



LOTERÍA DEL CAUCA

Nit No. 891,500,650-6

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

A septiembre 30, 2019

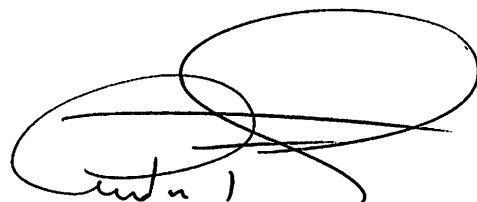
Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
1	ACTIVOS				21,366,124,193.42
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			13,341,457,811.64	
1105	CAJA		900,000.00		
110502	Caja Menor	900,000.00			
1110	DEPOSITOS EN INSTITUC. FINANCIERAS		1,541,189,588.70		
111005	Cuenta Corriente	1,524,172,144.68			
111006	Cuenta de Ahorro	17,017,444.02			
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		5,491,035,224.89		
113210	Depósitos en Instituciones Financieras	5,491,035,224.89			
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		6,308,332,998.05		
113301	Certificados de Depósito a Término	6,308,332,998.05			
13	CUENTAS POR COBRAR			865,365,662.16	
1317	Prestación de Servicios		828,704,456.50		
131703	Juegos de Suerte y Azar	828,704,456.50			
1384	Otras Cuentas por Cobrar		36,661,205.66		
138439	Arrendamientos Operativos	12,631,646.66			
138490	Otras Cuentas por Cobrar	24,029,559.00			
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo		27,893,360.00		
138502	Prestación de Servicios	27,893,360.00			
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(27,893,360.00)		
138602	Prestación de Servicios	(27,893,360.00)			
15	INVENTARIOS			41,428,644.00	
1510	Mercancía en Existencia		41,428,644.00		
151090	Otras Mercancías en Existencia	41,428,644.00			
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			7,039,223,924.30	
1615	Construcciones en Curso		5,800,000.00		
161501	Edificaciones en Curso	5,800,000.00			
1640	Edificaciones		8,262,381,269.99		
164001	Edificaciones y Casas	8,262,381,269.99			
1655	Maquinaria y Equipo		244,496,437.70		
165511	Herramientas y Accesorios	244,496,437.70			
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		92,949,386.23		
166501	Muebles y Enseres	78,760,369.41			
166502	Equipos y Máquinas de Oficina	14,189,016.82			
1670	Equipos de Comunicación y Computación		218,170,960.00		
167001	Equipo de Comunicación	10,050,186.00			
167002	Equipo de Computación	208,120,774.00			
1675	Equipo Transporte, Tracción, Elevac.		57,268,522.00		
167502	Terrestre	57,268,522.00			
1685	Depreciación Acumulada		(1,841,842,651.62)		
168501	Depreciación Edificaciones	(1,499,512,994.69)			
168504	Depreciación Maquinaria y Equipo	(160,709,184.70)			
168506	Dep. Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	(60,996,073.23)			
168507	Dep. Equipos de Comunicación y Comp.	(68,057,922.00)			
168508	Dep. Equipo Transporte, Tracción y Elev.	(52,566,477.00)			
19	OTROS ACTIVOS			78,648,151.32	
1906	Avances y Anticipos Entregados		18,521,838.00		
190603	Avances para Viáticos y Gastos de Viaje	18,521,838.00			
1907	Anticipos o Saldos a favor por Impuestos y		50,122,665.32		
190701	Anticipo de Impuesto sobre la Renta	32,812,000.00			

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
190702	Retención en la fuente		12,570,245.08		
190703	Saldos a favor en liquidaciones privadas		4,709,000.00		
190709	Impuesto de industria y comercio retenido		31,420.24		
1970	INTANGIBLES			63,658,648.00	
197008	Software's		63,658,648.00		
1975	AMORTIZACION ACUMUL.DE			(53,655,000.00)	
197508	Software's		(53,655,000.00)		
2	PASIVO				12,286,362,315.77
24	CUENTAS POR PAGAR			3,802,947,705.77	
2401	AQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS			95,007,124.04	
240101	Bienes y Servicios		95,007,124.04		
2402	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR			469,676,517.00	
240290	Otras Transferencias		469,676,517.00		
2424	DESCUENTOS DE NOMINA			34,420,714.00	
242401	Aportes a Fondos Pensionales		5,061,100.00		
242402	Aportes a Seguridad Social en Salud		4,565,533.00		
242404	Sindicatos		577,950.00		
242406	Fondo de Empleados		13,212,440.00		
242490	Otros Descuentos de Nómina		11,003,691.00		
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO			15,485,000.00	
243603	Retefuente Honorarios		1,000,000.00		
243605	Retefuente Servicios		2,606,000.00		
243608	Retefuente Compras		392,000.00		
243609	Retefuente Loterías, Rifas, Aptas y Similares		7,144,000.00		
243615	Rentas de Trabajo		2,685,000.00		
243625	Impuesto a la Ventas Retenido (Reteiva) por		1,658,000.00		
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			179,452,302.00	
244004	Impuesto de Industria y Comercio		298,000.00		
244080	Otros Impuestos Departamentales		179,154,302.00		
2445	IMPTO. AL VALOR AGREGADO-IVA			1,106,000.00	
244502	Venta de Servicios-IVA		1,213,000.00		
244506	Compra de Servicios-IVA Descontable (Db)		(107,000.00)		
2465	PREMIOS POR PAGAR			2,995,521,390.73	
246501	Premios Mayores Pendientes de Pago		888,750,000.00		
246503	Premios Aproximaciones Pendientes Pago		1,852,311,596.00		
246505	Premios Caducados Lotería 25%-Control de		40,924,786.73		
246506	Premios Caducados Aptas. 25% Control		213,535,008.00		
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			12,278,658.00	
249027	Viáticos y Gastos de Viaje		881,500.00		
249054	Honorarios		6,734,916.00		
249055	Servicios		4,662,242.00		
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS			31,356,469.27	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A			31,356,469.27	
251102	Cesantías		14,033,469.27		
251122	Aportes a Fondos Pensionales-empleador		12,991,300.00		
251124	Aportes a Caja de Compensación Familiar		4,331,700.00		
27	PASIVOS ESTIMADOS			8,431,424,190.73	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS			29,558,293.00	
270103	Administrativas		29,558,293.00		
2790	PROVISIONES DIVERSAS			8,401,865,897.73	
279016	Reserva Técnica para el Pago de Premios		8,401,865,897.73		
29	OTROS PASIVOS			20,633,950.00	
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA			18,530,550.00	
290304	Depósitos sobre Contratos		18,530,550.00		
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			2,103,400.00	

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
291005	Arrendamientos		2,093,000.00		
291090	Otros Ingresos Recibidos por Anticipados		10,400.00		
3	PATRIMONIO				8,122,003,903.92
32	Patrimonio Institucional			8,122,003,903.92	
3208	Capital Fiscal		656,726,309.00		
320801	Capital Fiscal	656,726,309.00			
3215	Reservas		328,363,154.00		
321502	Reservas Estatutarias	328,363,154.00			
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores		7,136,914,440.92		
322501	Utilidad Acumulada	11,800,007,858.79			
322502	Pérdida Acumulada	(4,663,093,417.87)			
	RESULTADO DEL EJERCICIO				957,757,973.73
	PASIVO+PATRIMONIO+RESULT				21,366,124,193.42
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)			



NORMAN GERMAN GRANJA ANGULO
GERENTE



ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
TP 43472



LOTERÍA DEL CAUCA

Nit No. 891,500,650-6

ESTADO DE RESULTADOS

Desde enero 1, 2019 Hasta septiembre 30, 2019

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
4	INGRESOS					18,925,078,289.31
43	VENTA DE SERVICIOS				18,434,733,238.00	
4340	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR			24,565,362,988.00		
434001	Loterías Ordinarias		24,522,519,000.00			
43400101	Venta Local	3,295,527,000.00				
43400102	Venta Foránea	21,226,992,000.00				
434002	Apuestas Permanentes		42,843,988.00			
43400202	Costo de Administración 1%	29,955,988.00				
43400206	Apoyo Sorteo Juego Autorizado-"El Saman"	12,888,000.00				
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN			(6,130,629,750.00)		
439508	Juegos de Suerte y Azar		(6,130,629,750.00)			
43950801	Descuentos a Distribuidores 5%	(1,226,125,950.00)				
43950802	Descuentos a Loteros 20%	(4,904,503,800.00)				
48	OTROS INGRESOS				490,345,051.31	
4802	FINANCIEROS			347,293,894.64		
480201	Intereses sobre Depósitos en instituciones Financieras		347,293,894.64			
480201	Intereses sobre Depósitos en instituciones Financieras	347,293,894.64				
4808	INGRESOS DIVERSOS			140,236,156.67		
480817	Arrendamientos Operativos		103,985,000.00			
480817	Arrendamientos Operativos	103,985,000.00				
480825	Sobrantes		1,475,478.00			
480825	Sobrantes	1,475,478.00				
480826	Recuperaciones		12,944,065.00			
480826	Recuperaciones	12,944,065.00				
480890	Otros Ingresos Diversos		21,831,613.67			
480890	Otros Ingresos Diversos	21,831,613.67				
4810	EXTRAORDINARIOS				0.00	
481090	Otros Ingresos Extraordinarios		0.00			
481090	Otros Ingresos Extraordinarios	0.00				
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE			2,815,000.00		
483002	Cuentas por Cobrar		2,815,000.00			
483002	Cuentas por Cobrar	2,815,000.00				
5	GASTOS					17,967,320,315.58

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION				2,108,348,137.36	
5101	SUELDOS Y SALARIOS			923,228,498.00		
510101	Sueldos de Personal		889,691,569.00			
51010101	Sueldos de Personal por Lotería	889,691,569.00				
510105	Gastos de Representación		3,334,000.00			
51010501	Gastos de Representación Lotería	3,334,000.00				
510119	Bonificaciones		28,527,509.00			
51011901	Bonificaciones por Servicios Prestados	28,527,509.00				
510123	Auxilio de Transporte		1,675,420.00			
51012301	Auxilio de Transporte por Lotería	1,675,420.00				
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			168,846,500.00		
510302	Aportes a Caja de Compensación		45,632,500.00			
51030201	Aportes por Lotería	45,632,500.00				
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud		1,849,900.00			
51030301	Seguridad Social en Salud-Lotería	1,849,900.00				
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales		4,897,400.00			
51030501	Riesgos profesionales - Lotería	4,897,400.00				
510390	Aportes a Fondos de Pensión		116,466,700.00			
51039001	Fondos de Pensión-Lotería	116,466,700.00				
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA			2,650,800.00		
510401	Aportes al I.C.B.F.		1,590,400.00			
51040101	Aportes al I.C.B.F. por Lotería.	1,590,400.00				
510402	Aportes al SENA		1,060,400.00			
51040201	Aportes al Sena por Lotería	1,060,400.00				
5107	PRESTACIONES SOCIALES			326,321,548.00		
510701	Vacaciones		52,241,470.00			
51070101	Vacaciones Lotería	52,241,470.00				
510702	CESANTIAS		124,612,729.00			
51070201	Cesantías Lotería	124,612,729.00				
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS		11,191,316.00			
51070301	Intereses a las Cesantías lotería	11,191,316.00				
510704	Prima de Vacaciones		38,862,060.00			
51070401	Prima de Vacaciones Lotería	38,862,060.00				
510706	Prima de Servicios		99,413,973.00			
51070601	Prima de Servicios Lotería	99,413,973.00				
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			11,007,429.00		
510803	Capacitación, Bienestar y Estímulos		10,307,429.00			
51080301	Capacitación	2,830,400.00				
51080302	Estímulos	207,029.00				
51080303	Bienestar Social Lotería	7,270,000.00				
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores		700,000.00			
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores	700,000.00				

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
5111	GENERALES			463,260,226.00		
511110	Gastos de Asociación		7,662,417.00			
51111001	Cuota Administración Fedelco	7,662,417.00				
511114	Materiales y Suministros		10,186,485.00			
51111401	Materiales y Suministros Lotería	10,186,485.00				
511115	Mantenimiento		19,402,656.00			
51111501	Mantenimiento por Lotería	19,191,253.00				
51111503	Mantenimiento de Vehículos	211,403.00				
511117	Servicios Públicos		30,350,910.00			
51111701	Servicios Públicos Lotería	30,350,910.00				
511119	Viáticos y Gastos de Viaje		119,548,241.00			
51111901	Viáticos y Gastos de Viaje Lotería	119,548,241.00				
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones		24,000.00			
51112101	Impresos Lotería	24,000.00				
511123	Comunicaciones y Transporte		6,177,472.00			
51112301	Comunicación y Transporte Lotería	6,177,472.00				
511125	Seguros Generales		20,549,295.00			
51112501	Seguros Lotería	20,549,295.00				
511140	Contratos de Administración		57,291,868.00			
51114001	Gastos de Administración	57,291,868.00				
511149	Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería		13,458,799.00			
51114901	Servicios de Aseo-Lotería	13,458,799.00				
511163	Contratos de Aprendizaje		18,117,298.00			
511163	Contratos de Aprendizaje	18,117,298.00				
511179	Honorarios		144,875,084.00			
51117901	Honorarios-lotería	144,875,084.00				
511180	Servicios		15,295,527.00			
51118001	Servicios-lotería	15,295,527.00				
511190	Otros Gastos Generales		320,174.00			
51119007	Gastos Notariales	320,174.00				
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			213,033,136.36		
512001	Impuesto predial unificado		21,682,000.00			
512001	Impuesto predial unificado	21,682,000.00				
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje		48,751,541.00			
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje	48,751,541.00				
512010	Tasas		68,741,181.00			
51201001	Tasas - Lotería	68,741,181.00				
512023	Impuesto al Patrimonio		27,074,000.00			
512023	Impuesto al Patrimonio	27,074,000.00				
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros		46,784,414.36			
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	46,784,414.36				

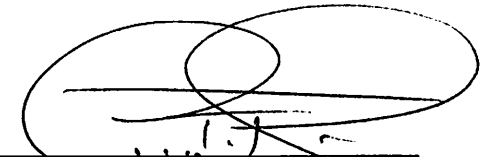
Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y				127,934,939.00	
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS			722,741.00		
535002	Mercancías en Existencia		722,741.00			
535002	Mercancías en Existencia	722,741.00				
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y			126,105,198.00		
536001	Edificaciones		117,424,701.00			
536001	Edificaciones	117,424,701.00				
536004	Maquinaria y Equipo		351,068.00			
536004	Maquinaria y Equipo	351,068.00				
536006	Muebles, Enseres y Equipo de oficina		1,828,522.00			
536006	Muebles, Enseres y Equipo de oficina	1,828,522.00				
536007	Equipos de Comunicación y Computación		6,284,160.00			
536007	Equipos de Comunicación y Computación	6,284,160.00				
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		216,747.00			
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elcvación	216,747.00				
5366	Amortización de Activos Intangibles			1,107,000.00		
536606	Softwares		1,107,000.00			
536606	Softwares	1,107,000.00				
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS				15,696,724,925.00	
5618	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR			15,696,724,925.00		
561802	PAGO DE PREMIOS		5,592,653,494.00			
56180201	Premios Mayores	5,332,750,000.00				
56180202	Aproximaciones y Secos	259,903,494.00				
561805	Bonificación por pago de premios		24,000,000.00			
561805	Bonificación por pago de premios	24,000,000.00				
561807	Impresión de billetes		778,299,798.00			
561807	Impresión de billetes	778,299,798.00				
561809	Publicidad		550,691,543.00			
56180901	Publicidad Lotería	157,540,520.00				
56180902	Promoción y Mercadeo	328,281,605.00				
56180903	Publicación de Resultados	64,869,418.00				
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios		4,216,354,106.00			
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios	4,216,354,106.00				
561811	Renta 12% del Monopolio de los Juegos de Suerte y Azar		2,942,702,280.00			
561811	Renta 12% del Monopolio de los Juegos de Suerte y Azar	2,942,702,280.00				
561890	Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar		1,592,023,704.00			
56189001	Impuesto como Lotería Foránea	1,592,023,704.00				
56189006	Otros Gastos Extraordinarios	0.00				
58	OTROS GASTOS				34,312,314.22	
5804	FINANCIEROS			2,433,380.17		

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
580490	Otros Gastos Financieros		2,433,380.17			
580490	Otros Gastos Financieros	2,433,380.17				
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE			31,876,000.00		
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios		31,876,000.00			
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00				
5890	Otros Gastos Diversos			2,934.05		
589090	Otros Gastos Diversos		2,934.05			
589090	Otros Gastos Diversos	2,934.05				

RESULTADO DEL EJERCICIO: 957,757,973.73



NORMAN GERMAN GRANJA ANGULO
GERENTE



ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
TP 43472

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A SEPTIEMBRE 2019

La Lotería del Cauca mediante ordenanza No. 0404 de Julio 04 de 1974, es una Empresa Industrial y 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, y dando cumplimiento a 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 y Resolución 466 de Agosto 19 de 2016 (Regulación Contable hacia las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF de la Contaduría General de la Nación), se presentan el Balance General Consolidado con corte a **Septiembre 30 de 2019** las Notas Contables de la empresa y la evolución del negocio rentístico de la Lotería del Cauca en donde se describen la situación de los resultados más relevantes.

ANALISIS DEL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS A SEPTIEMBRE DE 2019

1 ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo del Efectivo al corte es de **\$13.341'457.811,64**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2019 al Corte	2018 a Diciembre	VARIACIONES	
			\$	%
CAJA	900,000.00	0.00	900,000.00	0%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,541,189,588.70	2,333,539,079.31	-792,349,490.61	-33.95%
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO R. PREMIOS	5,491,035,224.89	4,669,024,961.89	822,010,263.00	0%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO CDT'S R. PREMIOS	6,308,332,998.05	6,188,535,900.49	119,797,097.56	1.94%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13,341,457,811.64	13,191,099,941.69	150,357,869.95	1.14%

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 se recomendó la cuenta Efectivo Uso Restringido.



SC-CER188161



VIGILADO Supersalud



El total del efectivo obtuvo un incremento de **\$150'358** (miles de pesos) \rightarrow (1.14%) = **(\$13.341'458 - \$13.191'100)** con respecto a Diciembre 2018. El Total de Reservas constituidas para el pago de premios al corte, suman **\$11.799'368** (miles de pesos). **Los Saldos Contables han sido conciliados con Tesorería según Acta de Conciliación 700.**

Las Cuentas Bancarias están constituidas por los siguientes:

CUENTAS BANCARIAS	2019 al corte	Destinación
Banco de Occidente Cta. Cte. 041-07973-2	39,085,025.72	Es una cuenta Recaudadora de Arrendamientos de Oficinas y otros
Banco de Bogotá Cta. Cte. 520-05240-8	945,761,312.88	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pago de Impuestos, Proveedores y Acreedores. El 22 de Agosto/19 se pagó el Neto del Premio Mayor St. 2260 por \$2.950'816,000
Banco de Colombia Cta Cte 868-2858359-4	539,325,806.08	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales
Total Cuenta Corriente	1,524,172,144.68	
Banco Occidente Ahorros 041-81409-6	6,850,967.03	Es una cuenta Recaudadora de la Ventas de Sorteos y Pagos Generales
Banco Colpatría Ahorros 7942005045	10,166,476.99	Apertura de Cuenta
Total Cuenta Ahorros	17,017,444.02	
Banco de Bogotá Ahorros 520-635103 Reserva Premios	4,118,797,497.40	Depósitos que garantizan la reserva técnica para el pago de premios
Banco de Occidente OcciTesoros Reserva Premios 1101001000119	1,372,237,727.49	Depósitos que garantizan la Reserva Técnica para el Pago de Premios
Total Depósitos de Uso Restringido (Res. Premios)	5,491,035,224.89	
Banco Colpatría CDT 794000001917 Reserva Premios	572,251,137.51	Depósitos que garantizan la Reserva Técnica para el Pago de Premios
Banco Colpatría CDT 794000002344 Reserva Premios	1,601,000,057.41	
Banco Bogotá CDT 0877061 Reserva Premios	1,000,000,000.00	
Banco Bogotá CDT 1079710 Reserva Premios	1,000,000,000.00	
Banco Colpatría CDT 794000004045 Reserva Premios	545,115,363.55	
Banco de Bogotá CDT 1110649 Reserva Premios	517,404,065.00	
Banco de Bogotá CDT 1110716 Reserva Premios	1,072,562,374.58	
Total Certificados de Depósito a Término (Res. P.)	6,308,332,998.05	
GRAN TOTAL	13,340,557,811.64	



SC-CER188161



VIGILADO Supersalud

El efectivo de las cuentas especiales (uso restringido y los CDT's) ha incrementado el saldo, producto de los rendimientos financieros:

MOVIMIENTO DE LOS FONDOS PARA LA RESERVA PAGO DE PREMIOS					
Descripción	Saldo Año Anterior	MOVIMIENTOS		Saldo Final al corte	Observaciones
		Entradas	Salidas		
Depósitos de Uso Restringido (Res. Premios)					
Banco de Bogotá Ahorros 520-635103	3,335,041,122.40	2,817,918,518.00	2,034,162,143.00	4,118,797,497.40	Por traslados (Fondeo) \$2.640'699.287 y por rendimientos \$177'219.231
Banco de Occidente OcciTesoros 1101001000119	1,333,983,839.49	38,253,888.00	0.00	1,372,237,727.49	Rendimientos financieros
Total Depósitos de Uso Restringido	4,669,024,961.89	2,856,172,406.00	2,034,162,143.00	5,491,035,224.89	
Certificados de Depósito a Término (Res. Premios)					
Banco Davivienda CDT 2250133	506,871,200.00		506,871,200.00	0.00	Cancelado y se constituye cdt 1110649 Banco Bogotá
Banco Colpatría CDT 794000001917	555,000,977.51	17,250,160.00	0.00	572,251,137.51	+Rendimientos financieros
Banco Colpatría CDT 794000002247	1,050,077,655.02		1,050,077,655.02	0.00	Cancelado y se constituye cdt 4822380 Banco Colombia
Banco Colpatría CDT 794000002344	1,550,881,084.41	50,118,973.00	0.00	1,601,000,057.41	+Rendimientos financieros
Banco Bogotá CDT 0877061	1,000,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	Los Rendimientos financieros se traslada a la cuenta de Ahorros 520-635103
Banco Bogotá CDT 1079710	1,000,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00	Los Rendimientos financieros se traslada a la cuenta de Ahorros 520-635103
Banco Colpatría CDT 794000004045	525,704,983.55	19,410,380.00	0.00	545,115,363.55	+Rendimientos financieros
Banco de Bogotá CDT 1110649		517,404,065.00	0.00	517,404,065.00	Constituido en Mar/19 por \$506'871.200 + Rendimientos financieros
Banco de Colombia CDT 4822380		1,072,562,374.58	1,072,562,374.58	0.00	Cancelado y se constituye cdt 1110716 Banco Bogotá
Banco de Bogotá CDT 1110716		1,072,562,374.58	0.00	1,072,562,374.58	
Total CDT'S	6,188,535,900.49	2,749,308,327.16	2,629,511,229.60	6,308,332,998.05	
TOTAL FONDOS PARA LA RESERVA DE PREMIOS	10,857,560,862.38	5,605,480,733.16	4,663,673,372.60	11,799,368,221.94	

*El propósito de los Fondos de la Reserva es la protección al apostador en cumplir con el pago de los Premios.

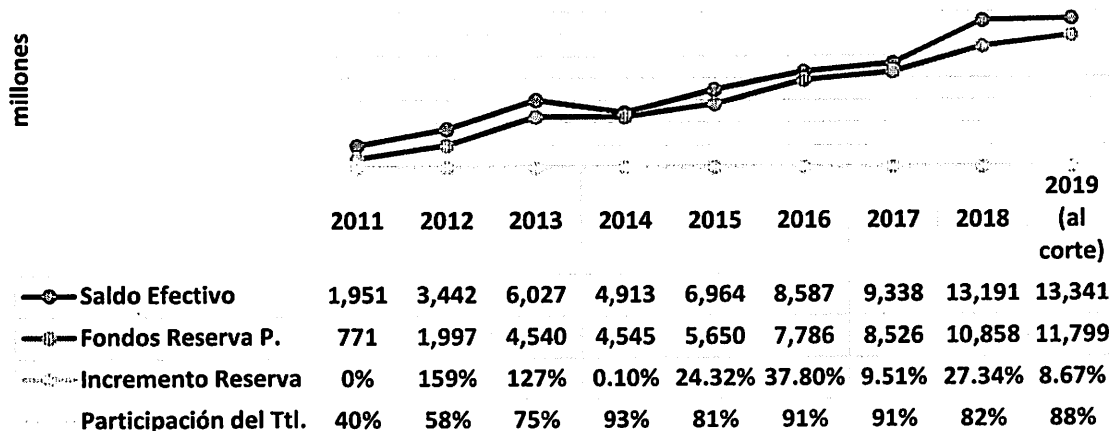


SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

INTERESES DE DEPOSITO AL CORTE				
ENTIDAD FINANCIERA	TITULO N°	VALOR	Vcto.	TASA
Banco de Occidente OcciTesoros	1101001000119	38,253,888.00	sin vcto	4.60%
Banco Davivienda (cancelado)	2250133	10,532,865.00	Mar./19	
Banco Colpatría (cancelado)	794000002247	11,806,572.64	Ene./19	5.00%
Banco Colpatría (renovado)	794000001917	17,250,160.00	Dic./19	5.00%
Banco Colpatría (renovado)	794000002344	50,118,973.00	Oct./19	5.15%
Banco Bogotá (renovado)	0877061	78,405,518.00	Nov./19	4.95%
Banco Bogotá (renovado)	1079710	65,759,800.00	Nov./19	4.95%
Banco Colpatría (renovado)	794000004045	28,973,297.00	Nov./19	5.15%
Banco de Colombia (cancelado)	4822380	23,873,078.00	Ago./19	4.75%
Banco de Bogotá (renovado)	1110649	22,319,743.00	Dic./19	4.90%
Banco de Bogotá (constituido en Ago./19 nuevo cdt)	1110716	0.00	Oct./19	5.00%
Total		347,293,894.64		

Crecimiento de los Fondos-Pago de Premios 2011-2019



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las Cuentas por Cobrar al corte es de **\$865'365.662,16**

CUENTAS POR COBRAR	2019 al Corte	2018 a Diciembre	VARIACIONES	
			\$	%
PRESTACION DE SERVICIOS	828,704,456.50	705,417,206.50	123,287,250.00	17.48%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36,661,205.66	17,531,769.66	19,129,436.00	109.11%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	27,893,360.00	30,708,360.00	-2,815,000.00	-9.17%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-27,893,360.00	-30,708,360.00	2,815,000.00	-9.17%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	865,365,662.16	722,948,976.16	142,416,686.00	19.70%

Las Cuentas por Cobrar de Servicios (Venta de Lotería)

Presenta un aumento del 19.70% correspondiente a \$142'416.686, mostrando una inadecuada gestión de cobro de los distribuidores de lotería, en concordancia con la política de cartera.

La Rotación de Cartera se calcula de la Venta a Crédito del último sorteo 2272 (Septiembre 28/19) de \$629'946 (miles) sobre \$828'704(miles) de Cuentas por Cobrar = $(8 / (629'946 / 828'704)) = 10.52$ días aprox., que equivale a una recuperación de cartera por encima de lo semanal. Los Saldos Contables han sido conciliados con Cartera según **Acta de Conciliación 701. Total \$828'704.456,50**

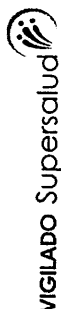


Otras Cuentas por Cobrar

Por Arrendamientos \$12'631.646,66



SC-CER188161



138439-Arrendamientos		
Arrendatario	Valor	Concepto
ALIANZA EMPRESARIAL	258,000	Fact.15752 Sep/19
ANTONIO LUNA URREA	1,512,000	Fact.15160,15745 Ago-Sep/19
BANCO DE COLOMBIA	394,647	Retenciones del año 2016
DANIEL FELIPE ORTEGA RENGIFO	2,250,000	Facts. 14715-15173-15757 Jul-Ago-Sep/19
DELIO WEIMAR GOMEZ GARCIA	783,000	Facts. 15753Sep/19
ER INGENIERIA SAS	783,000	Fact. 15749 Sep/19
GONZALO ANTONIO PAREDES FLOREZ	4,330,000	Facts. 12317-12781-13240-13787-14251-14827-15170 (ajuste ipc) Feb a Ago./19
JAMES EDUARDO PEREZ ROSERO	815,000	Fact. 15750 Sep/19
JOHAN STEVENS VALLECILLA PAJA	750,000	Fact. 15756 Sep/19
JUAN DAVID GONZALES	756,000	Facts.15746 Sep/19
TOTAL Arrendamientos Operativos	12,631,646.66	

Por Otras Cuentas por Cobrar \$24'029.559

Valor Recobro Incapacidad Invalidez de Jorge Gonzales Posso hasta Octubre de 2011 por \$14'822.559 + valores deducidos al Sr. Rikelmer Lozada para descontar en las declaraciones por concepto de reterfuente-servicios por \$72.000 (se compensa en la Declaración de Oct/19)+Dispapeles por concepto de Faltantes en Billetería a los distribuidores Oficio 40-8-017. **Total \$36'661.205,66**

1385-Las Deudas de Difícil Cobro Durante la presente vigencia por concepto de distribuidores de lotería-retirados suman \$27'893.360, cuyo deterioro suman \$27'893.360, por corresponder a un periodo de difícil cobro de más de 180 días (6 meses).

DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS			
DISTRIBUIDOR	Vigencia	Valor Cartera	Valor Deterioro 2019
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 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
Lottired (Vr. cancelado en Jul 24/18) \$2'660.919	2011	0	0
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		27,893,360.00	27,893,360

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



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

NOTA 3. INVENTARIOS

El saldo de Los Inventarios al corte, es de **\$41'428.644**

INVENTARIOS	2019 al Corte	2018 a Diciembre	VARIACIONES	
			\$	%
MERCANCIA EN EXISTENCIA	41,428,644.00	30,928,711.00	10,499,933.00	33.95%
TOTAL INVENTARIOS	41,428,644.00	30,928,711.00	10,499,933.00	33.95%

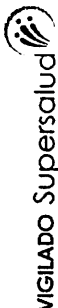
AGRUPACION	2019 al Corte
1-10 UTILES DE ESCRITORIO Y OFICINA	7,692,245.00
1-13 UTENSILIOS DE USO DOMESTICO	471,900.00
1-15 OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO	33,264,499.00
TOTAL MERCANCIA EN EXISTENCIA	41,428,644.00

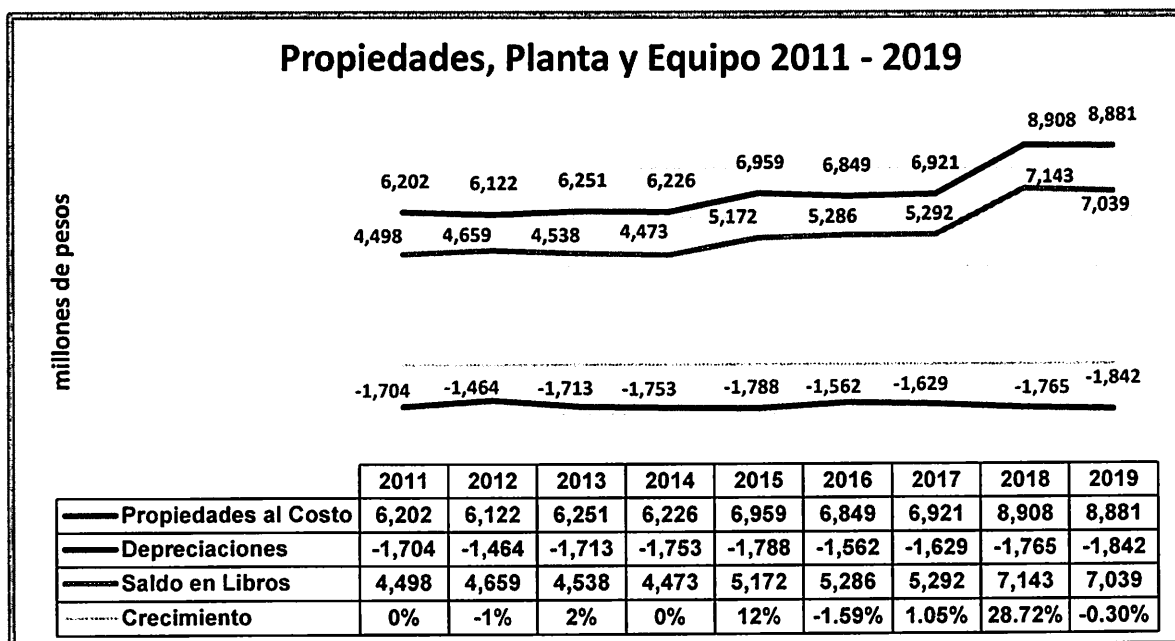
Corresponde a la mercancía en existencia de elementos de consumo interno y material para planes promocionales. No existen pérdidas por deterioro.

BAJA DE BIENES: (Resolución 0375 de Junio 27/19) por \$722.741 **Total \$41'428.644.**
Acta de Conciliación 702.

NOTA 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2019 Saldo Inicial	Adiciones	Bajas (Res. 0375 Jun. 27/19)	Depreciaciones(-)	Deterioro(-)*	Saldo Final al Corte
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,800,000.00
EDIFICACIONES	8,262,381,269.99	0.00	0.00	1,499,512,994.69	0.00	6,762,868,275.30
MAQUINARIA Y EQUIPO	245,089,854.20	5,000.00	598,416.50	160,709,184.70	0.00	83,787,253.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	103,345,785.33	16,156,746.00	26,553,145.10	60,996,073.23	0.00	31,953,313.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	239,692,490.00	753,900.00	22,275,430.00	68,057,922.00	0.00	150,113,038.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	57,268,522.00	0.00	0.00	52,566,477.00	0.00	4,702,045.00
TOTAL PROPIEDADES	8,913,577,921.52	16,915,646.00	49,426,991.60	1,841,842,651.62	0.00	7,039,223,924.30





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

**No existen pérdidas por deterioro*

161501-Construcciones en Curso: Contratación estudio y diseño técnico y paisajístico necesario para la adecuación de locales comerciales y parqueaderos en el lote de terreno de propiedad de la empresa, adyacentes al edificio Lotería del Cauca por \$5'800.000.



ADQUISICIONES:

165511-Herramientas y Accesorios: \$5.000 (2 Tijeras Royal)

166502-Equipos y Máquinas de Oficina: \$52.000 (4 Perforadoras Rapid)

167001-Equipo de Comunicación: Compra Celular Samsung J8 32GB \$753.900

166501-Muebles y Enseres: 4 Sillas ejecutivas en Malla, Silla Auxiliar \$2'094.400, (4) Carpas tipo kiosco 4x4, (2) Carpas tipo kiosco 2x2 con estructura metálica 5'918.346, (20) Vallas para cerramiento con tablero \$8'092.000.

BAJA DE BIENES: (Resolución 0375 de Junio 27/19)



VIGILADO Supersalud

165511-Herramientas y Accesorios \$598.416,50; 166501-Muebles y Enseres \$24'762451,10; 166502-Equipos y Máquinas de Oficina \$1'790.694; 167001-Equipo de Comunicación \$2'314.658; 167002-Equipo de Computación \$19'960.772.

Total \$7.039'223.924,30 (incluida la depreciación de \$-1.841'842.651,62)

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).

Los Saldos Contables han sido conciliados con la Oficina Financiera y de Recursos Físicos según **Acta de Conciliación 702**.

EDIFICACIONES*	Costo Histórico	Ajustes (Terreno+Obra Sede Activa+Valorizaciones)	Costo Total	Depreciaciones(-)	Saldo Final al Corte
COD: 1073 OFICINA 603	59,203,122.00	83,831,319.00	143,034,441.00	24,121,091.00	118,913,350.00
COD: 1074 OFICINA 604	58,975,155.00	4,406,345.00	63,381,500.00	22,446,172.00	40,935,328.00
COD: 1075 OFICINA 605	58,450,830.00	43,642,240.00	102,093,070.00	23,032,106.00	79,060,964.00
COD: 1076 OFICINA 606	58,450,830.00	43,642,240.00	102,093,070.00	23,032,106.00	79,060,964.00
COD: 1078 OFICINA 609	57,128,619.00	42,655,013.00	99,783,632.00	22,511,052.00	77,272,580.00
COD: 1079 OFICINA 610	58,450,830.00	43,682,058.00	102,132,888.00	23,038,163.00	79,094,725.00
COD: 1080 OFICINA 612	57,721,335.00	43,097,562.00	100,818,897.00	22,744,624.00	78,074,273.00
COD: 1081 OFICINA 701	62,999,691.00	78,075,093.00	141,074,784.00	26,495,544.00	114,579,240.00
COD: 1082 OFICINA 702	59,271,513.00	44,414,273.00	103,685,786.00	23,364,076.00	80,321,710.00
COD: 1083 OFICINA 703	59,157,529.00	44,249,531.00	103,407,060.00	23,314,860.00	80,092,200.00
COD: 1084 OFICINA 704	58,929,562.00	44,079,319.00	103,008,881.00	23,225,034.00	79,783,847.00
COD: 1085 OFICINA 705	58,450,830.00	43,642,240.00	102,093,070.00	23,032,106.00	79,060,964.00
COD: 1087 OFICINA 707	45,609,429.00	56,523,459.00	102,132,888.00	19,181,858.00	82,951,030.00
COD: 1089 DEPOSITO 15	3,600,744.00	7,957,079.00	11,557,823.00	1,503,849.00	10,053,974.00
COD: 1090 DEPOSITO 16	3,231,437.00	7,140,968.00	10,372,405.00	1,369,386.00	9,003,019.00
COD: 1091 PARQUEADERO 54	11,968,286.00	24,508,630.00	36,476,916.00	4,980,014.00	31,496,902.00
COD: 1092 PARQUEADERO 55	13,108,123.00	26,842,785.00	39,950,908.00	5,391,467.00	34,559,441.00
COD: 1094 PARQUEADERO 58	12,184,855.00	24,952,119.00	37,136,974.00	5,058,189.00	32,078,785.00
COD: 1095 PARQUEADERO 66	14,247,960.00	29,176,940.00	43,424,900.00	5,802,920.00	37,621,980.00
COD: 1849 CASA CLL 5 4 33	40,509,183.00	954,832,462.00	995,341,645.00	84,366,144.00	910,975,501.00
COD: 1850 CASA CLL 5 4 51	129,200,806.00	591,502,060.00	720,702,866.00	147,689,424.00	573,013,442.00
COD: 1851 EDIFICIO ANTIGUA SEDE LOTECAUCA	615,557,162.69	3,634,096,703.30	4,249,653,865.99	787,399,085.69	3,462,254,780.30
COD: 1991 ESCULTURA JUAN TAMA	114,200,000.00	15,969,360.00	130,169,360.00	49,150,525.00	81,018,835.00
COD: 1992 OFICINA 601	80,768,834.00	60,305,950.00	141,074,784.00	31,826,348.00	109,248,436.00
COD: 1993 OFICINA 602	59,362,699.00	44,323,087.00	103,685,786.00	23,391,433.00	80,294,353.00
COD: 1994 OFICINA 706	58,450,830.00	43,642,240.00	102,093,070.00	23,032,106.00	79,060,964.00
COD: 3775 AUDITORIO PRIVADO	272,000,000.00	0.00	272,000,000.00	29,013,312.00	242,986,688.00
TOTAL EDIFICACIONES	2,181,190,194.69	6,081,191,075.30	8,262,381,269.99	1,499,512,994.69	6,762,868,275.30



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

El saldo de Otros Activos al corte, es de **\$78'648.151,32**

OTROS ACTIVOS	2019 Saldo Inicial	Avances ó Anticipos	Legalizaciones ó Pagos (-)	Amortizaciones*	Saldo Final al Corte
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (1)	165,000.00	115,587,813.00	97,230,975.00		18,521,838.00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS(2)	60,492,372.65	59,856,219.44	70,225,926.77		50,122,665.32
INTANGIBLES (Software's)* (3)	63,658,648.00			53,655,000.00	10,003,648.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	124,316,020.65	175,444,032.44	167,456,901.77	53,655,000.00	78,648,151.32

AVANCES ENTREGADOS(1)	2019 Saldo Inicial	Avances	Legalizaciones ó Pagos (-)	Saldo Final al Corte
AVANCES A EMPLEADOS	165,000.00	115,587,813.00	97,230,975.00	18,521,838.00
AVANCES A CONTRATISTAS	0.00	29,298,288.00	29,298,288.00	0.00
TOTAL AVANCES	165,000.00	144,886,101.00	126,529,263.00	18,521,838.00

ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS(2)	2019 Saldo Inicial	Anticipos	Legalizaciones ó Pagos (-)	Saldo Final al Corte
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	45,255,000.00	32,812,000.00	45,255,000.00	32,812,000.00
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE (REND. FCROS)	15,237,372.65	20,621,322.11	23,288,449.68	12,570,245.08
SALDOS A FAVOR DEL IMPTO RENTA 2018	0.00	4,709,000.00	0.00	4,709,000.00
IMPUESTO DE ICA RETENIDO (Autorización Campañas Publicitarias)	0.00	31,420.24	0.00	31,420.24
TOTAL AVANCES Y ANTICIPOS	60,492,372.65	58,173,742.35	68,543,449.68	50,122,665.32

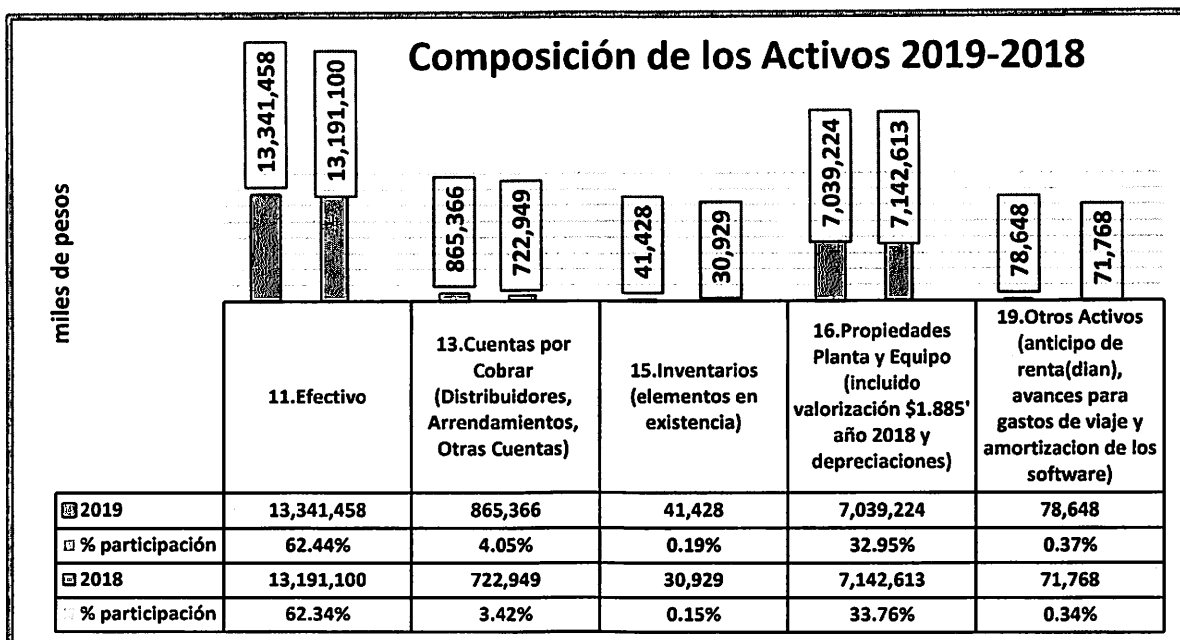
19-Otros Activos Corresponde a los activos por avances para viáticos y gastos de viaje por \$18'522(miles de pesos), por Anticipos o saldos a favor por \$50'123 efectuados a la DIAN para ser descontados en el impuestos sobre la Renta y Complementarios 2019, y activos Intangibles de Software's por (\$63'659. – la amortización a 5 años \$53'655).



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud





COMPORTAMIENTO DEL INDICE DE LIQUIDEZ (miles de pesos)

Conceptos	Ene.	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago
Activo Corriente	14,333,748	14,847,763	16,064,379	16,369,249	17,088,081	17,183,064	17,110,865	15,587,322
Fondo de Reservas	11,416,106	11,469,789	12,047,471	0	13,118,012	12,841,804	13,184,180	11,643,400
Inventarios	29,936	27,854	21,127	23,555	172,621	29,478	24,273	38,068
Pasivo Corriente	13,241,741	13,618,976	14,635,853	14,808,453	15,444,832	15,577,598	15,442,968	13,441,056
Provisión Reservas	9,913,292	10,453,823	10,962,569	11,458,595	11,124,450	11,466,826	7,524,962	8,185,432
Activo Corriente - Fondo Reserva Premios-Inventarios	2,887,706	3,350,120	3,995,781	16,345,694	3,797,448	4,311,782	3,902,412	3,905,854
Pasivo Corriente - Provisión Reserva	3,328,449	3,165,153	3,673,284	3,349,858	4,320,382	4,110,772	7,918,006	5,255,624
Mayor o igual a 1 (Satisfactorio)	0.87	1.06	1.09	4.88	0.88	1.05	0.49	0.74
Conceptos	Sep							
Activo Corriente	14,248,253							
Fondo de Reservas	11,799,368							
Inventarios	41,429							
Pasivo Corriente	12,286,362							
Provisión Reservas	8,401,866							
(Activo Corriente - Fondo Reserva Premios-Inventarios)	2,407,456							
(Pasivo Corriente - Provisión Reserva)	3,884,496							
Mayor o igual a 1 (Satisfactorio)	0.62							



SC-CER188161



VIGILADO Supersalud

2 PASIVOS

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Cuentas por Pagar al corte, es de **\$3.802'947.705,77**

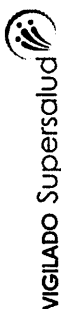
CUENTAS POR PAGAR	2019 al Corte	2018 a Diciembre	VARIACIONES	
			\$	%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	95,007,124.04	125,058,513.00	-30,051,388.96	-24.03%
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	469,676,517.00	503,902,740.00	-34,226,223.00	-6.79%
DESCUENTOS DE NOMINA	34,420,714.00	46,936,495.15	-12,515,781.15	-26.67%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO	15,485,000.00	20,699,000.00	-5,214,000.00	-25.19%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	179,452,302.00	182,072,301.00	-2,619,999.00	-1.44%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO-IVA	1,106,000.00	3,391,000.00	-2,285,000.00	-67.38%
PREMIOS POR PAGAR	2,995,521,390.73	2,659,296,684.73	336,224,706.00	12.64%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12,278,658.00	33,031,854.00	-20,753,196.00	-62.83%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	3,802,947,705.77	3,574,388,587.88	228,559,117.89	6.39%

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

24-Cuentas por Pagar Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento, para cancelar en Octubre 2019 como son: **2401-Bienes y Servicios \$95'007**, **2402-Transferencias 17% a Ganadores, Premios Caducados, 12% Renta Ordinaria y Premios Caducados por \$469'677**. **2424-Descuentos por Nómina** (Aportes Seguridad Social en Salud, Pensional, Sindicatos, Fondos de Empleados y otros Descuentos de Nómina) por \$34'421, **2436-Retención en la Fuente \$15'485**; **2440- Impuestos Contribuciones y Tasas \$179'452**: (Otros Impuestos Departamentales como Estampillas e Impuesto de Foráneas); por **2445-Impuesto al Valor Agregado IVA \$1'106**. **2465-Premios por Pagar** suman \$2.995'521: por Premios Mayores \$888'750(**sorteo 2225**), por Premios Aproximaciones \$1.852'312, en Caducados-Lotería por \$40'925 y Caducados-Apuestas por \$213'535.

Los Saldos de Premios han sido conciliados con Comercial mediante **Acta 699 de Conciliación**.

2490-Otras Cuentas por Pagar: Viáticos, servicios, honorarios por \$12'279.



NOTA 7. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

El saldo de Beneficio a los Empleados al corte, es de **\$31'356.469,27**

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2019 al Corte	2018 a Diciembre	VARIACIONES	
			\$	%
CESANTIAS	14,033,469.27	14,033,469.27	0.00	0.00%
APORTES A FONDOS PENSIONALES	12,991,300.00	11,184,500.00	1,806,800.00	16.15%
APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	4,331,700.00	8,591,100.00	-4,259,400.00	-49.58%
TOTAL BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	31,356,469.27	33,809,069.27	-2,452,600.00	-7.25%

25-Beneficios a los Empleados: Cesantías \$14'034, aportes a fondos de pensiones-empleador \$12'991, y aportes a Cajas de Compensación Familiar \$4'331.

NOTA 8. PASIVOS ESTIMADOS

El saldo de Beneficio a los Empleados al corte, es de **\$8.431'424.190,73**

PASIVOS ESTIMADOS	2019 al Corte	2018 a Diciembre	VARIACIONES	
			\$	%
LITIGIOS Y DEMANDAS	29,558,293.00	29,558,293.00	0.00	0.00%
PROVISIONES DIVERSAS	8,401,865,897.73	9,380,272,321.73	-978,406,424.00	-10.43%
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	8,431,424,190.73	9,409,830,614.73	-978,406,424.00	-10.43%

27-Pasivos Estimados El valor de \$29'558(miles), 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 \$8.401'424.190,73(miles de pesos)

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

SALDO ANTERIOR	+ Cálculo Técnico de la Reserva	- Amortizaciones 2019	Saldo Final al Corte
9,380,272,321.73	4,216,354,106	5,194,760,530	8,401,865,897.73

Artículo 6° Acuerdo 109 CNJSA. **TRATAMIENTO CONTABLE DE LAS RESERVAS TECNICAS.** Las reservas técnicas, en su calidad de provisiones obligatorias de las



SC-CER188161



VIGILADO Supersalud



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.

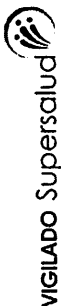
Para amortizar el valor de los premios cuando su valor supere el porcentaje que se le aplica a la emisión para determinar el valor del plan de premios, se afectará el valor del pasivo hasta por su valor total y la cuenta de gastos si quedare algún excedente.

NOTA 9. OTROS PASIVOS

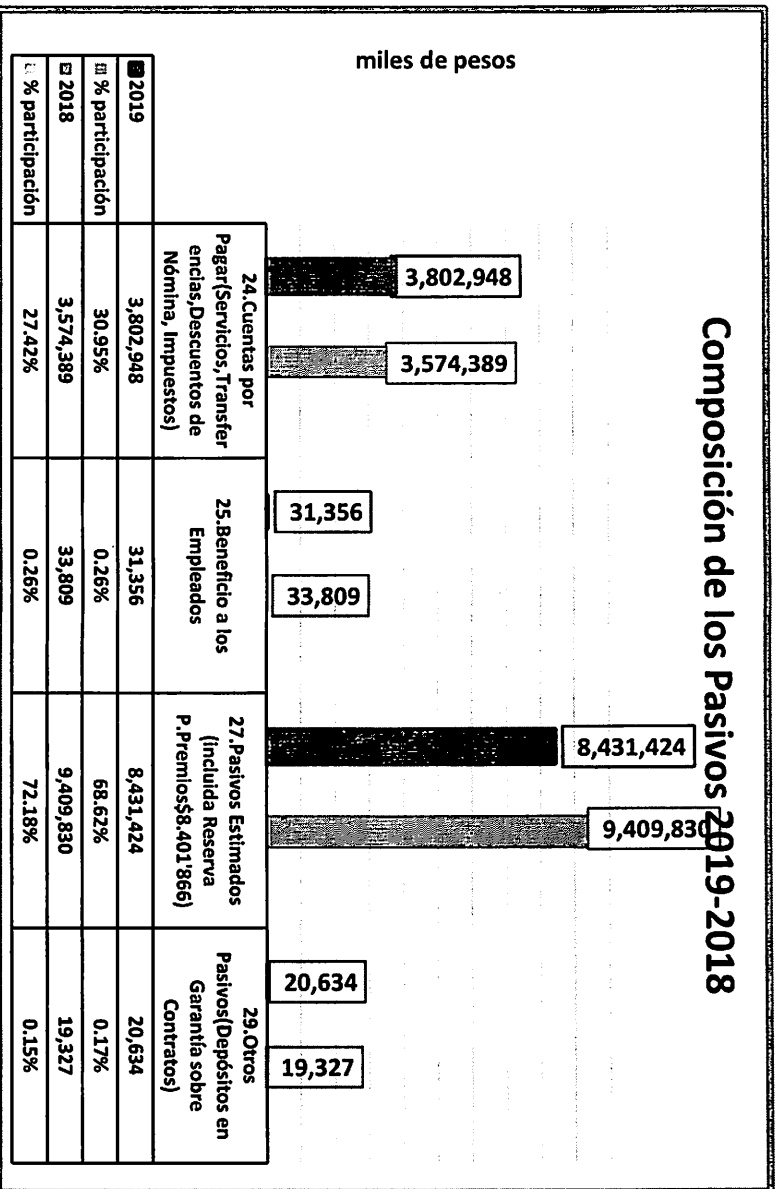
El saldo de Otros Pasivos al corte, es de **\$20'633.950**

OTROS PASIVOS	2019 al Corte	2018 a Diciembre	VARIACIONES	
			\$	%
DEPOSITOS SOBRE CONTRATOS	18,530,550.00	18,530,550.00	0.00	0.00%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,103,400.00	796,400.00	1,307,000.00	164.11%
TOTAL OTROS PASIVOS	20,633,950.00	19,326,950.00	1,307,000.00	164.11%

29-Otros Pasivos 2903-Depósitos recibidos en garantía sobre los contratos de los distribuidores suman \$18'531(miles); 2910-Ingresos Recibidos por Anticipado: Por Arrendamiento de Centrales ESA (Cedelca) por \$2'093(miles) correspondiente al mes de Enero del año 2020. Por Recicle por \$10(miles) (Pagado de más en dic. 2018 por Aremarpo).



Composición de los Pasivos 2019-2018



VIGILADO Supersalud 



Lotería del Cauca



@lotecauca



contactenos@loteriadelcauca.com.co



www.loteriadelaucac.com.co

3 PATRIMONIO

NOTA 10. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2019 al Corte	2018 a Diciembre	VARIACIONES	
			\$	%
CAPITAL FISCAL	656,726,309.00	656,726,309.00	0.00	0.00%
RESERVAS	328,363,154.00	328,363,154.00	0.00	0.00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,136,914,440.92	0.00	7,136,914,440.92	100.00%
RESULTADO DEL PERIODO*	957,757,973.73	354,180,244.13	603,577,729.60	170.42%
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO	0.00	6,782,734,196.79	-6,782,734,196.79	100.00%
TOTAL PATRIMONIO	9,079,761,877.65	8,122,003,903.92	957,757,973.73	170.42%

*año 2019 resultado parcial sin el cierre fiscal

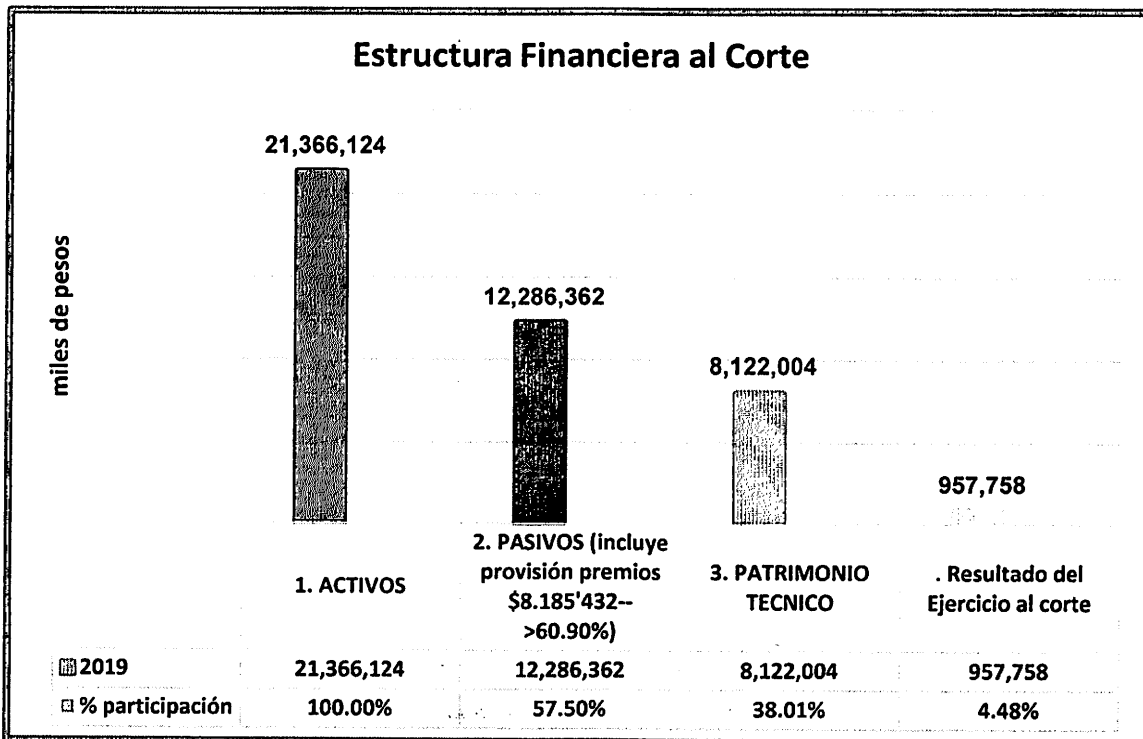
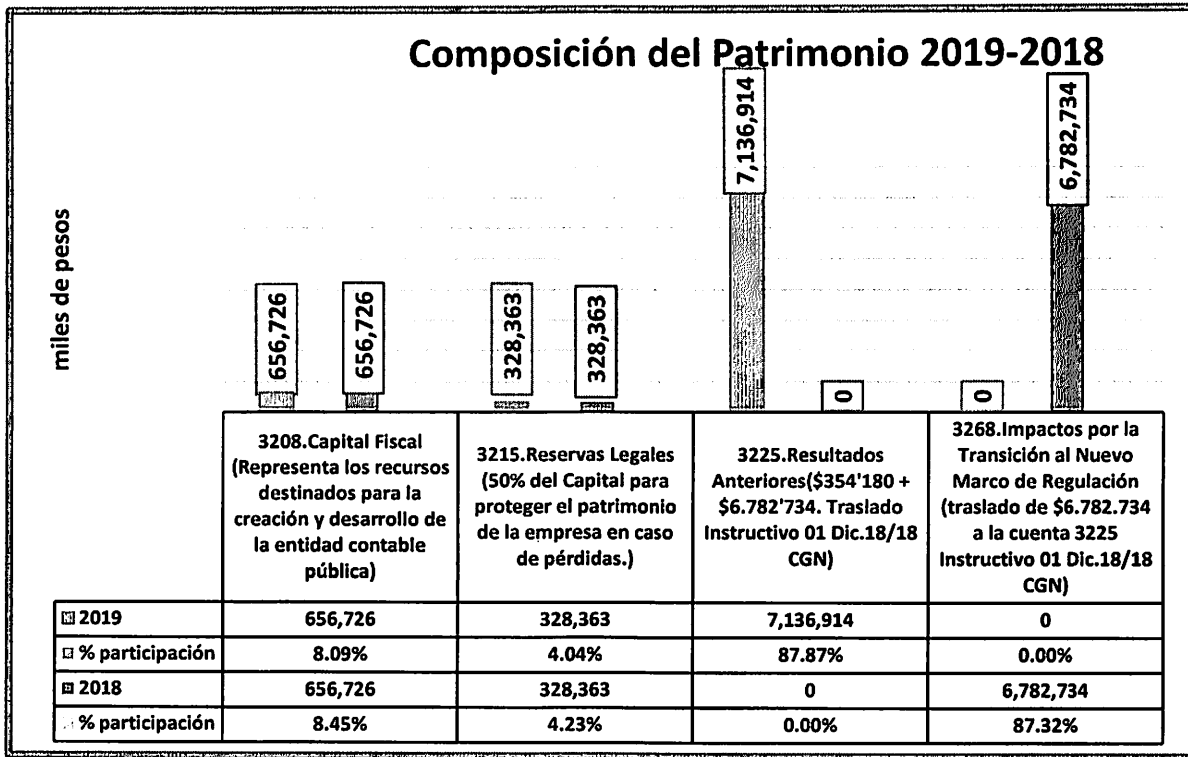
32-Patrimonio Institucional:

La utilidad año 2018 por \$354'180(miles de pesos) más el impacto por la transición al Nuevo Marco por las Regulación a las normas internacionales de información financiera-niif por \$6.782'734(miles de pesos) se trasladaron a la cuenta 3225-Resultados de Ejercicios anteriores sumando \$7.136'914, según lo dispuso la **Contaduría General de la Nación-CGN mediante el Instructivo 01 Dic.18/18, numeral 3-Reclasificación de Saldos para la iniciación del período contable año 2019** pags. 20-21).

El Patrimonio Técnico está conformado así:

PATRIMONIO TECNICO	2019 al Corte
CAPITAL FISCAL	656,726,309.00
RESERVAS	328,363,154.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,136,914,440.92
TOTAL PATRIMONIO TECNICO (sin el resultado del período)	8.122'003.903,92





SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

La estructura del Activo es positivo: con Activos Totales de 22.728'776(miles de pesos) y con Pasivos Totales de \$13.441'056(miles de pesos), la **capacidad de endeudamiento** es del **57.50%**, incluyendo el valor de la provisión de la reserva del pago de premios de \$8.401'866 (participación de la provisión es del 68.38% del total del pasivo), cuyo objetivo es proteger la estructura financiera de la empresa frente a los 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 38.01% (Patrimonio técnico) y la utilidad del 4.48% de participación.

4. INGRESOS

NOTA 11. VENTA DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS

INGRESOS	2019 al Corte	2018 al Corte	VARIACIONES	
			\$	%
VENTA DE SERVICIOS				
LOTERIAS ORDINARIAS	24,522,519,000.00	23,201,841,000.00	1,320,678,000.00	5.69%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-6,130,629,750.00	-5,800,460,250.00	-330,169,500.00	5.69%
APUESTAS PERMANENTES	42,843,988.00	39,563,103.00	3,280,885.00	100.00%
OTROS INGRESOS				
INTERESES SOBRE DEPOSITOS	347,293,894.64	97,324,103.18	249,969,791.46	256.84%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	103,985,000.00	94,413,000.00	9,572,000.00	10.14%
SOBRANTES	1,475,478.00	6,987,456.00	-5,511,978.00	-78.88%
RECUPERACIONES	12,944,065.00	9,178,736.00	3,765,329.00	41.02%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	21,831,613.67	467,928.00	21,363,685.67	4565.59%
REVERSION DE LAS PERDIDAS	2,815,000.00	2,660,919.00	154,081.00	5.79%
TOTAL INGRESOS	18,925,078,289.31	17,651,975,995.18	1,273,102,294.13	7.21%



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

4-Ingresos

Venta de Lotería Hasta el sorteo 2272 (39 sorteos del 2019) la venta de lotería es de \$24.522'519(miles), menos **Descuentos por Venta de Lotería-25%** \$-6.130'630(miles) **Por Apuestas** (Costos de Administración 1% \$29'956(miles) y Apoyo Sorteo Juego Autorizado "El Samán" por \$12'888(miles), por **Intereses sobre Depósitos Financieros** \$347'294(miles), por **Arrendamientos** \$103'985(miles), por **Sobrantes** de materiales recicle \$1'475(miles), recuperaciones \$12'944(miles), **Otros Ingresos** (Autorizaciones Campañas Publicitarias a

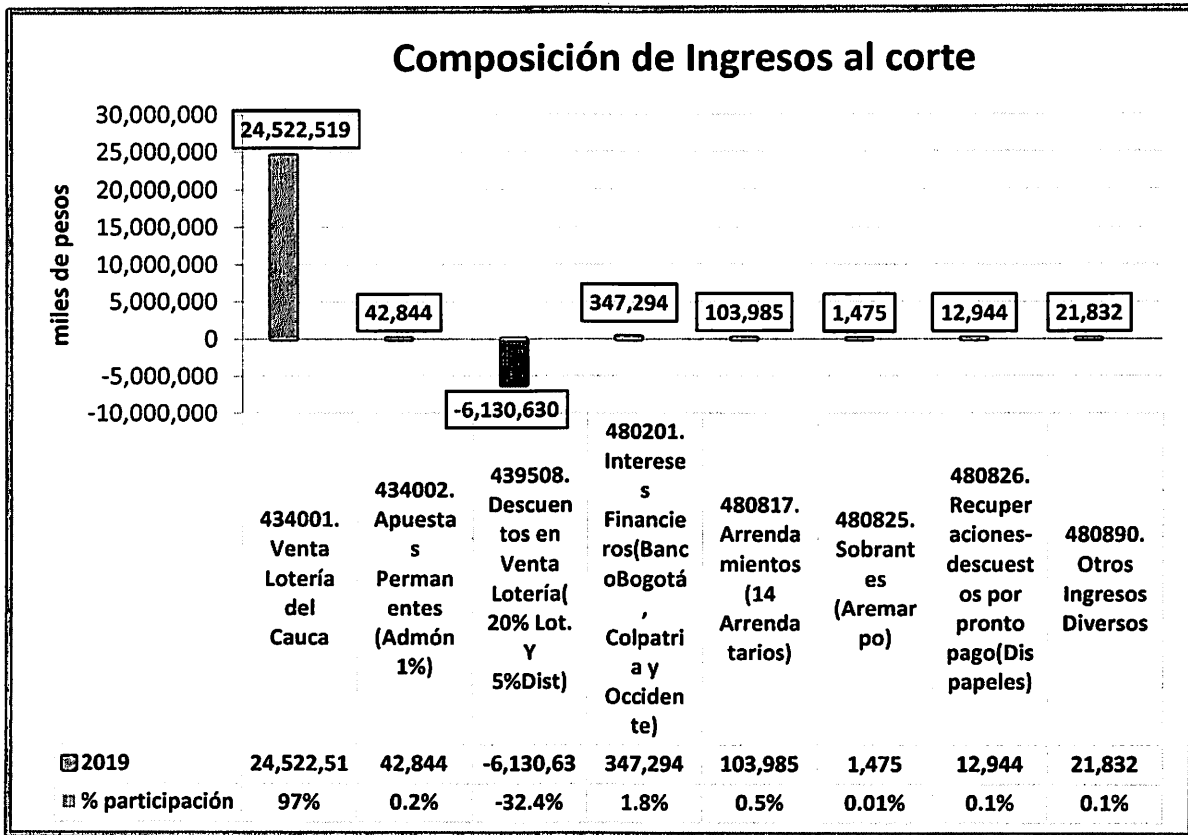
18



Campanario, Compañía Energética de Occidente y otros) por \$21'832, **Reversión por Recuperación de Cartera en cuentas por Cobrar de Distribuidores \$2'815.**

Total Ingresos \$18.925'078

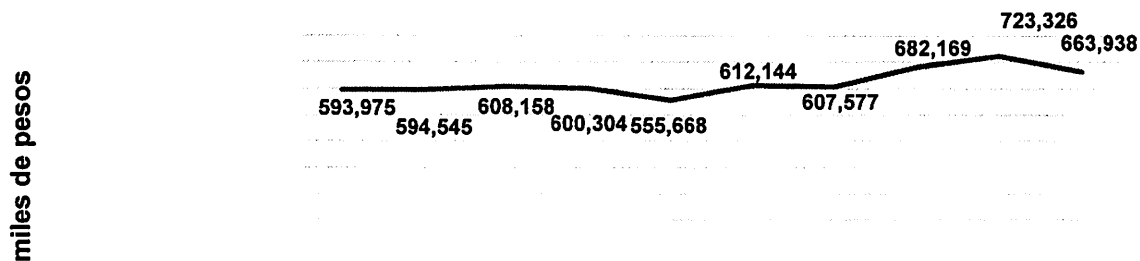
Acta de Conciliación con Presupuesto de Ingresos y Gastos No.703.



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

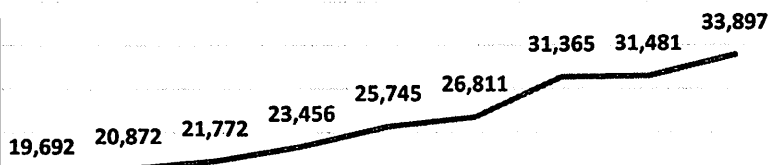
Ventas Promedio al Corte



	53 Sorteos Enero a Diciemb re/18	4 Sorteos Ene/19	4 Sorteos Feb/19	5 Sorteos Mar/19	4 Sorteos Abr/19	4 Sorteos May/19	5 Sorteos Jun/19	Sorteos Jul/19	4 Sorteos Ago/19	4 Sorteos Sep/19
— Venta Promedio x Sorteo	593,975	594,545	608,158	600,304	555,668	612,144	607,577	682,169	723,326	663,938
Diferencia 2019-2018	0	570	14,183	-24,832	-69,469	-12,992	-17,559	57,033	98,190	38,802
Crecimiento 2019-2018	0	0.10%	2.39%	1.07%	-6.45%	3.06%	2.29%	14.85%	21.78%	11.78%

Ventas Anuales 2011-2019

	Crecimiento	IPC
2011	0	0
2012	5.99	2.44
2013	4.31	1.94
2014	7.74	3.66
2015	9.76	6.77
2016	4.14	5.75
2017	16.99	4.09
2018	0.37	3.18
2019	7.67	4.00



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019 Proyecto do
— Ventas Brutas	19,692	20,872	21,772	23,456	25,745	26,811	31,365	31,481	33,897
— Crecimiento Anual%	0.00%	5.99%	4.31%	7.74%	9.76%	4.14%	16.99%	0.37%	7.67%
— ipc%	0.00%	2.44%	1.94%	3.66%	6.77%	5.75%	4.09%	3.18%	4.00%

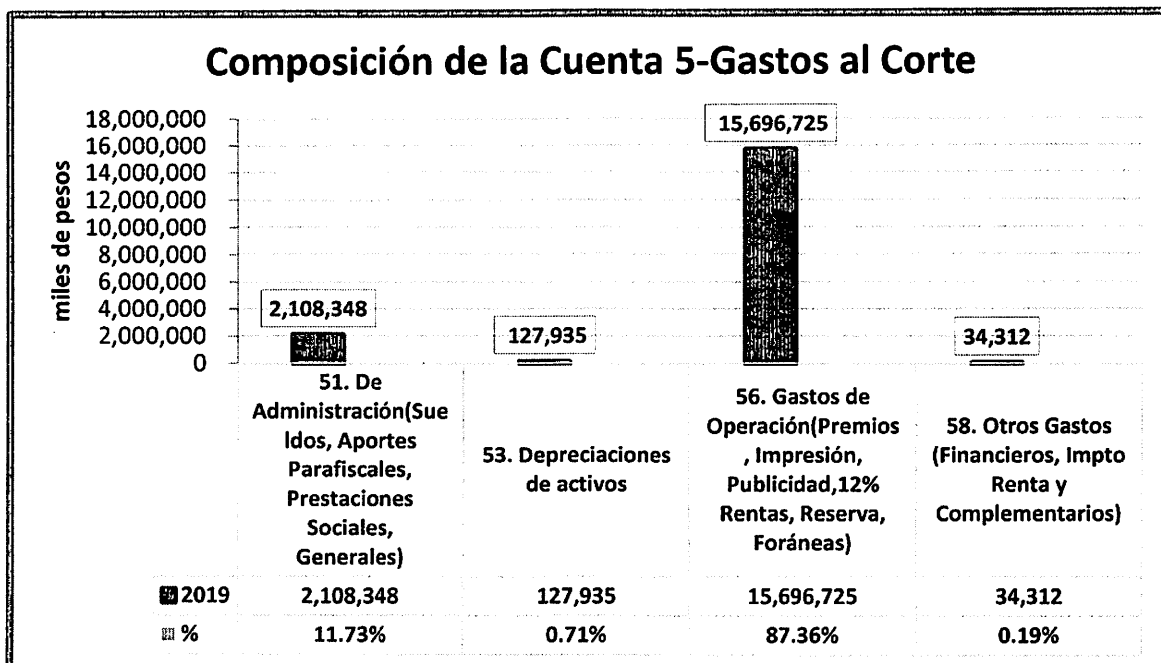


VIGILADO Supersalud

5. GASTOS

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

El saldo de Gastos al corte, es de \$17.967'320.315,58



La mayor participación en la cuenta de Gastos la tienen los de Operación en las Actividades de Juegos de Suerte y Azar de \$15.696'725(miles) con el 87.36%, le continúa los Gastos de Administración por \$2.108'348(miles) con el 11.73%, Depreciaciones por \$127'935(miles) con el 0.71% y Otros Gastos (Financieros, Impto Renta año 2018) por \$34'312(miles) con el 0.19%

Acta de Conciliación de Gastos con Presupuesto 703.

COMPORTAMIENTO GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN(miles de pesos)						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ventas Lotería	2,378,178	4,810,809	7,812,327	10,034,997	12,483,573	15,521,460
Gastos Lotería	260,022	647,042	999,981	1,291,260	1,706,823	2,285,400
%	10.93%	13.45%	12.80%	12.87%	13.67%	14.72%
Conceptos	Jul	Ago	Sep			
Ventas Lotería	18,250,137	21,866,769	24,522,519			
Gastos Lotería	2,723,310	2,922,520	3,623,587			
%	14.92%	13.37%	14.78%			



SC-CER188161



VIGILADO Supersalud

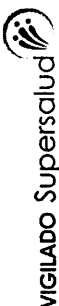
NOTA 13. ESTADO DE RESULTADOS

El Resultado Consolidado del Ejercicio al corte, es de **\$957'757.973,73**

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO	
Conceptos	al Corte
Ventas Brutas Lotería	\$ 24,522,519,000
Otros Ingresos	533,189,039
Premios y Reservas	9,809,007,600
Descuentos por Venta	6,130,629,750
Renta del Monopolio	2,942,702,280
Impuesto a Foráneas	1,592,023,704
Gastos de Administración	3,589,274,417
Otros Gastos	34,312,314
Total Gastos	24,097,950,066
Resultado del Ejercicio	957,757,974

El Resultado del Negocio de Lotería al corte, es de **\$424'568.934**

ESTADO DE RESULTADOS NEGOCIO LOTERIA (sin otros ingresos)		
Conceptos Sin Otros Ingresos	al Corte	
Ventas Brutas Lotería	\$ 24,522,519,000	100.00%
Premios y Reservas	9,809,007,600	40.00%
Descuentos por Venta	6,130,629,750	25.00%
Renta del Monopolio	2,942,702,280	12.00%
Impuesto a Foráneas	1,592,023,704	6.49%
Gastos de Administración*	3,623,586,732	14.78%
Total Gastos	24,097,950,066	98.27%
Excedente de Operación Obtenido	424,568,934	1.73%
Excedente Base Requerido	122,612,595	0.50%
Diferencia SUPERIOR al Requerido	301,956,339	1.23%



COMPORTAMIENTO DE LOS EXCEDENTES (art 3° numeral 2° Acuerdo 108 CNJSA)						
Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Venta de Lotería	2,378,178	4,810,809	7,812,327	10,034,997	12,483,573	15,521,460
Excedente de Operación Lotería Obtenido	131,799	145,738	287,550	363,588	517,264	274,721
Excedente %	5.54%	3.03%	3.68%	3.62%	4.14%	1.77%
Conceptos	Jul	Ago	Sep			
Ventas	18,250,137	21,866,769	24,522,519			
Excedente de Operación Lotería Obtenido	291,074	687,336	424,569			
Excedente %	1.59%	3.14%	1.73%			

TRANSFERENCIAS POR MES					
MES	12%	17%	Foráneas	Caducados 75%	Total
ENERO	285,381,360.00	92,717,919.00	155,159,752.00	22,244,291.00	\$555,503,322.00
FEBRERO	291,915,720.00	86,365,529.00	158,546,475.00	63,732,991.00	\$600,560,715.00
MARZO	360,182,160.00	48,330,735.00	195,597,751.00	53,849,600.00	\$657,960,246.00
ABRIL	266,720,400.00	91,559,184.00	143,897,050.00	31,569,054.00	\$533,745,688.00
MAYO	293,829,120.00	82,322,179.00	158,876,250.00	59,017,668.00	\$594,045,217.00
JUNIO	364,546,440.00	222,731,284.00	197,737,175.00	50,991,989.00	\$836,006,888.00
JULIO	327,441,240.00	135,696,009.00	173,333,225.00	48,981,274.00	\$685,451,748.00
AGOSTO	433,995,840.00	843,518,805.00	236,353,725.00	44,531,540.00	\$1,558,399,910.00
SEPTIEMBRE	318,690,000.00	94,196,856.00	172,522,301.00	56,789,661.00	\$642,198,818.00
Totales:	2,942,702,280.00	1,697,438,500.00	1,592,023,704.00	431,708,068.00	6,663,872,552.00

TRANSFERENCIAS POR AÑO						
AÑO	12% de Sorteos Ordinarios	17% Imptos. Ganadores	Impuesto de Lotería Foránea	75% Premios Caducados	Totales	Incremento %
2015	3,089,412,600	1,294,855,840	1,643,221,225	231,349,385	6,258,839,050	0
2016	3,217,278,720	1,633,677,765	1,709,881,500	588,519,615	7,149,357,600	14.23%
2017	3,763,750,680	2,061,644,363	2,015,664,925	400,504,363	8,241,564,331	15.28%
2018	3,777,678,000	1,545,755,127	2,037,655,636	555,695,899	7,916,784,662	-3.94%
2019(a Sept./19)	2,942,702,280	1,697,438,500	1,592,023,704	431,708,068	6,663,872,552	
				proyectado 2019	8,885,163,403	12.23%

P

ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
Contador

Preparó: Andrés F. Torres Q.



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

Cuenta		VALOR	%/Venta Loteria
4	INGRESOS	\$ 18,391,889,250.00	
43	VENTA DE SERVICIOS		
4340	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	24,522,519,000.00	100.00%
434001	Loterías Ordinarias	24,522,519,000.00	100.00%
43400101	Venta Local	3,295,527,000.00	13.44%
43400102	Venta Foránea	21,226,992,000.00	86.56%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-6,130,629,750.00	-25.00%
439508	Juegos de Suerte y Azar	-6,130,629,750.00	
43950801	Descuentos a Distribuidores 5%	-1,226,125,950.00	-5.00%
43950802	Descuentos a Loteros 20%	-4,904,503,800.00	-20.00%
	Total INGRESOS	18,391,889,250.00	
5	GASTOS	\$ 17,967,320,315.58	
51	DE ADMINISTRACION		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	923,228,498.00	3.76%
510101	Sueldos de Personal	889,691,569.00	
51010101	Sueldos de Personal por Lotería	889,691,569.00	3.63%
510105	Gastos de Representación	3,334,000.00	
51010501	Gastos de Representación Lotería	3,334,000.00	0.01%
510119	Bonificaciones	28,527,509.00	
51011901	Bonificaciones por Servicios Prestados Lotería	28,527,509.00	0.12%
510123	Auxilio de Transporte	1,675,420.00	
51012301	Auxilio de Transporte por Lotería	1,675,420.00	0.01%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	168,846,500.00	0.69%
510302	Aportes a Caja de Compensación	45,632,500.00	
51030201	Aportes por Lotería	45,632,500.00	0.19%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1,849,900.00	
51030301	Seguridad Social en Salud-Lotería	1,849,900.00	0.01%
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	4,897,400.00	
51030501	Riesgos profesionales - Lotería	4,897,400.00	0.02%
510390	Aportes a Fondos de Pensión	116,466,700.00	
51039001	Fondos de Pensión-Lotería	116,466,700.00	0.47%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	2,650,800.00	0.01%
510401	Aportes al I.C.B.F.	1,590,400.00	
51040101	Aportes al I.C.B.F. por Lotería.	1,590,400.00	0.01%
510402	Aportes al SENA	1,060,400.00	
51040201	Aportes al Sena por Lotería	1,060,400.00	0.00%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	326,321,548.00	1.33%
510701	Prestaciones Sociales	52,241,470.00	
51070101	Vacaciones Lotería	52,241,470.00	0.21%
510702	Cesantías	124,612,729.00	
51070201	Cesantías-Lotería	124,612,729.00	0.51%
510703	Intereses a las Cesantías	11,191,316.00	
51070301	Intereses a las Cesantías Lotería	11,191,316.00	0.05%
510704	Prestaciones Sociales	38,862,060.00	
51070401	Prima de Vacaciones	38,862,060.00	0.16%
510706	Prima de Servicios	99,413,973.00	
51070601	Prima de Servicios-Lotería	99,413,973.00	0.41%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11,007,429.00	0.04%
510803	Capacitación, Bienestar y Estímulos	10,307,429.00	
51080301	Capacitación Lotería	2,830,400.00	0.01%
51080302	Estímulos (Aux. Gafas)	207,029.00	0.00%
51080303	Bienestar Social Lotería	7,270,000.00	0.03%
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores	700,000.00	
510804	Dotación y suministro a trabajadores	700,000.00	0.00%
5111	GENERALES	463,260,226.00	1.89%
511110	Gastos de Asociación	7,662,417.00	

40-10 C

ESTADO DE RESULTADOS (PG) POR NEGOCIO-LOTERIA (Sin otros Ingresos)

De ENERO a SEPTIEMBRE Del 2019

Cuenta	VALOR	"% / Venta Lotería"	
51111001 Cuota Administración Fedelco	7,662,417.00	0.03%	
511114 Materiales y Suministros	10,186,485.00		
51111401 Materiales y Suministros Lotería	10,186,485.00	0.04%	
511115 Mantenimiento	19,402,656.00		
51111501 Mantenimiento por Lotería	19,191,253.00	0.08%	
51111503 Mantenimiento de Vehículos	211,403.00	0.00%	
511117 Servicios Publicos	30,350,910.00		
51111701 Servicios Publicos Lotería	30,350,910.00	0.12%	
511119 Viáticos y Gastos de Viaje	119,548,241.00		
51111901 Viáticos y Gastos de Viaje Lotería	119,548,241.00	0.49%	
511121 Impresos y Publicaciones	24,000.00		
51112101 Impresos Lotería	24,000.00	0.00%	
511123 Comunicaciones y Transporte	6,177,472.00		
51112301 Comunicación.Transporte Lotería	6,177,472.00	0.03%	
511125 Seguros Generales	20,549,295.00		
51112501 Seguros Lotería	20,549,295.00	0.08%	
511140 Contratos de Administración	57,291,868.00		
51114001 Gastos de Administración - Lotería	57,291,868.00	0.23%	
511149 Servicios de Aseo	13,458,799.00		
51114901 Servicios de Aseo-Lotería	13,458,799.00	0.05%	
511163 Contratos de Aprendizaje	18,117,298.00		
511163 Contratos de Aprendizaje	18,117,298.00	0.07%	
511179 Honorarios	144,875,084.00		
51117901 Honorarios-lotería	144,875,084.00	0.59%	
511180 Servicios	15,295,527.00		
51118001 Servicios Lotería	15,295,527.00	0.06%	
511190 Otros Gastos Generales	320,174.00		
51119007 Gastos Notariales	320,174.00	0.00%	
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	213,033,136.36		0.87%
512001 Impuesto predial unificado	21,682,000.00		
512001 Impuesto predial unificado	21,682,000.00	0.09%	
512002 Cuota de Fiscalización y Auditaje	48,751,541.00		
512002 Cuota de Fiscalización y Auditaje	48,751,541.00	0.20%	
512010 Tasas	68,741,181.00		
51201001 Tasas - Lotería	68,741,181.00	0.28%	
512023 Impuesto al Patrimonio	27,074,000.00		
512023 Impuesto al Patrimonio	27,074,000.00	0.11%	
512024 Gravamen Movimiento Financiero	46,784,414.36		
512024 Gravamen a los Movimientos Financieros	46,784,414.36	0.19%	
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIO			
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	722,741.00		0.00%
535002 Deterioro de Inventarios	722,741.00		
535002 Mercancías en Existencia	722,741.00	0.00%	
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	126,105,198.00		0.51%
536001 Edificaciones	117,424,701.00		
536001 Edificaciones	117,424,701.00	0.48%	
536004 Maquinaria y Equipo	351,068.00		
536004 Maquinaria y equipo	351,068.00	0.00%	
536006 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,828,522.00		
536006 Muebles, enseres y equipo de oficina	1,828,522.00	0.01%	
536007 Equipos de Comunicación y Computación	6,284,160.00		
536007 Equipos de comunicación y computación	6,284,160.00	0.03%	
536008 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	216,747.00		
536008 Equipos de transporte, tracción y elevación	216,747.00	0.00%	
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,107,000.00		0.00%
536606 Softwares	1,107,000.00		

40-10 C

ESTADO DE RESULTADOS (PG) POR NEGOCIO-LOTERIA (Sin otros Ingresos)

De ENERO a SEPTIEMBRE Del 2019

Cuenta	VALOR	" % / Venta Lotería"
536606 Softwares	1,107,000.00	0.00%
56 DE ACTIVIDADES DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		
5618 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	15,696,724,925.00	64.01%
561802 Pago de Premios	5,592,653,494.00	
56180201 Premios Mayores	5,332,750,000.00	21.75%
56180202 Aproximaciones y Secos	259,903,494.00	1.06%
561805 Bonificación por Pago de Premios	24,000,000.00	
561805 Bonificación por pago de premios	24,000,000.00	0.10%
561807 Impresión de Billetes	778,299,798.00	
561807 Impresión de billetes	778,299,798.00	3.17%
561809 Publicidad	550,691,543.00	
56180901 Publicidad-Lotería	157,540,520.00	0.64%
56180902 Promoción y Mercadeo	328,281,605.00	1.34%
56180903 Publicación de Resultados	64,869,418.00	0.26%
561810 Reserva Técnica para el Pago de Premios	4,216,354,106.00	
561810 Reserva técnica para el pago de premios	4,216,354,106.00	17.19%
561811 Renta del Monopolio de los juegos de suerte y az	2,942,702,280.00	
561811 Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte y A	2,942,702,280.00	12.00%
561890 Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar	1,592,023,704.00	
56189001 Impuesto Como Lotería Foránea	1,592,023,704.00	6.49%
58 OTROS GASTOS		
5804 FINANCIEROS	2,433,380.17	0.01%
580490 Otros Gastos Financieros	2,433,380.17	
580490 Otros Gastos Financieros	2,433,380.17	0.01%
5821 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	31,876,000.00	0.13%
582101 Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00	
582101 Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00	0.13%
5890 Otros Gastos Diversos	2,934.05	0.00%
589090 Otros Gastos Diversos	2,934.05	
589090 Otros Gastos Diversos	2,934.05	0.00%
Total GASTOS	17,967,320,315.58	73.27%
Total Gastos y Costos	17,967,320,315.58	73.27%
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	424,568,934.42	

	% Obtenidos	\$
Venta Bruta de Lotería-IB	100.00%	24,522,519,000.00
Descuentos en Ventas-DES (25%)	25.00%	6,130,629,750.00
Gastos de Administración-GMA (15%)	14.78%	3,623,586,731.58
Renta del Monopolio-RM (12%)	12.00%	2,942,702,280.00
Premios + Reserva Técnica-PPP (40%)	40.00%	9,809,007,600.00
Impuesto de Foráneas-IF (7.5%)	6.49%	1,592,023,704.00
Excedente de Operación:	1.73%	424,568,934.42

Indice de los Excedentes Mínimos (IEM)

IEM = EXMO / EXME

IEM = 1.73% / 0.5%

3.463

Satisfactoria

El valor debe ser mayor o igual a 1

EXMO= IB-(DES + GMA + RM + PPP + IF) = 1.73%Excedente Mínimo Obtenido

EXME= Excedente Mínimo Exigido el 0.5% CNJSA Acuerdo 108 artículo 3° numeral 2°

P

ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
Profesional Universitario 02

**ESTADO DE RESULTADOS (PG) POR NEGOCIO-
FORMATO 008 DE CONVERGENCIA NIFF DE PRUEBA**

De ENERO a SEPTIEMBRE Del 2019

Cuenta	LOTERIA DEL CAUCA	APUESTAS PERMANENTES	CONSOLIDADO	"% / Venta Lotería"	
4	INGRESOS	\$ 18,882,234,301.31	\$ 42,843,988.00	\$ 18,925,078,289.31	
43	VENTA DE SERVICIOS				
4340	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR				
434001	Loterías Ordinarias	24,522,519,000.00	0.00	24,522,519,000.00	100.00%
43400101	Venta Local	3,295,527,000.00	0.00	3,295,527,000.00	13.44%
43400102	Venta Foránea	21,226,992,000.00	0.00	21,226,992,000.00	86.56%
434002	Apuestas Permanentes	0.00	42,843,988.00	42,843,988.00	
43400202	Costo de Administración 1%	0.00	29,955,988.00	29,955,988.00	
43400206	Otros Servicios (Apoyo al Sorteo El Samán)	0.00	12,888,000.00	12,888,000.00	
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS				
439508	Juegos de Suerte y Azar	-6,130,629,750.00	0.00	-6,130,629,750.00	
43950801	Descuentos a Distribuidores 5%	-1,226,125,950.00	0.00	-1,226,125,950.00	-5.00%
43950802	Descuentos a Loteros 20%	-4,904,503,800.00	0.00	-4,904,503,800.00	-20.00%
48	OTROS INGRESOS				
4802	FINANCIEROS				
480201	Intereses sobre Depósitos en Instituciones Finan	347,293,894.64	0.00	347,293,894.64	
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones finan	347,293,894.64	0.00	347,293,894.64	
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS				
480817	Arrendamientos	103,985,000.00	0.00	103,985,000.00	
480817	Arrendamientos operativos	103,985,000.00	0.00	103,985,000.00	
480825	Sobrantes	1,475,478.00	0.00	1,475,478.00	
480825	Sobrantes	1,475,478.00	0.00	1,475,478.00	
480826	Recuperaciones	12,944,065.00	0.00	12,944,065.00	
480826	Recuperaciones	12,944,065.00	0.00	12,944,065.00	
480890	Otros Ingresos Diversos	21,831,613.67	0.00	21,831,613.67	
480890	Otros ingresos diversos	21,831,613.67	0.00	21,831,613.67	
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIOR				
483002	Cuentas por Cobrar	2,815,000.00	0.00	2,815,000.00	
483002	Cuentas por cobrar	2,815,000.00	0.00	2,815,000.00	
	Total INGRESOS	18,882,234,301.31	42,843,988.00	18,925,078,289.31	0.00%
5	GASTOS	\$ 17,967,320,315.58	\$ 0.00	\$ 17,967,320,315.58	
51	DE ADMINISTRACION				
5101	SUELDOS Y SALARIOS				
510101	Sueldos de Personal	889,691,569.00	0.00	889,691,569.00	
51010101	Sueldos de Personal por Lotería	889,691,569.00	0.00	889,691,569.00	3.63%
510105	Gastos de Representación	3,334,000.00	0.00	3,334,000.00	
51010501	Gastos de Representación Lotería	3,334,000.00	0.00	3,334,000.00	0.01%
510119	Bonificaciones	28,527,509.00	0.00	28,527,509.00	
51011901	Bonificaciones por Servicios Prestados Lotería	28,527,509.00	0.00	28,527,509.00	0.12%
510123	Auxilio de Transporte	1,675,420.00	0.00	1,675,420.00	
51012301	Auxilio de Transporte por Lotería	1,675,420.00	0.00	1,675,420.00	0.01%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				
510302	Aportes a Caja de Compensación	45,632,500.00	0.00	45,632,500.00	
51030201	Aportes por Lotería	45,632,500.00	0.00	45,632,500.00	0.19%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1,849,900.00	0.00	1,849,900.00	
51030301	Seguridad Social en Salud-Lotería	1,849,900.00	0.00	1,849,900.00	0.01%
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	4,897,400.00	0.00	4,897,400.00	
51030501	Riesgos profesionales - Lotería	4,897,400.00	0.00	4,897,400.00	0.02%
510390	Aportes a Fondos de Pensión	116,466,700.00	0.00	116,466,700.00	
51039001	Fondos de Pensión-Lotería	116,466,700.00	0.00	116,466,700.00	0.47%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA				
510401	Aportes al I.C.B.F.	1,590,400.00	0.00	1,590,400.00	
51040101	Aportes al I.C.B.F. por Lotería.	1,590,400.00	0.00	1,590,400.00	0.01%
510402	Aportes al SENA	1,060,400.00	0.00	1,060,400.00	
51040201	Aportes al Sena por Lotería	1,060,400.00	0.00	1,060,400.00	0.00%
5107	PRESTACIONES SOCIALES				
510701	Prestaciones Sociales	52,241,470.00	0.00	52,241,470.00	
51070101	Vacaciones Lotería	52,241,470.00	0.00	52,241,470.00	0.21%

**ESTADO DE RESULTADOS (PG) POR NEGOCIO-
FORMATO 008 DE CONVERGENCIA NIFF DE PRUEBA
De ENERO a SEPTIEMBRE Del 2019**

Cuenta		LOTERIA DEL CAUCA	APUESTAS PERMANENTES	CONSOLIDADO	"% / Venta Lotería"
510702	Cesantias	124,612,729.00	0.00	124,612,729.00	
51070201	Cesantias-Lotería	124,612,729.00	0.00	124,612,729.00	0.51%
510703	Intereses a las Cesantias	11,191,316.00	0.00	11,191,316.00	
51070301	Intereses a las Cesantias Lotería	11,191,316.00	0.00	11,191,316.00	0.05%
510704	Prestaciones Sociales	38,862,060.00	0.00	38,862,060.00	
51070401	Prima de Vacaciones	38,862,060.00	0.00	38,862,060.00	0.16%
510706	Prima de Servicios	99,413,973.00	0.00	99,413,973.00	
51070601	Prima de Servicios-Lotería	99,413,973.00	0.00	99,413,973.00	0.41%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				
510803	Capacitación, Bienestar y Estimulos	10,307,429.00	0.00	10,307,429.00	
51080301	Capacitación Lotería	2,830,400.00	0.00	2,830,400.00	0.01%
51080302	Estimulos (Aux. Gafas)	207,029.00	0.00	207,029.00	0.00%
51080303	Bienestar Social Lotería	7,270,000.00	0.00	7,270,000.00	0.03%
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores	700,000.00	0.00	700,000.00	
510804	Dotación y suministro a trabajadores	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00%
5111	GENERALES				
511110	Gastos de Asociación	7,662,417.00	0.00	7,662,417.00	
51111001	Cuota Administración Fedelco	7,662,417.00	0.00	7,662,417.00	0.03%
511114	Materiales y Suministros	10,186,485.00	0.00	10,186,485.00	
51111401	Materiales y Suministros Lotería	10,186,485.00	0.00	10,186,485.00	0.04%
511115	Mantenimiento	19,402,656.00	0.00	19,402,656.00	
51111501	Mantenimiento por Lotería	19,191,253.00	0.00	19,191,253.00	0.08%
51111503	Mantenimiento de Vehiculos	211,403.00	0.00	211,403.00	0.00%
511117	Servicios Publicos	30,350,910.00	0.00	30,350,910.00	
51111701	Servicios Publicos Lotería	30,350,910.00	0.00	30,350,910.00	0.12%
511119	Viáticos y Gastos de Viaje	119,548,241.00	0.00	119,548,241.00	
51111901	Viáticos y Gastos de Viaje Lotería	119,548,241.00	0.00	119,548,241.00	0.49%
511121	Impresos y Publicaciones	24,000.00	0.00	24,000.00	
51112101	Impresos Lotería	24,000.00	0.00	24,000.00	0.00%
511123	Comunicaciones y Transporte	6,177,472.00	0.00	6,177,472.00	
51112301	Comunicación.Transporte Lotería	6,177,472.00	0.00	6,177,472.00	0.03%
511125	Seguros Generales	20,549,295.00	0.00	20,549,295.00	
51112501	Seguros Lotería	20,549,295.00	0.00	20,549,295.00	0.08%
511140	Contratos de Administración	57,291,868.00	0.00	57,291,868.00	
51114001	Gastos de Administración - Lotería	57,291,868.00	0.00	57,291,868.00	0.23%
511149	Servicios de Aseo	13,458,799.00	0.00	13,458,799.00	
51114901	Servicios de Aseo-Lotería	13,458,799.00	0.00	13,458,799.00	0.05%
511163	Contratos de Aprendizaje	18,117,298.00	0.00	18,117,298.00	
511163	Contratos de Aprendizaje	18,117,298.00	0.00	18,117,298.00	0.07%
511179	Honorarios	144,875,084.00	0.00	144,875,084.00	
51117901	Honorarios-lotería	144,875,084.00	0.00	144,875,084.00	0.59%
511180	Servicios	15,295,527.00	0.00	15,295,527.00	
51118001	Servicios Lotería	15,295,527.00	0.00	15,295,527.00	0.06%
511190	Otros Gastos Generales	320,174.00	0.00	320,174.00	
51119007	Gastos Notariales	320,174.00	0.00	320,174.00	0.00%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				
512001	Impuesto predial unificado	21,682,000.00	0.00	21,682,000.00	
512001	Impuesto predial unificado	21,682,000.00	0.00	21,682,000.00	0.09%
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje	48,751,541.00	0.00	48,751,541.00	
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje	48,751,541.00	0.00	48,751,541.00	0.20%
512010	Tasas	68,741,181.00	0.00	68,741,181.00	
51201001	Tasas - Lotería	68,741,181.00	0.00	68,741,181.00	0.28%
512023	Impuesto al Patrimonio	27,074,000.00	0.00	27,074,000.00	
512023	Impuesto al Patrimonio	27,074,000.00	0.00	27,074,000.00	0.11%
512024	Gravamen Movimiento Financiero	46,784,414.36	0.00	46,784,414.36	
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	46,784,414.36	0.00	46,784,414.36	0.19%
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACIO				
5350	DETERIQRO DE INVENTARIQS				

**ESTADO DE RESULTADOS (PG) POR NEGOCIO-
 FORMATO 008 DE CONVERGENCIA NIFF DE PRUEBA
 De ENERO a SEPTIEMBRE Del 2019**

Cuenta		LOTERIA DEL CAUCA	APUESTAS PERMANENTES	CONSOLIDADO	" % / Venta Lotería"
535002	Deterioro de Inventarios	722,741.00	0.00	722,741.00	
535002	Mercancías en Existencia	722,741.00	0.00	722,741.00	0.00%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y E				
536001	Edificaciones	117,424,701.00	0.00	117,424,701.00	
536001	Edificaciones	117,424,701.00	0.00	117,424,701.00	0.48%
536004	Maquinaria y Equipo	351,068.00	0.00	351,068.00	
536004	Maquinaria y equipo	351,068.00	0.00	351,068.00	0.00%
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,828,522.00	0.00	1,828,522.00	
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,828,522.00	0.00	1,828,522.00	0.01%
536007	Equipos de Comunicación y Computación	6,284,160.00	0.00	6,284,160.00	
536007	Equipos de comunicación y computación	6,284,160.00	0.00	6,284,160.00	0.03%
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	216,747.00	0.00	216,747.00	
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	216,747.00	0.00	216,747.00	0.00%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES				
536606	Softwares	1,107,000.00	0.00	1,107,000.00	
536606	Softwares	1,107,000.00	0.00	1,107,000.00	0.00%
56	DE ACTIVIDADES DE JUEGOS DE SUERTE Y AZ				
5618	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR				
561802	Pago de Premios	5,592,653,494.00	0.00	5,592,653,494.00	
56180201	Premios Mayores	5,332,750,000.00	0.00	5,332,750,000.00	21.75%
56180202	Aproximaciones y Secos	259,903,494.00	0.00	259,903,494.00	1.06%
561805	Bonificación por Pago de Premios	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	
561805	Bonificación por pago de premios	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	0.10%
561807	Impresión de Billetes	778,299,798.00	0.00	778,299,798.00	
561807	Impresión de billetes	778,299,798.00	0.00	778,299,798.00	3.17%
561809	Publicidad	550,691,543.00	0.00	550,691,543.00	
56180901	Publicidad-Lotería	157,540,520.00	0.00	157,540,520.00	0.64%
56180902	Promoción y Mercadeo	328,281,605.00	0.00	328,281,605.00	1.34%
56180903	Publicación de Resultados	64,869,418.00	0.00	64,869,418.00	0.26%
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios	4,216,354,106.00	0.00	4,216,354,106.00	
561810	Reserva técnica para el pago de premios	4,216,354,106.00	0.00	4,216,354,106.00	17.19%
561811	Renta del Monopolio de los juegos de suerte y az	2,942,702,280.00	0.00	2,942,702,280.00	
561811	Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte y A	2,942,702,280.00	0.00	2,942,702,280.00	12.00%
561890	Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar	1,592,023,704.00	0.00	1,592,023,704.00	
56189001	Impuesto Como Lotería Foránea	1,592,023,704.00	0.00	1,592,023,704.00	6.49%
58	OTROS GASTOS				
5804	FINANCIEROS				
580490	Otros Gastos Financieros	2,433,380.17	0.00	2,433,380.17	
580490	Otros Gastos Financieros	2,433,380.17	0.00	2,433,380.17	0.01%
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES				
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00	0.00	31,876,000.00	
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00	0.00	31,876,000.00	0.13%
5890	Otros Gastos Diversos				
589090	Otros Gastos Diversos	2,934.05	0.00	2,934.05	
589090	Otros Gastos Diversos	2,934.05	0.00	2,934.05	0.00%
	Total GASTOS	17,967,320,315.58	0.00	17,967,320,315.58	73.27%
	Total Gastos	17,967,320,315.58	0.00	17,967,320,315.58	73.27%
	UTILIDAD O (PERDIDA) DE	914,913,985.73	42,843,988.00	957,757,973.73	


ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
 Profesional Universitario 02

LOTERIA DEL CAUCA**INDICADORES DE GESTION Y EFICIENCIA Y RENTABILIDAD**

Criterios: Decreto 1068/15 y Arts. 2º y 3º del Acuerdo 108 de Noviembre 11 de 2014 CNJSA

VIGENCIA FISCAL A: SEPTIEMBRE DEL 2019

1. Índice de Gastos Máximos de Administración y Operación en el Período (IGMAO) de Lotería

Gastos de Administración y Operación en el Período (GMAO) (sin incluir Costos Fijos)	3,623,586,732
Gastos de Administración y Operación Permitidos (GMA: 15% de las Ventas Brutas)	3,678,377,850

INDICADORES

0.9851 El valor debe ser menor o igual a 1 Satisfactoria
 Porque el porcentaje de Gastos es del 14.78%: (3,623,586,732 / 24,522,519,000

2. Excedentes Mínimos de Operación (IEM)

Ventas Excedente Mínimo

Excedentes generados en el período de análisis (EXMO) Negocio Lotería(sin otros ingresos)	424,568,934 x100
Excedentes mínimos esperados - (EXME) año 2019	24,522,519,000

1.73134 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

3. Relación entre Emisión y Ventas de Billetería (IRVE) (Corte al Sorteo 2272) = 39 Sts.

Relación entre las ventas y la emisión en el período analizado (RVEO) período analizado	2.63%
Relación entre las ventas y la emisión requerida según el estudio técnico (RVEI) del período anterior	2.75%

Si la Lotería obtiene calificación satisfactoria en el indicador 4, no habrá lugar a sometimiento a plan de desempeño en el indicador 3. Art. 3º

0.955 El valor debe ser mayor o igual a 1 Insatisfactoria
 Venta: 24,522,519,000 2.63% 23,201,841,000 2.75%
 Emisión: 932,100,000,000 842,400,000,000

4. Indicador de Ingresos

	2019 Recaudado	2018 Recaudado	INCREMENTO VENTA DEL 5.69%	24,522,519,000
Ventas Brutas	24,522,519,000	23,201,841,000	1,320,678,000	23,201,841,000

105.69% El valor debe ser mayor o igual al 100% Satisfactoria

Se consideran Ingresos para la presente resolución, el valor de las ventas brutas obtenidas por el ejercicio del juego de loterías

5. Índice de Transferencia de la Renta del Monopolio (ITRM)

Renta, como porcentaje de los ingresos, transferida en el período (RT)	2,942,702,280
Renta, como porcentaje de los ingresos, generada en el período (RG)	2,942,702,280

1.000 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

6. Índice de Transferencia del Impuesto como Foránea (ITIF)

Índice como foránea transferido en el período (IFT)	1,592,023,704
Índice como foránea generado en el período (IFG)	1,592,023,704

1.000 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

7. Índice de Transferencia del Impuesto a Ganadores (ITIG)

Impuesto a ganadores transferido en el período (IGT)	1,697,438,500
Impuesto a ganadores generado en el período (IGG)	1,697,438,500

1.000 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

8. Índice de Transferencia de los Premios Caducos (ITPC)

Premios Caducos Transferidos en el Período (PCTP)	431,708,068
75% de los Premios con prescripción extintiva (PCP)	431,708,068

1.000 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria



ESTRUCTURA FINANCIERA Y VIABILIDAD INSTITUCIONAL

Resolución 3666 de 2009 del Ministerio de Protección Social y Art. 6° del Acuerdo 108/14 CNJSA

COMPARATIVO DE **SEPTIEMBRE** 2019 - 2018

CONDICIONES TECNICAS:

- a. El Patrimonio, cuyo valor no puede ser menor al monto del plan de premios, se acreditará deduciendo el valor total del patrimonio de la entidad, el valor del superávit por formación de activos intangibles y las utilidades del periodo.

	2019	2018	Premio Mayor Actual	Existe Respaldo Patrimonial con el Premio Mayor
Patrimonio (excluida la Utilidad del Ejercicio):	\$ 8,122,003,903.92	\$ 7,767,823,659.79	4.444'000.000	X

- b. A partir año 2014 La razón de endeudamiento no podrá ser Superior al 65% Decreto 1068 art. Artículo 2.7.1.6.11 literal b), se calculará mediante la siguiente formula:

Razón de Endeudamiento:	2019	2018		Cumple con la Razón de Endeudamiento <=65%
(Pasivo Total / Activo Total) * 100	57.50%	61.39%	-3.89%	X
12,286,362,316 / 21,366,124,193 x 100				

- c. Para la Constitución del Fondo Inicial de la Reserva, se debe establecer con anterioridad a la realización del primer sorteo, un fondo cuyo valor no podrá ser inferior al valor del premio mayor ofrecido en el plan de premios **\$ 4.444'000.000** --->Cumple

	2019	2018
Banco de Bogota	11,799,368,222.94	11,972,486,775.97

Cobertura =	$\frac{\text{FRT (Fondo Reserva)}}{\text{Premio Mayor}} = \frac{11,799,368,222.94}{\$ 4.444'000.000}$	3.54	Cumple con el Fondo de Reservas
-------------	---	-------------	--

- d. La Razón de Liquidez no podrá ser menor a 1, se calculará mediante la siguiente formula:

	2019	2018
Indice de Liquidez:	0.62	0.17
(Activo Corriente - Fondo Reservas - Inventarios)	2,407,455,250.86	2,162,091,224.98
(Pasivo Corriente - Provisión Reservas)	3,884,496,418.04	13,102,547,043.10

Los Recursos han sido destinados a la Reserva (40%) para el cumplimiento de su cobertura y protección del apostador

.62 El Indicador de Liquidez debe ser mayor >=1

.17 El Indicador de Liquidez debe ser >=1

P

LOTERIA DEL CAUCA
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual
Periodos Contables Terminados del 2014 a Septiembre 2019
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por Transición de las NIIF	Superávit por Valorización (Edificaciones)	Revalorización del Patrimonio (Reexpresión Ajustes por Inflación)	Total Patrimonio (Incluida Utilidad del Ejercicio)
Saldo a Diciembre 31/12/2014	656,726,309	328,363,154	(2,259,208,161.02)	327,574,624.79	0	3,284,378,387.35	1,394,766,309.50	3,732,600,623.62
<i>Capitalización del Resultado 2014</i> <i>(Acuerdo 241 de Oct. 20 de 2016 CNJSA)</i>			327,574,624.79	(327,574,624.79)				-
Resultado del Periodo 2015				706,901,570.23				706,901,570.23
Saldo al 31/12/2015	656,726,309	328,363,154	(1,931,633,536.23)	706,901,570.23	0	3,284,378,387.35	1,394,766,309.50	4,439,502,193.85
<i>Capitalización del Resultado 2015</i> <i>(Acuerdo 314 de Sep. 09 de 2016 CNJSA)</i>			706,901,570.23	(706,901,570.23)				-
Eliminación Cuenta 199962- Valorización Edificaciones <i>(Normas Internacionales Res.414 de 2014 - CGN)</i>					3,284,378,387.35	(3,284,378,387.35)		-
Eliminación Cuentas 158002- Prov. Protección de Inventarios Eliminación Cuentas 169500- Prov. Protección de Activos Fijos <i>(Normas Internacionales Res.414 de 2014 - CGN)</i>					9,390,888.38 209,124,206.56			9,390,888.38 209,124,206.56
Reclasificación Cuenta 34500- Revalorización del Patrimonio <i>(Normas Internacionales Res.414 de 2014 - CGN)</i>					1,394,766,309.50		(1,394,766,309.50)	-
Resultado del Periodo 2016				774,516,534.48				774,516,534.48
Saldo al 31/12/2016	656,726,309	328,363,154	(1,224,731,966)	774,516,534	4,897,659,792	0	0	5,432,533,823.27
<i>Capitalización del Resultado 2016</i> <i>(Acuerdo 345 de Jul. 17 de 2017 CNJSA)</i>			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	4,897,659,792	0	0	6,439,494,167.49
<i>Capitalización del Resultado 2017</i> <i>(Acuerdo 402 de Jun.19 de 2018 CNJSA)</i> <i>(Incremento de los Fondos de Reservas Adicionales)</i>			450,215,431.52	(1,006,960,344.22)				(556,744,912.70)
Valorización Avalúo Técnico Lonja Propiedad Raiz del Cauca Nro.053-054-055-056/18					1,885,074,405.00			1,885,074,405.00
Saldo al 31/12/2018	656,726,309	328,363,154	0	0.00	6,782,734,196.79	0	0	7,767,823,659.79
Resultado del Ejercicio 2018				354,180,244.13				354,180,244.13
Reclasificación de Saldos : <i>Utilidades del Ejercicio 2018</i> <i>Impactos por la Transición al Patrimonio de las NIIF</i>				(354,180,244.13)	(6,782,734,196.79)			(354,180,244.13) (6,782,734,196.79)
Reclasificación de Saldos para la iniciación del periodo contable año 2019 Instructivo 01 Dic.18/18 de la Contaduría General Nación			7,136,914,440.92					7,136,914,440.92
Saldo al Corte	656,726,309	328,363,154	7,136,914,440.92	0	0	0	0	8,122,003,904

LOTERIA DEL CAUCA
891'500.650-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO a Septiembre 2019

Actividades de Operación:		\$
Venta de Servicios		18,311,445,988.00
Otros Ingresos		471,215,615.31
Otros Activos		0.00
Menos:		
Proveedores de Bienes y Servicios		(16,366,341,847.36)
Obligaciones Laborales		(1,263,010,075.00)
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de operación		1,153,309,680.95
Actividades de Inversión		\$
Planta y Equipo (Adquisición de activos fijos Y Baja de Activos)		26,711,345.60
Depreciación y Amortización		(51,256,732.60)
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de inversión		(24,545,387.00)
Actividades de Capitalización y Reservas		\$
Amortización Provisión de la Reserva de Premios (Cálculo Técnico)		(978,406,424.00)
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de capitalización		(978,406,424.00)
Saldo del efectivo al Inicio del año 2019		13,191,099,941.69
Saldo del Efectivo al Final al corte		13,341,457,811.64



Andrés Felipe Torres Quintero
Profesional Universitario Grado 02