

ESTADOS FINANCIEROS DE LA LOTERIA DE MEDELLIN

A SEPTIEMBRE 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	9
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.....	11
Nota 1.8: Préstamos por cobrar	11
Nota 1.9: Propiedad Planta y Equipo.	12
Nota 1.10: Plan de activos Beneficios pos-empleo	13
Nota 1.11: Activos intangibles.	14
Nota 12: Otros activos.....	14
PASIVO CORRIENTE	15
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	18
Nota 2.5: Provisiones	18
Nota 2.6: Otros Pasivos Diferidos.....	20

Nota 3: Patrimonio	20
Nota 4: Ingresos Operacionales.....	22
Nota 5: Costos de Venta y Operación	23
Nota 5.1: Gastos Ordinarios de Administración	24
Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	26
Nota 4.1: Otros Ingresos.....	27
Nota 5.3: Otros Gastos	28

28



LOTERÍA DE MEDELLÍN
NIT 890.980.058-1
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO JUNIO-SEPTIEMBRE DE 2023

	Nota	Año 2023	Año 2022
ACTIVOS			
Corriente		126,021,801,486	122,442,859,283
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.1	68,376,209,498	76,527,997,503
Inversiones e instrumentos derivados	1.2	34,286,766,745	24,672,588,443
Cuentas por cobrar	1.3	10,824,068,603	7,908,956,257
Inventarios	1.4	4,222,142,920	4,460,008,936
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	1.5	7,127,164,436	6,729,878,021
Otros activos	1.6	1,185,449,284	2,143,430,123
No corriente		30,102,975,802	26,750,463,142
Inversiones patrimoniales	1.7	368,418,407	365,780,444
Prestamos por cobrar	1.8	2,532,307,168	1,831,907,459
Propiedades, planta y equipo	1.9	6,669,344,806	6,760,270,248
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	1.10	16,016,086,419	14,394,087,600
Licencias y software	1.11	3,127,979,136	2,797,389,942
Otros activos	1.12	1,388,839,866	601,027,449
Total activos		156,124,777,288	149,193,322,425
PASIVOS			
Corriente		27,107,282,715	19,685,561,910
Cuentas por pagar	2.1	25,702,827,055	18,450,484,869
Beneficios a los empleados corto plazo	2.2	1,404,455,660	1,235,077,041
No corriente		73,714,300,889	81,026,586,077
Cuentas por pagar impuesto de renta	2.3	1,415,794,276	913,084,114
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	2.4	20,056,314,050	20,349,338,767
Provisiones	2.5	42,720,314,269	50,637,900,940
Otros pasivos	2.6	9,521,878,294	9,126,262,256
Total pasivos		100,821,583,604	100,712,147,987
PATRIMONIO			
Patrimonio institucional	3.0	41,361,501,386	39,606,555,069
Utilidad del ejercicio	3.0	13,941,692,298	8,874,619,369
Total patrimonio		55,303,193,684	48,481,174,438
Total pasivo y patrimonio		156,124,777,288	149,193,322,425
Cuentas de orden deudoras	7	7,564,221,960	15,558,021,960
Cuentas de orden acreedoras	7	1,580,525,605	1,580,525,605

Claudia Patricia Wilches M
 Gerente

Beatriz Helena Ramirez G.
 Subgerente Financiera

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

LOTERÍA MEDELLÍN NIT 890.980.058-1 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO SEPTIEMBRE DE 2023-2022			
	Nota	Año 2023	Año 2022
Ingresos operacionales		94,342,960,247	74,183,100,543
Venta de servicios		114,196,658,000	96,889,662,000
Sorteo Extraordinario		0	0
Apuestas permanentes	4.0	551,509,583	508,207,108
Incentivo Premio Inmediato		8,081,400,000	0
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-28,486,607,336	-23,214,768,565
Ingresos Brutos en venta		94,342,960,247	74,183,100,543
Costos de ventas y operación	5	79,786,890,049	60,794,767,799
Pago de premios		35,640,710,230	25,401,080,692
Bonificación por pago de premios		153,333,334	61,666,666
Impresión de billetes		4,760,488,087	3,033,813,169
Publicidad		2,463,758,930	825,001,231
Reserva técnica para el pago de premios		18,085,115,455	16,236,247,478
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		14,673,366,960	11,626,759,440
Otros costos por juegos de suerte y azar		4,010,117,053	3,610,199,123
Utilidad Bruta en ventas		14,556,070,198	13,388,332,744
Gastos ordinarios de administración	5.1	9,797,628,932	8,509,221,200
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	5.2	808,206,383	766,967,837
Utilidad de la operación		3,950,234,883	4,112,143,707
Otros ingresos	4.1	11,453,670,445	6,553,974,795
Interes sobre depósitos en instituciones financieras		3,539,894,527	2,082,120,638
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)		5,734,382,102	2,746,425,323
Otros ingresos		2,179,393,816	1,725,428,834
Otros gastos		1,462,213,030	1,030,557,940
Impuesto a las ganancias corrientes	5.3	1,401,342,557	968,013,507
Otros gastos	5.3	60,870,473	62,544,433
Resultado del ejercicio		13,941,692,298	9,635,560,562

Las cifras se encuentran expresadas en pesos colombianos.

Claudia Patricia Wilches M
 Gerente

Beatriz Helena Ramírez G.
 Subgerente Financiera

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



El Estado de la situación financiera de la Lotería de Medellín se encuentra presentado según el numeral 5.2, párrafo 1, de la resolución 356 de 2022 y sus modificaciones, emitidas por Contaduría General de la Nación, en la cual para los periodos intermedios se compara con el trimestre inmediatamente anterior y no con el año anterior.

ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVOS CORRIENTES				
Concepto	Sept 2023	Junio 2023	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 68,376,208,498	\$ 76,527,997,503	-\$ 8,151,789,005	-11%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 34,286,766,745	\$ 24,672,588,443	\$ 9,614,178,302	39%
Cuentas por cobrar	\$ 10,824,068,603	\$ 7,908,956,257	\$ 2,915,112,346	37%
Inventarios	\$ 4,222,142,920	\$ 4,460,008,936	-\$ 237,866,016	-5%
Plan de activos beneficios pos-Emplo (pasivo pensional)	\$ 7,127,164,436	\$ 6,729,878,021	\$ 397,286,415	6%
Otros activos	\$ 1,185,449,284	\$ 2,143,430,123	-\$ 957,980,839	-45%
Total activos corrientes	\$ 126,021,800,486	\$ 122,442,859,283	\$ 3,578,941,203	3%

Nota 1.1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Concepto	2023_09	2023_06	Variación	
			\$	%
Cuenta Corriente	\$ 4,909,438	\$ 157,356,571	-\$ 152,447,133	-97%
Cuenta de Ahorro	\$ 68,371,300,059	\$ 76,370,640,931	-\$ 7,999,340,872	-10%
TOTAL	\$ 68,376,209,498	\$ 76,527,997,503	-\$ 8,151,788,005	-11%

Cuentas Corrientes, Las cuentas corrientes por valor de \$4.909.438, corresponde a los valores depositados en la cuenta corriente 38607777-0 del Banco de Bogotá.

Cuentas de Ahorro, Las cuentas de ahorro y de depósito a la vista ascienden a \$68.371.300.059, divididos de la siguiente manera:

1. Los fondos en cuentas bancarias que posee la Entidad para pago de premios, nómina, pago de proveedores de bienes y servicios, y demás gastos, por valor de \$24.296.633.259.
2. Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de a \$3.928.374.920 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, así como a recursos ordinarios dedicados al pago de premios.
3. Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de a \$8.309.395.363 de la cuenta del banco popular 220-180-40881-7, los cuales 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 \$29.837.119.700, 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 \$1.999.776.818 depositados en la cuenta del Banco de Bogotá No. 386-39872-1, estos equivalen al 25% del valor del premio no reclamado, de conformidad con el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010, estos recursos se destinan solo para el control del juego ilegal.

El efectivo disminuye un 10%, principalmente por el pago de un premio mayor y por la constitución de nuevas inversiones en CDT.

Nota 1.2: Inversiones e Instrumentos Derivados

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
Concepto	Sept 2023	Junio 2023	Variación	
			\$	%
Certificados de Depósito a Térmi (Cdt)	\$ 34,286,766,745	\$ 24,672,588,443	\$ 9,614,178,302	39%

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

Certificados de depósito a término (CDT), por valor de \$34.286.766.745, son inversiones restringidas clasificadas al costo; aumentan en \$24.672.588.443 explicada principalmente la constitución de Depósitos a la Vista con rentabilidad fija en el IDEA, los cuales presentan 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 la reserva financiera de utilidades.

Nota 1.3: Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR				
Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Juegos de suerte y azar	\$ 9,723,833,851	\$ 6,828,008,010	\$ 2,895,825,841	42%
Cuotas partes de pensiones	\$ 953,337,218	\$ 927,949,191	\$ 25,388,027	3%
Arendamiento operativo	\$ 3,626,746	\$ 4,056,022	-\$ 429,276	-11%
Otras cuentas por cobrar	\$ 150,053,026	\$ 148,943,034	\$ 1,109,992	1%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 1,173,996,255	\$ 1,173,996,255	\$ 0	0%
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 664,707,694	\$ 671,489,932	-\$ 6,782,238	-1%
Deterioro-prestacion de servicios	-\$ 1,173,996,255	-\$ 1,173,996,255	\$ 0	0%
Deterioro-otras cuentas por cobrar	-\$ 671,489,932	-\$ 671,489,932	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 10,824,068,603	\$ 7,908,956,257	\$ 2,915,112,346	37%

Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar), la cartera por prestación de servicios (Venta de Lotería), por valor de \$9.723.883.851 a septiembre de 2023, La cartera aumenta principalmente por los siguientes motivos:

- Cartera de venta de lotería por valor de \$6.363.654.351, la cual se mantiene estable.
- A septiembre de 2023 se cuenta con la cartera de la nueva unidad de negocio por valor de \$3.360.269.500, donde los 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 29 días, distribuidos así: 14 días a dos sorteos facturados, cinco días de cobro invitando al tercero a pagar, cinco días para notificar por escrito del cobro, cinco días de plazo adicionales para que el tercero realice el pago.

Cuotas Partes de Pensiones, por valor de \$953.337.218, las cuales se mantienen estable 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 \$829.532.894, 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 \$3.626.746, 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, quien 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 \$953.337.218 siendo la más representativa la cuenta por cobrar a WM Impresores y CIA S.A por valor de \$124.305.000 por impresión de billettería, 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, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal, tiene más de un año de antigüedad y una probabilidad de pago remota; \$1.173.996.255 corresponden a venta de lotería y \$671.489.932 corresponden a cuotas partes jubilatorias, las cuales se encuentran deterioradas en su totalidad.

Nota 1.4: Inventarios

INVENTARIOS				
Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Otras mercancías en existencia	\$ 358,481,616	\$ 353,024,264	\$ 5,457,352	2%
Inventario IPI (Incentivo premio inmediato)	\$ 3,863,661,304	\$ 4,106,984,672	-\$ 243,323,368	100%
TOTAL	4,222,142,920	4,460,008,936	-237,866,016	-5%

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la Entidad para ser entregados al público ganador o para venta, así:

- **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 inventario adquirido respecto a la nueva unidad de negocio denominada Incentivo Premio Inmediato (raspa & listo) por valor de \$3.863.661.304; disminuye por la venta del producto.

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

Plan Beneficios pos-empleo (Cubrimiento pasivo pensional)				
Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 624,497,680	\$ 260,284,322	\$ 364,213,358	140%
Inversiones	\$ 1,705,781,657	\$ 1,643,888,994	\$ 61,892,663	4%
Derechos en fideicomiso	\$ 4,796,885,099	\$ 4,825,704,705	-\$ 28,819,606	-1%
TOTAL	\$ 7,127,164,436	\$ 6,729,878,021	\$ 85,198,970	1%

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: por valor de \$624.497.680, 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 \$1.705.781.657, corresponde a inversiones en CDT clasificados en el plan de activos para el cubrimiento del pasivo pensional.

Derechos en Fideicomiso, por valor de \$4.796.885.099, 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	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 11,449,903	\$ 3,653,000	\$ 7,796,903	213%
Recursos entregados en administración	\$ 1,173,999,381	\$ 2,139,777,123	-\$ 965,777,742	-45%
TOTAL	\$ 1,185,449,284	\$ 2,143,430,123	-\$ 957,980,839	\$ 2

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, el cual disminuye por su ejecución.

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	Sept2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Inversiones patrimoniales	\$ 368,418,407	\$ 365,780,444	\$ 2,637,963	1%
Prestamos por cobrar	\$ 2,532,307,168	\$ 1,831,907,459	\$ 700,399,709	38%
Propiedades, planta y equipo	\$ 6,669,344,806	\$ 6,760,270,248	-\$ 90,925,442	-1%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	\$ 16,016,086,419	\$ 14,394,087,600	\$ 1,621,998,819	11%
Licencias y software	\$ 3,127,979,136	\$ 2,797,389,942	\$ 330,589,194	12%
Otros activos	\$ 1,388,839,866	\$ 601,027,449	\$ 787,812,417	131%
Total Activos no corrientes	\$ 30,102,975,802	\$ 26,750,463,142	\$ 3,352,512,660	13%

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	\$ 44,312,320	\$ 2,600,000	316,303,520	SI
Sociedades Públicas	Sociedad De capital Público Dept.	80%	\$ 8,000,000	\$ 44,114,887	\$ 0	52,114,887	SI

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

Nota 1.8: Préstamos por cobrar

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

PRESTAMOS POR COBRAR				
Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Préstamos de vivienda	2,500,153,340	1,813,418,804	686,734,536	38%
Otros préstamos concedidos	32,153,828	18,488,655	13,665,173	74%
Préstamos concedidos - difícil recaudo	373,342,861	373,342,861	0	0%
Deterioro préstamos concedidos deterioro	-373,342,861	-373,342,861	0	0%
TOTAL	2,532,307,168	1,831,907,459	700,399,709	38%

Préstamos de Vivienda, por valor de \$2.500.152.340, 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 y reformas son 15 y 10 años respectivamente.

Aumentan por el otorgamiento de tres nuevos créditos en el año 2023.

Otros Préstamos Concedidos, por valor de \$32.153.828, corresponden a las partidas por préstamos a los empleados por calamidad doméstica, con tasa de interés cero y menores a dos años de plazo.

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	Sept 2023	Junio2023	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	\$ 68,367,506	\$ 0	0%
Equipo de centros de control	\$ 726,052,049	\$ 726,052,049	\$ 0	0%
Muebles y enseres	\$ 399,755,501	\$ 399,755,501	\$ 0	0%
Equipo y máquina de oficina	\$ 3,657,480	\$ 3,657,480	\$ 0	0%
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 219,055,287	\$ 219,055,287	\$ 0	0%
Equipo de comunicación	\$ 950,453,627	\$ 950,453,627	\$ 0	0%
Equipo de computación	\$ 3,255,325,242	\$ 3,255,325,242	\$ 0	0%
	\$ 230,000,000	\$ 230,000,000	\$ 0	0%
Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 12,306,864	\$ 12,306,864	\$ 0	0%
Obrs de arte	\$ 527,246,044	\$ 527,246,044	\$ 0	0%
Depreciación acumulada (cr)	-\$ 4,415,041,657	-\$ 4,324,116,215	-\$ 90,925,442	2%
TOTAL	\$ 6,669,344,806	\$ 6,760,270,248	-\$ 90,925,442	-1%

- 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 de la Lotería de Medellín 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 171.25m2, y la cocineta entre el piso 8 y 9 con un área de 7.50m2, con el sindicato ADEA.
- Bien entregado en comodato, Contrato No.385 de 2016-Fondo de empleados, oficina de 32.34m2, dos cavas de seguridad con un área aproximada de 2.75m2.
- Bien entregado en comodato, Contrato No.053- Entrega de obra de arte “Maternidad en mesa” de Salvador.
- Bien entregado en comodato, Contrato No.124 de 2019,, Oficinas de UTRABAN.
- Bien entregado en comodato a la Reforestadora Integral de Antioquia, contrato N° 138 de 2016, piso 6.
- Bien recibido en comodato, Contrato No.156, se entrega un espacio de 6.25 m2 en el primer piso del CAD.

Nota 1.10: Plan de activos Beneficios pos-empleo.

Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Propiedades de inversión (lotes-reserva actuarial)	\$ 16,016,086,419	\$ 14,394,087,600	\$ 1,621,998,819	11%

Por valor de \$16.016.086.419, la variación corresponde a la medición posterior al valor razonable de las propiedades de inversión mediante avaluo realizado en septiembre de 2023; estos activos corresponden al plan de activos para el cubrimiento de los Beneficios Pos-Empleo, los cuales quedaron actualizadas de la siguiente forma:

CONCEPTO	VALOR
LOTE 2-032-0017649 VALPARAISO	9,467,280,000
LOTE K-032-0017467 VALPARAISO	626,695,441
LOTE I-032-0017468 VALPARAISO	4,002,193,800
LOTE J-RELOTEO 1-032-0019364 LA PINTADA	1,613,362,995
LOTE J-RELOTEO 3-032-0019366 LA PINTADA	165,139,863
LOTE J-RELOTEO 5-032-0019368 LA PINTADA	141,414,320
TOTAL	16,016,086,419

Nota 1.11: Activos intangibles.

LICENCIAS Y SOFTWARE				
Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Licencias	\$ 1,014,999,158	\$ 1,014,999,158	\$ 0	0%
Softwares	\$ 3,461,493,921	\$ 3,023,916,675	\$ 437,577,246	14%
Licencias	-\$ 586,659,668	-\$ 533,441,261	-\$ 53,218,407	10%
Softwares	-\$ 761,854,275	-\$ 708,084,630	-\$ 53,769,645	8%
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE	\$ 3,127,979,136	\$ 2,797,389,942	\$ 330,589,194	12%

Por valor de \$3.127.979.136, representa el software y licencias. Aumenta por la adquisición de licencias y software por la Entidad en los proyectos de modernización tecnológica en la operación.

Nota 12: Otros activos.

Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Retención en la fuente	\$ 819,839,699	\$ 464,740,247	\$ 355,099,452	76%
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	
Seguros y otros bienes pagados por anti	\$ 537,293,300	\$ 104,019,382	\$ 433,273,918	417%
Otros bienes y seguros pagados por anticipado	\$ 587,207	\$ 1,148,160	-\$ 560,953	-49%
Impuesto diferido	\$ 31,119,660	\$ 31,119,660	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 1,388,839,866	\$ 601,027,449	\$ 788,373,370	131%

Retención en la Fuente, por valor de \$819.839.699, 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 Durante el año gravable 2022 no hubo saldo a favor

Seguros, \$537.293.300, Corresponde a los seguros de la Entidad, los cuales aumentan por la renovación en el mes de septiembre de 2023, y se ajustan al gasto cada mes.

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	Sept2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar	\$ 25,702,827,055	\$ 18,450,484,869	\$ 7,252,342,186	39%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 1,404,455,660	\$ 1,235,077,041	\$ 169,378,619	14%
Total pasivos Corrientes	\$ 27,107,282,715	\$ 19,685,561,910	\$ 7,421,720,805	38%

Nota 2.1: Cuentas por Pagar.

CUENTAS POR PAGAR				
Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 1,664,748,926	\$ 364,908,908	\$ 1,299,840,018	356%
Recursos a favor de terceros	\$ 3,769,092,174	\$ 1,388,696,818	\$ 2,380,395,356	171%
Descuentos de nómina	\$ 124,540,006	\$ 155,342,643	-\$ 30,802,637	-20%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 2,963,144,494	\$ 865,760,846	\$ 2,097,383,648	242%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 534,958,254	\$ 502,044,550	\$ 32,913,704	7%
Gastos de Admon IPI	\$ 5,883,120	\$ 43,200	\$ 5,839,920	13518%
Venta de servicios	\$ 6,313,048	\$ 12,667,464	-\$ 6,354,416	-50%
Premios por pagar	\$ 14,298,740,973	\$ 13,313,348,000	\$ 985,392,973	7%
Otras cuentas por pagar	\$ 2,335,406,060	\$ 1,847,672,440	\$ 487,733,620	26%
TOTAL	\$ 25,702,827,055	\$ 18,450,484,869	\$ 7,252,342,186	39%

Adquisición de Bienes y Servicios, por valor de \$1.664.748.926, 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 \$3.769.092.174, son recursos pendientes por pagar al Departamento de Antioquia giradas al ADRES, los cuales se cancelan al mes siguiente.

Descuento de Nómina, por valor de \$124.540.006, corresponde el valor de las obligaciones que la Lotería debe girar a otra entidad, originadas por los descuentos que son practicadas en la nómina a los empleados.

Retención en la Fuente, por valor de \$2.963.114.494, corresponde a las retenciones practicadas por los pagos o abono en cuenta que realiza la Lotería de Medellín a los contratistas y a ganadores de premios.

Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar, por valor \$534.958.254, correspondiente al impuesto de loterías foráneas, equivalente al 10% de la venta de lotería en otros departamentos, en concordancia con el Artículo 48 de la ley 643 de 2001.

Premios por Pagar, por valor de \$14.298.740.973, el cual comprende todos los premios en poder del público en el desarrollo del objeto social de la Entidad: aumenta con el valor de los premios en poder del público de cada sorteo y se disminuye con los premios efectivamente reclamados por los apostadores y los premios caducados.

Otras Cuentas por Pagar, por valor de \$2.335.406.060, 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, y el cual es cancelado al mes siguiente.

Nota 2.2: Beneficios a Empleados Corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1,404,455,660	\$ 1,235,077,041	\$ 169,378,619	14%

Beneficios Corto Plazo, por valor de \$1.404.455.660. 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	\$ 301,396,761
Intereses sobre cesantías	\$ 26,857,964
Vacaciones	\$ 245,281,038
Prima de vacaciones	\$ 356,799,250
Prima de servicios	\$ 48,811,030
Prima de navidad	\$ 304,828,779
Bonificaciones	\$ 101,264,338
Aportes a riesgos laborales	\$ 2,198,800
Aporte cajas de compensación Familiar	\$ 17,017,700
TOTAL	\$ 1,404,455,660

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	Sept2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar impuesto de renta	\$ 1,415,794,276	\$ 913,084,114	\$ 502,710,162	55%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 20,056,314,050	\$ 20,349,338,767	-\$ 293,024,717	-1%
Provisiones	\$ 42,720,314,269	\$ 50,637,900,940	-\$ 7,917,586,671	-16%
Otros pasivos diferidos	\$ 9,521,878,294	\$ 9,126,262,256	\$ 395,616,038	4%
Total pasivos no Corrientes	\$ 73,714,300,889	\$ 81,026,586,077	-\$ 7,312,285,188	-9%

Nota 2.3: Cuentas por pagar impuesto de renta

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Impuesto de renta	\$ 1,415,794,276	\$ 913,084,114	\$ 502,710,162	55%

Cuentas por Pagar Impuesto de Renta, corresponde al impuesto de renta por pagar a la DIAN con corte a septiembre 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	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 300,496,453	\$ 302,453,252	-\$ 1,956,799	-1%
Beneficios posempleo - pensiones	\$ 19,755,817,597	\$ 20,046,885,515	-\$ 291,067,918	-1%
TOTAL	\$ 20,056,314,050	\$ 20,349,338,767	-\$ 293,024,717	-1%

Beneficios Largo Plazo, por valor de \$300.496.453, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la Empresa.

Beneficios Pos-Empleo, Por valor de \$19.755.817.597, representa las obligaciones pensionales a cargo de la Entidad relacionadas con sus empleados o extrabajadores; incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la Empresa, como las pensiones a cargo de la Lotería, cuotas partes de pensiones y bonos pensionales. 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	\$ 78,731,000
Cuotas partes de bos pensionales emitidos	\$ 0
Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 5,222,953,902
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 14,454,132,695
TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENS	\$ 19,755,817,597

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	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Litigios y demandas	\$ 390,591,039	\$ 390,591,039	\$ 0	0%
Garantias	\$ 32,170,000	\$ 31,720,000	\$ 450,000	1%
Provisiones diversas	\$ 42,297,553,230	\$ 50,215,589,901	-\$ 7,918,036,671	-16%
TOTAL	\$ 42,720,314,269	\$ 50,637,900,940	-\$ 7,917,586,671	-16%

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

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

- De demanda de billettería por \$218.451.235, con la empresa WM impresores
- Demanda Laboral por \$ 15.891.404

Garantías, por valor de \$32.170.000, corresponde a las garantías que tienen los distribuidores con la Lotería, para respaldar el despacho de Lotería. Esta 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 \$42.297.553.230, 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 cinco premios mayores durante el presente año.

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

OTROS PASIVOS				
Concepto	Sept 2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 2,669,200,396	\$ 2,669,200,396	\$ 0	0%
Otros pasivos diferidos (25% caduco)	\$ 6,203,293,538	\$ 6,100,923,360	\$ 102,370,178	2%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 649,384,360	\$ 356,138,500	\$ 293,245,860	82%
TOTAL	\$ 9,521,878,294	\$ 9,126,262,256	\$ 102,370,178	1%

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.

Otros Pasivos Diferidos, corresponden al valor de los premios no reclamados después de un año, por valor de \$6.203.293.538, los cuales se denominan como “caducos”, se debe destinar al control de juegos ilegales según lo establecido en el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010.

Ingresos recibidos por anticipados, corresponde a pasivo diferido por ingresos condicionados por remanentes de Liquidación por valor de \$649.384.360.

Nota 3: Patrimonio

PATRIMONIO				
Concepto	Sept2023	Junio2023	Variación	
			\$	%
Capital fiscal	\$ 810,515,316	\$ 810,515,316	\$ 0	0%
Reservas	\$ 20,432,600,692	\$ 20,432,600,692	\$ 0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 13,715,666,314	\$ 13,715,666,314	\$ 0	0%
Utilidad del ejercicio	\$ 13,941,692,298	\$ 8,874,619,369	\$ 5,067,072,929	57%
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	\$ 6,400,119,064	\$ 4,645,172,747	\$ 1,754,946,317	38%
Total patrimonio	\$ 55,303,193,684	\$ 48,481,174,438	\$ 6,822,019,246	14%

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

Reservas, \$20.432.600.692, representa el valor de 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 de 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 \$13.941.692.298, aumenta en \$5.067.072.929, por lo siguiente:

- Las campañas de activación de marca por todo el país, mediante material publicitario y medios de comunicación, redes sociales, etc, lo que fomentó la compra de lotería,
- La realización de diversos incentivos con cobro que incentivan la venta
- Realización de sorteos Premium por mayor valor del premio al habitual.
- Niveles de costos y gastos estables,
- Aumento en la rentabilidad de las cuentas de ahorro.
- Aumento del precio de venta en el mes de agosto de 2023 pasando de \$6.000 por fracción a \$7.000 por fracción.

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

El Estado de resultados de Lotería de Medellín se encuentra presentado según el numeral 5.2, párrafo 2, de la Resolución 356 de 2022 y sus modificaciones, emitidas por la Contaduría General de la Nación, en el cual se compara con el mismo periodo del año anterior.

Nota 4: Ingresos Operacionales

INGRESOS POR VENTA DE LOTERIA				
Concepto	2023	2022	Variación	
			S	%
Venta de servicios	\$ 114,196,658,000	\$ 96,889,662,000	\$ 17,306,996,000	18%
Apuestas permanentes	\$ 551,509,583	\$ 508,207,108	\$ 43,302,475	9%
Incentivo Premio Inmediato	\$ 8,081,400,000	\$ 0	\$ 8,081,400,000	
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de	-\$ 28,486,607,336	-\$ 23,214,768,565	-\$ 5,271,838,771	23%
Total ingresos Venta de Loteria	\$ 94,342,960,247	\$ 74,183,100,543	\$ 20,159,859,704	27%

Juegos de Suerte y Azar (venta de servicios), con corte al 30 de septiembre de 2023, la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$ 114.196.658.000, aumentando un 18% con respecto al mismo mes de la vigencia anterior, debido a que se implementaron diferentes estrategias comerciales y administrativas para impulsar y aumentar las ventas en cada sorteo, como son:

- En el mes de agosto se realizó el lanzamiento del nuevo plan de premios ordinario con redistribución en su plan de premios, aumentando el premio mayor de \$10.000 millones a \$15.000 millones y su precio de venta de \$6.000 a \$7.000 por fracción de billete,
- El diseño de sorteos premium, en el cual el valor del premio mayor se incrementa solo para ese sorteo,
- La oferta de incentivos en especie con cobro y promocionales.
- Además de la activación de marca por todo el país, mediante material publicitario y campañas en los medios de comunicación y redes sociales, lo que fomentó la compra de lotería.

Apuestas permanentes: por valor de \$ 551.509.583 corresponde a los valores por derechos de explotación que paga la concesión del Chance a la Lotería de Medellín; presenta incremento del 9% por valor de \$ 43.302.475.

Incentivo premio inmediato (Raspa & Listo): por valor de \$ 8.081.400.000, 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

Concepto	COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN			
	2023	2022	Variación	
			\$	%
Pago de premios	\$ 35,640,710,230	\$ 25,401,080,692	\$ 10,239,629,538	40%
Bonificación por pago de premios	\$ 153,333,334	\$ 61,666,666	\$ 91,666,668	149%
Impresión de billetes	\$ 4,760,488,087	\$ 3,033,813,169	\$ 1,726,674,918	57%
Publicidad	\$ 2,463,758,930	\$ 825,001,231	\$ 1,638,757,699	199%
Reserva técnica para el pago de premios	\$ 18,085,115,455	\$ 16,236,247,478	\$ 1,848,867,977	11%
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	\$ 14,673,366,960	\$ 11,626,759,440	\$ 3,046,607,520	26%
Otros costos por juegos de suerte y azar	\$ 4,010,117,053	\$ 3,610,199,123	\$ 399,917,930	11%
Total Costos de ventas y operación	\$ 79,786,890,049	\$ 60,794,767,799	\$ 18,992,122,250	31,24%

Pago de Premios, por valor de \$ 35.640.710.230, corresponden a los premios que quedaron en poder del público durante cada sorteo que realiza la Lotería de Medellín y la nueva unidad de negocio IPI (Raspa & Listo), aumentando un 40% principalmente por la obtención del mayor en febrero, marzo, abril, mayo y septiembre de 2023, más el aumento de los premios por mayor en diferente serie, así como el pago de premios generado en la nueva unidad de negocio IPI.

Bonificación pago premios, por valor de \$ 153.333.334, corresponde al pago de la comisión por la venta del premio mayor.

Impresión de Billetes, por valor de \$ 4.760.488.087, aumentó un 57% , equivalente a \$1.726.674.918, por temas inflacionarios, lo que genera aumento el costo del papel, el aumento en los sorteos con promocionales que corresponden a un papel más costoso, ya que contienen la impresión térmica para raspar, y además de los costos de impresión de la nueva unidad de negocio Incentivo de Premio Inmediato (IPI).

Publicidad, por valor de \$ 2.463.758.930, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería de Medellín, los cuales presentan un incremento de 199%, donde los principales conceptos son: premios promocionales como motos, carros, bonos, artículos en general para publicitar y aumentar las ventas, por valor de \$999.825.989, publicidad por valor de \$ 1.043.538.207 en los distintos medios de

comunicación, y otros conceptos por valor de \$420.394.734; en este rubro se incluye la transmisión de los sorteos y la publicación de resultados

Reserva Técnica para el Pago de Premios, por valor de \$ 18.085.115.455, aumenta un 11% principalmente por el incremento en las ventas y la redistribución del plan de premios en el mes de agosto de 2023; 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 14.673.366.960, corresponde a las transferencias a la salud por las ventas a septiembre 30 de 2023, aumentando un 26% 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 \$ 4.010.117.053, aumentó un 11%, debido al incremento en las ventas; su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas, que para septiembre de 2023 es de \$ 3.768.524.504, impuesto que se genera en la venta de Lotería de Medellín y Sorteo Extraordinario por fuera del Departamento de Antioquia, correspondiente al 10% sobre el valor nominal de cada billete o fracción que se venda en las jurisdicciones de los demás Departamentos,

Nota 5.1: Gastos Ordinarios de Administración

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Gastos ordinarios de administración	\$ 9,797,628,932	\$ 8,509,221,200	\$ 1,288,407,732	15%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 808,206,383	\$ 766,967,837	\$ 41,238,546	5%
Total Gasto de administración	\$ 10,605,835,315	\$ 9,276,189,037	\$ 1,329,646,278	14%

Corresponden a los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la Entidad.

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Sueldos y salarios	\$ 3,297,189,219	\$ 2,902,526,017	\$ 394,663,202	14%
Contribuciones imputadas	\$ 56,834,874	\$ 49,139,751	\$ 7,695,123	16%
Contribuciones efectivas	\$ 806,063,671	\$ 618,190,500	\$ 187,873,171	30%
Aportes sobre la nómina	\$ 31,189,900	\$ 25,443,900	\$ 5,746,000	23%
Prestaciones sociales	\$ 1,696,139,682	\$ 1,337,808,331	\$ 358,331,351	27%
Gastos de personal diversos	\$ 453,170,517	\$ 176,536,916	\$ 276,633,601	157%
Generales	\$ 2,769,462,554	\$ 2,808,745,754	-\$ 39,283,200	-1%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 687,578,515	\$ 590,830,031	\$ 96,748,484	16%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 9,797,628,932	\$ 8,509,221,200	\$ 1,288,407,732	15%

Sueldos y Salarios, por valor de \$ 3.297.189.219, los cuales tuvieron un aumento del 14%, cuya variación se presenta por el incremento salarial 13.12% correspondiente a la inflación del año 2022.

Contribuciones Imputadas, por valor de \$ 56.834.874, corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva

Contribuciones Efectivas, por valor de \$ 806.063.671, corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación. Presenta un aumento del 30%

Gastos de Personal Diversos, por valor de \$ 453.170.517, con un incremento del 157% y corresponden a capacitaciones, bienestar social, deportivos y recreación.

Gastos Generales, por valor de \$ 2.769.462.554, 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	\$ 200,049,238	\$ 171,076,177	\$ 28,973,061	17%
Materiales y suministros	\$ 102,723,331	\$ 104,466,673	-\$ 1,743,342	-2%
Mantenimiento	\$ 159,714,280	\$ 81,156,337	\$ 78,557,943	97%
Servicios públicos	\$ 77,587,209	\$ 70,801,110	\$ 6,786,099	10%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 173,872,670	\$ 224,994,212	-\$ 51,121,542	-23%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 23,093,490	\$ 7,975,040	\$ 15,118,450	190%
Comunicaciones y transporte	\$ 30,125,815	\$ 14,666,921	\$ 15,458,894	105%
Seguros generales	\$ 459,979,361	\$ 514,738,919	-\$ 54,759,558	-11%
Combustibles y lubricantes	\$ 6,735,292	\$ 7,619,110	-\$ 883,818	-12%
Gastos legales	\$ 384,330	\$ 552,532	-\$ 168,202	-30%
Honorarios	\$ 1,349,285,936	\$ 1,508,906,727	-\$ 159,620,791	-11%
Servicios	\$ 134,371,909	\$ 71,290,172	\$ 63,081,737	100%
Otros gastos generales	\$ 51,539,693	\$ 30,001,824	\$ 21,537,869	72%
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 2,769,462,554	\$ 2,808,245,754	-\$ 38,783,200	-1%

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	\$ 2,805,894	\$ 4,448,790	-\$ 1,642,896	-37%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 5,473,896	\$ 5,247,720	\$ 226,176	4%
Otros impuestos, contribuciones y tasas	\$ 121,054,287	\$ 67,566,190	\$ 53,488,097	0%
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 684,651,198	\$ 583,172,031	\$ 101,479,167	17%

Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Deterioro de propiedades, planta y equipo	\$ 6,956,982	\$ 791,059	\$ 6,165,923	779%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 273,221,261	\$ 532,904,490	-\$ 259,683,229	-49%
Amortización activos intangibles	\$ 309,576,905	\$ 228,736,793	\$ 80,840,112	35%
Provisión litigios y demandas	\$ 218,451,235	\$ 4,535,495	\$ 213,915,740	4716%
TOTAL	\$ 808,206,383	\$ 766,967,837	\$ 41,238,546	5%

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

Nota 4.1: Otros Ingresos

OTROS INGRESOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Interes sobre depósitos en instituciones financieras	3,539,894,527	2,082,120,638	1,457,773,889	70%
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)	5,734,382,102	2,746,425,323	2,987,956,779	109%
Otros ingresos	2,179,393,816	1,725,428,834	453,964,982	26%
Total otros Ingresos	11,453.670,445	6.553.974,795	4.899,695,650	75%

Intereses en instituciones financieras, por valor de \$ 3.539.894.527, corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro, aumentan en \$ 1.457.773.889 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 \$ 5.734.382.102, aumenta por el incremento en la rentabilidad de las inversiones en CDT como resultado de la política monetaria del Banco de la Republica con tasas de interés altas.

Otros ingresos, por valor de \$2.179.393.816, corresponde los siguientes conceptos:

- Intereses de los préstamos de vivienda medidos al costo amortizado, con sus respectivos intereses de mora por valor de \$ 235.818.919,
- Margen de comercialización de loterías por valor de \$1.608.808.863, 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 \$ 293.940.401, 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 \$ 40.825.633, corresponde a recuperaciones, indemnizaciones y ajuste de inversiones patrimoniales.

Nota 5.3: Otros Gastos

OTROS GASTOS				
Concepto	2023	2022	Variación	
			\$	%
Impuesto a las ganancias corrientes	1,401,342,557	968,013,507	433,329,050	45%
Otros gastos	60,870,473	62,544,433	-1,673,960	-3%
Total otros gastos	1,462,213,030	1,030,557,940	431,655,090	42%

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

Otros Gastos, por valor de \$ 60.870.473 corresponde a los gastos por comisiones de servicios financieros.