290,432,833.92	-	-	14,290,432,834.36
SEPTIEMBRE	-	-	-	14,290,432,833.92	-	-	14,290,432,834.36
OCTUBRE	-	-	-	14,290,432,833.92	-	-	14,290,432,834.36
NOVIEMBRE	-	-	-	14,290,432,833.92	-	-	14,290,432,834.36
DICIEMBRE	-	-	-	14,290,432,833.92	-	-	14,290,432,834.36
sumas	3,016,258,847	705,661,877	19,148		3,738,441,196.46	-	



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN	Mayo - 2023	Mayo - 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%
TOTAL, CUENTAS DE ORDEN	0.00	0.00	0.00	0.00%

NOTA 27. PATRIMONIO \$16.865'098.119,44

PATRIMONIO	Mayo - 2023	Mayo - 2022	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)	380,488,929.26	380,488,929.26	0.00	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS*	15,499,519,727.18	14,672,268,490.77	827,251,236.41	100.00%
TOTAL PATRIMONIO	16,865,098,119.44	16,037,846,883.03	827,251,236.41	100.00%

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 \$823.272.641,32 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 \$36.199.182.675,29 y con Pasivos Totales de \$18.510.811.914,53, **Capacidad de endeudamiento: 51.14%**, incluyendo el valor de la provisión de la reserva del pago de premios de \$14.290.432.834.36 (participación de la provisión es del 77,20% 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 44.32% (Patrimonio técnico) y la utilidad del 2.27 de participación.

NOTA 28. INGRESOS

INGRESOS	Mayo - 2023	Mayo - 2022	VARIACIONES	
			\$	%
VENTA DE SERVICIOS				
LOTERIAS ORDINARIAS	18,787,002,000.00	17,214,798,000.00	1,572,204,000.00	9.13%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCOTOS	-4,696,750,500.00	-4,303,699,500.00	-393,051,000.00	9.13%
APUESTAS PERMANENTES	27,946,898.00	28,746,826.00	-799,928.00	-2.78%
OTROS INGRESOS				
INTERESES FONDOS USO RESTRINGIDO*	217,920,333.08	0.00	217,920,333.08	0.00%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	45,986,913.85	52,290,748.00	-6,303,834.15	-12.06%
SOBRANTES	0.00	0.00	0.00	100.00%
RECUPERACIONES	28,978,706.00	13,413,861.00	15,564,845.00	116.04%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	9,520,035.18	6,911,752.00	2,608,283.18	100.00%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	89,798,650.00	0.00		
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00	100.00%
TOTAL INGRESOS	14,510,403,036.11	13,012,461,687.00	1,408,142,699.11	11.51%



4-Ingresos por \$14.510.403.036,11

Venta de Lotería Hasta el sorteo 2447 (52 sorteos) la venta de lotería es de \$18.787.002.000, menos **Descuentos por Venta de Lotería-25%** -4.696.750.500 **Por Apuestas** (Costos de Administración 1% \$23'377.369 y Apoyo Sorteo Juego Autorizado "El Samán" por \$4'569.529, por intereses de fondos de usos restringidos \$217.915.236,08 Otros Ingresos financieros %5.097 por **Arrendamientos** \$45.986.913,85 por **Recuperaciones** \$28.978.706, **Otros Ingresos** 9.520.035,18 Extraordinarios \$89.798.650,

Acta de Conciliación con Presupuesto de Ingresos y Gastos

NOTA 29. GASTOS

El saldo de Gastos al corte, es de \$13.687'130.394,79

GASTOS	Mayo - 2023	Mayo - 2022	VARIACIONES	
			\$	%
SUELDOS Y SALARIOS	642,305,100.00	593,580,274.00	48,724,826.00	8.21%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	0.00	0.00	0.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	108,498,500.00	101,917,600.00	6,580,900.00	0.00%
APORTES SOBRE LA NOMINA	0.00	0.00	0.00	0.00%
PRESTACIONES SOCIALES	206,545,444.00	184,360,474.00	22,184,970.00	100.00%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13,761,400.00	2,705,000.00	11,056,400.00	100.00%
GENERALES	259,231,656.49	321,296,196.07	-62,064,539.58	-19.32%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	154,541,930.00	102,428,224.95	52,113,705.05	50.88%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1,384,884,030.49	1,306,287,769.02	78,596,261.47	6.02%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	0.00%
DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA	159,928,580.00	155,268,507.00	4,660,073.00	3.00%
DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA	159,928,580.00	155,268,507.00	4,660,073.00	3.00%
COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	12,024,479,078.21	11,041,289,240.28	983,189,837.93	8.90%
COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	12,024,479,078.21	11,041,289,240.28	983,189,837.93	8.90%
GASTOS FINANCIEROS	540,460.06	438,344.40	102,115.66	23.30%
IMPUESTO DE RENTA	106,244,000.00	21,887,000.00	84,357,000.00	0.00%
OTROS GASTOS DIVERSOS	11,054,246.03	0.00	11,054,246.03	100.00%
GASTOS FINANCIEROS	117,838,706.09	22,325,344.40	95,513,361.69	427.82%
TOTAL GASTOS	13,687,130,394.79	12,525,170,860.70	1,161,959,534.09	9.28%

La mayor participación en la cuenta de Gastos la tienen los de Operación en las Actividades de Juegos de Suerte y Azar de \$12.024'479.078,21 con 87.85%, le continúa los Gastos de Administración por \$1.384.884.030,49 con 10.12%, Depreciaciones por \$159.928.580 con 1.17%. y otros gastos \$117.838.706.09 con 0.086%

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 Mayo 2023
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	155,614,000.00	212,514,000.00	0.00	368,128,000.00
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)	31,312,000.00	17,473,209.28	99,455.82	48,685,753.46
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
TOTAL, AVANCES Y ANTICIPOS	192,139,000.00	229,987,209.28	99,455.82	422,026,753.46

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 **\$823.272.641**

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO MAYO 2023		
Conceptos	al Corte	%
Ventas Brutas Lotería	\$ 18,787,002,000	100.00%
Otros Ingresos	420,151,536	
Premios y Reservas	7,514,800,732	40.00%
Descuentos por Venta	4,696,750,500	25.00%
Renta del Monopolio	2,254,440,240	12.00%
Impuesto a Foráneas	1,227,174,182	6.53%
Gastos de Administración	2,690,715,241	14.32%
Otros Gastos	0	0.00%
Total Gastos	18,383,880,895	97.85%
Resultado del Ejercicio	823,272,641	4.38%

El Resultado del Negocio de Lotería Obtenido al corte, es de **\$418'721.105**

ESTADO DE RESULTADOS NEGOCIO LOTERIA (sin otros ingresos) MAYO 2023		
Conceptos Sin Otros Ingresos	al Corte	
Ventas Brutas Lotería	\$ 18,787,002,000	100.00%
Premios y Reservas	7,514,800,732	40.00%
Descuentos por Venta	4,696,750,500	25.00%
Renta del Monopolio	2,254,440,240	12.00%
Impuesto a Foráneas	1,227,174,182	6.53%
Gastos de Administración	2,675,115,241	14.24%
Total Gastos	18,368,280,895	97.77%
Excedente de Operación Obtenido	418,721,105	2.23%
Excedente Base Requerido	276,168,929	1.47%
Diferencia SUPERIOR al Requerido	142,552,176	0.76%
% Requerido: 7.5 menos Impto. Foráneas ÷ 0.5 = 1.47		



COMPORTAMIENTO DE LOS GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN(miles de pesos) Acuerdo 108 de 2014						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ventas Lotería	3,485,409	7,082,418	10,610,334	15,050,865	18,787,002	-
Gastos Lotería	405,185	1,147,071	1,579,942	2,152,648	2,675,115	-
%	11.63%	16.20%	14.89%	14.30%	14.24%	0.00%
Conceptos	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic
Ventas Lotería	-	-	-	-	-	-
Gastos Lotería	-	-	-	-	-	-
%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

COMPORTAMIENTO DE LOS EXCEDENTES (art 3° numeral 2° Acuerdo 108 CNJSA) MAYO 2023						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Venta de Lotería	3,485,409	7,082,418	10,610,334	15,050,865	18,787,002	0
Excedente ó (Pérdida) de Operación Lotería	168,813	19,593	167,784	326,631	418,721	0
Excedente Mínimos Exigidos	51,236	104,112	155,972	221,248	276,169	0
Excedente %	1.47	1.47	1.47	1.47	1.47	0.00%

COMPORTAMIENTO DEL INDICE DEL PUNTO DE EQUILIBRIO MAYO 2023						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ingresos Brutos Obtenidos	3,485,409	7,082,418	10,610,334	15,050,865	18,787,002	-
Ingresos Brutos P.E.	2,701,234	7,647,142	10,532,945	14,350,986	17,834,102	-
Indice de los Ingresos Brutos	1.29	0.46	0.33	0.24	0.00	0.00

COMPORTAMIENTO DEL INDICE DEL PUNTO DE EQUILIBRIO MAYO 2023						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ingresos Brutos Obtenidos	3,485,409	7,082,418	10,610,334	15,050,865	18,787,002	-
Ingresos Brutos P.E.	2,701,234	7,647,142	10,532,945	14,350,986	17,834,102	-
Indice de los Ingresos Brutos	1.29	0.46	0.33	0.24	0.00	0.00



TRANSFERENCIAS CON CORTE MAYO 2023

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	423,349,920	379,360,800	184,742,426	126,030,207	230,359,336	201,869,150	84,389,505	58,407,245
ABRIL	532,863,720	482,931,720	109,743,144	121,360,106	289,768,274	256,815,426	99,124,754	43,768,971
MAYO	448,336,440	396,761,040	131,760,301	118,032,641	244,754,386	210,911,728	104,946,733	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
Totales:	2,254,440,240	5,516,250,480	803,630,561	2,296,182,349	1,227,174,182	2,950,878,468	449,202,347	1,869,725,616



JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA
Contador