

LOTERIA DEL CAUCA
NIT. 891.500.650-6
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
CON CORTE A DICIEMBRE 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, Trasladando de las Edificaciones en enero de 2022 por valor de \$5.004'601.193. Recomendación hecha por la Auditoria 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 **\$25,704,235,236.07**

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | Diciembre - 2023 | Diciembre - 2022 | VARIACIONES | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| | | | \$ | % |
| CAJA | 0.00 | 1,000,000.00 | -1,000,000.00 | -100.00% |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 1,089,243,452.68 | 2,938,818,541.99 | -1,849,575,089.31 | -169.80% |
| DEPOSITOS FONDOS PATRIMONIALES | 1,804,161,939.26 | 380,488,929.26 | 1,423,673,010.00 | 78.91% |
| CERTIFICADOS DE DEPOSITOS SIN USO RENTRINGIDO | 4,608,546,968.58 | 4,216,538,597.58 | 392,008,371.00 | 8.51% |
| EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO R. PREMIOS | 12,021,097,891.02 | 4,292,017,516.03 | 7,729,080,374.99 | 64.30% |
| EQUIVALENTES AL EFECTIVO CDT'S R. PREMIOS | 6,181,184,984.53 | 5,896,024,802.26 | 285,160,182.27 | 4.61% |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 25,704,235,236.07 | 17,724,888,387.12 | 7,979,346,848.95 | 31.04% |

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 **\$7,979,346,848.95** →(31,04) con respecto a Diciembre 2022, por incremento en ventas.

Las Cuentas Bancarias están constituidas por los siguientes:

| CUENTAS BANCARIAS | Diciembre - 2023 | Destinación |
|--|--------------------------|---|
| <i>BANCO DE OCCIDENTE CTA. CTE. No. 041-07973-2</i> | 83,559,563.71 | <i>Es una cuenta Recaudadora de Arrendamientos de Oficinas y otros.</i> |
| <i>BANCO DE BOGOTA CTA. CTE. No. 520-05240-8</i> | 830,214,736.07 | <i>Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pago de Impuestos, Proveedores y Acreedores.</i> |
| <i>BANCO DE COLOMBIA CTA. CTE. No. 868-2858359-4</i> | 168,612,824.88 | <i>Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales.</i> |
| TOTAL CUENTA CORRIENTE | 1,082,387,124.66 | |
| <i>BANCO DE OCCIDENTE CTA. AHORRO No. 041-81409-6</i> | 6,850,967.03 | <i>Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales.</i> |
| <i>BANCO COLPATRIA CTA. AHORRO No. 7942005045</i> | 5,360.99 | <i>Saldo Cuenta.</i> |
| TOTAL CUENTA DE AHORRO | 6,856,328.02 | |
| <i>Banco de Bogotá CDT 1182476</i> | 380,488,929.26 | <i>Recursos Fondos Patrimoniales</i> |
| <i>Banco de Bogotá CDT 1310965</i> | 243,184,012.00 | <i>Recursos Fondos Patrimoniales</i> |
| <i>Banco de Bogotá CDT 1311091</i> | 1,180,488,998.00 | <i>Recursos Fondos Patrimoniales</i> |
| TOTAL OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 1,804,161,939.26 | |
| <i>Banco de Bogotá CDT 1182441</i> | 1,072,562,374.58 | <i>Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales. Constituido Octubre/ 10/ 2021</i> |
| <i>Banco de Bogotá CDT 1182475</i> | 3,535,984,594.00 | <i>Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales. Constituido Octubre/ 10/ 2021</i> |
| TOTAL OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 4,608,546,968.58 | |
| <i>Banco de Bogotá Ahorros Res.Premios Cta520-063510-3</i> | 12,021,097,891.02 | <i>Depósito que Garantizan la Reserva Técnica Para el Pago de Premios</i> |
| TOTAL DEPOSITO DE USO RESTRINGIDO (RESERVA PREMIOS) | 12,021,097,891.02 | |
| <i>Banco de Bogotá CDT 1110649 Reserva Premios</i> | 517,404,065.00 | <i>Depósito que Garantizan la Reserva Técnica Para el Pago de Premios</i> |
| <i>Banco de Bogotá CDT 1129522 Reserva Premios</i> | 1,500,000,000.00 | |
| <i>Banco de Bogotá CDT 1129523 Reserva Premios</i> | 1,500,000,000.00 | |
| <i>Banco Colpatría CDT 794000008814 Reserva de Premios</i> | 2,018,893,892.77 | |
| <i>Banco Colpatría CDT 794000007796 Reserva de Premios</i> | 644,887,026.76 | |
| TOTAL CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO (RESERVA DE P.) | 6,181,184,984.53 | |
| GRAN TOTAL | 25,704,235,236.07 | |

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



| MOVIMIENTO DE LOS FONDOS PARA LA RESERVA PAGO DE PREMIOS A NOVIEMBRE 2023 | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--|
| Descripción | Saldo Año Anterior | MOVIMIENTOS | | Saldo Diciembre 2023 | Observaciones |
| | | Entradas | Salidas | | |
| Depósitos de Uso Restringido (Res. Premios) | | | | | |
| Banco de Bogotá Ahorros 520-635103 | 4,292,017,516.03 | 8,374,272,508.99 | 645,192,134.00 | 12,021,097,891.02 | Fondeo de Reserva Para Pagos de Premio |
| TOTAL DEPOSITO USO RESTRINGIDO | 4,292,017,516.03 | 8,374,272,508.99 | 645,192,134.00 | 12,021,097,891.02 | |

| CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO (RESERVA DE PREMIO) DICIEMBRE 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 Colpatria CDT794000007796 Reserva Premios | 1,733,733,710.50 | 285,160,182.27 | 0.00 | 2,018,893,892.77 | Constituido en Enero/24/2023 |
| Banco Bogota CDT 1249314 Reserva Premios | 644,887,026.76 | 0.00 | 0.00 | 644,887,026.76 | Constituido en Dic/02/2022 |
| Total CDT'S | 5,896,024,802.26 | 285,160,182.27 | 0.00 | 6,181,184,984.53 | |
| TOTAL FONDOS PARA LA RESERVA DE PREMIOS | 10,188,042,318.29 | 8,659,432,691.26 | 645,192,134.00 | 18,202,282,875.55 | |

El Total de Reservas constituidas para el pago de premios a Diciembre 2023, suman **\$18,202,282,875.55**



| RENDIMIENTOS GENERADOS POR DEPOSITOS A DICIEMBRE 2023 | | |
|--|------------------|-------------------------|
| ENTIDAD FINANCIERA | TITULO N° | VALOR |
| Banco de Bogotá Ahorros Reserva Premios | Cta. 520-63510-3 | 365,123,121.46 |
| Banco de Bogotá Otro Depósito | 1182441 | 119,947,139.00 |
| Banco de Bogotá Otro Depósito | 1182475 | 0.00 |
| Banco de Bogotá CDT Reserva Premios | 11106499 | 57,092,077.00 |
| Banco de Bogotá CDT Reserva Premios | 11295227 | 179,501,820.00 |
| Banco de Bogotá CDT Reserva Premios | 11295235 | 179,501,820.00 |
| Banco de Bogotá CDT Reserva Premios | 11824760 | 32,283,602.00 |
| Banco de Bogotá CDT Reserva Premios | 12493144 | 74,843,653.00 |
| Banco de Bogotá CDT Reserva Premios | 1310965 | 13,995,494.00 |
| Banco Colpatria CDT Reserva Premios | 794000007796 | 285,160,182.27 |
| TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS | | 1,307,448,908.73 |

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 **\$2,100,992,864.05**

| CUENTAS POR COBRAR | Diciembre - 2023 | Diciembre - 2022 | VARIACIONES | |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|
| | | | \$ | % |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 1,971,838,652.05 | 1,777,006,104.50 | 194,832,547.55 | 9.88% |
| ARRENDAMIENTO DE OFICINA | 1,877,792.00 | 70,844,145.66 | -68,966,353.66 | -3672.74% |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 12,436,180.00 | 13,099,609.00 | -663,429.00 | -5.33% |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | 114,840,240.00 | 38,914,862.00 | 75,925,378.00 | 66.11% |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | 0.00 | -38,914,862.00 | 38,914,862.00 | 100.00% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 2,100,992,864.05 | 1,860,949,859.16 | 240,043,004.89 | 11.43% |

Las Cuentas por Cobrar de Servicios (Venta de Lotería)

La Rotación de Cartera se calcula de la Venta a Crédito del último sorteo 2487 del 30/12/2023 por \$1,148,284 x 75% (Vr. Neto) \$861,213 sobre \$1,971,839. oo de Cuentas por Cobrar = $(8 / ((861,213 / \$1,971,839))) = 5,46$ días aprox. La recuperación está por debajo 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: \$1,877,792

LOTERIA DEL CAUCA

Nit No. 891,500,650-6

MAYOR Y BALANCE POR TERCERO

Periodo Comprendido entre 01/01/2023 y 31/12/2023

| Código | Nombre | Saldo Inicial | Movimientos | Saldo Final | |
|---------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 1 | ACTIVOS | 70,844,145.66 | 238,214,634.45 | 307,180,988.11 | 1,877,792.00 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 70,844,145.66 | 238,214,634.45 | 307,180,988.11 | 1,877,792.00 |
| 1384 | Otras Cuentas por Cobrar | 70,844,145.66 | 238,214,634.45 | 307,180,988.11 | 1,877,792.00 |
| 138439 | Arrendamientos Operativos | 70,844,145.66 | 238,214,634.45 | 307,180,988.11 | 1,877,792.00 |
| 10,292,437 | DAURBEY LEDEZMA ACOSTA | 1,596,000.00 | 10,374,000.00 | 11,970,000.00 | 0.00 |
| 10,305,994 | DIEGO EFRAIN TOBAR TEJADA | 11,360,000.00 | 7,302,813.00 | 18,662,813.00 | 0.00 |
| 10,536,026 | GIOVANNI LARRARTE VASQUEZ | 2,472,000.00 | 13,008,654.00 | 15,480,654.00 | 0.00 |
| 1,061,686,519 | MARIA BRAVO CUELLAR | 0.00 | 850,000.00 | 850,000.00 | 0.00 |
| 1,061,714,015 | JUAN DAVID GONZALEZ | 2,529,000.00 | 10,959,000.00 | 13,488,000.00 | 0.00 |
| 1,061,714,611 | JOHAN STEVENS VALLECILLA PAJA | 1,674,000.00 | 17,220,024.00 | 18,894,024.00 | 0.00 |
| 1,061,748,243 | EVELIN CAROLINA MARTINEZ MORAN | 0.00 | 7,700,000.00 | 7,700,000.00 | 0.00 |
| 1,061,755,833 | JHON JAIRO SALAZAR ARIAS | (36,000.00) | 36,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1,062,320,140 | LEIDY TATIANA QUICENO MONTESUMA | 0.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.00 |
| 1,130,606,717 | JAIME ANDRES ECHEVERRI RAMIREZ | 778,000.00 | 11,669,997.00 | 12,447,997.00 | 0.00 |
| 14,989,881 | ANTONIO LUNA URREA | 17,637,000.00 | 0.00 | 17,637,000.00 | 0.00 |
| 34,315,101 | IVONNE VARGAS IDROBO | 4,680,000.00 | 8,326,030.00 | 13,006,030.00 | 0.00 |
| 76,316,334 | RAUL FERNANDO RODRIGUEZ GONZALEZ | 2,472,000.00 | 11,171,683.00 | 13,643,683.00 | 0.00 |
| 76,320,692 | GONZALO ANTONIO PAREDES FLOREZ | 4,330,000.00 | 0.00 | 4,330,000.00 | 0.00 |
| 76,325,115 | ANDRES FELIPE PARDO ORTIZ | 0.00 | 3,100,928.00 | 3,100,928.00 | 0.00 |
| 76,326,388 | DELIO WEIMAR GOMEZ GARCIA | 4,565,000.00 | 11,562,343.00 | 14,249,551.00 | 1,877,792.00 |
| 817,007,264 | ALIANZA EMPRESARIAL DEL CAUCA S.A. | 2,474,499.00 | 28,056,990.00 | 30,531,489.00 | 0.00 |
| 890,903,938 | BANCOLOMBIA | 5,556,646.66 | 42,372,652.45 | 47,929,299.11 | 0.00 |
| 891,500,025 | CENTRALES ELECTRICAS DEL CAUCA | 3,900,000.00 | 29,713,756.00 | 33,613,756.00 | 0.00 |
| 900,888,286 | ER INGENIERIA SAS | 3,176,000.00 | 11,578,000.00 | 14,754,000.00 | 0.00 |
| 901,287,785 | CLUB EMPRESARIAL DEL MAESTRO SAS | 1,680,000.00 | 11,491,764.00 | 13,171,764.00 | 0.00 |
| 94,460,095 | JUAN PABL OCRISTANCHO MOYANO | 0.00 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | 0.00 |
| | | 70,880,145.66 | 238,214,634.45 | 307,180,988.11 | 1,877,792.00 |



Por Otras Cuentas por Cobrar \$12,436,180

LOTERIA DEL CAUCA

Nit No. 891,500,650-6

MAYOR Y BALANCE POR TERCERO

Periodo Comprendido entre 01/01/2023 y 31/12/2023

| Código | Nombre | Saldo Inicial | Movimientos | | Saldo Final |
|---------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | ACTIVOS | 13,099,609.00 | 156,815,438.25 | 157,478,867.25 | 12,436,180.00 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 13,099,609.00 | 156,815,438.25 | 157,478,867.25 | 12,436,180.00 |
| 1384 | Otras Cuentas por Cobrar | 13,099,609.00 | 156,815,438.25 | 157,478,867.25 | 12,436,180.00 |
| 138490 | Otras Cuentas por Cobrar | 13,099,609.00 | 156,815,438.25 | 157,478,867.25 | 12,436,180.00 |
| 1,023,968,554 | LUISA FERNANDA CASTILLO RODRIGUEZ | 0.00 | 91,000.00 | 0.00 | 91,000.00 |
| 10,291,869 | JHON ELVER OBANDO PEÑA | 0.00 | 2,657,747.00 | 2,657,747.00 | 0.00 |
| 10,471,792 | MILCIADES VERGARA BALANTA | 0.00 | 9,815,430.00 | 0.00 | 9,815,430.00 |
| 10,541,922 | OSCAR ENRIQUE HURTADO ZAPATA | 0.00 | 34,567.00 | 34,567.00 | 0.00 |
| 1,130,606,717 | JAIME ANDRES ECHEVERRI RAMIREZ | 778,000.00 | 3.00 | 778,003.00 | 0.00 |
| 11,799,466 | JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA | 0.00 | 1,689,000.00 | 49,450.00 | 1,639,550.00 |
| 27,108,562 | MIRIAN SOCORRO ARTEAGA MADROÑERO | 0.00 | 901,000.00 | 901,000.00 | 0.00 |
| 34,570,839 | PAOLA ANDREA RODRIGUEZ ERAZO | 0.00 | 277,110.00 | 277,110.00 | 0.00 |
| 76,311,523 | RAUL EMILIO HERNANDEZ ESCOBAR | 0.00 | 100,000.00 | 0.00 | 100,000.00 |
| 76,321,657 | JESUS ALBERTO PEÑA RIVERA | 0.00 | 130,000.00 | 0.00 | 130,000.00 |
| 800,046,362 | AREMARPO | (2,500,950.00) | 6,300,550.00 | 3,799,600.00 | 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 | 14,822,559.00 | 0.00 |
| 891,500,650 | LOTERIA DEL CAUCA | 0.00 | 8,236,581.25 | 8,236,581.25 | 0.00 |
| 891,502,277 | COOPERATIVA MULTIACTIVA DE APOORTE Y | 0.00 | 540,000.00 | 540,000.00 | 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 | GOBERNACIÓN DEL DEPARTAMENTO DEL | 0.00 | 10,063,750.00 | 10,063,750.00 | 0.00 |
| 899,999,296 | COLCIENCIAS | 0.00 | 2,222,500.00 | 2,222,500.00 | 0.00 |
| 900,130,730 | DISTRIBUIDORA CERAMICAS MODERNA DEL | 0.00 | 1,060,500.00 | 1,060,500.00 | 0.00 |
| 900,218,859 | CAMPANARIO CENTRO COMERCIAL | 0.00 | 28,799,000.00 | 28,799,000.00 | 0.00 |
| 900,366,010 | COMPAÑIA ENERGETICA DE OCCIDENTE S.A.S. | 0.00 | 13,904,000.00 | 13,904,000.00 | 0.00 |
| 900,872,767 | MIGAN CAPITAL SAS | 0.00 | 3,768,217.00 | 3,344,017.00 | 424,200.00 |
| 900,888,286 | ER INGENIERIA SAS | 0.00 | 827,000.00 | 827,000.00 | 0.00 |
| 901,037,916 | ADRES | 0.00 | 21,590,000.00 | 21,590,000.00 | 0.00 |
| 901,277,005 | CENTRO COMERCIAL TERRAPLAZA POPAYAN | 0.00 | 16,135,200.00 | 16,135,200.00 | 0.00 |
| 901,309,089 | COMPAÑIA DE INGENIERIA Y ARQUITECTURA | 0.00 | 219,000.00 | 219,000.00 | 0.00 |
| | | 15,600,559.00 | 156,815,438.25 | 157,478,867.25 | 12,436,180.00 |



1385-Las Deudas de Difícil Cobro Durante la presente vigencia por concepto de distribuidores de lotería-retirados suman \$114,840.240, de difícil cobro de más de 180 días (6 meses).

LOTERIA DEL CAUCA

Nit No. 891,500,650-6

MAYOR Y BALANCE POR TERCERO

Periodo Comprendido entre 01/01/2023 y 31/12/2023

| Código | Nombre | Saldo Inicial | Movimientos | Saldo Final |
|---------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 | ACTIVOS | 38,914,862.00 | 95,425,378.00 | 114,840,240.00 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 38,914,862.00 | 95,425,378.00 | 114,840,240.00 |
| 1385 | Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo | 38,914,862.00 | 95,425,378.00 | 114,840,240.00 |
| 138502 | Prestación de Servicios | 38,914,862.00 | 95,425,378.00 | 114,840,240.00 |
| 10,305,994 | DIEGO EFRAIN TOBAR TEJADA | 0.00 | 17,443,180.00 | 3,403,180.00 |
| 10,536,026 | GIOVANNI LARRARTE VASQUEZ | 0.00 | 3,944,654.00 | 3,944,654.00 |
| 1,061,714,015 | JUAN DAVID GONZALEZ | 0.00 | 3,372,000.00 | 3,372,000.00 |
| 12,540,866 | DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS FANDIÑO | 131,400.00 | 0.00 | 131,400.00 |
| 14,989,881 | ANTONIO LUNA URREA | 0.00 | 17,637,000.00 | 17,637,000.00 |
| 24,601,984 | MULTILOTERIAS DEL GUAVIARE | 531,980.00 | 0.00 | 531,980.00 |
| 26,274,613 | REPRESENTACIONES FARAON | 1,677,825.00 | 0.00 | 1,677,825.00 |
| 27,054,543 | AGENCIA GENERAL DE LOTERIAS CABEZA | 3,313,125.00 | 0.00 | 3,313,125.00 |
| 34,315,101 | IVONNE VARGAS IDROBO | 0.00 | 15,477,538.00 | 10,017,538.00 |
| 34,541,364 | DISTRILOTTO | 1,186,340.00 | 0.00 | 1,186,340.00 |
| 66,886,019 | LOTERIAS BUGA | 5,808,600.00 | 0.00 | 5,808,600.00 |
| 70,350,602 | APUESTAS Y LOTERIAS BUENA SUERTE | 3,033,680.00 | 0.00 | 3,033,680.00 |
| 7,423,765 | DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS MARTINEZ ORTIZ | 5,212,902.00 | 0.00 | 5,212,902.00 |
| 76,320,692 | GONZALO ANTONIO PAREDES FLOREZ | 0.00 | 4,330,000.00 | 4,330,000.00 |
| 76,326,388 | DELIO WEIMAR GOMEZ GARCIA | 0.00 | 10,838,447.00 | 10,838,447.00 |
| 800,109,404 | REPRESENTACIONES NANCY LTDA | 80,760.00 | 0.00 | 80,760.00 |
| 800,192,545 | INVERSIONES SIACHOQUE | 342,470.00 | 0.00 | 342,470.00 |
| 800,220,065 | DISTRISUERTE LTDA | 3,275,500.00 | 0.00 | 3,275,500.00 |
| 800,233,309 | AGECOL LTDA-AG. COMERCIALIZADORA DE | 3,671,080.00 | 0.00 | 3,671,080.00 |
| 800,246,459 | DISTRIBUIDORA RICA FORTUNA Y CIA LTDA | 9,711,400.00 | 0.00 | 9,711,400.00 |
| 860,013,816 | INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES | 0.00 | 14,822,559.00 | 14,822,559.00 |
| 900,240,219 | INTERNACIONAL DE LOTERIAS Y JUEGOS DE | 937,800.00 | 0.00 | 937,800.00 |
| 901,287,785 | CLUB EMPRESARIAL DEL MAESTRO SAS | 0.00 | 7,560,000.00 | 7,560,000.00 |
| | | 38,914,862.00 | 95,425,378.00 | 114,840,240.00 |



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 **\$19,247,515.82**

| INVENTARIOS | Diciembre 2023 | Diciembre 2022 | Variacion Pesos | Variación % |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| MERCANCIA EN EXISTENCIA | 19,247,515.82 | 31,590,358.82 | -12,342,843.00 | -64.13% |
| TOTAL INVENTARIOS | 19,247,515.82 | 31,590,358.82 | -12,342,843.00 | -64.13% |

| AGRUPACION | Diciembre 2023 |
|--------------------------------------|-----------------------|
| 1-10 UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA | 9,826,068.00 |
| 1-13 UTENSILIOS DE USO DOMESTICO | 1,192,286.00 |
| 1-15 OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO | 8,229,161.82 |
| 1-08 MATERIALES O MATERIAS PRIMAS | 0.00 |
| TOTAL MERCANCIA EN EXISTENCIA | 19,247,515.82 |

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 \$13,684,643,732.32

| CONCEPTO | Saldo Inicial - 2023 | Adquisiciones | Traslados (clasificación de la cuenta Terrenos | Depreciaciones (-) | Saldo Diciembre - 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 | -2,485,687,307.69 | 8,064,262,807.31 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 302,865,524.70 | 24,841,700.00 | 0.00 | -183,830,790.70 | 143,876,434.00 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 139,121,309.90 | 29,543,000.00 | 15,590,000.00 | -75,867,752.23 | 77,206,557.67 |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION | 355,693,451.34 | 34,240,000.00 | 9,580,000.00 | -188,323,029.00 | 192,030,422.34 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 246,654,696.00 | 0.00 | 0.00 | -43,988,378.00 | 202,666,318.00 |
| TOTAL PROPIEDADES | 16,598,886,289.94 | 88,624,700.00 | 25,170,000.00 | -2,977,697,257.62 | 13,684,643,732.32 |



NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

El saldo de Otros Activos al corte, es de **\$580,183,732.56**

| OTROS ACTIVOS | Saldo Inicial - 2023 | Avances, Anticipos, Adquisiciones | Legalizaciones ó Reintegros (-) o Amortización | Saldo Diciembre - 2023 |
|--|-----------------------------|--|---|-----------------------------------|
| AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS (1) | 3,409,500.00 | 512,022,012.30 | 515,431,512.30 | 0.00 |
| ANTIPOPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS (2) | 192,139,000.00 | 544,447,310.44 | 195,423,413.38 | 541,162,897.06 |
| DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | 972,942.00 | 0.00 | 0.00 | 972,942.00 |
| INTANGIBLES (Softwares)* (3) | 110,875,328.50 | 0.00 | 0.00 | 110,875,328.50 |
| Amortización Acumulada (Softwares) | -67,121,651.00 | 0.00 | 5,705,784.00 | -72,827,435.00 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 240,275,119.50 | 1,056,469,322.74 | 716,560,709.68 | 580,183,732.56 |

| AVANCES ENTREGADOS (1) | Saldo Inicial - 2023 | Avances | Legalizaciones ó Reintegros (-) | Saldo Diciembre - 2023 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|
| AVANCES A EMPLEADOS | 3,409,500.00 | 387,466,634.30 | 390,876,134.30 | 0.00 |
| AVANCES A CONTRATISTAS | 0.00 | 124,555,378.00 | 124,555,378.00 | 0.00 |
| TOTAL AVANCES | 3,409,500.00 | 512,022,012.30 | 515,431,512.30 | 0.00 |

| ANTIPOPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS (2) | Saldo Inicial - 2023 | Anticipos | Legalizaciones o Pagos (-) | Saldo Diciembre - 2023 |
|---|-----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| ANTIPOPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA | 155,614,000.00 | 398,766,000.00 | 155,614,000.00 | 398,766,000.00 |
| ANTIPOPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS) | 31,312,000.00 | 84,491,310.44 | 31,940,413.38 | 83,862,897.06 |
| SALDOS A FAVOR DEL IMPTO RENTA ANTERIOR | 5,213,000.00 | 61,190,000.00 | 7,869,000.00 | 58,534,000.00 |
| SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL AVANCES Y ANTIPOPOS | 192,139,000.00 | 544,447,310.44 | 195,423,413.38 | 541,162,897.06 |

| DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA (3) | Saldo Inicial - 2023 | Embargos | Desembargos | Saldo Diciembre - 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 2023, 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 **\$4,961,408,139.62**

| CUENTAS POR PAGAR | Diciembre - 2023 | Diciembre - 2022 | VARIACIONES | |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|
| | | | \$ | % |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 206,248,647.00 | 509,675,371.08 | -303,426,724.08 | -59.53% |
| TRANSFERENCIA DE TERCERO Y SUBVENC | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 296,602,468.00 | 397,215,781.12 | -100,613,313.12 | -25.33% |
| DESCUENTOS DE NOMINA | 45,814,920.00 | 41,616,031.00 | 4,198,889.00 | 10.09% |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO | 86,179,000.00 | 323,295,000.00 | -237,116,000.00 | -73.34% |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 381,656,885.00 | 387,346,320.00 | -5,689,435.00 | -1.47% |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA | 5,539,000.00 | 4,755,000.00 | 784,000.00 | 16.49% |
| PREMIOS POR PAGAR | 3,350,187,937.98 | 3,828,032,367.11 | -477,844,429.13 | -12.48% |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR* | 624,198,942.68 | 589,860,363.00 | 34,338,579.68 | 5.82% |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 4,996,427,800.66 | 6,081,796,233.31 | -1,085,368,432.65 | -17.85% |

*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 \$3,189,942. en Caducados-Lotería por \$30,778. y Caducados-Apuestas por \$129,467.

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

2490-Otras Cuentas por Pagar: \$624,199: Saldo Honorarios \$1274, Servicios \$2,366, y Renta del Monopolio 12% (nueva reclasificación de cuenta, evaluación CGN) por \$615,324, Otras Cuentas Por Pagar \$5,234.



NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

25. Beneficios a los Empleados: El saldo de Beneficio a los Empleados al corte, es de **\$241,289,861.27**. Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento, para cancelar al siguiente mes.

| BENEFICIO A LOS EMPLEADOS | Diciembre - 2023 | Diciembre - 2022 | VARIACIONES | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| | | | \$ | % |
| NOMINA POR PAGAR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| CESANTIAS | 191,732,595.27 | 14,033,469.27 | 177,699,126.00 | 92.68% |
| INTERESES DE CESANTIAS | 19,595,466.00 | 0.00 | 19,595,466.00 | 100.00% |
| VACACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| PRIMA DE VACACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| BONIFICACIONES | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR | 17,559,200.00 | 15,744,500.00 | 1,814,700.00 | 10.33% |
| APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR | 12,402,600.00 | 11,016,000.00 | 1,386,600.00 | 11.18% |
| TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS | 241,289,861.27 | 40,793,969.27 | 200,495,892.00 | 83.09% |

NOTA 23. PROVISIONES

El saldo de los Pasivos Estimados al corte, es de **\$18,222,979,168.55**

| PASIVOS ESTIMADOS | Diciembre - 2023 | Diciembre - 2022 | VARIACIONES | |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| | | | \$ | % |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | 20,696,293.00 | 20,696,293.00 | 0.00 | 0.00% |
| Reserva Técnica para el Pago de Premios | 18,202,282,875.55 | 10,551,991,637.90 | 7,650,291,237.65 | 42.03% |
| Otras provisiones diversas | 0.00 | 33,822,000.00 | -33,822,000.00 | -100.00% |
| TOTAL PASIVOS ESTIMADOS | 18,222,979,168.55 | 10,606,509,930.90 | 7,616,469,237.65 | -57.97% |

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 \$18,202,283. Incluye el valor del cálculo técnico del nuevo plan de premios del 40% + Rendimientos Financieros.



| <i>SALDO ANTERIOR</i> | <i>+ Cálculo Técnico de la Reserva</i> | <i>+ Adición Reserva Fondo Patrimonial</i> | <i>- Amortizaciones 2023</i> | <i>+ Rendimientos Financieros (Intereses Fondos Reserva Para el Pago de Premios)</i> | <i>Saldo diciembre 2023</i> |
|-----------------------|--|--|------------------------------|--|-----------------------------|
| | | | | | |
| 10,551,991,637.90 | 7,634,735,901.70 | 0.00 | 1,959,142,270.80 | 1,307,448,908.73 | 18,202,282,875.55 |
| | | | | | |

***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 TECNICAS.** 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**

| <i>OTROS PASIVOS</i> | <i>Diciembre - 2023</i> | <i>Noviembre - 2022</i> | <i>VARIACIONES</i> | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| | | | <i>\$</i> | <i>%</i> |
| <i>DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS</i> | 20,193,300.00 | 19,633,300.00 | 560,000.00 | 2.85% |
| <i>TOTAL OTROS PASIVOS</i> | 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 (miles).



| 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 | 647,724,741.90 | 128,664,133.00 | - | 15,066,821,708.82 | 776,388,874.46 | - | 15,066,821,708.82 |
| JULIO | 559,863,428.95 | 18,481,121.00 | 3,024,254.00 | 15,642,142,004.77 | 578,344,549.95 | 3,024,254.00 | 15,642,142,004.77 |
| AGOSTO | - | 172,173,856.06 | 596,830,793.00 | 15,217,485,067.83 | 849,266,998.06 | 1,273,923,935.00 | 15,217,485,067.83 |
| SEPTIEMBRE | 788,963,927.00 | 163,510,945.00 | 588,289.00 | 16,169,371,650.83 | 951,886,583.00 | - | 16,169,371,650.83 |
| OCTUBRE | 593,174,372.00 | 136,466,121.23 | 671,426,845.26 | 16,227,585,298.80 | 729,640,493.23 | 671,426,845.26 | 16,227,585,298.80 |
| NOVIEMBRE | 681,130,953.00 | 62,696,579.00 | - | 16,971,412,830.80 | 743,827,532.00 | - | 16,971,412,830.80 |
| DICIEMBRE | 1,057,712,838.75 | 173,157,206.00 | - | 18,202,282,875.55 | 1,232,925,285.00 | 2,055,240.25 | 18,202,282,875.55 |
| SUMAS | 7,344,829,109 | 1,560,811,838 | 1,271,889,329 | | 9,600,721,512.16 | 1,950,430,274.51 | |



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

| CUENTAS DE ORDEN | Noviembre - 2023 | Noviembre - 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 \$17,108,282,131.44

| PATRIMONIO | Diciembre - 2023 | Diciembre - 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 | 1,804,161,939.26 | 380,488,929.26 | 1,423,673,010.00 | 78.91% |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ACUMULADOS* | 14,319,030,729.18 | 14,562,214,740.77 | -243,184,011.59 | -1.70% |
| TOTAL PATRIMONIO | 17,108,282,131.44 | 15,927,793,133.03 | 1,180,488,998.41 | 77.21% |

*\$1,180,488,998.41 por instructivo 01 de Dic. 24/21 CGN se traslada el resultado del 2021

a Resultados de Ejercicios Anteriores

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) 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 El valor de \$380'489 corresponden a la utilidad del año 200 se constituyó como (Fondo Patrimonial) la utilidad del año 2022 de \$1.180.489. Mas la Utilidad del Ejercicio a diciembre 2023 \$1,500,131.

La estructura del Activo es positiva: con Activos Totales de \$42,089,303 y con Pasivos Totales de \$23,480,890 **Capacidad de endeudamiento:** 55,79, incluyendo el valor de la provisión de la reserva del pago de premios de \$18,202,283 (participación de la provisión es del 77,52% 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 40,66% (Patrimonio técnico) y la utilidad del 3,56% de participación.



NOTA 28. INGRESOS
4-Ingresos por \$38,907,214,356.11

| INGRESOS | Diciembre - 2023 | Diciembre - 2022 | VARIACIONES | |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
| | | | \$ | % |
| VENTA DE SERVICIOS | | | | |
| LOTERIAS ORDINARIAS | 50,742,351,000.00 | 45,968,754,000.00 | 4,773,597,000.00 | 10.38% |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCOTOS | -12,685,591,750.00 | -11,492,188,500.00 | -1,193,403,250.00 | 10.38% |
| APUESTAS PERMANENTES | 74,238,673.00 | 78,911,858.00 | -4,673,185.00 | -5.92% |
| OTROS INGRESOS | | | | |
| INTERESES CORRIENTES | 303,515,236.00 | 0.00 | 303,515,236.00 | 100.00% |
| INTERESES FONDOS USO RESTRINGIDO* | 170,742,365.59 | 70,475,604.00 | 100,266,761.59 | 142.27% |
| OTROS INGRESOS FINANCIEROS | 238,804.92 | 0.00 | 238,804.92 | 100.00% |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS | 130,721,380.85 | 141,456,907.00 | -10,735,526.15 | -7.59% |
| SOBRANTES | 0.00 | 5,113,699.00 | -5,113,699.00 | -100.00% |
| RECICLAJE | 8,055,000.00 | 0.00 | 8,055,000.00 | 100.00% |
| JUEGOS PROMOCIONALES | 746,100.00 | 0.00 | 746,100.00 | 100.00% |
| RECUPERACIONES | 61,288,418.00 | 52,499,014.00 | 8,789,404.00 | 16.74% |
| INDEMNIZACIONES | 11,606,487.64 | 0.00 | 11,606,487.64 | 100.00% |
| OTROS INGRESOS DIVERSOS | 9,452,492.11 | 39,329,685.08 | -29,877,192.97 | -75.97% |
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS | 6,861,536.00 | 42,981,967.00 | -36,120,431.00 | -84.04% |
| OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 72,736,862.00 | 0.00 | 72,736,862.00 | 100.00% |
| OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 251,750.00 | 0.00 | 251,750.00 | 100.00% |
| TOTAL INGRESOS | 38,907,214,356.11 | 34,907,334,234.08 | 3,999,880,122.03 | 11.46% |



VIGILADO Supersalud

Venta de Lotería Hasta el sorteo 2482 (52 sorteos) la venta de lotería es de \$50,742,351 menos **Descuentos por Venta de Lotería-25%** -\$12,685,592 **Por Apuestas** (Costos de Administración 1% \$55,094,149 Apoyo Sorteo Juego Autorizado “El Samán” por \$19,145, intereses sobre depósitos instituciones \$303,515, intereses de fondos de usos restringidos \$170,742, Otros Ingresos financieros \$239 por **Arrendamientos** \$130,721 por **Reciclaje** \$8,055, **Juegos Promocionales** \$746 **Recuperaciones** \$61,288, Indemnizaciones \$11,606, **Otros Ingresos** \$9,452 Extraordinarios \$6,862. Otros ingresos de Ejercicios Anteriores \$72,736. **Reversión de Cuentas Por Pagar** \$252, Autorizaciones de Juegos Promocionales por \$74,610. 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 **\$37,407,083,537.21**

| GASTOS | Diciembre - 2023 | Diciembre - 2022 | VARIACIONES | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------|
| | | | \$ | % |
| SUELDOS Y SALARIOS | 1,716,623,528.00 | 1,472,792,272.00 | 243,831,256.00 | 16.56% |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 8,763,224.00 | 17,257,837.00 | -8,494,613.00 | -49.22% |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 312,723,200.00 | 263,995,700.00 | 48,727,500.00 | 18.46% |
| APORTES SOBRE LA NOMINA | 1,117,700.00 | 0.00 | 1,117,700.00 | 100.00% |
| PRESTACIONES SOCIALES | 920,787,780.00 | 640,370,720.00 | 280,417,060.00 | 43.79% |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 26,157,640.00 | 54,203,872.00 | -28,046,232.00 | -51.74% |
| GENERALES | 1,075,610,639.40 | 984,201,732.31 | 91,408,907.09 | 9.29% |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 259,404,977.00 | 275,204,050.28 | -15,799,073.28 | -5.74% |
| DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | 4,321,188,688.40 | 3,708,026,183.59 | 613,162,504.81 | 16.54% |
| DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA | 383,828,592.00 | 386,067,227.00 | -2,238,635.00 | -0.58% |
| DEPRECIACION DE PROPIED, PLANTA | 383,828,592.00 | 386,067,227.00 | -2,238,635.00 | -0.58% |
| COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR | 32,568,868,909.06 | 29,604,961,955.77 | 2,963,906,953.29 | 10.01% |
| COSTO JUEGOS DE SUERTE Y AZAR | 32,568,868,909.06 | 29,604,961,955.77 | 2,963,906,953.29 | 10.01% |
| GASTOS FINANCIEROS | 1,379,986.06 | 1,860,071.30 | -480,085.24 | -25.81% |
| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 0.00 | 0.00 | | |
| IMPUESTO DE RENTA | 106,244,000.00 | 21,887,000.00 | 84,357,000.00 | 385.42% |
| OTROS GASTOS DIVERSOS | 25,573,361.69 | 4,042,798.01 | 21,530,563.68 | 532.57% |
| GASTOS FINANCIEROS | 133,197,347.75 | 27,789,869.31 | 105,407,478.44 | 379.30% |
| TOTAL GASTOS | 37,407,083,537.21 | 33,726,845,235.67 | 3,680,238,301.54 | 10.91% |

La mayor participación en la cuenta de Gastos la tienen los de Operación en las Actividades de Juegos de Suerte y Azar de \$32,568,869 con 87,06%, le continúa los Gastos de Administración por \$4,321,189 con 11,51%, Depreciaciones por \$383,929 con 1.12%. y otros gastos \$133,197 con 0.036%



NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

| <i>ANTICIPOS O SALDOS A FR. POR IMPUESTOS(2)</i> | <i>Saldo Inicial - 2023</i> | <i>Anticipos</i> | <i>Legalizaciones ó Pagos (-)</i> | <i>Saldo Diciembre - 2023</i> |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| <i>ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA</i> | <i>155,614,000.00</i> | <i>398,766,000.00</i> | <i>155,614,000.00</i> | <i>398,766,000.00</i> |
| <i>ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)</i> | <i>31,312,000.00</i> | <i>84,491,310.44</i> | <i>31,940,413.38</i> | <i>83,862,897.06</i> |
| <i>SALDOS A FAVOR DEL IMPTO RENTA ANTERIOR</i> | <i>5,213,000.00</i> | <i>61,190,000.00</i> | <i>7,869,000.00</i> | <i>58,534,000.00</i> |
| <i>SALDO A FAVOR DE IMPUESTO A LAS VENTAS</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |
| <i>TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS</i> | <i>192,139,000.00</i> | <i>544,447,310.44</i> | <i>195,423,413.38</i> | <i>541,162,897.06</i> |

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

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

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



ESTADO DE RESULTADOS

El Resultado Consolidado del Ejercicio al corte, es de **\$1,500,130,819**

| ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO DICIEMBRE 2023 | | |
|---|--------------------------|----------------|
| Conceptos | al Corte | % |
| Ventas Brutas Lotería | \$ 50,742,351,000 | 100.00% |
| Otros Ingresos | 850,455,106 | |
| Descuentos por Venta | (12,685,591,750) | 25.00% |
| Premios y Reservas | 19,916,451,471 | 39.25% |
| Renta del Monopolio | 6,089,082,120 | 12.00% |
| Impuesto a Foráneas | 3,316,985,307 | 6.54% |
| Gastos de Administración | 7,951,367,291 | 15.67% |
| Otros Gastos | 133,197,348 | 0.26% |
| Total Gastos | 37,407,083,537 | 73.72% |
| Resultado del Ejercicio | 1,500,130,819 | 2.96% |

El Resultado del Negocio de Lotería Obtenido al corte, es de **\$701,675,713**

| ESTADO DE RESULTADOS NEGOCIO LOTERIA (sin otros ingresos) DICIEMBRE 2023 | | |
|--|--------------------------|----------------|
| Conceptos Sin Otros Ingresos | al Corte | |
| Ventas Brutas Lotería | \$ 50,742,351,000 | 100.00% |
| Otros Ingresos | - | 0.00% |
| Descuentos por Venta | (12,685,591,750) | -25.00% |
| Premios y Reservas | 19,916,451,471 | 39.25% |
| Renta del Monopolio | 6,089,082,120 | 12.00% |
| Impuesto a Foráneas | 3,316,985,307 | 6.54% |
| Gastos de Administración | 7,899,367,291 | 15.57% |
| Otros Gastos | 133,197,348 | 0.26% |
| Total Gastos | 37,355,083,537 | 48.62% |
| Excedente de Operación Obtenido | 701,675,713 | 1.38% |
| Excedente Base Requerido | 740,838,325 | 1.46% |
| Diferencia SUPERIOR al Requerido | (39,162,612) | -0.08% |
| % Requerido: 7.5 menos Impto. Foráneas + 0.5 = 1.46 | | |



| COMPORTAMIENTO DEL INDICE DE LIQUIDEZ (miles de pesos) Acuerdo 108 de 2014 - DICIEMBRE 2023 | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Conceptos | Ene | Feb | Mar | Abr | May | Jun |
| Activo Corriente | 18,971,035 | 19,251,417 | 19,566,355 | 21,182,014 | 21,869,828 | 22,613,578 |
| Fondo de Reservas | 11,278,123 | 11,776,342 | 12,521,247 | 13,502,719 | 14,290,433 | 15,066,822 |
| Inventarios | 23,334 | 22,219 | 66,270 | 35,521 | 32,751 | 35,819 |
| Pasivo Corriente | 16,040,993 | 16,334,770 | 16,481,321 | 17,785,084 | 18,510,812 | 19,179,935 |
| Provisión Reservas | 11,278,123 | 11,783,502 | 12,531,420 | 13,502,719 | 14,290,433 | 15,066,822 |
| Activo Corriente - Fondo Reserva Premios- Inventarios | 7,669,579 | 7,452,856 | 6,978,838 | 7,643,774 | 7,546,645 | 7,510,937 |
| Pasivo Corriente - Provisión Reserva | 4,762,871 | 4,551,268 | 3,949,901 | 4,282,365 | 4,220,379 | 4,113,113 |
| Mayor o igual a 1 (Satisfactorio) | 1.61 | 1.64 | 1.77 | 1.78 | 1.79 | 1.83 |

| COMPORTAMIENTO DEL INDICE DE LIQUIDEZ (miles de pesos) Acuerdo 108 de 2014 - DICIEMBRE 2023 | | | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Conceptos | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic |
| Activo Corriente | 24,040,210 | 24,917,356 | 25,601,406 | 26,789,823 | 26,845,716 | 27,824,476 |
| Fondos Reserva Premios | 15,642,142 | 15,217,485 | 16,169,372 | 16,227,585 | 16,971,413 | 18,202,283 |
| Inventarios | 36,733 | 16,151 | 14,628 | 20,145 | 18,744 | 19,248 |
| Pasivo Corriente | 20,492,528 | 21,032,540 | 21,530,670 | 22,114,575 | 22,045,905 | 23,480,890 |
| Provisión Reserva Técnica | 15,642,142 | 15,217,485 | 16,169,372 | 16,227,585 | 16,971,413 | 18,202,283 |
| Activo Corriente - Fondo Reserva Premios- Inventarios | 8,361,335 | 9,683,720 | 9,417,407 | 10,542,093 | 9,855,559 | 9,602,945 |
| (Pasivo Corriente - Provisión Reserva) | 4,850,386 | 5,815,055 | 5,361,298 | 5,886,989 | 5,074,492 | 5,278,607 |
| Mayor o igual a 1 (Satisfactorio) | 1.72 | 1.67 | 1.76 | 1.79 | 1.94 | 1.82 |



| 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 | 22,479,399 |
| Gastos Lotería | 405,185 | 1,147,071 | 1,579,942 | 2,152,648 | 2,675,115 | 3,265,987 |
| % | 11.63% | 16.20% | 14.89% | 14.30% | 14.24% | 14.53% |
| Conceptos | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic |
| Ventas Lotería | 27,577,011 | 31,800,295 | 36,832,275 | 41,778,099 | 45,614,647 | 50,742,351 |
| Gastos Lotería | 4,011,728 | 4,562,188 | 5,304,192 | 5,974,905 | 7,899,367 | 8,032,565 |
| % | 14.55% | 14.35% | 14.40% | 14.30% | 17.32% | 15.83% |

| COMPORTAMIENTO DE LOS EXCEDENTES (art 3° numeral 2° Acuerdo 108 CNJSA) DICIEMBRE 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 | 22,479,399 |
| Excedente ó (Pérdida) de Operación Lotería | 168,813 | 19,593 | 167,784 | 326,631 | 418,721 | 435,808 |
| Excedente Mínimos Exigidos | 51,236 | 104,112 | 155,972 | 221,248 | 276,169 | 330,447 |
| Excedente % | 1.47 | 1.47 | 1.47 | 1.47 | 1.47 | 1.47 |

Restando del Excedente los gastos mensuales adicionales de \$150'

| Conceptos | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Venta de Lotería | 27,577,011 | 31,800,295 | 36,832,275 | 41,778,099 | 45,614,647 | 50,742,351 |
| Excedente ó (Pérdida) de Operación Lotería | 405,382 | 673,318 | 759,466 | 1,282,246 | 1,290,828 | 701,676 |
| Excedente Mínimos Exigidos | 1 | 464,284 | 537,751 | 609,960 | 665,974 | 740,838 |
| Excedente % | 1.47 | 1.47 | 1.47 | 1.47 | 1.47 | 1.47 |

| COMPORTAMIENTO DEL INDICE DEL PUNTO DE EQUILIBRIO DICIEMBRE 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 | 22,479,399 |
| Ingresos Brutos P.E. | 2,701,234 | 7,647,142 | 10,532,945 | 14,350,986 | 17,834,102 | 21,773,243 |
| Indice de los Ingresos Brutos | 1.29 | 0.46 | 0.33 | 0.24 | 0.20 | 0.16 |

| Conceptos | Jul | Ago | Sep | Oct | Nov | Dic. |
|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Ingresos Brutos Obtenidos | 27,577,011 | 31,800,295 | 36,832,275 | 41,778,099 | 45,614,647 | 50,742,351 |
| Ingresos Brutos P.E. | 26,744,854 | 30,414,589 | 35,361,281 | 39,832,700 | 52,662,449 | 53,550,431 |
| Indice de los Ingresos Brutos | 1.03 | 0.91 | 0.78 | 0.69 | 0.52 | 0.51 |



| TRANSFERENCIAS CON CORTE DICIEMBRE 2023 | | | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| MES | 12% | | 17% | | Foráneas | | Caducados 75% | | % Comparativo(23/22) |
| | 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 | 3.34% |
| 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 | 15% |
| 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 | 21% |
| 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 | 14% |
| 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 | 20% |
| JUNIO | 443,087,640 | 403,618,320 | 149,409,171 | 143,066,927 | 241,293,375 | 214,747,238 | 92,426,255 | 62,943,185 | 12% |
| JULIO | 611,713,440 | 522,468,000 | 151,455,354 | 125,781,016 | 332,042,037 | 278,135,560 | 112,946,447 | 801,935,298 | -30% |
| AGOSTO | 506,794,080 | 420,978,600 | 157,213,252 | 163,204,622 | 278,052,300 | 224,313,042 | 94,941,920 | 81,120,218 | 17% |
| SEPTIEMBRE | 603,837,600 | 415,930,680 | 363,080,061 | 151,061,821 | 329,202,800 | 223,655,053 | 80,537,395 | 82,463,893 | 58% |
| OCTUBRE | 593,498,880 | 531,380,520 | 95,191,411 | 567,032,950 | 324,535,813 | 286,838,036 | 112,355,483 | 94,662,700 | -24% |
| NOVIEMBRE | 460,385,760 | 612,095,040 | 244,664,086 | 223,641,070 | 250,679,000 | 335,125,439 | 136,454,327 | 95,176,856 | -14% |
| DICIEMBRE | 615,324,480 | 544,003,560 | 143,369,387 | 315,057,524 | 334,005,800 | 292,418,821 | 148,753,081 | 77,304,257 | 1% |
| Totales: | 6,089,082,120 | 5,516,250,480 | 2,108,013,283 | 2,296,182,349 | 3,316,985,307 | 2,950,878,469 | 1,227,617,255 | 1,669,725,616 | 2.48% |

| RESUMEN TRANSFERENCIAS | |
|------------------------|-------------------------|
| 2023 | \$12,741,697,965 |
| 2022 | \$12,433,036,914 |
| Total | \$308,661,051 |
| Incremento | 2.42% |




JHON JAIRO LAGAREJO HINESTROZA
Profesional Universitario Grado 02