

**ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES
LOTERÍA DE MEDELLÍN
MARZO DE 2023**

Contenido

ACTIVOS CORRIENTES	5
Nota 1.1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	5
Nota 1.2: Inversiones e Instrumentos Derivados.....	7
Nota 1.3: Cuentas por Cobrar	7
Nota 1.4: Inventarios	9
Nota 1.5: Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional – Patrimonio Autónomo)	10
Nota 1.6: Otros Activos	10
ACTIVOS NO CORRIENTES	11
Nota 1.7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos	11
Nota 1.8: Prestamos por cobrar	11
Nota 9: Propiedad Planta y Equipo.....	12
Nota 1.10: Plan de activos Beneficios pos-empleo.	14
Nota 1.11: Activos intangibles.	14
Nota 12: Otros activos.	15
PASIVO CORRIENTE	15
Nota 2.1: Cuentas por Pagar	16
Nota 2.2: Beneficios a Empleados Corto plazo	17
PASIVO NO CORRIENTE.....	17
Nota 2.3: Cuentas por pagar impuesto de renta	18
Nota 2.4: Beneficios Pos-Empleo.....	18
Nota 2.5: Provisiones.....	19
Nota 2.6: Otros Pasivos Diferidos	20



Nota 3: Patrimonio	21
ESTADO DE RESULTADOS	23
Nota 4: Ingresos Operacionales	23
Nota 5: Costos de Venta y Operación	24
Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	27
Nota 4.1: Otros Ingresos	27
Nota 5.3: Otros Gastos	28



LOTERÍA DE MEDELLÍN NIT 890.980.058 1 ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA A MARZO DE 2023			
	Nota	Año 2023	Año 2022
ACTIVOS			
Corriente		124,115,016,970	137,562,390,999
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.1	77,018,226,904	82,854,032,199
Inversiones e instrumentos derivados	1.2	24,192,182,216	42,726,062,842
Cuentas por cobrar	1.3	10,465,793,296	3,738,528,544
Inventarios	1.4	2,282,570,790	252,363,577
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	1.5	6,815,273,928	7,985,885,073
Otros activos	1.6	3,340,969,836	5,518,764
No corriente		26,547,889,146	25,098,951,247
Inversiones patrimoniales	1.7	357,477,440	308,608,691
Prestamos por cobrar	1.8	1,834,061,121	1,902,961,259
Propiedades, planta y equipo	1.9	6,717,670,763	6,879,444,792
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	1.10	14,394,087,600	13,819,823,080
Licencias y software	1.11	2,121,933,535	1,270,823,854
Otros activos	1.12	1,122,658,687	917,289,571
Total activos		150,662,906,116	162,661,342,246
PASIVOS			
Corriente		22,321,077,609	13,774,206,797
Cuentas por pagar	2.1	21,351,459,151	13,070,105,317
Beneficios a los empleados corto plazo	2.2	969,618,458	704,101,480
No corriente		80,923,195,781	111,282,330,479
Cuentas por pagar impuesto de renta	2.3	1,306,384,485	490,605,679
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	2.4	20,747,921,458	22,190,668,926
Provisiones	2.5	51,449,966,015	79,616,221,143
Otros pasivos	2.6	7,418,923,823	8,984,834,731
Total pasivos		103,244,273,390	125,056,537,276
PATRIMONIO			
Patrimonio institucional		42,539,643,423	35,488,779,080
Utilidad del ejercicio	3.0	4,878,989,303	2,116,025,890
Total patrimonio		47,418,632,726	37,604,804,970
Total pasivo y patrimonio		150,662,906,116	162,661,342,246
Cuentas de orden deudoras		26,175,630,463	14,973,641,306
Cuentas de orden acreedoras		1,784,247,887	1,799,872,727

Claudia Patricia Wilchés M
 Gerente

Beatriz Helena Ramírez G.
 Subgerente Financiera

Ma. Nancy Valencia C.
 Contadora Pública Titulada
 T.P. 67589-T

LOTERIA MEDELLIN NIT 890.980.058 1 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL A MARZO DE 2023			
	Nota	Año 2023	Año 2022
Ingresos operacionales		30,852,566,042	21,130,915,463
Venta de servicios		36,203,052,000	27,552,288,000
Sorteo Extraordinario		0	0
Apuestas permanentes	4.0	190,752,957	163,489,958
Incentivo Premio Inmediato		3,680,000,000	0
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-9,221,238,915	-6,584,862,495
Ingresos Brutos en venta		30,852,566,042	21,130,915,463
Costos de ventas y operación	5	25,629,769,409	17,119,309,978
Pago de premios		12,424,462,281	7,360,379,576
Bonificación por pago de premios		45,000,000	0
Impresión de billetes		1,500,269,495	835,544,434
Publicidad		333,588,978	94,860,366
Reserva técnica para el pago de premios		5,260,187,789	4,487,104,264
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		4,785,966,240	3,306,274,560
Otros costos por juegos de suerte y azar		1,280,294,626	1,035,146,778
Utilidad Bruta en ventas		5,222,796,633	4,011,605,485
Gastos ordinarios de administración	5.1	3,269,440,757	2,917,181,744
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	5.2	202,966,354	240,285,338
Utilidad de la operación		1,750,389,522	854,138,403
Otros ingresos	4.1	3,631,831,878	1,496,188,974
Interes sobre depósitos en instituciones financieras		1,252,219,919	427,979,143
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)		1,674,398,960	475,726,845
Otros ingresos		705,212,999	592,482,986
Otros gastos	5.3	503,232,097	234,301,487
Impuesto a las ganancias corrientes		481,829,766	207,188,800
Otros gastos		21,402,331	27,112,687
Resultado del ejercicio		4,878,989,303	2,116,025,890

Las cifras se encuentran expresadas en pesos colombianos.

Claudia Patricia Wilches M
 Gerente

Beatriz Helena Ramirez G.
 Subgerente Financiera

Ma. Nancy Valencia C.
 Contadora Pública Titulada
 T.P. 67589-T

ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVOS CORRIENTES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			S	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 77,018,226,904	\$ 82,854,032,199	-\$ 5,835,805,295	-7%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 24,192,182,216	\$ 42,726,062,842	-\$ 18,533,880,626	-43%
Cuentas por cobrar	\$ 10,465,793,296	\$ 3,738,528,544	\$ 6,727,264,752	180%
Inventarios	\$ 2,282,570,790	\$ 252,363,577	\$ 2,030,207,213	804%
Plan de activos beneficios pos-empleo (pasivo pensional)	\$ 6,815,273,928	\$ 7,985,885,073	-\$ 1,170,611,145	-15%
Otros activos	\$ 3,340,969,836	\$ 5,518,764	\$ 3,335,451,072	60438%
Total activos corrientes	\$ 124,115,016,970	\$ 137,562,390,999	-\$ 16,782,825,101	-12%

Nota 1.1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y cuentas de depósito, disponibles para el desarrollo de las operaciones de la entidad.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Concepto	2023	2022	Variación	
			S	%
Cuenta Corriente	\$ 146,182,863	\$ 118,290,020	\$ 27,892,843	24%
Cuenta de Ahorro	\$ 76,872,044,040	\$ 74,749,612,856	\$ 2,122,431,184	3%
Efectivo Restringido- En Inst. Financieras	\$ 1	\$ 7,986,129,323	-\$ 7,986,129,322	-100%
TOTAL	\$ 77,018,226,904	\$ 82,854,032,199	-\$ 5,835,805,295	-7%

Cuentas Corrientes, Las cuentas corrientes por valor de \$146.182.863, corresponde a los valores depositados en la cuenta corriente 38607777-0 del Banco de Bogotá.

Cuentas de Ahorro, Las cuentas de ahorro y de depósito a la vista ascienden a \$76.872.044.040 divididos de la siguiente manera:

1. Los fondos en cuentas bancarias que posee la entidad para, pago de premios, nómina, pago de proveedores de bienes y servicios, y demás gastos, por valor de \$32.613.854.509.
2. Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de a \$9.268.121.067 de la cuenta del banco popular 220180349755, estos recursos están destinados a la ^{cu}

materialización de la reserva técnica para el pago de premios de conformidad con lo establecido en el artículo 7 del acuerdo No.52 de 2010 y el artículo 7 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar; y a recursos ordinarios dedicados al pago de premios.

3. Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de a \$10.262.458.079 de la cuenta del banco popular 220-180-40881-7, estos recursos están destinados a la nueva unidad de negocios incentivo premio inmediato.
4. Los Depósitos restringidos en el IDEA con rentabilidad fija, para el cubrimiento efectivo de la reserva técnica de premios, por valor de \$24.727.610.385, de conformidad con lo establecido en el artículo 7 del acuerdo No.52 de 2010 y el artículo 7 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, las cuentas han sido conciliadas al cierre del mes.
5. Recursos generados en los premios no reclamados por los apostadores que se convierten en caducos, por valor de \$694.051.802, depositados en la cuenta del Banco de Bogotá No. 386-39872-1, estos equivalen al 25% del valor del premio no reclamado, de conformidad con el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010, estos recursos se deben destinar solo para el control del juego ilegal.

Efectivo Restringido, disminuyen en \$7.986.129.323, puesto que , fueron trasladados de la categoría efectivo restringido a la categoría cuentas de ahorro, estos se encuentran depositados en el Banco de Bogotá No. 386-39872-1 y a CDTs que fueron trasladados de la categoría efectivo restringido a la categoría de inversiones, el cual corresponde a los recursos generados en los premios no reclamados por los apostadores, que se convierten en caducos, estos equivalen al 25% del valor del premio, de conformidad con el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010, estos recursos se deben destinar solo para el control del juego ilegal.

El efectivo disminuye un 7%, principalmente por el pago de los recursos originado en las campañas de juego legal.

Nota 1.2: Inversiones e Instrumentos Derivados

Son inversiones de administración de liquidez los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Certificados de Depósito a Término (Cdt)	\$ 24,192,182,216	\$ 42,726,062,842	-\$ 18,533,880,626	-43%

Certificados de depósito a término (CDT), por valor de \$24.192.182.216 son inversiones restringidas clasificadas al costo, disminuyen en \$18.533.880.626 explicada principalmente la constitución de depósitos a la vista con rentabilidad fija en el IDEA, los cuales presenta una tasa competitiva para la fecha.

Estos recursos están destinados a la materialización de la reserva técnica para el pago de premios de conformidad con lo establecido en el artículo 7 del acuerdo No.52 de 2010 y el artículo 7 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar; y a recursos ordinarios dedicados al pago de premios y a la reserva financiera de utilidades.

Nota 1.3: Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Juegos de suerte y azar	\$ 9,415,722,470	\$ 2,691,818,863	\$ 6,723,903,607	250%
Cuotas partes de pensiones	\$ 892,984,636	\$ 851,617,169	\$ 41,367,467	5%
Arrendamiento operativo	\$ 8,580,819	\$ 28,561,382	-\$ 19,980,563	-100%
Otras cuentas por cobrar	\$ 148,505,371	\$ 166,531,130	-\$ 18,025,759	-11%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 1,173,996,255	\$ 1,174,695,029	-\$ 698,774	0%
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 671,489,932	\$ 683,429,818	-\$ 11,939,886	-2%
Deterioro prestación de servicios	-\$ 1,173,996,255	-\$ 1,174,695,029	\$ 698,774	0%
Deterioro-otras cuentas por cobrar	-\$ 671,489,932	-\$ 683,429,818	\$ 11,939,886	-2%
TOTAL	\$ 10,465,793,296	\$ 3,738,528,544	\$ 6,727,264,752	180%

Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar), la cartera por prestación de servicios (Venta de Lotería), por valor de \$9.415.722.470 a marzo de 2023. La cartera aumenta principalmente por los siguientes motivos:

- El último sorteo de marzo de 2023 se realizó el día 31 por valor de \$3.160.350.000, por lo tanto, este sorteo no cuenta con recaudos, los cuales se realizarán en abril.
- A marzo de 2023 se cuenta con la cartera de la nueva unidad de negocio por valor de \$3.160.115.000, dichos recaudos se realizarán en los meses siguientes.

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

La política de cartera de la compañía corresponde a (36) días, equivalentes a: (21) días tres-sorteos despachados, (10) días de cobro persuasivo y (5) días de plazo adicionales para que el tercero realice el pago.

En la actualidad no existe cartera en mora sin deteriorar.

Cuotas Partes de Pensiones, por valor de \$892.984.636, las cuotas se mantienen estables respecto al año 2022, se están realizando los cobros dentro en los plazos legales, la partida más representativa de las cuotas partes jubilatorias corresponde a cuotas partes por cobrar a CAJANAL por valor de \$803.991.075, el cual se encuentra en proceso de demanda ante el tribunal administrativo de Cundinamarca de nulidad y restablecimiento del derecho, con radicados: 050001310500220070127700, 05000131050022007113400, 050001310500220070113800 del 26 de julio de 2013.

Arrendamiento Operativo, por valor de \$8.580.819 corresponde a las cuentas por cobrar adeudadas de los contratos de arrendamiento que posee la Lotería de Medellín.

- Contrato No.240 de 2017, oficina 901 del piso 9 de la Lotería de Medellín a la Asociación de Servidores Públicos Departamentales, el espacio físico tiene un área aproximada de 85.625 metros cuadrados.
- Contrato No.73 de 2016, Templo de los millones (costado sur primer piso) de la Lotería de Medellín a Réditos Empresariales, está autorizado a realizar los sorteos en las instalaciones de la Lotería o en el lugar establecido de mutuo acuerdo.
- Franja de terreno arrendada a inversiones Río grande.

Otras Cuentas por Cobrar, ascienden a \$148.505.371, siendo la más representativa la cuenta por cobrar a WM Impresores y CIA S.A por valor de \$124.305.000 por impresión de billetería dicha cuenta por cobrar se encuentra en proceso jurídico.

Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la empresa pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal, tiene más de un año de antigüedad y una probabilidad de pago remota, \$1.173.996.255 corresponden a venta de lotería y \$671.489.932 corresponden a cuotas partes jubilatorias, estas se encuentran deterioradas en su totalidad.

Nota 1.4: Inventarios

Concepto	INVENTARIOS		Variación	
	2023	2022	\$	%
	Otras mercancías en existencia	\$ 2,282,570,790	\$ 252,363,577	\$ 2,030,207,213

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la entidad los cuales se encuentran divididos de la siguiente manera:

- Inventario publicitario utilizados para impulsar las ventas como: televisores, vehículos, bicicletas, viajes, bonos, electrodomésticos, etc., no se reconocieron gastos durante el periodo, no existen pérdidas por deterioro y no existen inventarios pignorados a la fecha.
- El nuevo inventario adquirido respecto a la nueva unidad de negocio raspa y listo por valor de \$1.943.205.039, este inventario no se poseía en el año 2022. *u*

Nota 1.5: Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional – Patrimonio Autónomo)

Plan Beneficios pos-empleo (pasivo pensional)				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 391,097,946	\$ 403,786,370	-\$ 12,688,424	-3%
Inversiones	\$ 1,583,862,282	\$ 2,104,832,837	-\$ 520,970,555	-25%
Derechos en fideicomiso	\$ 4,840,313,700	\$ 5,477,265,866	-\$ 636,952,166	-10%
TOTAL	\$ 6,815,273,928	\$ 7,985,885,073	-\$ 323,548,058	-4%

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: por valor de \$391.097.946, corresponde a los recursos destinados para el pago del pasivo pensional, específicamente cuotas partes y nómina de jubilados a cargo de la entidad que se pagarán en el periodo contable.

Inversiones, por valor de \$1.583.862.282, corresponde a las inversiones en el IDEA clasificados en el plan de activos para el cubrimiento del pasivo pensional.

Derechos en Fideicomiso, por valor de \$4.840.313.700 correspondiente al contrato de fiducia mercantil de administración y pagos No.030 de 2019, suscrito entre la Lotería de Medellín y Fiducoldex, Cuyo objeto es la “Constitución de un Patrimonio Autónomo, que será administrado por la fiduciaria, quien actuará como vocera y administradora del mismo, conformado con los recursos transferidos por parte de la Lotería, para garantizar y capitalizar el pago del pasivo pensional derivado de bonos pensionales y cuotas partes de bonos pensionales de los servidores públicos activos y pasivos de la entidad”. Disminuye por el pago de los bonos pensionales adeudados.

Nota 1.6: Otros Activos

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Avances para viajes y gastos de viaje	\$ 0	\$ 5,241,200	-\$ 5,241,200	-100%
Recursos entregados en administracion	\$ 3,340,969,836	\$ 277,564	\$ 3,340,692,272	1203575%
TOTAL	\$ 3,340,969,836	\$ 5,518,764	\$ 3,335,451,072	100%

Viáticos y Gastos de Viaje, corresponde a los anticipos de gastos de viaje pendientes de legalizar, no quedaron gastos pendientes de legalizar en marzo.

Recursos entregados en administración, corresponde al contrato de mandato realizado con Teleantioquia para la transmisión de los sorteos y publicación de resultados.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Concepto	2023	2022	Variación	
			S	%
Inversiones patrimoniales	\$ 357,477,440	\$ 308,608,691	\$ 48,868,749	16%
Prestamos por cobrar	\$ 1,834,061,121	\$ 1,902,961,259	-\$ 68,900,138	-4%
Propiedades, planta y equipo	\$ 6,717,670,763	\$ 6,879,444,792	-\$ 161,774,029	-2%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	\$ 14,394,087,600	\$ 13,819,823,080	\$ 574,264,520	4%
Licencias y software	\$ 2,121,933,535	\$ 1,270,823,854		
Otros activos	\$ 1,122,658,687	\$ 917,289,571	\$ 205,369,116	22%
Total Activos no corrientes	\$ 26,547,889,146	\$ 25,098,951,247	\$ 597,828,218	2%

Nota 1.7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos

Corresponden a las siguientes inversiones:

	% de Participación	Costo	Cambios en resultado	Cambios en patrimonio	Valor inversión	Controla
Sociedades de economía mixta	5	\$ 269,391,200	\$ 39,404,984	\$ 2,600,000	311,396,184	SI
	80%	\$ 8,000,000	\$ 38,081,256	\$ 0	46,081,256	SI

- Las inversiones en controladas se encuentran ajustadas al mes de marzo de 2023.
- No existen diferencias entre las políticas contables.

Nota 1.8: Prestamos por cobrar

Representa los valores por cobrar por concepto de préstamos otorgados por la Lotería de Medellín por concepto de vivienda, calamidad doméstica y seguro de fondo de vivienda.

PRESTAMOS POR COBRAR				
Concepto	2023	2022	Variación	
			S	%
Prestamos de vivienda	1.815.027.081	1.881.573.932	-66.546.851	-4%
Otros préstamos concedidos	19.034.040	21.699.165	-2.665.125	-12%
Prestamos concedidos - difícil recaudo	373.342.861	347.405.976	25.936.885	7%
Deterioro préstamos concedidos deterioro	-373.342.861	-347.717.814	-25.625.047	7%
TOTAL	1.834.061.121	1.902.961.259	-68.900.138	-4%

Préstamos de Vivienda, por valor de \$1.815.027.081, se refieren a los préstamos para la adquisición de vivienda medidos al costo amortizado con diferencia en tasa, realizados a los empleados vinculados directamente a la entidad que cumplen con los requisitos establecidos. la tasa de interés de los créditos para los servidores es el IPC menos un punto, para los exfuncionarios es el IPC del momento del crédito más dos puntos, el plazo para compra son 15 años y para reforma 10 años.

Otros Préstamos Concedidos, por valor de \$19.034.040, corresponden a las partidas por préstamos a los empleados por calamidad doméstica y seguro fondo de vivienda.

Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo, por valor de \$373.342.861, representa el valor de los préstamos por cobrar a favor de la Lotería de Medellín por concepto de préstamos de vivienda pertenecientes a exfuncionarios pendientes de recaudo. con una antigüedad mayor a un año y una probabilidad de pago remota, se encuentran totalmente deterioradas.

Nota 9: Propiedad Planta y Equipo.

Representan activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Urbanos	\$ 2,393,617,306	\$ 2,393,617,306	\$ 0	0%
Rurales	\$ 37,383,500	\$ 37,383,500	\$ 0	0%
Edificios y casas	\$ 2,261,166,057	\$ 2,261,166,057	\$ 0	0%
Herramientas y accesorios	\$ 68,367,506	\$ 69,926,905	-\$ 1,559,399	-2%
Equipo de centros de control	\$ 726,052,049	\$ 726,052,049	\$ 0	0%
Muebles y enseres	\$ 395,429,191	\$ 413,293,532	-\$ 17,864,341	-4%
Equipo y máquina de oficina	\$ 3,657,480	\$ 3,657,480	\$ 0	0%
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 219,055,287	\$ 225,057,748	-\$ 6,002,461	-3%
Equipo de comunicación	\$ 950,453,627	\$ 1,776,551,388	-\$ 826,097,761	-47%
Equipo de computación	\$ 3,130,248,152	\$ 2,802,136,200	\$ 328,111,952	12%
	\$ 230,000,000	\$ 230,000,000	\$ 0	0%
Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 12,306,864	\$ 12,306,864	\$ 0	0%
Obras de arte	\$ 527,246,044	\$ 527,246,044	\$ 0	0%
Depreciación acumulada (cr)	-\$ 4,237,312,300	-\$ 4,581,846,781	\$ 344,534,481	-8%
Terrenos	\$ 0	-\$ 17,103,500	\$ 17,103,500	-100%
TOTAL	\$ 6,717,670,763	\$ 6,879,444,792	-\$ 161,774,029	-2%

- A la fecha no existen partidas dentro de la propiedad planta y equipo con restricción, no existen elementos con pignoración o limitación a la propiedad.
- La entidad tiene arrendado el costado sur del piso (1) Templo de los millones de la Lotería de Medellín a Réditos Empresariales mediante Contrato No.73 de 2016, está autorizado a realizar los sorteos en las instalaciones de la Lotería o en el lugar establecido de mutuo acuerdo.
- La Entidad tiene arrendado en el costado sur del piso 9 oficinas con un área aproximada de 171.25m² y la cocineta entre el piso 8 y 9 con un área de 7.50m². con el sindicato ADEA.
- Bien entregado en comodato, Contrato No.385 de 2016-Fondo de empleados. oficina de 32.34m², 2 cavas de seguridad con un área aproximada de 2.75m².
- Bien entregado en comodato, Contrato No.053- Entrega de obra de arte "Maternidad en mesa" de Salvador.
- Bien entregado en comodato, Contrato No.124 de 2019 Oficinas de UTRABAN. *(W)*

- Bien entregado en comodato a la Reforestadora integral de Antioquia, contrato N° 138 de 2016, piso 6.
- Bien recibido en comodato, Contrato No.156 –Se entrega un espacio de 6.25 m2 en el primer piso del CAD.

Nota 1.10: Plan de activos Beneficios pos-empleo.

Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Propiedades de inversión (lotes-reserva actuarial)	\$ 14.394,087,600	\$ 13.819,823,080	\$ 574,264,520	4%

Por valor de \$14.398.087.600, la variación corresponde a la medición posterior al valor razonable de las propiedades de inversión mediante avalúo realizado en diciembre de 2022, dichos activos corresponden al plan de activos para el cubrimiento de los Beneficios Pos-Empleo, estas quedaron actualizadas de la siguiente manera:

Nota 1.11: Activos intangibles.

LICENCIAS Y SOFTWARE				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Licencias	\$ 984,999,158	\$ 827,973,434	\$ 157,025,724	19%
Softwares	\$ 2,276,388,883	\$ 1,234,553,667	\$ 1,041,835,216	84%
Licencias	-\$ 485,139,521	-\$ 294,008,770	-\$ 191,130,751	65%
Softwares	-\$ 654,314,985	-\$ 497,694,477	-\$ 156,620,508	31%
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE	\$ 2,121,933,535	\$ 1,270,823,854	\$ 851,109,681	67%

Por valor de \$2.121.933.535, representa el software y licencias, aumenta por la adquisición de licencias y software por la entidad en los proyectos de modernización tecnológica en la operación.

Nota 12: Otros activos.

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Retención en la fuente	\$ 828,511,728	\$ 614,098,247	\$ 214,413,481	35%
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Seguros y otros bienes pagados por anti	\$ 261,317,305	\$ 265,225,638	-\$ 3,908,333	-1%
Otros bienes y seguros pagados por anticipado	\$ 1,709,994	\$ 141,228		0%
Impuesto diferido	\$ 31,119,660	\$ 37,824,458	-\$ 6,704,798	-18%
TOTAL	\$ 1,122,658,687	\$ 917,289,571	\$ 203,800,350	22%

Retención en la Fuente, por valor de \$828.511.728, representa el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de retenciones, autorretención especial de renta y anticipos de impuestos. el valor de \$ 600.995.818 corresponde a retenciones del a retención del año 2022. las cuales serán descontadas una vez se presente la declaración del año 2022

Saldo Favor en Liquidaciones Privadas, por valor de \$0, representa el valor de los recursos a favor de la empresa originados en liquidaciones privadas de declaraciones tributarias y contribuciones, que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras, los cuales se encuentran en el proceso de solicitud de devolución.

Seguros, \$261.317.305. Corresponde a los seguros de la entidad. los cuales fueron renovados en el mes de septiembre de 2022.

Impuesto diferido, Por valor de \$31.119.660, representa el valor del impuesto a las ganancias pagado que es susceptible de recuperarse en periodos futuros, varía principalmente por la actualización en el mes de diciembre de 2022.

PASIVO CORRIENTE

PASIVOS CORRIENTES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar	\$ 21,351,459,151	\$ 13,560,710,996	\$ 7,790,748,155	57%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 969,618,458	\$ 704,101,480	\$ 265,516,978	38%
Total pasivos Corrientes	\$ 22,321,077,609	\$ 14,264,812,476	\$ 8,056,265,133	56%

Nota 2.1: Cuentas por Pagar.

Concepto	CUENTAS POR PAGAR			
	2023	2022	Variación	
			\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 257,511,594	\$ 1,037,956,248	-\$ 780,444,654	-75%
Recursos a favor de terceros	\$ 2,380,107,746	\$ 787,020,976	\$ 1,593,086,770	202%
Descuentos de nómina	\$ 112,549,948	\$ 83,792,675	\$ 28,757,273	34%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 1,962,330,693	\$ 339,403,884	\$ 1,622,926,809	478%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 486,920,725	\$ 322,821,375	\$ 164,099,350	100%
Gastos de Admon IPI	\$ 5,414,400	\$ 0	\$ 5,414,400	100%
Venta de servicios	\$ 5,775,062	\$ 4,385,426	\$ 1,389,636	32%
Premios por pagar	\$ 14,037,800,583	\$ 9,343,467,891	\$ 4,694,332,692	50%
Otras cuentas por pagar	\$ 2,103,048,400	\$ 1,151,256,842	\$ 951,791,558	83%
TOTAL	\$ 21,351,459,151	\$ 13,070,105,317	\$ 8,281,353,834	63%

Adquisición de Bienes y Servicios, por valor de \$257.511.594, corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación, como el mantenimiento, el pago de honorarios, servicios de publicidad, servicios públicos, billetería, etc. las cuentas por pagar no tienen una antigüedad superior a un mes.

Recursos a Favor de Terceros - Transferencias por Pagar, por valor de \$2.380.107.746, son transferencias pendientes por pagar al Departamento de Antioquia.

Descuento de Nómina, por valor de \$112.549.948, corresponde el valor de las obligaciones que la entidad debe girar, originadas por los descuentos que son practicadas en la nómina a los empleados propiedad de otra entidad.

Retención en la Fuente, por valor de \$1.962.330.693 el saldo corresponde a las retenciones practicadas por los pagos o abono en cuenta que realiza la Lotería de Medellín a los contratistas y a los ganadores de premios.

Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar, por valor \$486.920.725 partida correspondiente al impuesto de loterías foráneas, equivalente al 10% de la venta de lotería en otros departamentos, en concordancia con el Artículo 48 de la ley 643 de 2001.

Premios por Pagar, por valor de \$14.037.800.583, el cual comprende todos los premios en poder del público en el desarrollo del objeto social de la entidad, se aumenta con el valor de los premios en poder del público de cada sorteo y se disminuye con los premios efectivamente reclamados por los apostadores y los premios caducados.

Otras Cuentas por Pagar, por valor de \$2.103.048.400 correspondiente al impuesto de renta al monopolio del 12% del mes de septiembre, en concordancia con el Artículo 6, literal (c), de la ley 643 de 2001.

Nota 2.2: Beneficios a Empleados Corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 969,618,458	\$ 704,101,480	\$ 265,516,978	38%

Beneficios Corto Plazo, por valor de \$969.618.458, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto de cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas, prima de servicios y salarios por pagar, cumpliendo los parámetros establecidos por la normatividad laboral vigente en Colombia.

BENEFICIOS CORTO PLAZO	
Concepto	Valor
Nómina por pagar	\$ 0
Cesantías	\$ 88,901,863
Intereses sobre cesantías	\$ 2,641,207
Vacaciones	\$ 256,582,364
Prima de vacaciones	\$ 282,068,859
Prima de servicios	\$ 134,176,012
Prima de navidad	\$ 92,581,350
Bonificaciones	\$ 95,847,905
Aportes a riesgos laborales	\$ 1,910,300
Aporte cajas de compensación Familiar	\$ 14,908,600
TOTAL	\$ 969,618,458

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar impuesto de renta	\$ 1,306,384,485	\$ 490,605,679	\$ 815,778,806	166%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 20,747,921,458	\$ 22,894,770,406	-\$ 2,146,848,948	-9%
Provisiones	\$ 51,449,966,015	\$ 78,912,119,663	-\$ 27,462,153,648	-35%
Otros pasivos diferidos	\$ 7,418,923,823	\$ 8,984,834,731	-\$ 1,565,910,908	-17%
Total pasivos no Corrientes	\$ 80,923,195,781	\$ 111,282,330,479	-\$ 30,359,134,698	-27%

Nota 2.3: Cuentas por pagar impuesto de renta

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Impuesto de renta	\$ 1.306.384.485	\$ 490.605.679	\$ 815.778.806	166%

Cuentas por Pagar Impuesto de Renta, corresponde al impuesto de renta por pagar a la DIAN, del año 2022 en concordancia con el parágrafo 2, del artículo 240 del Estatuto tributario y demás disposiciones legales, de la siguiente manera:

- Impuesto año 2022- \$824.554.719
- Impuesto año 2023 primer trimestre - \$481.829.766

Nota 2.4: Beneficios Pos-Empleo

BENEFICIOS POS EMPLEO				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 299.606.844	\$ 174.972.835	\$ 124.634.009	71%
Beneficios posempleo - pensiones	\$ 20.448.314.614	\$ 22.015.696.091	-\$ 1.567.381.477	-7%
TOTAL	\$ 20.747.921.458	\$ 22.190.668.926	-\$ 1.442.747.468	-7%

Beneficios Largo Plazo, por valor de \$299.606.844, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la empresa.

Beneficios Pos-Empleo, Por valor de \$20.448.314.614, representa las obligaciones pensionales a cargo de la empresa relacionadas con sus empleados o extrabajadores; también incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la empresa como las pensiones a cargo de la empresa, cuotas partes de pensiones y bonos pensionales, disminuye \$1.5670381.477 originado en la actualización del cálculo actuarial en el año 2022 por FIDUCOLDEX, estos pasivos se encuentra con una cobertura del 100%.

BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Pensiones de jubilación patronales	\$ 0
Cuotas partes de pensiones	\$ 88,061,021
Cuotas partes de bos pensionales emitidos	\$ 0
Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 5,345,496,829
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 15,014,756,764
TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENS	\$ 20,448,314,614

PLAN DE ACTIVOS CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Propiedades de inversión (lotes-reserva actuarial)	\$ 14,394,087,600
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 391,097,946
Inversiones	\$ 1,583,862,282
Derechos en fideicomiso	\$ 4,840,313,700
Cuotas partes de pensiones	\$ 892,984,636
TOTAL PLAN DE ACTIVOS	\$ 22,102,346,164

Nota 2.5: Provisiones

Corresponde a las cuentas que representan los pasivos a cargo de la Lotería de Medellín que están sujetos a condiciones de incertidumbre con relación a su cuantía y/o vencimiento.

Concepto	PROVISIONES			
	2023	2022	Variación	
			\$	%
Litigios y demandas	\$ 172,139,804	\$ 156,248,400	\$ 15,891,404	10%
Garantias	\$ 31,720,000	\$ 42,520,000	-\$ 10,800,000	-25%
Provisiones diversas	\$ 51,246,106,211	\$ 79,417,452,743	-\$ 28,171,346,532	-35%
TOTAL	\$ 51,449,966,015	\$ 79,616,221,143	-\$ 28,166,255,128	-35%

Litigios y Demandas, su valor principal corresponde a una demanda interpuesta por la Superintendencia Nacional de Salud por valor de \$156.248.400, por la no transferencia de utilidades en el año 2009, el valor estimado de pago se calcula en virtud de salarios mínimos impuestos como sanción.

El proceso cuenta con dos instancias ordinarias, se estima que su fallo final se daría en el 2023

Garantías, por valor de \$31.720.000, corresponde a las garantías que tienen los distribuidores con la Lotería, para respaldar el despachó de Lotería, dicha partida se asemeja a los seguros de los que no pueden obtener la póliza para el despacho de Lotería, en el sistema financiero.

Provisiones Diversas -Reserva técnica para el pago de premios, asciende a \$51.246.106.211, se constituye bajo el criterio de operar sin restricciones financieras, con adecuados niveles de liquidez, dentro de un esquema eficiente y seguro frente a terceros, que garantice cumplir con el pago oportuno de premios a los ganadores.

Esta aumenta por el incremento de las ventas, que son su base de cálculo.

Está constituida conforme a lo establecido en el artículo 4 del acuerdo No.52 de 2010 y el artículo 4 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, equivalente a la diferencia entre el valor de los premios en poder del público y el 43% de las ventas brutas de cada sorteo.

Nota 2.6: Otros Pasivos Diferidos

Concepto	OTROS PASIVOS			
	2023	2022	Variación	
			\$	%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 2,669,200,396	\$ 999,827,127	\$ 1,669,373,269	167%
Otros pasivos diferidos (25% caducos)	\$ 4,463,958,121	\$ 7,903,960,194	-\$ 3,440,002,073	-44%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 285,765,306	\$ 81,047,410	\$ 204,717,896	253%
TOTAL	\$ 7,418,923,823	\$ 8,984,834,731	-\$ 1,770,628,804	-20%

Pasivos por Impuesto Diferido, por valor de \$2.669.200.396, representa el impuesto a las ganancias que se espera pagar en periodos futuros y que se origina por diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal, siempre que se espere que estas diferencias generen un aumento en la ganancia fiscal correspondiente a periodos futuros en los cuales el activo se recupere y el pasivo se liquide.

Dicha partida aumenta como consecuencia de la nueva reforma tributaria la cual aumento la tarifa de impuesto a la ganancia ocasional del 10% al 15%, ley 2277 de 2022.

Otros Pasivos Diferidos, por valor de \$4.463.958.121, corresponden al valor de los premios no reclamados después de un año, estos premios se denominan como “caducos”, los cuales se debe destinar al control de juegos ilegales según lo establecido en el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010.

Nota 3: Patrimonio

Concepto	PATRIMONIO		Variación	
	2023	2022	\$	%
	Capital fiscal	\$ 810.515.316	\$ 810.515.316	\$ 0
Reservas	\$ 17.432.600.692	\$ 16.230.922.309	\$ 1.201.678.383	7%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 19.742.775.337	\$ 16.119.503.846	\$ 3.623.271.491	22%
Utilidad del ejercicio	\$ 4.878.989.303	\$ 2.116.025.890	\$ 2.762.963.413	131%
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial	\$ 2.600.000	\$ 2.600.000	\$ 0	0%
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	\$ 4.551.152.078	\$ 2.325.237.609	\$ 2.225.914.469	96%
Total patrimonio	\$ 47.418.632.726	\$ 37.604.804.970	\$ 9.813.827.756	26%

Capital Fiscal, representa el valor de los recursos otorgados para la creación a la fecha el saldo es de \$810.515.316.

Reservas, representa el valor de \$17.432.600.692 los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la entidad, con el fin de satisfacer los requerimientos legales o estatutarios, para fines específicos y justificados, está conformada por reserva para pago de premios, lo anterior se puede constituir reservas de capitalización con cargo a los excedentes del ejercicio, siempre que se ajusten a lo dispuesto en el Acuerdo No.51 de 2010 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, derogado por el acuerdo No.110 de 2014 a partir del 11 de noviembre de 2014.

Resultados de Ejercicios Anteriores, por valor de \$19.742.775.337, Corresponde a la utilidad de ejercicios anteriores más los impactos por la aplicación del nuevo marco normativo Resolución No.414 generada en el año 2015, reclasificados a utilidad de ejercicios anteriores según la Resolución de la Contaduría General de la Nación 003 del 3 de agosto de 2016, además de la utilidad del año 2022 por valor de \$6.027.109.024.

Utilidad del Ejercicio, por valor de \$4.478.989.303, aumenta en \$2.225.914.469, esta aumenta por las campañas de activación de marca por todo el país, mediante material publicitario y medios de comunicación, redes sociales, etc. lo que fomentó la compra de lotería, adicional se realizaron 3 incentivos con cobro, sumado a esto los niveles de costos y gastos se mantuvieron estables.

Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios a Empleados. Corresponde las ganancias o pérdidas por la actualización de los planes de beneficios a los empleados actualizadas con la elaboración del cálculo actuarial, por variables macroeconómicas y cambios en los supuestos actuariales.

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 4: Ingresos Operacionales

INGRESOS POR VENTA DE LOTERIA				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Venta de servicios	\$ 36.203.052.000	\$ 27.552.288.000	\$ 8.650.764.000	31%
Apuestas permanentes	\$ 190.752.957	\$ 163.489.958	\$ 27.262.999	17%
Incentivo Premio Inmediato	\$ 3.680.000.000	\$ 0	\$ 3.680.000.000	100%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-\$ 9.221.238.915	-\$ 6.584.862.495	-\$ 2.636.376.420	40%
Total ingresos Venta de Loteria	\$ 30.852.566.042	\$ 21.130.915.463	\$ 9.721.650.579	46%

Juegos de Suerte y Azar (venta de servicios), con corte al 31 de marzo de 2023, la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$ 36.203.052.000, aumentó un 31% con respecto al mismo mes de la vigencia anterior, debido a que se implementaron diferentes estrategias comerciales para impulsar y aumentar las ventas en cada sorteo, se realizó redistribución en el plan de premios aumentando el mayor, Además de la activación de marca por todo el país, mediante material publicitario y campañas en los medios de comunicación y redes sociales lo que fomentó la compra de lotería.

Apuestas permanentes: por valor de \$ 190.752.957 corresponde a los valores por derechos de explotación que paga la concesión del Chance a la Lotería de Medellín.

Incentivo premio inmediato (Raspa & Listo): por valor de \$3.680.000.000, correspondientes a la nueva unidad de negocio de la lotería de Medellín, el cual inicio su operación la última semana de diciembre de 2022 *ew*

Nota 5: Costos de Venta y Operación

COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Pago de premios	\$ 12.424.462.281	\$ 7.360.379.576	\$ 5.064.082.705	69%
Bonificación por pago de premios	\$ 45.000.000	\$ 0	\$ 45.000.000	100%
Impresión de billetes	\$ 1.500.269.495	\$ 835.544.434	\$ 664.725.061	80%
Publicidad	\$ 333.588.978	\$ 94.860.366	\$ 238.728.612	100%
Reserva técnica para el pago de premios	\$ 5.260.187.789	\$ 4.487.104.264	\$ 773.083.525	17%
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	\$ 4.785.966.240	\$ 3.306.274.560	\$ 1.479.691.680	45%
Otros costos por juegos de suerte y azar	\$ 1.280.294.626	\$ 1.035.146.778	\$ 245.147.848	24%
Total Costos de ventas y operación	\$ 25.629.769.409	\$ 17.119.309.978	\$ 8.510.459.431	49.71%

Pago de Premios, por valor de \$ 12.424.462.281 corresponden a los premios que quedaron en poder del público durante cada sorteo que realiza la Lotería de Medellín, aumenta principalmente por la obtención de mas premios por parte del público apostador.

Bonificación pago premios, por valor de \$ 45.000.000, corresponde al pago de la comisión por la venta del mayor en febrero y marzo.

Impresión de Billetes, por valor de \$ 1.500.269.495, este rubro aumento un 80% por temas inflacionarios, donde aumento el costo del papel.

Publicidad, por valor de \$ 333.588.978, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería de Medellín.

Reserva Técnica para el Pago de Premios, por valor de \$ 5.260.187.789, aumento 17% en \$ 773.083.525, esta aumenta por el incremento en las ventas y la redistribución del plan de premios en el tercer trimestre de 2022; Se encuentra constituida conforme a lo establecido en el artículo 4 del acuerdo No. 52 de 2010 y el artículo 4 del acuerdo No. 109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, equivalente a la diferencia entre el valor de los premios en poder del público y el 43% de las ventas brutas de cada sorteo.

Renta al Monopolio (12% de las ventas), por valor de \$ 4.785.966.240, corresponde a las transferencias a la salud por las ventas a marzo 31 de 2023, aumentó un 45% en \$1.479.691.680 con respecto al mismo mes de la vigencia anterior, originado en el aumento de las ventas; ya que son base de cálculo de la renta al Monopolio.

Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar, por valor de \$1.280.294.626, aumentó un 24%, debido al incremento en las ventas, su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas que para marzo de 2023 es de \$1.208.516.700, impuesto que se genera en la venta de Lotería de Medellín y Sorteo Extraordinario por fuera del Departamento de Antioquia, correspondiente al 10% sobre el valor nominal de cada billete o fracción que se venda en las jurisdicciones de los demás Departamentos,

Nota 5.1: Gastos Ordinarios de Administración

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Gastos ordinarios de administración	\$ 3.269.440.757	\$ 2.917.181.744	\$ 352.259.013	12%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 202.966.354	\$ 240.285.338	-\$ 37.318.984	-16%
Total Gasto de administración	\$ 3.472.407.111	\$ 3.157.467.082	\$ 314.940.029	10%

Gastos de administración, corresponden a los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad.

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Sueldos y salarios	\$ 1.117.229.993	\$ 986.168.750	\$ 131.061.243	13%
Contribuciones imputadas	\$ 18.991.336	\$ 15.455.957	\$ 3.535.379	23%
Contribuciones efectivas	\$ 324.099.100	\$ 257.633.600	\$ 66.465.500	26%
Aportes sobre la nómina	\$ 12.935.100	\$ 9.871.500	\$ 3.063.600	31%
Prestaciones sociales	\$ 565.282.705	\$ 271.427.587	\$ 293.855.118	108%
Gastos de personal diversos	\$ 50.300.634	\$ 10.777.134	\$ 39.523.500	367%
Generales	\$ 668.847.400	\$ 924.249.123	-\$ 255.401.723	-28%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 511.754.489	\$ 441.598.093	\$ 70.156.396	16%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3.269.440.757	\$ 2.917.181.744	\$ 352.259.013	12%

Sueldos y Salarios, por valor de \$1.117.229.993, los cuales tuvieron un aumento del 13% representado en \$ 131.061.243, la variación se presenta por el incremento salarial 13.12% correspondiente a la inflación del año 2022

Contribuciones Imputadas, por valor de \$18.991.336 corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva *du*

Contribuciones Efectivas, por valor de \$324.099.100 corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación. Presentando un aumento del 26%

Gastos de Personal Diversos, por valor de \$50.300.634 corresponden a capacitación, bienestar social, deportivos y recreación.

Gastos Generales, por valor de \$668.847.400, representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la empresa.

GASTOS GENERALES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Vigilancia y seguridad	\$ 68,026,189	\$ 62,015,741	\$ 6,010,448	10 ^o
Materiales y suministros	\$ 13,247,375	\$ 23,938,063	-\$ 10,690,688	-45 ^o
Mantenimiento	\$ 37,856,649	\$ 20,778,983	\$ 17,077,666	82 ^o
Servicios públicos	\$ 24,493,186	\$ 23,703,320	\$ 789,866	3 ^o
Viáticos y gastos de viaje	\$ 35,356,401	\$ 21,624,180	\$ 13,732,221	64 ^o
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliación	\$ 0	\$ 517,040	-\$ 517,040	-100 ^o
Comunicaciones y transporte	\$ 10,553,772	\$ 5,152,432	\$ 5,401,340	105 ^o
Seguros generales	\$ 154,789,809	\$ 156,588,177	-\$ 1,798,368	-1 ^o
Combustibles y lubricantes	\$ 2,241,771	\$ 2,254,890	-\$ 13,119	-1 ^o
Gastos legales	\$ 5,950	\$ 2,499	\$ 3,451	138 ^o
Honorarios	\$ 274,220,785	\$ 582,816,351	-\$ 308,595,566	-53 ^o
Servicios	\$ 31,243,382	\$ 19,436,918	\$ 11,806,464	100 ^o
Otros gastos generales	\$ 16,812,131	\$ 4,920,529	\$ 11,891,602	242 ^o
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 668,847,400	\$ 923,749,123	-\$ 254,901,723	-28%

Impuestos Contribuciones y Tasas, representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales de la siguiente manera:

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Impuesto predial unificado	\$ 65.201.237	\$ 67.160.360	-\$ 1.959.123	-3%
Cuota de fiscalización y auditaje	\$ 438.748.971	\$ 360.286.436	\$ 78.462.535	22%
Tasas	\$ 930.029	\$ 7.658.000	-\$ 6.727.971	0%
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 1.400.356	\$ 1.245.577	\$ 154.779	12%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 5.473.896	\$ 5.247.720	\$ 226.176	4%
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 511.754.489	\$ 441.598.093	\$ 70.156.396	16%

Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Deterioro	\$ 2.318.994	\$ 42.156	\$ 2.276.838	5401%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 100.129.892	\$ 171.906.608	-\$ 71.776.716	-42%
Amortización activos intangibles	\$ 100.517.468	\$ 68.336.574	\$ 32.180.894	47%
TOTAL	\$ 200.647.360	\$ 240.243.182	-\$ 39.595.822	-16%

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o deterioro; así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre con relación a su cuantía y/o vencimiento.

Nota 4.1: Otros Ingresos

OTROS INGRESOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Interes sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 1.252.219.919	\$ 427.979.143	824.240.776	193%
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)	\$ 1.674.398.960	\$ 475.726.845	1.198.672.115	252%
Otros ingresos	\$ 705.212.999	\$ 592.482.986	112.730.013	19%
Total otros Ingresos	3.631.831.878	1.496.188.974	2.135.642.904	143%

Intereses en instituciones financieras, por valor de \$1.252.219.919 corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro. aumentan por el incremento en las tasas de interés, las cuales se encuentran elevadas por las variables macroeconómicas internas y externas.

Rendimiento inversiones en CDT, por valor de \$1.674.398.960 por recomendación de la contaduría general de separar los conceptos de rendimientos en cuentas de ahorro y CDT, a una cuenta independiente del ingreso, en concordancia con el catálogo general de cuentas.

Otros ingresos, por valor de \$705.212.999, corresponde los siguientes conceptos:

- Intereses de los préstamos de vivienda medidos al costo amortizado, con sus respectivos intereses de mora por valor de \$ 95.100.434,
- Margen de comercialización de loterías por valor de \$493.520.410, corresponde al ingreso que paga Lottired por utilización de la plataforma tecnológica de la Lotería y la venta de loterías no propias,
- Arrendamiento operativo por valor de \$ 93.263.278, corresponde a los contratos de arrendamiento que se tiene con las siguientes entidades: Asociación de servidores públicos departamentales (oficina 901), Réditos Empresariales S.A. por el arrendamiento del templo de los millones (costado sur del primer piso), Inversiones Casagrande lote la Pintada y
- Otros Ingresos por valor de \$ 22.630.103 corresponde a recuperaciones, indemnizaciones y ajuste de inversiones patrimoniales.

Nota 5.3: Otros Gastos

OTROS GASTOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Impuesto a las ganancias corrientes	\$ 481,829,766	\$ 207,188,800	274,640,966	100%
Otros gastos	\$ 21,402,331	\$ 27,112,687	-5,710,356	-21%
Total otros gastos	503,232,097	234,301,487	268,930,610	115%

Impuestos a las Ganancias Corrientes, corresponde al impuesto de renta al mes de marzo de 2023.

Otros Gastos, por valor de \$ 21.402.331 corresponde a los gastos por comisiones de servicios financieros