

## LOTERÍA DE MEDELLÍN JUNIO DE 2023

### Contenido

ACTIVOS CORRIENTES.....	5
Nota 1.1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	5
Nota 1.2: Inversiones e Instrumentos Derivados .....	6
Nota 1.3: Cuentas por Cobrar.....	7
Nota 1.4: Inventarios .....	8
Nota 1.5: Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional – Patrimonio Autónomo) .....	9
Nota 1.6: Otros Activos .....	10
ACTIVOS NO CORRIENTES.....	10
Nota 1.7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos .....	10
Nota 1.8: Prestamos por cobrar.....	11
Nota 1.9: Propiedad Planta y Equipo.....	11
Nota 1.10: Plan de activos Beneficios pos-empleo.....	13
Nota 1.11: Activos intangibles.....	13
Nota 1.12: Otros activos.....	13
PASIVO CORRIENTE.....	14
Nota 2.1: Cuentas por Pagar.....	15
Nota 2.2: Beneficios a Empleados Corto plazo .....	16
PASIVO NO CORRIENTE .....	17
Nota 2.3: Cuentas por pagar impuesto de renta .....	17
Nota 2.4: Beneficios Pos-Empleo .....	17
Nota 2.5: Provisiones.....	18
Nota 2.6: Otros Pasivos Diferidos.....	19
Nota 3: Patrimonio .....	20

ESTADO DE RESULTADOS .....	21
Nota 4: Ingresos Operacionales .....	21
Nota 5: Costos de Venta y Operación.....	22
Nota 5.1: Gastos ordinarios de administración.....	24
Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones .....	25
Nota 4.1: Otros Ingresos .....	26
Nota 5.3: Otros Gastos.....	26

<b>LOTERÍA DE MEDELLÍN</b> NIT 890.980.058-1 <b>ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA</b> <b>A JUNIO DE 2023</b>			
	Nota	Año 2023	Año 2022
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Corriente</b>		<b>122,442,859,283</b>	<b>133,432,789,892</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.1	76,527,997,503	74,175,425,922
Inversiones e instrumentos derivados	1.2	24,672,588,443	47,161,696,720
Cuentas por cobrar	1.3	7,908,956,257	4,975,035,445
Inventarios	1.4	4,460,008,936	199,363,577
Plan de activos beneficios pos-Emplo (pasivo pensional)	1.5	6,729,878,021	6,913,112,732
Otros activos	1.6	2,143,430,123	8,155,496
<b>No corriente</b>		<b>26,750,463,142</b>	<b>24,968,277,661</b>
Inversiones patrimoniales	1.7	365,780,444	317,503,220
Prestamos por cobrar	1.8	1,831,907,459	1,990,802,460
Propiedades, planta y equipo	1.9	6,760,270,248	6,701,283,216
Plan de activos beneficios pos-Emplo (Lotes pasivo pensional)	1.10	14,394,087,600	13,819,823,080
Licencias y software	1.11	2,797,389,942	1,547,097,538
Otros activos	1.12	601,027,449	591,768,147
<b>Total activos</b>		<b>149,193,322,425</b>	<b>158,401,067,553</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Corriente</b>		<b>19,685,561,910</b>	<b>17,440,002,337</b>
Cuentas por pagar	2.1	18,450,484,869	16,381,282,609
Beneficios a los empleados corto plazo	2.2	1,235,077,041	1,058,719,728
<b>No corriente</b>		<b>81,026,586,077</b>	<b>101,922,581,370</b>
Cuentas por pagar impuesto de renta	2.3	913,084,114	477,427,254
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	2.4	20,349,338,767	21,843,014,148
Provisiones	2.5	50,637,900,940	71,021,470,096
Otros pasivos	2.6	9,126,262,256	8,580,669,872
<b>Total pasivos</b>		<b>100,712,147,987</b>	<b>119,362,583,707</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio institucional	3.0	39,606,555,069	34,274,041,064
Utilidad del ejercicio	3.0	8,874,619,369	4,764,442,782
<b>Total patrimonio</b>		<b>48,481,174,438</b>	<b>39,038,483,846</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>149,193,322,425</b>	<b>158,401,067,553</b>
Cuentas de orden deudoras	7	15,558,021,960	21,943,560,463
Cuentas de orden acreedoras	7	1,580,525,605	1,784,247,887

Claudia Patricia Wilches M.  
 Gerente

Beatriz Helena Ramírez G.  
 Subgerente Financiera

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



<b>LOTERÍA MEDELLÍN</b> NIT 890.980.058-1 <b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL</b> <b>A JUNIO DE 2023</b>			
	Nota	Año 2023	Año 2022
<b>Ingresos operacionales</b>		<b>58,877,636,624</b>	<b>45,248,795,374</b>
Venta de servicios		72,276,376,000	59,047,492,000
Sorteo Extraordinario		0	0
Apuestas permanentes	4.0	371,312,674	332,827,154
Incentivo Premio Inmediato		4,120,000,000	0
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-17,890,052,050	-14,131,523,780
<b>Ingresos Brutos en venta</b>		<b>58,877,636,624</b>	<b>45,248,795,374</b>
<b>Costos de ventas y operación</b>	5	<b>49,573,886,826</b>	<b>37,206,486,662</b>
Pago de premios		22,639,660,238	16,591,018,529
Bonificación por pago de premios		73,333,334	50,000,000
Impresión de billetes		2,796,613,914	1,876,326,092
Publicidad		1,578,276,922	574,251,631
Reserva técnica para el pago de premios		10,794,541,902	8,791,111,271
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		9,167,565,120	7,085,699,040
Otros costos por juegos de suerte y azar		2,523,895,396	2,238,080,099
<b>Utilidad Bruta en ventas</b>		<b>9,303,749,798</b>	<b>8,042,308,712</b>
<b>Gastos ordinarios de administración</b>	5.1	<b>6,397,998,926</b>	<b>5,644,399,861</b>
<b>Provisiones, depreciaciones y amortizaciones</b>	5.2	<b>610,292,889</b>	<b>485,915,845</b>
<b>Utilidad de la operación</b>		<b>2,295,457,983</b>	<b>1,855,043,642</b>
<b>Otros ingresos</b>	4.1	<b>7,517,734,058</b>	<b>3,427,900,801</b>
Interes sobre depósitos en instituciones financieras		2,472,398,967	1,015,772,834
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)		3,619,798,166	1,315,153,790
Otros ingresos		1,425,536,925	1,096,974,177
<b>Otros gastos</b>		<b>938,572,672</b>	<b>518,501,661</b>
Impuesto a las ganancias corrientes	5.3	898,632,395	474,904,375
Otros gastos	5.3	39,940,277	43,597,286
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>8,874,619,369</b>	<b>4,764,442,782</b>

Claudia Patricia Wilchés M  
 Gerente

Beatriz Helena Ramírez G.  
 Subgerente Financiera

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

Las cifras se encuentran expresadas en pesos colombianos.

## ACTIVOS CORRIENTES

Concepto	ACTIVOS CORRIENTES		Variación	
	2023	2022		
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 76,527,997,503	\$ 74,175,425,922	\$ 2,352,571,581	3%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 24,672,588,443	\$ 47,161,696,720	-\$ 22,489,108,277	-48%
Cuentas por cobrar	\$ 7,908,956,257	\$ 4,975,035,445	\$ 2,933,920,812	59%
Inventarios	\$ 4,460,008,936	\$ 199,363,577	\$ 4,260,645,359	2137%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	\$ 6,729,878,021	\$ 6,913,112,732	-\$ 183,234,711	-3%
Otros activos	\$ 2,143,430,123	\$ 8,155,496	\$ 2,135,274,627	26182%
<b>Total activos corrientes</b>	<b>\$ 122,442,859,283</b>	<b>\$ 133,432,789,892</b>	<b>-\$ 10,989,930,609</b>	<b>-8%</b>

### 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.

Concepto	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		Variación	
	2023	2022		
			\$	%
Cuenta Corriente	\$ 157,356,571	\$ 123,613,549	\$ 33,743,022	27%
Cuenta de Ahorro	\$ 76,370,640,931	\$ 74,051,812,372	\$ 2,318,828,559	3%
Efectivo Restringido- En Inst. Financieras	\$ 1	\$ 1	\$ 0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 76,527,997,503</b>	<b>\$ 74,175,425,922</b>	<b>\$ 2,352,571,581</b>	<b>3%</b>

**Cuentas Corrientes,** Las cuentas corrientes por valor de \$157.356.571, corresponde a los valores depositados en la cuenta corriente No. 38607777-0 del Banco de Bogotá.

**Cuentas de Ahorro,** Las cuentas de ahorro y de depósito a la vista ascienden a \$76.370.640.931 divididos de la siguiente manera:

1. Los fondos en cuentas bancarias que posee la Entidad para pago de premios, nómina, de proveedores de bienes y servicios, y demás gastos, por valor de \$34.151.371.663.



2. Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de a \$7.128.603.513 de la cuenta del banco popular 220180349755; 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.
3. Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de a \$8.080.311.977 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 \$25.593.538.984, 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 \$1.416.814.794, depositados en la cuenta del Banco de Bogotá No. 386-39872-1, los cuales 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.

El efectivo se mantiene en niveles estables.

### Nota 1.2: Inversiones e Instrumentos Derivados

Son inversiones de administración de liquidez los recursos financieros puestos 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 Térmi (Cdt)	\$ 24,672,588,443	\$ 47,161,696,720	-\$ 22,489,108,277	-48%

**Certificados de depósito a término (CDT)**, por valor de \$24.672.588.443, son inversiones restringidas clasificadas al costo; disminuyen en \$22.489.108.277, 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	\$ 6,828,008,010	\$ 3,953,841,362	\$ 2,874,166,648	73%
Cuotas partes de pensiones	\$ 927,949,191	\$ 855,860,481	\$ 72,088,710	8%
Arrendamiento operativo	\$ 4,056,022	\$ 2,768,168	\$ 1,287,854	47%
Otras cuentas por cobrar	\$ 148,943,034	\$ 162,565,434	-\$ 13,622,400	-8%
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	\$ 671,489,932	\$ 0	0%
Deterioro-prestacion de servicios	-\$ 1,173,996,255	-\$ 1,174,695,029	\$ 698,774	0%
Deterioro-otras cuentas por cobrar	-\$ 671,489,932	-\$ 671,489,932	\$ 0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,908,956,257</b>	<b>\$ 4,975,035,445</b>	<b>\$ 2,933,920,812</b>	<b>59%</b>

**Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar)**, la cartera por prestación de servicios (Venta de Lotería), por valor de \$6.828.008.010 a junio de 2023, La cartera aumenta principalmente por los siguientes motivos:

- El último sorteo de junio de 2023 se realizó el día 30 por valor de \$3.226.932.000, por lo tanto, esto sorteo no cuenta con recaudos, los cuales se realizarán en julio.
- A junio de 2023 se cuenta con la cartera de la nueva unidad de negocio por valor de \$242.523.000, 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 cinco 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 \$927.949.191, 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 \$818.503.484, 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 \$4.056.022 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 Rio Grande.

**Otras Cuentas por Cobrar**, ascienden a \$148.943.034, 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, la cual 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, las cuales, 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, las cuales se encuentran deterioradas en su totalidad.



### Nota 1.4: Inventarios

Concepto	INVENTARIOS		Variación	
	2023	2022	\$	%
	Otras mercancías en existencia	\$ 353,024,264	\$ 199,363,577	\$ 153,660,687
Inventario IPI (Incentivo premio inmediato)	\$ 4,106,984,672	\$ 0	\$ 4,106,984,672	100%
<b>TOTAL</b>	<b>4,460,008,936</b>	<b>199,363,577</b>	<b>4,260,645,359</b>	<b>2137%</b>

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

- **Otras mercancías en existencia:** Inventario publicitario utilizados para impulsar las ventas como: televisores, vehículos, bicicletas, viajes, bonos, electrodomésticos, entre otros; no se reconocieron gastos durante el periodo, no existen pérdidas por deterioro y no existen inventarios pignorados a la fecha.
- **IPI (Incentivo premio inmediato):** El nuevo inventario adquirido respecto a la nueva unidad de negocio denominada Incentivo Premio Inmediato (raspa & listo) por valor de \$4.106.984.672, el cual no se poseía a junio de 2022.

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

Concepto	Plan Beneficios pos-empleo (Cubrimiento pasivo pensional)		Variación	
	2023	2022	\$	%
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 260,284,322	\$ 288,004,458	-\$ 27,720,136
Inversiones	\$ 1,643,888,994	\$ 1,454,421,274	\$ 189,467,720	13%
Derechos en fideicomiso	\$ 4,825,704,705	\$ 5,170,687,000	-\$ 344,982,295	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,729,878,021</b>	<b>\$ 6,913,112,732</b>	<b>\$ 117,974,064</b>	<b>2%</b>

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo:** por valor de \$260.284.322, 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 \$1.643.888.994, 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 \$4.825.704.705 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 viáticos y gastos de viaje	\$ 3,653,000	\$ 7,876,035	-\$ 4,223,035	-54%
Recursos entregados en administración	\$ 2,139,777,123	\$ 279,461	\$ 2,139,497,662	765580%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,143,430,123</b>	<b>\$ 8,155,496</b>	<b>\$ 2,135,274,627</b>	<b>100%</b>

**Viáticos y Gastos de Viaje**, corresponde a los anticipos de gastos de viaje pendientes de legalizar.

**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

ACTIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Inversiones patrimoniales	\$ 365,780,444	\$ 317,503,220	\$ 48,277,224	15%
Prestamos por cobrar	\$ 1,831,907,459	\$ 1,990,802,460	-\$ 158,895,001	-8%
Propiedades, planta y equipo	\$ 6,760,270,248	\$ 6,701,283,216	\$ 58,987,032	1%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	\$ 14,394,087,600	\$ 13,819,823,080	\$ 574,264,520	4%
Licencias y software	\$ 2,797,389,942	\$ 1,547,097,538	\$ 1,250,292,404	81%
Otros activos	\$ 601,027,449	\$ 591,768,147	\$ 9,259,302	2%
<b>Total Activos no corrientes</b>	<b>\$ 26,750,463,142</b>	<b>\$ 24,968,277,661</b>	<b>\$ 1,782,185,481</b>	<b>7%</b>



## Nota 1.7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos

Corresponden a las siguientes inversiones:

Descripción	Emisor	% de Participación	Costo	Cambios en resultado	Cambios en patrimonio	Valor inversión	Controla
Sociedades de economía mixta	Comercializadora Lottired S.A.S	52%	\$ 269,391,200	\$ 44,653,149	\$ 2,600,000	316,644,349	SI
Sociedades Públicas	Sociedad de Capital Público Dept.	80%	\$ 8,000,000	\$ 41,136,095	\$ 0	49,136,095	SI

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

## Nota 1.8: Préstamos 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		
			\$	%	
Préstamos de vivienda	1,813,418,804	1,970,657,339	-157,238,535	-8%	
Otros préstamos concedidos	18,488,655	20,456,959	-1,968,304	-10%	
Préstamos 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%	
<b>TOTAL</b>	<b>1,831,907,459</b>	<b>1,990,802,460</b>	<b>-158,895,001</b>	<b>-8%</b>	

**Préstamos de Vivienda**, por valor de \$1.813.418.004, 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 \$18.488.665, 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 1.9: 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	\$ 399,755,501	\$ 413,293,532	-\$ 13,538,031	-3%
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	\$ 3,255,325,242	\$ 2,802,136,200	\$ 453,189,042	16%
	\$ 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)	-\$ 4,324,116,215	-\$ 4,760,008,357	\$ 435,892,142	-9%
Terrenos	\$ 0	-\$ 17,103,500	\$ 17,103,500	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,760,270,248</b>	<b>\$ 6,701,283,216</b>	<b>\$ 58,987,032</b>	<b>1%</b>

- 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 primer piso, Templo de los Millones, a Réditos Empresariales mediante Contrato No.73 de 2016, quien 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 171.25m<sup>2</sup> y la cocineta entre el piso 8 y 9 con un área de 7.50m<sup>2</sup>, con el sindicato ADEA.
- Bien entregado en comodato, Contrato No.385 de 2016-Fondo de empleados, oficina de 32.34m<sup>2</sup>, dos cavas de seguridad con un área aproximada de 2.75m<sup>2</sup>.
- 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.
- Bien entregado en comodato a la Reforestadora Integral de Antioquia, contrato N° 138 de 2016, piso 6.

#### 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 \$14.394.087.600, la variación corresponde a la medición posterior al valor razonable de las propiedades de inversión mediante avalúo realizado en diciembre de 2022; estos activos corresponden al plan de activos para el cubrimiento de los Beneficios Pos-Empleo.

#### Nota 1.11: Activos intangibles.

LICENCIAS Y SOFTWARE				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Licencias	\$ 1,014,999,158	\$ 827,973,434	\$ 187,025,724	23%
Softwares	\$ 3,023,916,675	\$ 1,573,760,787	\$ 1,450,155,888	92%
Licencias	-\$ 533,441,261	-\$ 338,208,322	-\$ 195,232,939	58%
Softwares	-\$ 708,084,630	-\$ 516,428,361	-\$ 191,656,269	37%
<b>TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE</b>	<b>\$ 2,797,389,942</b>	<b>\$ 1,547,097,538</b>	<b>\$ 1,250,292,404</b>	<b>81%</b>

Por valor de \$2.797.389.942, 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 1.12: Otros activos.

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Retención en la fuente	\$ 464,740,247	\$ 212,378,287	\$ 252,361,960	119%
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$ 0	\$ 235,435,000	-\$ 235,435,000	0%
Seguros y otros bienes pagados por anti	\$ 104,019,382	\$ 106,087,255	-\$ 2,067,873	-2%
Otros bienes y seguros pagados por anticipado	\$ 1,148,160	\$ 43,147		0%
Impuesto diferido	\$ 31,119,660	\$ 37,824,458	-\$ 6,704,798	-18%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 601,027,449</b>	<b>\$ 591,768,147</b>	<b>\$ 8,154,289</b>	<b>1%</b>

**Retención en la Fuente**, por valor de \$464.740.247, representa el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de retenciones, autorretención especial de renta y anticipos de impuestos.

**Saldos Favor en Liquidaciones Privadas**, 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. En el año gravable 2022 no hubo saldo a favor en renta.

**Seguros**, \$104.019.382, 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	
			S	%
Cuentas por pagar	\$ 18,450,484,869	\$ 16,381,282,609	\$ 2,069,202,260	13%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 1,235,077,041	\$ 1,058,719,728	\$ 176,357,313	17%
<b>Total pasivos Corrientes</b>	<b>\$ 19,685,561,910</b>	<b>\$ 17,440,002,337</b>	<b>\$ 2,245,559,573</b>	<b>13%</b>

### Nota 2.1: Cuentas por Pagar.

CUENTAS POR PAGAR				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 364,908,908	\$ 584,181,755	-\$ 219,272,847	-38%
Recursos a favor de terceros	\$ 1,388,696,818	\$ 1,430,004,872	-\$ 41,308,054	-3%
Descuentos de nómina	\$ 155,342,643	\$ 109,722,156	\$ 45,620,487	42%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 865,760,846	\$ 882,389,541	-\$ 16,628,695	-2%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 502,044,550	\$ 373,589,925	\$ 128,454,625	34%
Gastos de Admon IPI	\$ 43,200	\$ 0	\$ 43,200	100%
Venta de servicios	\$ 12,667,464	\$ 8,644,186	\$ 4,023,278	47%
Premios por pagar	\$ 13,313,348,000	\$ 11,704,229,612	\$ 1,609,118,388	14%
Otras cuentas por pagar	\$ 1,847,672,440	\$ 1,288,520,562	\$ 559,151,878	43%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 18,450,484,869</b>	<b>\$ 16,381,282,609</b>	<b>\$ 2,069,202,260</b>	<b>13%</b>

**Adquisición de Bienes y Servicios**, por valor de \$364.908.908, 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, entre otros. Las cuentas por pagar no tienen una antigüedad superior a un mes.

**Recursos a Favor de Terceros - Transferencias por Pagar**, por valor de \$1.388.696.818, son transferencias pendientes por pagar al Departamento de Antioquia.

**Descuento de Nómina**, por valor de \$155.342.643, corresponde el valor de las obligaciones que la Lotería 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 \$865.760.846. E 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 \$502.044.550 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.

**Gastos Administración IPI**, por \$ 43.200. Corresponde al valor pagado a la Federación Nacional de Departamentos y al CNJSA por las ventas del IPI que se realizan en el periodo. Se liquida cada mes.

**Venta de servicios**, corresponde al IVA generado en la facturación de arrendamiento que hace la Lotería a las diferentes entidades a con las cuales tiene este tipo de contrato. Se cancela cuatrimestralmente.

**Premios por Pagar**, por valor de \$13.313.348.000, 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 \$1.847.672.440 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

Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1,235,077,041	\$ 1,058,719,728	\$ 176,357,313	17%

**Beneficios Corto Plazo**, por valor de \$1.235.077.041. 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	\$ 160,552,123
Cesantías	\$ 191,101,482
Intereses sobre cesantías	\$ 11,354,917
Vacaciones	\$ 243,356,340
Prima de vacaciones	\$ 333,098,900
Prima de servicios	\$ 0
Prima de navidad	\$ 191,692,531
Bonificaciones	\$ 87,571,948
Aportes a riesgos laborales	\$ 1,621,200
Aporte cajas de compensación Familiar	\$ 14,727,600
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,235,077,041</b>

## PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar impuesto de renta	\$ 913,084,114	\$ 477,427,254	\$ 435,656,860	91%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 20,349,338,767	\$ 22,901,733,876	-\$ 2,552,395,109	-11%
Provisiones	\$ 50,637,900,940	\$ 69,962,750,368	-\$ 19,324,849,428	-28%
Otros pasivos diferidos	\$ 9,126,262,256	\$ 8,580,669,872	\$ 545,592,384	6%
<b>Total pasivos no Corrientes</b>	<b>\$ 81,026,586,077</b>	<b>\$ 101,922,581,370</b>	<b>-\$ 20,895,995,293</b>	<b>-21%</b>

### Nota 2.3: Cuentas por pagar impuesto de renta

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Impuesto de renta	\$ 913,084,114	\$ 477,427,254	\$ 435,656,860	91%

**Cuentas por Pagar Impuesto de Renta**, corresponde al impuesto de renta por pagar a la DIAN del primer semestre del año del año 2023, en concordancia con el parágrafo 2, del artículo 240 del Estatuto tributario y demás disposiciones legales. Aumenta por el incremento en la utilidad.

#### Nota 2.4: Beneficios Pos-Empleo

BENEFICIOS POS EMPLEO				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 302,453,252	\$ 254,177,855	\$ 48,275,397	19%
Beneficios posemplo - pensiones	\$ 20,046,885,515	\$ 21,588,836,293	-\$ 1,541,950,778	-7%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20,349,338,767</b>	<b>\$ 21,843,014,148</b>	<b>-\$ 1,493,675,381</b>	<b>-7%</b>

**Beneficios Largo Plazo**, por valor de \$302.453.252, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la Empresa.

**Beneficios Pos-Empleo**, Por valor de \$20.046.885.515, representa las obligaciones pensionales a cargo de la Lotería 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, cuotas partes de pensiones y bonos pensionales. Disminuye \$1.493.675.381 originado en la actualización del cálculo actuarial en el año 2022 por FIDUCOLDEX; estos pasivos se encuentran con una cobertura del 100%.

BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Pensiones de jubilación patronales	\$ 0
Cuotas partes de pensiones	\$ 87,821,741
Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	\$ 0
Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 5,282,218,645
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 14,676,845,129
<b>TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENS</b>	<b>\$ 20,046,885,515</b>

#### 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.

PROVISIONES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Litigios y demandas	\$ 390,591,039	\$ 160,783,895	\$ 229,807,144	143%
Garantías	\$ 31,720,000	\$ 42,520,000	-\$ 10,800,000	-25%
Provisiones diversas	\$ 50,215,589,901	\$ 70,818,166,201	-\$ 20,602,576,300	-29%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 50,637,900,940</b>	<b>\$ 71,021,470,096</b>	<b>-\$ 20,383,569,156</b>	<b>-29%</b>



**Litigios y Demandas**, su corresponde a las siguientes demandas:

- Demanda de 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.
- De demanda de billettería por \$218.451.235, con la empresa WM impresores

**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 \$50.215.589.901, 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.

Disminuye por la obtención de cuatro premios mayores en los últimos seis meses.

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		Variación	
	2023	2022		
			\$	%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 2,669,200,396	\$ 999,827,127	\$ 1,669,373,269	167%
Otros pasivos diferidos (25% caducos)	\$ 6,100,923,360	\$ 7,496,973,957	-\$ 1,396,050,597	-19%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 356,138,500	\$ 83,868,788	\$ 272,269,712	325%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9,126,262,256</b>	<b>\$ 8,580,669,872</b>	<b>\$ 273,322,672</b>	<b>3%</b>

**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**, corresponden:

- Al valor de los premios no reclamados después de un año por valor de \$4.295.495.275, 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.
- Pasivo diferido por ingresos condicionados por remanentes de Liquidación por valor de \$1.805.428.085

**Nota 3: Patrimonio**

Concepto	PATRIMONIO		Variación	
	2023	2022		
			\$	%
Capital fiscal	\$ 810,515,316	\$ 810,515,316	\$ 0	0%
Reservas	\$ 20,432,600,692	\$ 17,432,600,692	\$ 3,000,000,000	17%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 13,715,666,314	\$ 13,715,666,313	\$ 1	0%
Utilidad del ejercicio	\$ 8,874,619,369	\$ 4,764,442,782	\$ 4,110,176,587	86%
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	\$ 4,645,172,747	\$ 2,312,658,743	\$ 2,332,514,004	101%
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 48,481,174,438</b>	<b>\$ 39,038,483,846</b>	<b>\$ 9,442,690,592</b>	<b>24%</b>

**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 \$20.432.600.692 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 \$13.715.666.314, 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.

**Utilidad del Ejercicio**, por valor de \$8.874.619.369, aumentando en \$4.410.176.587, debido a las campañas de activación de marca por todo el país, mediante material publicitario y medios de comunicación, redes sociales, entre otros, lo que fomentó la compra de lotería, adicional se realizaron tres incentivos con cobro, sumado a esto los niveles de costos y gastos se mantuvieron estables, además del aumento en la rentabilidad de las cuentas de ahorro

**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	\$ 72,276,376,000	\$ 59,047,492,000	\$ 13,228,884,000	22%
Sorteo Extraordinario	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Apuestas permanentes	\$ 371,312,674	\$ 332,827,154	\$ 38,485,520	12%
Incentivo Premio Inmediato	\$ 4,120,000,000	\$ 0	\$ 4,120,000,000	100%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta	-\$ 17,890,052,050	-\$ 14,131,523,780	-\$ 3,758,528,270	27%
<b>Total ingresos Venta de Loteria</b>	<b>\$ 58,877,636,624</b>	<b>\$ 45,248,795,374</b>	<b>\$ 13,628,841,250</b>	<b>30%</b>

**Juegos de Suerte y Azar (venta de servicios)**, con corte al 30 de junio de 2023, la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$ 72.276.376.000, aumentando un 22% 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 ordinario aumentando el mayor y diseño de los sorteos tradicional ordinario, tradicional especial y tradicional premium, la oferta de incentivos en especie con cobro, 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.

En el sorteo tradicional especial y premium se ofrece un plan de premios mayor con un mayor precio de venta.

**Apuestas permanentes:** por valor de \$ 371.312.674, 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 \$4.120.000.000, correspondientes a la nueva unidad de negocio de la lotería de Medellín, el cual inició su operación la última semana de diciembre de 2022.



## Nota 5: Costos de Venta y Operación

COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN				
Concepto	2023	2022	Variación	
			S	%
Pago de premios	\$ 22,639,660,238	\$ 16,591,018,529	\$ 6,048,641,709	36%
Bonificación por pago de premios	\$ 73,333,334	\$ 50,000,000	\$ 23,333,334	47%
Impresión de billetes	\$ 2,796,613,914	\$ 1,876,326,092	\$ 920,287,822	49%
Publicidad	\$ 1,578,276,922	\$ 574,251,631	\$ 1,004,025,291	175%
Reserva técnica para el pago de premios	\$ 10,794,541,902	\$ 8,791,111,271	\$ 2,003,430,631	23%
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	\$ 9,167,565,120	\$ 7,085,699,040	\$ 2,081,866,080	29%
Otros costos por juegos de suerte y azar	\$ 2,523,895,396	\$ 2,238,080,099	\$ 285,815,297	13%
<b>Total Costos de ventas y operación</b>	<b>\$ 49,573,886,826</b>	<b>\$ 37,206,486,662</b>	<b>\$ 12,367,400,164</b>	<b>33.24%</b>

**Pago de Premios**, por valor de \$ 22.639.660.238, 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 más premios por parte del público apostador.

**Bonificación pago premios**, por valor de \$ 73.333.334, corresponde al pago de la comisión por la venta del mayor en febrero, marzo, abril y mayo.

**Impresión de Billetes**, por valor de \$ 2.796.613.914, el cual aumentó un 49% por temas inflacionarios, como el costo del papel, los mayores promocionales (incentivos con cobro y los raspa) y por la nueva unidad de negocio IPI.

**Publicidad**, por valor de \$ 1.578.726.922, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería de Medellín. Los principales conceptos son: Promocionales LM por valor de \$886.900.989, Publicidad LM por valor de \$ 431.720.362 y otros conceptos por valor de \$259.655.571, en el cual se incluye la transmisión de los sorteos y la publicación de resultados.

**Reserva Técnica para el Pago de Premios**, por valor de \$ 10.794.541.902, aumenta un 23% principalmente 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 9.167.565.120, corresponde a las transferencias a la salud por las ventas a junio 30 de 2023, aumentó un 29% 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 \$2.523.895.396, aumentó un 13%, debido al incremento en las ventas, su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas que para junio de 2023 es de \$2.381.661.900, 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	
			S	%
Gastos ordinarios de administración	\$ 6,397,998,926	\$ 5,644,399,861	\$ 753,599,065	13%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 610,292,889	\$ 485,915,845	\$ 124,377,044	26%
<b>Total Gasto de administración</b>	<b>\$ 7,008,291,815</b>	<b>\$ 6,130,315,706</b>	<b>\$ 877,976,109</b>	<b>14%</b>

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	
			S	%
Sueldos y salarios	\$ 2,169,611,839	\$ 1,988,200,335	\$ 181,411,504	9%
Contribuciones imputadas	\$ 38,143,870	\$ 30,669,318	\$ 7,474,552	24%
Contribuciones efectivas	\$ 531,646,300	\$ 444,987,500	\$ 86,658,800	19%
Aportes sobre la nómina	\$ 21,885,300	\$ 18,138,300	\$ 3,747,000	21%
Prestaciones sociales	\$ 1,076,054,096	\$ 854,726,508	\$ 221,327,588	26%
Gastos de personal diversos	\$ 207,750,501	\$ 31,387,375	\$ 176,363,126	562%
Generales	\$ 1,666,214,793	\$ 1,754,728,507	-\$ 88,513,714	-5%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 686,692,227	\$ 521,562,018	\$ 165,130,209	32%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 6,397,998,926</b>	<b>\$ 5,644,399,861</b>	<b>\$ 753,599,065</b>	<b>13%</b>

**Sueldos y Salarios**, por valor de \$2.169.611.839, los cuales tuvieron un aumento del 9% representado en \$ 181.411.504; la variación se presenta por el incremento salarial 13.12% correspondiente a la inflación del año 2022.

**Contribuciones Imputadas**, por valor de \$38.143.870 corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva



**Contribuciones Efectivas**, por valor de \$531.646.300, corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación. Presentando un aumento del 24%

**Gastos de Personal Diversos**, por valor de \$207.750.501 corresponden a capacitación, bienestar social, deportivos y recreación.

**Gastos Generales**, por valor de \$1.666.214.793., 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	\$ 135,832,228	\$ 116,073,008	\$ 19,759,220	17%
Materiales y suministros	\$ 50,380,386	\$ 47,156,265	\$ 3,224,121	7%
Mantenimiento	\$ 84,490,044	\$ 48,032,798	\$ 36,457,246	76%
Servicios públicos	\$ 53,555,138	\$ 44,814,901	\$ 8,740,237	20%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 97,309,082	\$ 74,324,409	\$ 22,984,673	31%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 6,390,000	\$ 517,040	\$ 5,872,960	1136%
Comunicaciones y transporte	\$ 14,051,118	\$ 11,003,763	\$ 3,047,355	28%
Seguros generales	\$ 309,579,618	\$ 313,548,747	-\$ 3,969,129	-1%
Combustibles y lubricantes	\$ 4,340,577	\$ 4,770,509	-\$ 429,932	-9%
Gastos legales	\$ 263,576	\$ 63,546	\$ 200,030	315%
Honorarios	\$ 795,904,591	\$ 1,038,251,368	-\$ 242,346,777	-23%
Servicios	\$ 79,870,323	\$ 45,363,545	\$ 34,506,778	100%
Otros gastos generales	\$ 34,248,112	\$ 10,308,608	\$ 23,939,504	232%
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 1,666,214,793</b>	<b>\$ 1,754,228,507</b>	<b>-\$ 88,013,714</b>	<b>-5%</b>

**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	\$ 490,115,884	\$ 438,748,971	\$ 51,366,913	12%
Tasas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 2,133,488	\$ 2,746,967	-\$ 613,479	-22%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 5,473,896	\$ 5,247,720	\$ 226,176	4%
Otros impuestos, contribuciones y tasas	\$ 121,054,287	\$ 0	\$ 121,054,287	0%
<b>TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>\$ 683,978,792</b>	<b>\$ 513,904,018</b>	<b>\$ 170,074,774</b>	<b>33%</b>

## Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Deterioro de propiedades, planta y equipo	\$ 4,637,988	\$ 84,312	\$ 4,553,676	5401%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 184,614,813	\$ 344,667,302	-\$ 160,052,489	-46%
Amortización activos intangibles	\$ 202,588,853	\$ 136,628,736	\$ 65,960,117	48%
Provisión litigios y demandas	\$ 218,451,235	\$ 4,535,495	\$ 213,915,740	4716%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 610,292,889</b>	<b>\$ 485,915,845</b>	<b>\$ 124,377,044</b>	<b>26%</b>

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	
			\$	%
Interés sobre depósitos en instituciones financieras	2,472,398,967	1,015,772,834	1,456,626,133	143%
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)	3,619,798,166	1,315,153,790	2,304,644,376	175%
Otros ingresos	1,425,536,925	1,096,974,177	328,562,748	30%
<b>Total otros Ingresos</b>	<b>7,517,734,058</b>	<b>3,427,900,801</b>	<b>4,089,833,257</b>	<b>119%</b>

**Intereses en instituciones financieras**, por valor de \$2.472.398.967, 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 \$3.619.798.166, aumenta por el incremento en la rentabilidad de las inversiones en CDT, como resultado de la política monetaria del Banco de la República con tasas de interés altas.

**Otros ingresos**, por valor de \$1.425.536.925, corresponde los siguientes conceptos:

- Intereses de los préstamos de vivienda medidos al costo amortizado, con sus respectivos intereses de mora por valor de \$ 145.070.578,



- Margen de comercialización de loterías por valor de \$1.049.995.358, 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 \$ 193.076.264, 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.
- Otros Ingresos por valor de \$ 37.394.725 corresponde a recuperaciones, indemnizaciones y ajuste de inversiones patrimoniales.

### Nota 5.3: Otros Gastos

OTROS GASTOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			S	%
Impuesto a las ganancias corrientes	898,632,395	474,904,375	423,728,020	89%
Otros gastos	39,940,277	43,597,286	-3,657,009	-8%
<b>Total otros gastos</b>	<b>938,572,672</b>	<b>518,501,661</b>	<b>420,071,011</b>	<b>81%</b>

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

**Otros Gastos**, por valor de \$ 39.940.277 corresponde a los gastos por comisiones de servicios financieros.