

## ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES LOTERÍA DE MEDELLÍN SEPTIEMBRE DE 2021

### Contenido

ACTIVOS CORRIENTES .....	5
Nota 1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	5
Nota 2: Inversiones e Instrumentos Derivados .....	6
Nota 3: Cuentas por Cobrar .....	7
Nota 4: Inventarios .....	9
Nota 5: Plan de Activos Beneficios Pos-Empleo (Pasivo Pensional – Patrimonio Autónomo) .....	10
Nota 6: Otros Activos .....	11
ACTIVOS NO CORRIENTES.....	11
Nota 7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos .....	12
Nota 8: Prestamos por cobrar.....	12
Nota 9: Propiedad Planta y Equipo.....	13
Nota 10: Plan de activos Beneficios pos empleo.....	17
Nota 11: Activos intangibles.....	17
Nota 12: Otros activos.....	18
PASIVO CORRIENTE .....	18
Nota 13: Cuentas por Pagar.....	19
Nota 14: Beneficios a Empleados Corto plazo .....	20
Nota 15: Otros pasivos corrientes.....	21
PASIVO NO CORRIENTE.....	21
Nota 16: Cuentas por pagar impuesto de renta.....	21
Nota 17: Beneficios Pos-Empleo.....	22
Nota 18: Provisiones.....	23
Nota 19: Otros Pasivos Diferidos .....	24
Nota 20: Patrimonio.....	24

ESTADO DE RESULTADO.....	25
Nota 21: Ingresos Operacionales .....	25
Nota 22: Costos de Venta y Operación.....	27
Nota 23: Gastos Ordinarios de Administración.....	28
Nota 24: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones .....	30
Nota 25: Subvenciones .....	30
Nota 26: Otros Ingresos .....	30
Nota 27: Otros Gastos.....	31

**LOTERÍA DE MEDELLÍN**  
**NIT 890.980.058-1**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A SEPTIEMBRE DE 2021**

	Nota	Año 2021	Año 2020
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Corriente</b>		<b>123,690,756,413</b>	<b>126,660,375,440</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	71.003.465.779	66.801.961.409
Inversiones e instrumentos derivados	2	40.741.579.465	46.526.940.697
Cuentas por cobrar	3	3.376.714.165	3.398.066.762
Inventarios	4	456.614.906	327.176.820
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	5	8.110.219.980	9.606.229.752
Otros activos	6	2.162.118	0
<b>No corriente</b>		<b>22,292,200,763</b>	<b>21,237,476,297</b>
Inversiones patrimoniales	7	285.222.350	231.464.463
Prestamos por cobrar	8	1.745.922.936	1.927.561.264
Propiedades, planta y equipo	9	6.940.203.748	7.394.013.364
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	10	11.704.762.635	10.213.751.531
Licencias y software	11	260.455.773	78.644.599
Otros activos	12	1.355.633.321	1.392.041.076
<b>Total activos</b>		<b>145,982,957,176</b>	<b>147,897,851,737</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Corriente</b>		<b>12,584,771,495</b>	<b>15,127,222,334</b>
Cuentas por pagar	13	11.490.652.009	13.728.836.514
Beneficios a los empleados corto plazo	14	1.049.891.274	1.013.198.012
Otros pasivos	15	44.228.212	385.187.808
<b>No corriente</b>		<b>94,817,124,054</b>	<b>93,979,044,707</b>
Cuentas por pagar impuesto de renta	16	565.028.807	550.645.369
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	17	20.558.188.015	20.846.410.693
Provisiones	18	64.752.088.517	64.696.701.102
Otros pasivos	19	8.941.818.715	7.885.287.543
<b>Total pasivos</b>		<b>107,401,895,549</b>	<b>109,106,267,041</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio institucional	20	38.581.061.627	38.791.584.697
<b>Total patrimonio</b>		<b>38,581,061,627</b>	<b>38,791,584,697</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>145,982,957,176</b>	<b>147,897,851,738</b>
Cuentas de orden deudoras		18.382.131.306	3.728.840.285
Cuentas de orden acreedoras		1.898.356.240	1.691.922.022

**CLAUDIA PATRICIA WILCHES M.**  
Gerente

**BEATRIZ HELENA RAMÍREZ G.**  
Subgerente Financiera

**MARIA NANCY VALENCIA CORREA**  
Contadora Pública Titulada  
T.P. 67589-T



**LOTERÍA MEDELLÍN**  
**NIT 890.980.058-1**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**A SEPTIEMBRE DE 2021**

	Nota	Año 2021	Año 2020
<b>Ingresos operacionales</b>	<b>21</b>	<b>66,616,007,583</b>	<b>42,992,931,894</b>
Venta de servicios		82.253.321.000	56.180.395.000
Sorteo Extraordinario		4.667.620.000	0
Apuestas permanentes		416.085.428	306.525.799
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-20.721.018.845	-13.493.988.905
<b>Ingresos Brutos en venta</b>		<b>66,616,007,583</b>	<b>42,992,931,894</b>
<b>Costos de ventas y operación</b>	<b>22</b>	<b>55,994,966,452</b>	<b>33,619,595,533</b>
Pago de premios		22.733.273.296	22.472.158.000
Bonificación por pago de premios		90.000.000	0
Impresión de billetes		2.538.563.576	1.557.234.405
Publicidad		2.153.689.072	648.759.600
Reserva técnica para el pago de premios		14.708.245.359	0
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		10.430.512.920	6.741.647.400
Otros costos por juegos de suerte y azar		3.340.682.229	2.199.796.128
<b>Utilidad Bruta en ventas</b>		<b>10,621,041,131</b>	<b>9,373,336,361</b>
<b>Gastos ordinarios de administración</b>	<b>23</b>	<b>7.134.422.613</b>	<b>6.371.343.996</b>
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	24	682.989.898	672.902.613
Subvenciones	25	0	93.823.580
<b>Utilidad de la operación</b>		<b>2,803,628,620</b>	<b>2,235,266,172</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>26</b>	<b>3,390,244,009</b>	<b>4,045,582,192</b>
Interes sobre depósitos en instituciones financieras		1.988.303.597	3.409.748.258
Otros ingresos		1.401.940.412	635.833.934
<b>Otros gastos</b>	<b>27</b>	<b>607,656,421</b>	<b>682,576,582</b>
Impuesto a las ganancias corrientes		563.813.512	540.206.188
Otros gastos		43.842.909	142.370.394
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>5,586,216,208</b>	<b>5,598,271,782</b>

**CLAUDIA PATRICIA WILCHES M.**  
 Gerente

**BEATRIZ HELENA RAMÍREZ G.**  
 Subgerente Financiera

**MARIA NANCY VALENCIA CORREA**  
 Contadora Pública Titulada  
 T.P. 67589-T



## ACTIVOS CORRIENTES

Está formado por los bienes y derechos que la Empresa convertirá en dinero en un plazo inferior o igual a un año.

ACTIVOS CORRIENTES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 71.003.465.779	\$ 66.801.961.409	\$ 4.201.504.370	6%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 40.741.579.465	\$ 46.526.940.697	-\$ 5.785.361.232	-12%
Cuentas por cobrar	\$ 3.376.714.165	\$ 3.398.066.762	-\$ 21.352.597	-1%
Inventarios	\$ 456.614.906	\$ 327.176.820	\$ 129.438.086	40%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	\$ 8.110.219.980	\$ 9.606.229.752	-\$ 1.496.009.772	-16%
Otros activos	\$ 2.162.118	\$ 0	\$ 2.162.118	
<b>Total activos corrientes</b>	<b>\$ 123.690.756.413</b>	<b>\$ 126.660.375.440</b>	<b>-\$ 2.971.781.145</b>	<b>-2%</b>

### Nota 1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende tanto la Caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Cuenta Corriente	\$ 109.407.877	\$ 29.601.953	\$ 79.805.924	270%
Cuenta de Ahorro	\$ 64.932.739.909	\$ 59.272.700.822	\$ 5.660.039.087	10%
Efectivo Restringido- En Inst. Financieras	\$ 5.961.317.993	\$ 7.499.658.634	-\$ 1.538.340.641	-21%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 71.003.465.779</b>	<b>\$ 66.801.961.409</b>	<b>\$ 4.201.504.370</b>	<b>6%</b>

**Cuentas Corrientes.** es un contrato bancario por el cual el cliente realiza un depósito en la entidad financiera. Así, puede disponer de dichos fondos a través del cajero automático, ventanilla, cheques, transferencias electrónicas, entre otros.

Las cuentas corrientes por valor de \$109.407.877, corresponde a los valores depositados en la cuenta corriente 38607777-0

**Cuentas de Ahorro,** es una cuenta en la que se puede guardar el dinero de manera segura y a la vez generar intereses por el tiempo en que éste se mantenga en el banco, de acuerdo a las políticas bancarias y a las características particulares de la cuenta.

Las cuentas de ahorro y de depósito a la vista ascienden a \$64.932.739.909, divididos en dos grupos:

1. Los fondos en cuentas bancarias que posee la Entidad para reserva técnica, pago de premios, nómina, pago de proveedores de bienes y servicios, y demás gastos, por valor de \$52.702.781.342.

Las apropiaciones para reserva técnica del efectivo ascienden a \$18.154.145.033, 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

2. Depósitos restringidos en el IDEA con rentabilidad fija, para el cubrimiento efectivo de la reserva técnica de premios, por valor de \$12.229.958.567, generados en el desarrollo de la operación. Las cuentas han sido conciliadas al cierre del mes.

El efectivo aumenta un 10%, correspondiente a \$5.660.039.087, como se ha manifestado anteriormente, por la cancelación de inversiones en CDT, las cuales fueron trasladadas a cuentas de ahorro con una rentabilidad mayor para dichas fechas.

**Efectivo Restringido.** El efectivo de uso restringido es aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causas de tipo legal o económica, o porque tiene una destinación específica.

Por valor de \$5.961.317.993, representados en la cuenta de ahorros del Banco de Bogotá No. 386-39872-1 por valor de \$4.223.633.378, y a CDTs por valor de \$1.737.684.615, el cual corresponde a los recursos generados en los premios no reclamados por los apostadores, que se convierten en caducos; 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

## Nota 2: Inversiones e Instrumentos Derivados

Son contratos en los cuales se adquiere el derecho o la obligación de recibir, entregar o intercambiar un activo determinado (subyacente) con cumplimiento en una fecha posterior al momento de la negociación, a cambio de una inversión inicial mínima o incluso nula.

**Certificados de depósito a término (CDT)**, es un título que te genera rentabilidad en un plazo previamente acordado con la entidad financiera. Es una alternativa con la que se puede obtener rendimientos de los ahorros.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			S	%
Certificados de Depósito a Término (CDT)	\$ 40,741,579,465	\$ 46,526,940,697	-\$ 5,785,361,232	-12%

por valor de \$40.741.579.465, son inversiones restringidas clasificadas al costo, disminuyen en \$5.7854.361.232, la cual es explicada principalmente por el traslado de las inversiones a cuentas de ahorro con una rentabilidad mayor a la del CDT.

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 3: Cuentas por Cobrar

Representan un conjunto de derechos a favor de una empresa frente a terceros por la prestación previa de un servicio o la venta de un producto. Por tanto, las cuentas a cobrar son fruto de la actividad económica diaria de la empresa.

CUENTAS POR COBRAR				
Concepto	2021	2020	Variación	
			S	%
Juegos de suerte y azar	\$ 2,392,927,904	\$ 2,429,790,723	-\$ 36,862,819	-2%
Cuotas partes de pensiones	\$ 823,062,634	\$ 784,722,179	\$ 38,340,455	5%
Arrendamiento operativo	\$ 4,823,812	\$ 26,522,700	-\$ 21,698,888	-100%
Otras cuentas por cobrar	\$ 155,899,815	\$ 157,031,160	-\$ 1,131,345	-1%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 1,170,184,806	\$ 1,190,973,156	-\$ 20,788,350	-2%
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 683,429,818	\$ 685,866,608	-\$ 2,436,790	0%
Deterioro-prestacion de servicios	-\$ 1,170,184,806	-\$ 1,190,973,156	\$ 20,788,350	-2%
Deterioro-otras cuentas por cobrar	-\$ 683,429,818	-\$ 685,866,608	\$ 2,436,790	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,376,714,165</b>	<b>\$ 3,398,066,762</b>	<b>-\$ 21,352,597</b>	<b>-1%</b>

**Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar).** La cartera por prestación de servicios (Venta de Lotería), por valor de \$ 2.392.927.904, se mantiene estable con relación al mismo periodo del año anterior.

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.** La cuota parte pensional es un mecanismo de financiamiento para pensiones otorgadas a servidores públicos por invalidez, vejez y muerte; su proporción se determina a prorrata del tiempo laborado en las respectivas entidades empleadoras públicas

En septiembre, su valor es de \$823.062.634. Las cuotas se mantienen estables respecto al año 2020; 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 \$735.655.422, el cual se encuentra en proceso de demanda ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca.

**Arrendamiento Operativo,** arrendamiento tradicional en el que, mediante un contrato de arrendamiento, el propietario de un activo transfiere el derecho de uso a una persona o empresa a cambio del pago de un canon mensual a un plazo establecido.

Por valor de \$4.823.812, 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, firmado el 8 de noviembre de 2017.
- 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, contrato firmado en diciembre de 2019.

**Otras Cuentas por Cobrar,** ascienden a \$155.899.815; la más representativa es la de WM Impresores y CIA S.A por valor de \$124.305.000 por impresión de billetería.



**Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo**, registra el valor de las deudas a favor del ente económico que no han sido atendidas oportunamente, bien sea por dificultades financieras del deudor u otra causa cualquiera. Para darle tal tratamiento debe encontrarse vencido el plazo estipulado y su cancelación o castigo sólo procede una vez se hayan agotado las gestiones de cobro pertinentes

\$1.170.184.806 corresponden a venta de lotería, y \$685.866.608 corresponden a cuotas partes jubilatorias, las cuales se encuentran deterioradas en su totalidad.

#### Nota 4: Inventarios

Se define como la acumulación de materiales (materias primas, productos en proceso, productos terminados o artículos en mantenimiento) que posteriormente serán usados para satisfacer una demanda futura.

INVENTARIOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Otras mercancías en existencia	\$ 456.614.906	\$ 327.176.820	\$ 129.438.086	40%

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la Entidad utilizados para impulsar las ventas, tales 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.

Durante este mes se entregaron los siguientes premios:

Premios Emoji: 11 Celulares Lenovo y 13 Asadores Eléctricos

Con el promocional Raspa Ya: tres bonos de \$500.000 cada uno

Con Incentivo con Cobro en Especie: dos bonos de \$500.000 cada uno

Un Bono de \$500.000 y dos Bonos de \$500.000; una bicicleta eléctrica y cinco asadores eléctricos.

En Inventario se encuentra:

Cant	Detalle
11	Celulares Lenovo
3	Tablets
14	Asadores eléctricos
6	Viajes a San Andrés
4	Cruceros
4	Viajes a Europa
2	Bicicletas Eléctricas
1	Carro BMW
1	Moto BMW
2	Bonos de \$ 5.000.000 cada uno
3	Bonos por valor de \$1.000.000
3	Bonos por valor de \$500.000 cada uno
1	Bonos por valor de \$200.000 cada uno

Nota 5: Plan de Activos Beneficios Pos-Empleo (Pasivo Pensional – Patrimonio Autónomo)

Plan Beneficios pos-empleo (pasivo pensional)				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 106.101.084	\$ 138.227.857	-\$ 32.126.773	-23%
Inversiones	\$ 1.578.883.635	\$ 771.378.764	\$ 807.504.871	105%
Derechos en fideicomiso	\$ 6.425.235.261	\$ 8.696.623.131	-\$ 2.271.387.870	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.110.219.980</b>	<b>\$ 9.606.229.752</b>	<b>-\$ 907.619.232</b>	<b>-9%</b>

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo:** por valor de \$106.101.084, 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 pagan en el periodo contable.

**Inversiones,** por valor de \$1.578.883.635, corresponde a las inversiones en el IDEA clasificados en el plan de activos para el cubrimiento del pasivo pensional (beneficios pos empleo largo plazo); aumentan por la actualización del pasivo pensional a diciembre de 2020.

**Derechos en Fideicomiso,** por valor de \$6.425.235.261, 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 6: Otros Activos

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 3.162.118	\$ 0	\$ 3.162.118	100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.162.118</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 3.162.118</b>	<b>100%</b>

**Viáticos y Gastos de Viaje.** se les reconocen a los empleados públicos y, según lo contratado, a los trabajadores oficiales del respectivo órgano; cubren los gastos de alojamiento, alimentación y transporte cuando previo acto administrativo, deban desempeñar funciones en lugar diferente de su sede habitual de trabajo. En consecuencia, para efectos de lo establecido en el numeral 1 del artículo 81 de la Ley 1940 de 2018, solo se computarán los viáticos y gastos de viaje que se reconozcan a los servidores vinculados a la planta de personal de la entidad que expidió el acto administrativo que otorgó la comisión.

#### ACTIVOS NO CORRIENTES

Son los bienes y derechos que la empresa convertirá en dinero en un plazo superior a un año.

ACTIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Inversiones patrimoniales	\$ 285.222.350	\$ 231.464.463	\$ 53.757.887	23%
Prestamos por cobrar	\$ 1.745.922.936	\$ 1.927.561.264	-\$ 181.638.328	-9%
Propiedades, planta y equipo	\$ 6.940.203.748	\$ 7.394.013.364	-\$ 453.809.616	-6%
Plan de activos beneficios pos-Emplo (Lotes pasivo pensional)	\$ 11.704.762.635	\$ 10.213.751.531	\$ 1.491.011.104	15%
Licencias y software	\$ 0	\$ 13.999.999		
Otros activos	\$ 1.355.633.321	\$ 1.392.041.076	-\$ 36.407.755	-3%
<b>Total Activos no corrientes</b>	<b>\$ 22.031.744.990</b>	<b>\$ 21.172.831.697</b>	<b>\$ 872.913.292</b>	<b>4%</b>

### Nota 7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos

Cuando una inversión es adquirida con el único fin de esperar utilidades, como por ejemplo, las relacionadas con el mercado bursátil, estas inversiones deben reconocerse como instrumentos financieros, en razón a que no otorgan influencia significativa de control. Sin embargo, cuando las inversiones adquiridas permiten ejercer una influencia significativa sobre la entidad a pesar de que pueden generar rendimientos, estas se clasificarán dentro de la categoría de inversión en asociada.

Ahora bien, se habla de una inversión en un negocio conjunto cuando existe un acuerdo contractual entre dos o más partes, en el cual estas se han comprometido a aportar recursos, activos, conocimientos y otros elementos con el fin de generar utilidades que luego deben ser repartidas en la forma establecida contractualmente.

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	-\$ 16.983.168	\$ 2.600.000	255.008.032	SI
Sociedades Públicas	Sociedad De capital Público Departamental	80%	\$ 8.000.000	\$ 22.214.318	\$ 0	30.214.318	SI

El valor negativo de \$-16.983.168 de la inversión poseída en Lottired S.A.S, corresponde al ajuste en resultados de las pérdidas acumuladas de dicha Entidad.

- Las inversiones en controladas se encuentran ajustadas al mes de septiembre de 2020.
- No existen diferencias entre las políticas contables.

### Nota 8: Prestamos por cobrar

Las cuentas por cobrar representan venta o prestación de algún bien o servicio que se recuperará en dinero en sumas parciales. Equivalen a derechos exigibles que se originan por ventas, servicios prestados, otorgamientos de préstamos o cualquier otro concepto análogo.

PRESTAMOS POR COBRAR				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Préstamos de vivienda	1.736.541.477	1.914.876.261	-178.334.784	-9%
Otros préstamos concedidos	9.381.459	12.685.003	-3.303.544	-26%
Préstamos concedidos - difícil recaudo	347.405.976	347.405.976	0	0%
Deterioro préstamos concedidos deterioro	-347.405.976	-347.405.976	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.745.922.936</b>	<b>1.927.561.264</b>	<b>-181.638.328</b>	<b>-9%</b>

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.

**Préstamos de Vivienda**, por valor de \$1.736.541.477, lo constituyen los préstamos para la adquisición de vivienda medidos al costo amortizado con diferencia en tasa, realizado a los empleados vinculados directamente a la Entidad y 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 \$9.381.459, 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 \$347.405.976, 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 deteriorados.

#### **Nota 9: Propiedad Planta y Equipo.**

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Concepto	2021	2020	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	\$ 69,926,905	\$ 69,926,905	\$ 0	0%
Equipo de centros de control	\$ 675,235,349	\$ 645,467,560	\$ 29,767,789	5%
Muebles y enseres	\$ 413,293,532	\$ 413,293,532	\$ 0	0%
Equipo y máquina de oficina	\$ 3,657,480	\$ 3,657,480	\$ 0	0%
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 223,371,518	\$ 223,371,518	\$ 0	0%
Equipo de comunicación	\$ 1,772,898,045	\$ 1,708,005,724	\$ 64,892,321	4%
Equipo de computación	\$ 2,786,815,926	\$ 2,591,847,758	\$ 194,968,168	8%
Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaria	\$ 12,306,864	\$ 12,306,864	\$ 0	0%
Obrs de arte	\$ 527,246,044	\$ 527,246,044	\$ 0	0%
Depreciación acumulada (cr)	-\$ 4,219,611,278	-\$ 3,476,173,384	-\$ 743,437,894	21%
Terrenos	-\$ 17,103,500	-\$ 17,103,500	\$ 0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,940,203,748</b>	<b>\$ 7,394,013,364</b>	<b>-\$ 453,809,616</b>	<b>-6%</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.

Comodante	Beneficiencia de Antioquia
Comodatario	Fondo de Empleados de la Beneficiencia de Antioquia
NIT	800124916-6
Contrato:	385 de 2016
Fecha Inicial	29-nov.-16
Fecha Final	Por cinco años, renovado automáticamente
Objeto	Recibir en calidad de comodato o préstamo de uso, un espacio físico ubicado en las instalaciones edificio sede de la Beneficiencia de Antioquia
Alcance	Área de 32.34 mt, ubicado en el ala norte del primer piso del edificio de la Beneficiencia de Antioquia, y dos cavas de seguridad con un área aproximada de 2.75 mt; mobiliario que incluye: caja fuerte, puerta de seguridad, p uerta metálica, computador, impresora y escultura de Jorge Marín Vieco
Observaciones	

Comodante	Beneficiencia de Antioquia
Comodatario	Reforestadora Integral de Antioquia SA
NIT	811.038.424-6
Contrato:	138 de 2016
Fecha Inicial	2-ago.-16
Fecha Final	Por cinco años, renovables
Objeto	Préstamo de uso de un espacio físico ubicado en las instalaciones de la Beneficiencia de Antioquia
Alcance	Piso sexto de la Beneficiencia de Antioquia, con un área de 350 Mtrs <sup>2</sup> , que comprende el ala norte, el ala sur y la cocineta
Observaciones	Está en proceso una ampliación del contrato

Comodante	Lotería de Medellín
Nombre	Unión de Trabajadores de la Beneficiencia de Antioquia-UTRABAN
NIT	900.927.600-3
Contrato:	124 de 2019
Fecha Inicial	1-may.-19
Fecha Final	1-may.-23
Objeto	Préstamo de uso de un espacio físico ubicado en las instalaciones de la Beneficiencia de Antioquia
Alcance	Espacio físico con un área de 47.27Mtrs <sup>2</sup> , con puerta de entrada con su respectiva llave, ubicado en el mesanino del primer piso, ala norte de la sede de la Lotería de Medellín
Observaciones	Término de duración de la convención colectiva

Comodante	Departamento de Antioquia-Secretaría de Hacienda
Nombre	Lotería de Medellín
NIT	890.980.058-1
Contrato:	2017-CD-14-0018
Fecha Inicial	10-nov.-17
Fecha Final	31-dic.-19
Objeto	Entregar a título de comodato, un vehículo automotor
Alcance	
Observaciones	Prórroga 1: junio 30 de 2020 Prórroga 2: hasta dic 31/21

Comodante	Lotería de Medellín
Nombre	Réditos Empresariales (Templo Millones)
NIT	900.081.559-6
Contrato:	32 de 2021
Fecha Inicial	10-jul.-21
Fecha Final	9-jul.-26
Objeto	Operación del juego de apuestas permanentes o chance, por cuenta y riesgo del concesionario, en todo el territorio del departamento de Antioquia.
Alcance	El Concesionario operará las apuestas permanentes o chance, el cual estará soportado bajo toda una infraestructura tecnológica robusta involucrando todos los medios tecnológicos, el software de operación de apuestas, los servidores de aplicación, el centro de procesamiento de información principal, bases de datos, infraestructura de comunicaciones y demás componentes de sus sistemas centrales y de venta; y deberá dar inicio a la operación el 10 de julio de 2021, para lo cual deberá suscribir el acta de inicio y estará bajo el control y vigilancia de La Concedente
Observaciones	

Comodante	Departamento de Antioquia
Nombre	Beneficiencia de Antioquia
NIT	890.980.058-1
Contrato:	216-CD-14-0010
Fecha Inicial	29-ago.-16
Fecha Final	22-jun.-20
Prórroga:	No.1: Hasta agosto 29/21
Objeto	Entregar a título de comodato a la Beneficiencia de Antioquia, un espacio de 6.25 mtrs <sup>2</sup> , que hacen parte de un inmueble de propiedad del Departamento de Antioquia
Alcance	
Observaciones	

- 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.036 de 2017, ADEA oficinas con un área aproximada de 171.25m<sup>2</sup> en el piso nueve y la cocineta entre el piso 8 y 9 con un área de 7.50m<sup>2</sup>.



- Bien entregado en comodato, Contrato No.053- Entrega de obra de arte “Maternidad en mesa” de Salvador.

**Nota 10: Plan de activos Beneficios pos empleo.**

Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Propiedades De Inversión (Lotes-Reserva Actuarial)	\$ 11,704,762.635	\$ 10,213,751,531	\$ 1,491,011,104	15%

Por valor de \$11.704.762.635. La variación corresponde a la medición posterior al valor razonable de las propiedades de inversión mediante avalúo realizado en noviembre de 2020. Estos activos corresponden al plan de activos para el cubrimiento de los Beneficios Pos-Empleo, las cuales quedaron actualizadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Lote 2-032-0017649 Valparaiso	6,790,143,600
Lote K-032-0017467 Valparaiso	502,450,758
Lote I-032-0017468 Valparaiso	2,870,461,053
Lote J-Reloteo 1-032-0019364 La Pintada	1,170,899,498
Lote J-Reloteo 3-032-0019366 La Pintada	199,752,156
Lote J-Reloteo 5-032-0019368 La Pintada	171,055,570
<b>TOTAL</b>	<b>11,704,762,635</b>

**Nota 11: Activos intangibles.**

Es un activo que no tiene forma física, no es algo material y por tanto no se puede ver ni tocar. Existen muchos tipos de activos intangibles como las patentes, marcas, derechos de autor, fondo de comercio, dominios de internet, franquicias, entre otros.

LICENCIAS Y SOFTWARE				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Licencias	\$ 492,005,814	\$ 249,221,938	\$ 242,783,876	97%
Softwares	\$ 843,898,563	\$ 794,997,149	\$ 48,901,414	6%
Licencias	-\$ 231,550,041	-\$ 170,577,339	-\$ 60,972,702	36%
Softwares	-\$ 460,117,959	-\$ 390,566,810	-\$ 69,551,149	18%
<b>TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE</b>	<b>\$ 644,236,377</b>	<b>\$ 483,074,938</b>	<b>\$ 161,161,439</b>	<b>33%</b>

Por valor de \$644.236.377, representa el software y licencias adquiridos por la Entidad en la operación y desarrollo de su objeto social.

## Nota 12: Otros activos.

Comprende aquellos bienes para los cuales no se mantiene una cuenta individual y no es posible clasificarlos dentro de las cuentas de activo claramente

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Retención en la fuente	\$ 332.040.304	\$ 262.867.100	\$ 69.173.204	26%
Saldo a favor en liquidaciones privadas	\$ 18.805.512	\$ 244.503.000	-\$ 225.697.488	-92%
Seguros y otros bienes pagados por anti	\$ 580.920.268	\$ 431.970.000	\$ 148.950.268	34%
Impuesto diferido	\$ 45.375.526	\$ 48.270.637	-\$ 2.895.111	-6%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 977.141.610</b>	<b>\$ 987.610.737</b>	<b>-\$ 10.469.127</b>	<b>-1%</b>

**Retención en la Fuente**, por valor de \$332.040.304, representa el valor de los recursos a favor de la Empresa por concepto de retenciones, autorretención especial de renta y anticipos de impuestos, los cuales serán descontados una vez se presente la liquidación privada del impuesto de renta del año 2021.

**Saldo a Favor en Liquidaciones Privadas**, por valor de \$18.805.512, representa el valor de los recursos a favor de la Empresa originados en liquidaciones privadas de declaraciones tributarias y contribuciones, los cuales serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras. Del año gravable 2020 hay un saldo a favor por \$ 30.803.000, de los cuales ya se presentó solicitud de devolución.

**Seguros**, \$580.920.286, corresponde a los seguros de la Entidad, los cuales fueron renovados en el mes de septiembre de 2020.

**Impuesto diferido**, por valor de \$45.375.526, 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 2020.

## PASIVO CORRIENTE

También llamado "Exigible a corto plazo" o "Recursos ajenos a corto plazo". Es el conjunto de obligaciones y deudas a las que ha de hacer frente la empresa a corto plazo (vencimiento inferior o igual al año).

PASIVOS CORRIENTES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar	\$ 11,490,652,009	\$ 13,728,836,514	-\$ 2,238,184,505	-16%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 1,049,891,274	\$ 1,013,198,012	\$ 36,693,262	4%
Otros pasivos	\$ 44,228,212	\$ 385,187,808	-\$ 340,959,596	-89%
<b>Total pasivos Corrientes</b>	<b>\$ 12,584,771,495</b>	<b>\$ 15,127,222,334</b>	<b>-\$ 2,542,450,839</b>	<b>-17%</b>

### Nota 13: Cuentas por Pagar.

Son aquellas deudas que una empresa contrae con diferentes acreedores o proveedores, producto de haber adquirido determinados bienes o servicios. Las Cuentas por pagar pueden ser definidas como obligaciones que contrae una empresa, como consecuencia de la actividad económica que realiza.

CUENTAS POR PAGAR				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 1,008,982,336	\$ 922,342,679	\$ 86,639,657	9%
Recursos a favor de terceros	\$ 750,202,392	\$ 1,739,842,658	-\$ 989,640,266	-57%
Descuentos de nómina	\$ 86,164,416	\$ 80,153,641	\$ 6,010,775	7%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 362,882,260	\$ 1,410,074,297	-\$ 1,047,192,037	-74%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 353,117,250	\$ 258,071,900	\$ 95,045,350	100%
Venta de servicios	\$ 3,948,391	\$ 3,145,197	\$ 803,194	26%
Premios por pagar	\$ 7,727,831,564	\$ 8,392,285,142	-\$ 664,453,578	-8%
Otras cuentas por pagar	\$ 1,197,523,400	\$ 922,921,000	\$ 274,602,400	30%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11,490,652,009</b>	<b>\$ 13,728,836,514</b>	<b>-\$ 2,238,184,505</b>	<b>-16%</b>

**Adquisición de Bienes y Servicios**, por valor de \$1.008.982.336, 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, billettería, entre otros. las cuentas por pagar no tienen antigüedad superior a un mes.

**Recursos a Favor de Terceros - Transferencias por Pagar**, por valor de \$2750.202.392, disminuye en \$989.640.266, principalmente por el 17% impuesto del orden Departamental generado en la obtención del premio mayor por parte del público apostador en el tercer trimestre de 2020, el cual no se presentó en el año 2021; dicho valor es girado en el mes de octubre por los siguientes conceptos: Estampillas, impuesto del 17%, premios no reclamados (75% del valor de los premios) con destino al sector de la salud.

**Descuento de Nómina**, por valor de \$86.164.416, corresponde el valor de las obligaciones que la Entidad debe girar, originadas por los descuentos que son practicadas en la nómina a los empleados.

**Retención en la Fuente**, por valor de \$362.882.260; 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. Su variación depende de forma significativa por los premios ganados.

**Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar**, por valor \$353.117.250. Partida correspondiente al impuesto de loterías foráneas, equivalente al 10% de la venta de lotería en otros departamentos.

**Premios por Pagar**, por valor de \$7.727.831.564, 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 \$1.197.523.400, correspondiente al impuesto de renta al monopolio del 12% del mes de septiembre, que se transfiere en octubre del año 2021.

#### Nota 14: Beneficios a Empleados Corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1.049.891,274	\$ 1.013.198,012	\$ 36.693,262	4%

Por valor de \$1.049.891.274, 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	\$ 237.147,948
Intereses sobre cesantías	\$ 20,990,109
Vacaciones	\$ 201.718,481
Prima de vacaciones	\$ 219.351,348
Prima de servicios	\$ 40.505,190
Prima de navidad	\$ 245.449,163
Bonificaciones	\$ 82.928,904
Aportes a riesgos laborales	\$ 1.800,131
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,049,891,274</b>

### Nota 15: Otros pasivos corrientes

OTROS PASIVOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 44.228.212	\$ 385.187.808	-\$ 340.959.596	-89%

**Ingresos Recibidos por Anticipado (Venta de Lotería)**, corresponde al ingreso recibido por anticipado de venta de lotería por el portal e ingresos recibidos por anticipado de cuotas partes jubilatorias por los acuerdos de pago realizados para el cubrimiento del pasivo pensional.

### PASIVO NO CORRIENTE

También se le puede llamar “Exigible a largo plazo” o “Recursos ajenos a largo plazo”. Es el conjunto de obligaciones o deudas que van a ser exigibles en un plazo superior a un año.

PASIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar impuesto de renta	\$ 565.028.807	\$ 550.645.369	\$ 14.383.438	3%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 20.558.188.015	\$ 20.846.410.693	-\$ 288.222.678	-1%
Provisiones	\$ 64.752.088.517	\$ 64.696.701.102	\$ 55.387.415	0%
Otros pasivos diferidos	\$ 8.941.818.715	\$ 7.885.287.543	\$ 1.056.531.172	13%
<b>Total pasivos no Corrientes</b>	<b>\$ 94.817.124.054</b>	<b>\$ 93.979.044.707</b>	<b>\$ 838.079.347</b>	<b>1%</b>

### Nota 16: Cuentas por pagar impuesto de renta

El impuesto de renta es un impuesto creado con el objetivo de gravar los ingresos generados tanto por personas naturales como jurídicas, teniendo en cuenta que dichos ingresos son susceptibles de generar riqueza, es decir, permiten capitalizarse.

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Impuesto de renta	\$ 565.028.807	\$ 550.645.369	\$ 14.383.438	3%

**Cuentas por Pagar Impuesto de Renta**, corresponde al impuesto de renta por pagar al mes de septiembre de 2021, por valor de \$565.028.807.

### Nota 17: Beneficios Pos-Empleo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 183.127.018	\$ 229.277.099	-\$ 46.150.081	-20%
Beneficios posempleo - pensiones	\$ 20.375.060.997	\$ 20.617.133.594	-\$ 242.072.597	-1%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20,558,188,015</b>	<b>\$ 20,846,410,693</b>	<b>-\$ 288,222,678</b>	<b>-1%</b>

**Beneficios Largo Plazo**, por valor de \$183.127.018, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la Empresa.

**Beneficios Pos-Empleo**, Por valor de \$20.375.060.997, representa las obligaciones pensionales a cargo de la Empresa relacionadas con sus empleados o ex trabajadores; 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 en \$242.072.597 originado en la actualización del cálculo actuarial en el año 2020 por FIDUCOLDEX por los pagos realizados: 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	\$ 1.644.132
Cuotas partes de bos pensionales emitidos	\$ 0
Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 6.854.265.769
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 13.519.151.096
<b>TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENS</b>	<b>\$ 20,375,060,997</b>

PLAN DE ACTIVOS CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Propiedades de inversión (lotés-reserva actuarial)	\$ 11.704.762.635
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 106.101.084
Inversiones	\$ 1.578.883.635
Derechos en fideicomiso	\$ 6.425.235.261
Cuotas partes de pensiones	\$ 823.062.634
<b>TOTAL PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 20,638,045,249</b>

### Nota 18: Provisiones

Es un pasivo que consiste en reservar una serie de recursos para hacer frente a una obligación de pago prevista en el futuro

Concepto	PROVISIONES		Variación	
	2021	2020	\$	%
	Litigios y demandas	\$ 156,248,400	\$ 156,248,400	\$ 0
Garantías	\$ 33,070,000	\$ 19,770,000	\$ 13,300,000	67%
Provisiones diversas	\$ 64,562,770,117	\$ 64,520,682,702	\$ 42,087,415	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 64,752,088,517</b>	<b>\$ 64,696,701,102</b>	<b>\$ 55,387,415</b>	<b>0%</b>

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.

**Litigios y Demandas**, corresponde a 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 presentaría durante el año 2021.

**Garantías**, por valor de \$33.070.000, corresponde a las garantías que tienen los distribuidores con la Lotería, para respaldar el despacho 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 \$64.562.770.117. 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.

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 40% de las ventas brutas de cada sorteo.

### Nota 19: Otros Pasivos Diferidos

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles. La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores

OTROS PASIVOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 792,669,479	\$ 645,017,834	\$ 147,651,645	23%
Otros pasivos diferidos (25% caducos)	\$ 8,149,149,236	\$ 7,240,269,709	\$ 908,879,527	13%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,941,818,715</b>	<b>\$ 7,885,287,543</b>	<b>\$ 1,056,531,172</b>	<b>13%</b>

**Pasivos por Impuesto Diferido**, representa el valor del 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.

**Otros Pasivos Diferidos**, por valor de \$8.149.149.236, corresponden al valor de los premios no reclamados después de un año; 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 20: Patrimonio

El conjunto de bienes, derechos y obligaciones que tiene una persona o empresa. Los Bienes son los elementos materiales e inmateriales con que cuenta la empresa

PATRIMONIO				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Capital fiscal	\$ 810,515,316	\$ 810,515,316	\$ 0	0%
Reservas	\$ 16,230,922,309	\$ 14,150,540,734	\$ 2,080,381,575	15%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 13,715,666,313	\$ 15,445,322,421	-\$ 1,729,656,108	-11%
Utilidad del ejercicio	\$ 5,586,216,208	\$ 5,598,271,782	-\$ 12,055,574	-0.22%
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	\$ 2,235,141,481	\$ 2,784,334,444	-\$ 549,192,963	-20%
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 38,581,061,627</b>	<b>\$ 38,791,584,697</b>	<b>-\$ 210,523,070</b>	<b>-1%</b>

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



**Reservas**, por valor de \$16.230.922.309. 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 \$13.715.666.313, 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 \$ 5.586.216.208. Disminuye en 0.22% con relación al mismo periodo del año anterior.

**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 RESULTADO

Estado de Resultados, Estado de Rendimiento Económico o Estado de Pérdidas y Ganancias, es un estado financiero que muestra ordenada y detalladamente la forma de cómo se obtuvo el resultado del ejercicio durante un periodo determinado.

### Nota 21: Ingresos Operacionales

Son aquellos que provienen únicamente de la actividad ordinaria de la empresa antes de aplicar impuestos e intereses. Es decir, se tienen en cuenta aquellos ingresos que son de la/s actividades principales del negocio

INGRESOS POR VENTA DE LOTERIA				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Venta de servicios	\$ 82.253.321.000	\$ 56.180.395.000	\$ 26.072.926.000	46%
Sorteo Extraordinario	\$ 4.667.620.000	\$ 0	\$ 4.667.620.000	
Apuestas permanentes	\$ 416.085.428	\$ 306.525.799	\$ 109.559.629	36%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-\$ 20.721.018.845	-\$ 13.493.988.905	-\$ 7.227.029.940	54%
<b>Total ingresos Venta de Loteria</b>	<b>\$ 66,616,007,583</b>	<b>\$ 42,992,931,894</b>	<b>\$ 18,955,455,689</b>	<b>44%</b>

**Juegos de Suerte y Azar**, al 30 de septiembre de 2021 la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$82.253.321.000, aumentando un 46% con respecto al mismo mes de la vigencia anterior. Se presenta por la realización de Sorteo Extraordinario 00010 en el mes de junio de 2021 y a la normalidad en las ventas en los sorteos ordinarios

Cuadro comparativo de ingresos por sorteo:

SEMANA	SORTEOS 2021	VALOR 2021	SORTEOS 2020	VALOR 2020	DIFERENCIAS	2021 VS 2020
1	4555	\$ 1.661.770.000	4510	\$ 2.072.340.000	-\$ 410.570.000	-20%
2	4556	\$ 2.003.504.000	4511	\$ 2.232.102.000	-\$ 228.598.000	-11%
3	4557	\$ 2.035.146.000	4512	\$ 2.268.882.000	-\$ 233.736.000	-10%
4	4558	\$ 2.051.598.000	4513	\$ 2.229.174.000	-\$ 177.576.000	-8%
5	4559	\$ 2.120.736.000	4514	\$ 2.244.852.000	-\$ 124.116.000	-6%
6	4560	\$ 2.282.568.000	4515	\$ 2.349.792.000	-\$ 67.224.000	-3%
7	4561	\$ 2.211.138.000	4516	\$ 2.262.216.000	-\$ 51.078.000	-2%
8	4562	\$ 2.224.460.000	4517	\$ 2.228.430.000	-\$ 3.970.000	0%
9	4563	\$ 2.275.406.000	4518	\$ 2.564.784.000	-\$ 289.378.000	-11%
10	4564	\$ 2.355.766.000	4519	\$ 2.636.694.000	-\$ 280.928.000	-11%
11	4565	\$ 2.215.818.000	4520	\$ 2.366.070.000	-\$ 150.252.000	-6%
12	4566	\$ 2.225.972.000	4521	\$ 1.548.063.000	\$ 677.909.000	44%
13	4567	\$ 2.182.598.000		\$ 0	\$ 2.182.598.000	100%
14	4568	\$ 1.516.276.000		\$ 0	\$ 1.516.276.000	100%
15	4569	\$ 1.915.274.000		\$ 0	\$ 1.915.274.000	100%
16	4570	\$ 1.893.916.000		\$ 0	\$ 1.893.916.000	100%
17	4571	\$ 1.767.334.000		\$ 0	\$ 1.767.334.000	100%
18	4572	\$ 1.673.582.000		\$ 0	\$ 1.673.582.000	100%
19	4573	\$ 1.943.808.000		\$ 0	\$ 1.943.808.000	100%
20	4574	\$ 1.341.294.000	4522	\$ 828.726.000	\$ 512.568.000	62%
21	4575	\$ 1.968.436.000	4523	\$ 1.070.520.000	\$ 897.916.000	84%
22	4576	\$ 1.995.802.000	4524	\$ 998.816.000	\$ 996.986.000	100%
23	4577	\$ 1.946.494.000	4525	\$ 1.260.268.000	\$ 686.226.000	51%
24	4578	\$ 2.021.692.000	4526	\$ 1.338.030.000	\$ 683.662.000	51%
25	4579	\$ 2.007.788.000	4527	\$ 1.409.864.000	\$ 597.924.000	42%
26	4580	\$ 2.181.418.000	4528	\$ 1.425.672.000	\$ 755.746.000	46%
SE	0010	\$ 4.667.620.000	0	\$ 0	\$ 4.667.620.000	100%
27	4581	\$ 2.480.012.000	4529	\$ 1.567.952.000	\$ 912.060.000	58%
28	4582	\$ 2.241.782.000	4530	\$ 1.554.224.000	\$ 687.558.000	44%
29	4583	\$ 2.284.778.000	4531	\$ 1.230.744.000	\$ 1.054.034.000	86%
30	4584	\$ 2.171.940.000	4532	\$ 1.241.528.000	\$ 930.412.000	74%
31	4585	\$ 2.249.804.000	4533	\$ 1.457.056.000	\$ 792.748.000	54%
32	4586	\$ 2.157.084.000	4534	\$ 1.264.764.000	\$ 892.320.000	71%
33	4587	\$ 2.296.206.000	4535	\$ 1.622.436.000	\$ 673.770.000	42%
34	4588	\$ 2.239.748.000	4536	\$ 1.638.746.000	\$ 601.002.000	37%
35	4589	\$ 2.268.660.000	4537	\$ 1.709.050.000	\$ 559.610.000	33%
36	4590	\$ 2.807.964.000	4538	\$ 1.847.628.000	\$ 960.336.000	52%
IC	0007	\$ 256.695.000	0	\$ 0	\$ 256.695.000	100%
37	4591	\$ 2.309.480.000	4539	\$ 1.804.398.000	\$ 505.082.000	28%
38	4592	\$ 2.308.818.000	4540	\$ 1.948.204.000	\$ 360.614.000	16%
39	4593	\$ 2.157.738.000	4541	\$ 1.958.370.000	\$ 199.368.000	10%
TOTAL VENTAS		\$ 86.920.923.000		\$ 56.180.395.000	\$ 30.740.528.000	

**Apuestas permanentes:** \$416.085.428 corresponde a los valores por derechos de explotación que paga la concesión del Chance a la Lotería de Medellín.

**Nota 22: Costos de Venta y Operación**

COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Pago de premios	\$ 22.733.273.296	\$ 22.472.158.000	\$ 261.115.296	1%
Impresión de billetes	\$ 2.538.563.576	\$ 1.557.234.405	\$ 981.329.171	63%
Publicidad	\$ 2.153.689.072	\$ 648.759.600	\$ 1.504.929.472	232%
Reserva técnica para el pago de premios	\$ 14.708.245.359	\$ 0	\$ 14.708.245.359	100%
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	\$ 10.430.512.920	\$ 6.741.647.400	\$ 3.688.865.520	55%
Otros costos por juegos de suerte y azar	\$ 3.340.682.229	\$ 2.199.796.128	\$ 1.140.886.101	52%
<b>Total Costos de ventas y operación</b>	<b>\$ 55.904.966.452</b>	<b>\$ 33.619.595.533</b>	<b>\$ 22.285.370.919</b>	<b>66,29%</b>

**Pago de Premios**, por valor de \$22.733.273.296, corresponden a los premios que quedaron en poder del público durante cada sorteo que realiza la Lotería de Medellín. Este concepto está afectado por la reclasificación obligada debido a la eliminación temporal del concepto Reserva Técnica de premios según la Resolución 433 de diciembre de 2019 de la CGN. Aumenta por los premios en poder del público de los sorteos del mes de mayo de 2021, los cuales no se presentaron en el 2020, por la no se realización de algunos sorteos.

RESERVA TÉCNICA Y PAGO DE PREMIOS SIN RECLASIFICACIÓN				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Pago de Premios	\$ 22.733.273.296	\$ 13.548.939.096	\$ 9.184.334.200	68%
Reserva Técnica para el pago de premios (Reclasificación)	\$ 14.708.245.359	\$ 8.923.218.904	\$ 5.785.026.455	65%

**Reserva Técnica para el Pago de Premios**, por valor de \$14.708.245.359. A 30 de septiembre de 2021 aumenta, ya que, para el mismo periodo del año anterior, según Resolución 433 de diciembre de 2019 de la CGN, se eliminó temporalmente el concepto Reserva Técnica de premios y se trasladó al concepto pago de premios, dicha concepto se creó nuevamente en el mes de diciembre de 2020.

**Impresión de Billetes**, por valor de \$2.538.563.576, aumentó en \$63% debido a que durante el año 2021 se han realizado la totalidad de los sorteos, lo cual no ocurrió en el año anterior debido a la pandemia.

**Publicidad**, por valor de \$2.153.689.072, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería de Medellín. Aumenta en 232%, principalmente por las estrategias del plan publicitario y juegos promocionales implementados para la reactivación de las ventas; en este rubro se incluye la transmisión de los sorteos y la publicación de resultados.

**Renta al Monopolio (12% de las ventas)**, por valor de \$10.430.512.920, corresponde a las transferencias a la salud por venta de lotería a septiembre de 2021. Aumentó 55% con respecto al mismo mes de la vigencia anterior, ya que en el año 2020 no se realizó la venta de siete sorteos de lotería por la aparición de la pandemia Covid-19, pero adicionalmente este año se realizó el Sorteo Extraordinario, siendo las ventas la base de dichas transferencias.

**Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar**, por valor de \$3.340.682.299, aumentó un 52%. Su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas que para septiembre de 2021 es de \$2.885.504.725, impuesto que se genera en la venta de Lotería de Medellín por fuera del Departamento de Antioquia, y es el 10% sobre el valor nominal de cada billete o fracción que se venda en las jurisdicciones de los demás Departamentos.

### Nota 23: Gastos Ordinarios de Administración

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Gastos ordinarios de administración	\$ 7.134.422.613	\$ 6.371.343.996	\$ 763.078.617	12%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 682.989.898	\$ 672.902.613	\$ 10.087.285	1%
Subvenciones	\$ 0	\$ 93.823.580	-\$ 93.823.580	-100%
<b>Total Gasto de administración</b>	<b>\$ 7.817.412.511</b>	<b>\$ 7.138.070.189</b>	<b>\$ 679.342.322</b>	<b>10%</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	2021	2020	Variación	
			\$	%
Sueldos y salarios	\$ 2.789.887.108	\$ 2.814.654.344	-\$ 24.767.236	-1%
Contribuciones imputadas	\$ 42.020.126	\$ 38.747.548	\$ 3.272.578	8%
Contribuciones efectivas	\$ 593.958.795	\$ 516.013.559	\$ 77.945.236	15%
Aportes sobre la nómina	\$ 24.461.000	\$ 22.007.800	\$ 2.453.200	11%
Prestaciones sociales	\$ 1.211.358.377	\$ 1.203.553.234	\$ 7.805.143	1%
Gastos de personal diversos	\$ 71.183.604	\$ 49.247.300	\$ 21.936.304	45%
Generales	\$ 1.929.029.625	\$ 1.220.028.416	\$ 709.001.209	58%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 472.523.978	\$ 507.091.795	-\$ 34.567.817	-7%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 7.134.422.613</b>	<b>\$ 6.371.343.996</b>	<b>\$ 763.078.617</b>	<b>12%</b>

- **Sueldos y Salarios**, por valor de \$2.789.887.108, los cuales tuvieron un aumento del 2% con relación al mismo periodo del año anterior.
- **Contribuciones Imputadas**, corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva, presentando un incremento del 8%.
- **Contribuciones Efectivas**, corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación.
- **Gastos de Personal Diversos**, los gastos más representativos corresponden a capacitación, bienestar social.
- **Gastos Generales**, por valor de \$1.929.029.625, 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	2021	2020	Variación	
			\$	%
Vigilancia y seguridad	\$ 145.509.789	\$ 136.273.348	\$ 9.236.441	7% <sup>o</sup>
Materiales y suministros	\$ 50.404.101	\$ 21.222.412	\$ 29.181.689	138% <sup>o</sup>
Mantenimiento	\$ 97.996.984	\$ 51.869.463	\$ 46.127.521	89% <sup>o</sup>
Servicios públicos	\$ 70.489.159	\$ 64.784.443	\$ 5.704.716	9% <sup>o</sup>
Viáticos y gastos de viaje	\$ 59.240.155	\$ 36.894.294	\$ 22.345.861	61% <sup>o</sup>
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 9.304.360	\$ 13.959.710	-\$ 4.655.350	-33% <sup>o</sup>
Comunicaciones y transporte	\$ 14.708.236	\$ 12.772.694	\$ 1.935.542	15% <sup>o</sup>
Seguros generales	\$ 486.874.701	\$ 277.969.917	\$ 208.904.784	75% <sup>o</sup>
Combustibles y lubricantes	\$ 1.810.397	\$ 1.826.428	-\$ 16.031	-1% <sup>o</sup>
Gastos legales	\$ 166.509	\$ 115.772	\$ 50.737	44% <sup>o</sup>
Honorarios	\$ 893.811.311	\$ 450.164.355	\$ 443.646.956	99% <sup>o</sup>
Servicios	\$ 68.033.947	\$ 13.650.000	\$ 54.383.947	100% <sup>o</sup>
Otros gastos generales	\$ 30.679.976	\$ 138.525.580	-\$ 107.845.604	-78% <sup>o</sup>
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 1.929.029.625</b>	<b>\$ 1.220.028.416</b>	<b>\$ 709.001.209</b>	<b>58%</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	2021	2020	Variación	
			\$	%
Impuesto predial unificado	\$ 69.579.670	\$ 41.040.527	\$ 28.539.143	70% <sup>o</sup>
Cuota de fiscalización y auditaje	\$ 360.286.436	\$ 453.057.860	-\$ 92.771.424	-20% <sup>o</sup>
Tasas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0% <sup>o</sup>
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 3.779.904	\$ 8.046.929	-\$ 4.267.025	-53% <sup>o</sup>
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 5.094.873	\$ 4.946.479	\$ 148.394	3% <sup>o</sup>
Otros impuestos, contribuciones y tasas	\$ 33.783.095	\$ 0	\$ 33.783.095	0% <sup>o</sup>
<b>TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>\$ 472.523.978</b>	<b>\$ 507.091.795</b>	<b>-\$ 34.567.817</b>	<b>-7%</b>

## Nota 24: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 555,879,856	\$ 586,521,055	-\$ 30,641,199	-5%
Amortización activos intangibles	\$ 127,110,042	\$ 86,381,558	\$ 40,728,484	47%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 810,099,940</b>	<b>\$ 672,902,613</b>	<b>\$ 10,087,285</b>	<b>1%</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 25: Subvenciones

SUBVENCIONES				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Subvenciones	\$ 0	\$ 93,823,580	-\$ 93,823,580	-100%

En el tercer trimestre no se generaron gasto por subvenciones, ya que no se desembolsaron créditos de vivienda.

## Nota 26: Otros Ingresos

OTROS INGRESOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Interes sobre depósitos en instituciones financieras	1,988,303,597	3,409,748,258	-1,421,444,661	-42%
Otros ingresos	1,401,940,412	635,833,934	766,106,478	120%
<b>Total otros Ingresos</b>	<b>3,390,244,009</b>	<b>4,045,582,192</b>	<b>-655,338,183</b>	<b>-16%</b>

**Financieros**, por valor de \$1.988.303.597, corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro y las inversiones en CDT que posee la entidad a septiembre de 2021. Disminuyen principalmente por la baja en las tasas de rentabilidad ocasionadas por el impacto negativo en la economía por la aparición de la pandemia COVID 19.

**Otros Ingresos**, por valor de \$1.401.940.412, corresponden:

- Rendimientos cuentas por cobrar, por valor de \$ 224.292.037, corresponde a los intereses de los préstamos de vivienda medidos al costo amortizado, con sus respectivos intereses de mora.
- Margen de comercialización de loterías, por valor de \$850.646.111, corresponde al ingreso que paga Lottired por utilización de la plataforma tecnológica de la Lotería.
- Arrendamiento operativo, por valor de \$172.068.519, 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).
- Otros Ingresos, por valor de \$154.933.945, corresponde a recuperaciones e indemnizaciones.

#### Nota 27: Otros Gastos

OTROS GASTOS				
Concepto	2021	2020	Variación	
			\$	%
Impuesto a las ganancias corrientes	563.813.512	540.206.188	23.607.324	100%
Otros gastos	43.842.909	142.370.394	-98.527.485	-69%
<b>Total otros gastos</b>	<b>607,656,421</b>	<b>682,576,582</b>	<b>-74,920,161</b>	<b>-11%</b>

**Impuestos a las Ganancias Corrientes**, corresponde al impuesto de renta al mes de septiembre de 2021.

**Otros Gastos**, la mayor variación corresponde a los gastos por comisiones de servicios financieros, generados por comisión en las ventas del portal mediante por tarjetas de crédito.