



ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES

LOTERÍA DE MEDELLÍN  
JUNIO DE 2022

Contenido

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

*aw*





Nota 19: Otros Pasivos Diferidos .....	19
Nota 20: Patrimonio .....	20
ESTADO DE RESULTADOS .....	21
Nota 21: Ingresos Operacionales .....	21
Nota 22: Costos de Venta y Operación .....	23
Nota 24: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones .....	26
Nota 25: Subvenciones .....	26
Nota 26: Otros Ingresos .....	27
Nota 27: Otros Gastos .....	28



 <b>LOTERÍA DE MEDELLÍN</b> <b>NIT 890.980.058-1</b> <b>ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA</b> <b>A JUNIO DE 2022</b>			
	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Corriente</b>			
		<b>133,432,789,892</b>	<b>134,040,891,729</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	74.175.425.922	82.635.333.682
Inversiones e instrumentos derivados	2	47.161.696.720	37.837.781.126
Cuentas por cobrar	3	4.975.035.445	4.978.450.896
Inventarios	4	199.363.577	476.620.214
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	5	6.913.112.732	8.110.645.729
Otros activos	6	8.155.496	2.060.082
<b>No corriente</b>			
		<b>24,968,277,661</b>	<b>21,807,139,891</b>
Inversiones patrimoniales	7	317.503.220	273.064.400
Prestamos por cobrar	8	1.990.802.460	1.748.373.867
Propiedades, planta y equipo	9	6.701.283.216	7.046.955.970
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	10	13.819.823.080	11.704.762.635
Licencias y software	11	1.547.097.538	680.965.167
Otros activos	12	591.768.147	353.017.852
<b>Total activos</b>		<b>158,401,067,553</b>	<b>155,848,031,620</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Corriente</b>			
		<b>17,523,871,125</b>	<b>16,307,474,181</b>
Premios por pagar	13	11.704.229.612	8.956.389.541
Otras cuentas por pagar	13	4.677.052.997	6.241.117.155
Beneficios a los empleados corto plazo	14	1.058.719.728	971.570.514
Otros pasivos	15	83.868.788	138.396.971
<b>No corriente</b>			
		<b>101,838,712,582</b>	<b>99,920,319,915</b>
Cuentas por pagar impuesto de renta	16	477.427.254	400.036.670
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	17	21.843.014.148	20.828.554.086
Provisiones	18	71.021.470.096	70.356.025.870
Otros pasivos	19	8.496.801.084	8.335.703.289
<b>Total pasivos</b>		<b>119,362,583,707</b>	<b>116,227,794,096</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio institucional	20	39.038.483.846	39.620.237.524
<b>Total patrimonio</b>		<b>39,038,483,846</b>	<b>39,620,237,524</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>158,401,067,553</b>	<b>155,848,031,620</b>
Cuentas de orden deudoras		21.943.560.463	6.876.531.306
Cuentas de orden acreedoras		1.784.247.887	1.898.356.240

Claudia Patricia Wilches M  
 Gerente

Beatriz Helena Ramirez G.  
 Subgerente Financiera

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



<b>LOTERÍA MEDELLÍN</b> <b>NIT 890.980.058-1</b> <b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL</b> <b>A JUNIO DE 2022</b>			
	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>Ingresos operacionales</b>	<b>21</b>	<b>45,248,795,374</b>	<b>43,470,633,349</b>
Venta de servicios		59,047,492,000	52,019,594,000
Sorteo Extraordinario		0	4,667,620,000
Apuestas permanentes		332,827,154	273,536,339
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-14,131,523,780	-13,490,116,990
<b>Ingresos Brutos en venta</b>		<b>45,248,795,374</b>	<b>43,470,633,349</b>
<b>Costos de ventas y operación</b>	<b>22</b>	<b>37,206,486,662</b>	<b>35,304,708,442</b>
Pago de premios		16,591,018,529	13,838,277,755
Bonificación por pago de premios		50,000,000	0
Impresión de billetes		1,876,326,092	1,673,316,480
Publicidad		574,251,631	282,749,612
Reserva técnica para el pago de premios		8,791,111,271	10,569,424,230
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		7,085,699,040	6,802,465,680
Otros costos por juegos de suerte y azar		2,238,080,099	2,138,474,685
<b>Utilidad Bruta en ventas</b>		<b>8,042,308,712</b>	<b>8,165,924,907</b>
<b>Gastos ordinarios de administración</b>	<b>23</b>	<b>5,644,399,861</b>	<b>4,694,984,997</b>
<b>Provisiones, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>24</b>	<b>485,915,845</b>	<b>453,024,128</b>
<b>Subvenciones</b>	<b>25</b>	<b>56,949,364</b>	<b>0</b>
<b>Utilidad de la operación</b>		<b>1,855,043,642</b>	<b>3,017,915,782</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>26</b>	<b>3,427,900,800</b>	<b>1,991,027,197</b>
Interes sobre depósitos en instituciones financieras		1,015,772,834	1,296,183,742
Rendimiento de inversiones admon Liquidez (CDI)		1,315,153,790	0
Otros ingresos		1,096,974,176	694,843,455
<b>Otros gastos</b>	<b>27</b>	<b>518,501,661</b>	<b>427,664,668</b>
Impuesto a las ganancias corrientes		474,904,375	398,821,375
Otros gastos		43,597,286	28,843,293
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>4,764,442,781</b>	<b>4,581,278,311</b>

Claudia Patricia Wilches M  
 Gerente

Beatriz Helena Ramirez G.  
 Subgerente Financiera

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

Las cifras se encuentran expresadas en pesos colombianos.

## ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVOS CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 74.175.425.922	\$ 82.635.333.682	-\$ 8.459.907.760	-10%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 47.161.696.720	\$ 37.837.781.126	\$ 9.323.915.594	25%
Cuentas por cobrar	\$ 4.975.035.445	\$ 4.978.450.896	-\$ 3.415.451	0%
Inventarios	\$ 199.363.577	\$ 476.620.214	-\$ 277.256.637	-58%
Plan de activos beneficios pos-Emplo (pasivo pensional)	\$ 6.913.112.732	\$ 8.110.645.729	-\$ 1.197.532.997	-15%
Otros activos	\$ 8.155.496	\$ 2.060.082	\$ 6.095.414	
<b>Total activos corrientes</b>	<b>\$ 133.432.789.892</b>	<b>\$ 134.040.891.729</b>	<b>-\$ 614.197.251</b>	<b>0%</b>

### Nota 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	2022	2021	Variación	
			\$	%
Cuenta Corriente	\$ 123.613.549	\$ 98.264.540	\$ 25.349.009	26%
Cuenta de Ahorro	\$ 74.051.812.372	\$ 75.268.321.706	-\$ 1.216.509.334	-2%
Efectivo Restringido- En Inst. Financieras	\$ 1	\$ 7.268.747.436	-\$ 7.268.747.435	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 74.175.425.922</b>	<b>\$ 82.635.333.682</b>	<b>-\$ 8.459.907.760</b>	<b>-10%</b>

**Cuentas Corrientes**, por valor de \$123.613.549, 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 \$74.051.812.372, divididos en dos grupos:

- 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 \$61.297.896.397.

- Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de \$28.915.931.522 de la cuenta del banco popular 220180349755, 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
- Los Depósitos restringidos en el IDEA con rentabilidad fija para el cubrimiento efectivo de la reserva técnica de premios, por valor de \$12.753.915.975, generados en el desarrollo de la operación, las cuentas han sido conciliadas al cierre del mes.
- Recursos generados en los premios no reclamados por los apostadores que se convierten en caducos, por valor de \$3.630.372.875, depositados en la cuenta del Banco de Bogotá No. 386-39872-1, equivalen al 25% del valor del premio no reclamado, de conformidad con el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010, se deben destinar solo para el control del juego ilegal.

**Efectivo Restringido**, disminuyen en \$7.268.747.436, puesto que fueron trasladados al de la categoría efectivo restringido a la categoría cuentas de ahorro; se encuentran depositados en el Banco de Bogotá No. 386-39872-1 por valor de \$3.630.372.875, y a CDTs que fueron trasladados al de la categoría efectivo restringido a la categoría de inversiones por valor de \$3.836.966.586, 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, recursos que se deben destinar solo para el control del juego ilegal.

El efectivo disminuye un 10% por el traslado a la categoría de inversiones del CDT para el cubrimiento del juego ilegal, y por la constitución de nuevas inversiones en CDT por presentar mejores tasas que las cuentas de ahorro.

## Nota 2: Inversiones e Instrumentos Derivados

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

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Certificados de Depósito a Término (Cdt)	\$ 47.161.696.720	\$ 37.837.781.126	\$ 9.323.915.594	25%

**Certificados de depósito a término (CDT)**, por valor de \$47.161.696.720 son inversiones restringidas clasificadas al costo. Aumentan en \$9.323.915.594 explicada principalmente en la recuperación de las tasas de interés de los CDT, trasladando los recursos de las cuentas de ahorro a esta categoría.

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 y a la reserva financiera de utilidades.

## Nota 3: Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Juegos de suerte y azar	\$ 3.953.841,362	\$ 4.002.708,055	-\$ 48.866,693	-1%
Cuotas partes de pensiones	\$ 855.860,481	\$ 811.567,697	\$ 44.292,784	5%
Arrendamiento operativo	\$ 2.768,168	\$ 4.008,788	-\$ 1.240,620	-100%
Otras cuentas por cobrar	\$ 162.565,434	\$ 160.166,356	\$ 2.399,078	1%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 1.174.695,029	\$ 1.192.701,597	-\$ 18.006,568	-2%
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 671.489,932	\$ 685.866,608	-\$ 14.376,676	-2%
Deterioro-prestación de servicios	-\$ 1.174.695,029	-\$ 1.192.701,597	\$ 18.006,568	-2%
Deterioro-otras cuentas por cobrar	-\$ 671.489,932	-\$ 685.866,608	\$ 14.376,676	-2%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.975.035.445</b>	<b>\$ 4.978.450.896</b>	<b>-\$ 3.415,451</b>	<b>0%</b>

**Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar)**, la cartera por prestación de servicios (Venta de Lotería) está por valor de \$4.975.035.445 a junio de 2022. Se presenta estable.

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

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

En la actualidad no existe cartera en mora sin deteriorar.

**Cuotas Partes de Pensiones**, por valor de \$855.860.481, se mantienen estables respecto al año 2021, 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 \$770.832.290, el cual se encuentra en proceso de demanda ante el tribunal administrativo de Cundinamarca.

**Arrendamiento Operativo**, por valor de \$2.768.168, corresponde a las cuentas por cobrar adeudadas de los contratos de arrendamiento que posee la Lotería de Medellín.

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

**Otras Cuentas por Cobrar**, ascienden a \$162.565.434, siendo la más representativa la cuenta por cobrar a WM Impresores y CIA S.A, por valor de \$124.305.000 por impresión de billetería.

**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. \$1.174.695.029 corresponden a venta de lotería y \$671.489.932 corresponden a cuotas partes jubilatorias, las cuales se encuentran deterioradas en su totalidad.



#### Nota 4: Inventarios

INVENTARIOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Otras mercancías en existencia	\$ 199,363,577	\$ 476,620,214	-\$ 277,256,637	-58%

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la Entidad 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.

#### Nota 5: Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional – Patrimonio Autónomo)

Plan Beneficios pos-empleo (pasivo pensional)				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 288,004,458	\$ 58,654,519	\$ 229,349,939	391%
Inversiones	\$ 1,454,421,274	\$ 1,575,880,258	-\$ 121,458,984	-8%
Derechos en fideicomiso	\$ 5,170,687,000	\$ 6,476,110,952	-\$ 1,305,423,952	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,913,112,732</b>	<b>\$ 8,110,645,729</b>	<b>-\$ 691,345,508</b>	<b>-9%</b>

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo:** por valor de \$288.004.458, 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 \$1.454.421.274, 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 marzo de 2022.

**Derechos en Fideicomiso,** por valor de \$5.170.687.000, 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 *aw*

### Nota 6: Otros Activos

Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Otros activos	\$ 8.155.496	\$ 2.060.082	\$ 6.095.414	296%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.155.496</b>	<b>\$ 2.060.082</b>	<b>\$ 2.121.155.859</b>	<b>102965%</b>

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

### ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Inversiones patrimoniales	\$ 317.503.220	\$ 273.064.400	\$ 44.438.820	16%
Préstamos por cobrar	\$ 1.990.802.460	\$ 1.748.373.867	\$ 242.428.593	14%
Propiedades, planta y equipo	\$ 6.701.283.216	\$ 7.046.955.970	-\$ 345.672.754	-5%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	\$ 13.819.823.080	\$ 11.704.762.635	\$ 2.115.060.445	18%
Licencias y software	\$ 1.547.097.538	\$ 680.965.167	\$ 866.132.371	127%
Otros activos	\$ 591.768.147	\$ 353.017.852	\$ 238.750.295	68%
<b>Total Activos no corrientes</b>	<b>\$ 24.968.277.661</b>	<b>\$ 21.807.139.891</b>	<b>\$ 3.161.137.770</b>	<b>14%</b>

### Nota 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	\$ 7.032.480	\$ 2.600.000	279.023.680	SI
Sociedades Públicas	Sociedad de Capital Público Dept.	80%	\$ 8.000.000	\$ 30.479.540	\$ 0	38.479.540	SI

- Las inversiones en controladas se encuentran ajustadas al mes de junio de 2022.
- No existen diferencias entre las políticas contables.

### Nota 8: Préstamos por cobrar

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

PRESTAMOS POR COBRAR				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Préstamos de vivienda	1,970,657,339	1,735,814,742	234,842,597	14%
Otros préstamos concedidos	20,456,959	12,559,125	7,897,834	63%
Préstamos concedidos - difícil recaudo	347,405,976	347,405,976	0	0%
Deterioro préstamos concedidos deterioro	-347,717,814	-347,405,976	-311,838	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,990,802,460</b>	<b>1,748,373,867</b>	<b>242,428,593</b>	<b>14%</b>

**Préstamos de Vivienda**, por valor de \$1.970.657.339, se refieren a los préstamos para la adquisición de vivienda medidos al costo amortizado con diferencia en tasa, realizados a los empleados vinculados directamente a la Entidad que cumplen con los requisitos establecidos; la tasa de interés de los créditos para los servidores es el IPC menos un punto, para los exfuncionarios es el IPC del momento del crédito más dos puntos, el plazo para compra son 15 años y para reforma 10 años.

**Otros Préstamos Concedidos**, por valor de \$20.456.959, 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 deterioradas.

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

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Concepto	2022	2021	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	\$ 726.052,049	\$ 675.235,349	\$ 50.816,700	8%
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	\$ 225.057,748	\$ 223.371,518	\$ 1.686,230	1%
Equipo de comunicación	\$ 1.776.551,388	\$ 1.742.648,102	\$ 33.903,286	2%
Equipo de computación	\$ 2.802.136,200	\$ 2.730.880,610	\$ 71.255,590	3%
Equipo de transporte	\$ 230.000,000	\$ 0	\$ 230.000,000	100%
Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelera	\$ 12.306,864	\$ 12.306,864	\$ 0	0%
Obras de arte	\$ 527.246,044	\$ 527.246,044	\$ 0	0%
Depreciación acumulada (cr)	-\$ 4.760.008,357	-\$ 4.026.673,797	-\$ 733.334,560	18%
Terrenos	-\$ 17.103,500	-\$ 17.103,500	\$ 0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.701.283,216</b>	<b>\$ 7.046.955,970</b>	<b>-\$ 345.672,754</b>	<b>-5%</b>

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

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

### Nota 10: Plan de activos Beneficios pos-empleo.

Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Propiedades de inversión (lotes-reserva actuarial)	\$ 13,819,823,080	\$ 11,704,762,635	\$ 2,115,060,445	18%

Por valor de \$13.819.823.080, la variación corresponde a la medición posterior al valor razonable de las propiedades de inversión mediante avalúo realizado en diciembre de 2021. Estos activos corresponden al plan de activos para el cubrimiento de los Beneficios Pos-Empleo; quedaron actualizadas de la siguiente manera:

Plan Beneficios pos-empleo (pasivo pensional)				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
LOTE 2-032-0017649 VALPARAISO COSTO	865,172,756	865,172,756	\$ 0	0%
LOTE 2-032-0017649 VALPARAISO -REVALUACIÓN	7,042,694,284	5,924,970,844	\$ 1,117,723,440	19%
LOTE K-032-0017467 VALPARAISO COSTO	64,020,252	64,020,252	\$ 0	0%
LOTE K-032-0017467 VALPARAISO REVALORIZACIÓN	521,140,258	438,430,506	\$ 82,709,752	19%
LOTE I-032-0017468 VALPARAISO COSTO	365,742,604	365,742,604	\$ 0	0%
LOTE I-032-0017468 VALPARAISO REVALUACIÓN	2,977,239,176	2,504,718,449	\$ 472,520,727	19%
LOTE J-RELOTEO 1-032-0019364 LA PINTADA COSTO	232,156,539	232,156,539	\$ 0	0%
LOTE J-RELOTEO 1-032-0019364 LA PINTADA REVALUACION	1,274,519,463	938,742,959	\$ 335,776,504	30%
LOTE J-RELOTEO 3-032-0019366 LA PINTADA COSTO	1,212,578	1,212,578	\$ 0	0%
LOTE J-RELOTEO 3-032-0019366 LA PINTADA REVALUACIÓN	255,820,164	198,539,578	\$ 57,280,586	29%
LOTE J-RELOTEO 5-032-0019368 LA PINTADA COSTO	46,235,245	46,235,245	\$ 0	0%
LOTE J-RELOTEO 5-032-0019368 LA PINTADA REVALUACIÓN	173,869,761	124,820,325	\$ 49,049,436	30%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13,819,823,080</b>	<b>\$ 11,704,762,635</b>	<b>\$ 2,115,060,445</b>	

### Nota 11: Activos intangibles.

LICENCIAS Y SOFTWARE				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Licencias	\$ 827,973,434	\$ 492,005,814	\$ 335,967,620	68%
Softwares	\$ 1,573,760,787	\$ 843,898,563	\$ 729,862,224	86%
Licencias	-\$ 338,208,322	-\$ 213,663,885	-\$ 124,544,437	58%
Softwares	-\$ 516,428,361	-\$ 441,275,325	-\$ 75,153,036	17%
<b>TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE</b>	<b>\$ 1,547,097,538</b>	<b>\$ 680,965,167</b>	<b>\$ 866,132,371</b>	<b>127%</b>

Por valor de \$1.270.823.854, 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	OTROS ACTIVOS		Variación	
	2022	2021		
			\$	%
Retención en la fuente	\$ 212.378.287	\$ 215.691.259	-\$ 3.312.972	-2%
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$ 235.435.000	\$ 3.516.080	\$ 231.918.920	6596%
Seguros y otros bienes pagados por anti	\$ 106.087.255	\$ 88.278.650	\$ 17.808.605	20%
Impuesto diferido	\$ 37.824.458	\$ 42.213.408	-\$ 4.388.950	-10%
Otros bienes pagados por anticipado	\$ 43.147	\$ 3.318.455	-\$ 3.275.308	-99%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 591.768.147</b>	<b>\$ 353.017.852</b>	<b>\$ 242.025.603</b>	<b>69%</b>

**Retención en la Fuente**, por valor de \$212.378.287, 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**, por valor de \$235.435.000, 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. Ya se realizó la solicitud de devolución.

**Seguros**, \$106.087.255, Corresponde a los seguros de la Entidad, los cuales fueron renovados en el mes de septiembre de 2021.

**Impuesto diferido**, Por valor de \$37.824.458, 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 2021.

## PASIVO CORRIENTE

PASIVOS CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Premios por pagar	\$ 11.704.229.612	\$ 8.956.389.541	\$ 2.747.840.071	31%
Otras cuentas por pagar	\$ 4.677.052.997	\$ 6.241.117.155	-\$ 1.564.064.158	-25%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 1.058.719.728	\$ 971.570.514	\$ 87.149.214	9%
<b>Total pasivos Corrientes</b>	<b>\$ 17.440.002.337</b>	<b>\$ 16.169.077.210</b>	<b>\$ 1.270.925.127</b>	<b>8%</b>

## Nota 13: Cuentas por Pagar

CUENTAS POR PAGAR				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 584.181.755	\$ 330.781.710	\$ 253.400.045	77%
Recursos a favor de terceros	\$ 1.430.004.872	\$ 2.276.835.292	-\$ 846.830.420	-37%
Descuentos de nómina	\$ 109.722.156	\$ 76.438.334	\$ 33.283.822	44%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 882.389.541	\$ 1.747.707.820	-\$ 865.318.279	-50%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 373.589.925	\$ 252.753.200	\$ 120.836.725	100%
Venta de servicios	\$ 8.644.186	\$ 3.159.359	\$ 5.484.827	174%
Premios por pagar	\$ 11.704.229.612	\$ 8.956.389.541	\$ 2.747.840.071	31%
Otras cuentas por pagar	\$ 1.288.520.562	\$ 1.553.441.440	-\$ 264.920.878	-17%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 16.381.282.609</b>	<b>\$ 15.197.506.696</b>	<b>\$ 1.183.775.913</b>	<b>8%</b>

**Adquisición de Bienes y Servicios**, por valor de \$584.181.755, corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación, como el mantenimiento, el pago de honorarios, servicios de publicidad, servicios públicos, billetería, entre otros. Las cuentas por pagar no tienen una antigüedad superior a un mes.

**Recursos a Favor de Terceros - Transferencias por Pagar**, por valor de \$1.430.004.872, son transferencias pendientes por pagar al Departamento de Antioquia, las cuales se cancelan al mes siguiente.

**Descuento de Nómina**, por valor de \$109.722.156, corresponde el valor de las obligaciones originadas por los descuentos que son practicados en la nómina a los empleados y son girados a otra Entidad.

**Retención en la Fuente**, por valor de \$882.389.541, 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. Se declaran y cancelan al mes siguiente.

**Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar**, por valor \$373.589.925, partida correspondiente al impuesto de loterías foráneas, equivalente al 10% de la venta de lotería en otros departamentos.

**Premios por Pagar**, por valor de \$11.704.229.612, 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 \$1.288.520.562 correspondiente al impuesto de renta al monopolio del 12% del mes de marzo.

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

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1.058.719.728	\$ 971.570.514	\$ 87.149.214	9 <sup>o</sup> .0

**Beneficios Corto Plazo**, por valor de \$1.058.719.728, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por el concepto de cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas, prima de servicios y salarios por pagar, cumpliendo los parámetros establecidos por la normatividad laboral vigente en Colombia.

BENEFICIOS CORTO PLAZO	
Concepto	Valor
Nómina por pagar	\$ 0
Cesantías	\$ 165.454.660
Intereses sobre cesantías	\$ 9.845.379
Vacaciones	\$ 215.467.420
Prima de vacaciones	\$ 232.184.111
Prima de servicios	\$ 166.839.482
Prima de navidad	\$ 172.182.532
Bonificaciones	\$ 80.664.344
Cajas de compensación	\$ 14.391.600
Aportes a riesgos laborales	\$ 1.690.200
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,058,719,728</b>



### Nota 15: Otros pasivos corrientes

OTROS PASIVOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 83.868.788	\$ 138.396.971	-\$ 54.528.183	-39%

**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

PASIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar impuesto de renta	\$ 477.427.254	\$ 400.036.670	\$ 77.390.584	19%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 21.843.014.148	\$ 20.828.554.086	\$ 1.014.460.062	5%
Provisiones	\$ 71.021.470.096	\$ 70.356.025.870	\$ 665.444.226	1%
Otros pasivos diferidos	\$ 8.496.801.084	\$ 8.335.703.289	\$ 161.097.795	2%
<b>Total pasivos no Corrientes</b>	<b>\$ 101.838.712.582</b>	<b>\$ 99.920.319.915</b>	<b>\$ 1.918.392.667</b>	<b>2%</b>

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

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Impuesto de renta	\$ 477.427.254	\$ 400.036.670	\$ 77.390.584	19%

**Cuentas por Pagar Impuesto de Renta**, corresponde al impuesto de renta por pagar a la DIAN, a junio de 2022, el cual se ajusta cada mes para la declaración de renta que se presenta en el 2023.

### Nota 17: Beneficios Pos-Empleo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 254.177.855	\$ 205.808.529	\$ 48.369.326	24%
Beneficios posemplo - pensiones	\$ 21.588.836.293	\$ 20.622.745.557	\$ 966.090.736	5%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 21.843.014.148</b>	<b>\$ 20.828.554.086</b>	<b>\$ 1.014.460.062</b>	<b>5%</b>

**Beneficios Largo Plazo**, por valor de \$254.177.855, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la Empresa.

**Beneficios Pos-Empleo**, por valor de \$21.588.836.293, representa las obligaciones pensionales a cargo de la Entidad relacionadas con sus empleados o extrabajadores; también incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la Empresa como las pensiones a cargo de la Lotería, cuotas partes de pensiones y bonos pensionales; aumenta \$966.090.736 originado en la actualización del cálculo actuarial en el año 2021 por FIDUCOLDEX, estos pasivos se encuentra con una cobertura del 100%.

<b>BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENSIONAL</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
Pensiones de jubilación patronales	\$ 0
Cuotas partes de pensiones	\$ 84,525,642
Cuotas partes de bos pensionales emitidos	\$ 0
Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 6,004,472,248
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 15,499,838,403
<b>TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENS</b>	<b>\$ 21,588,836,293</b>

<b>PLAN DE ACTIVOS CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
Propiedades de inversión (lotes-reserva actuarial)	\$ 13,819,823,080
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 288,004,458
Inversiones	\$ 1,454,421,274
Derechos en fideicomiso	\$ 5,170,687,000
Cuotas partes de pensiones	\$ 855,860,481
<b>TOTAL PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 21,588,796,293</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 21,588,836,293</b>
<b>COBERTURA</b>	<b>100%</b>

### Nota 18: 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	2022	2021	Variación	
			\$	%
Litigios y demandas	\$ 160.783.895	\$ 156.248.400	\$ 4.535.495	3%
Garantías	\$ 42.520.000	\$ 22.470.000	\$ 20.050.000	89%
Provisiones diversas	\$ 70.818.166.201	\$ 70.177.307.470	\$ 640.858.731	1%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 71.021.470.096</b>	<b>\$ 70.356.025.870</b>	<b>\$ 665.444.226</b>	<b>1%</b>

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

El proceso cuenta con dos instancias ordinarias, se estima que su fallo final se daría en el 2022.

**Garantías**, por valor de \$42.520.000, corresponde a las garantías que tienen los distribuidores con la Empresa 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 \$70.818.166.201, 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 43% de las ventas brutas de cada sorteo.

#### Nota 19: Otros Pasivos Diferidos

OTROS PASIVOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 999.827.127	\$ 792.669.479	\$ 207.157.648	26%
Otros pasivos diferidos (25% caducos)	\$ 7.496.973.957	\$ 7.543.033.810	-\$ 46.059.853	-1%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.496.801.084</b>	<b>\$ 8.335.703.289</b>	<b>\$ 161.097.795</b>	<b>2%</b>

**Pasivos por Impuesto Diferido**, por valor de \$999.827.127, 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**, por valor de \$7.496.973.957, corresponden al valor de los premios no reclamados después de un año, estos premios se denominan como “caducos”, los cuales se debe destinar al control de juegos ilegales según lo establecido en el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010.

#### Nota 20: Patrimonio

PATRIMONIO				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Capital fiscal	\$ 810.515.316	\$ 810.515.316	\$ 0	0%
Reservas	\$ 17.432.600.692	\$ 14.150.540.734	\$ 3.282.059.958	23%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 13.715.666.313	\$ 17.877.261.783	-\$ 4.161.595.470	-23%
Utilidad del ejercicio	\$ 4.764.442.781	\$ 4.581.278.311	\$ 183.164.470	4%
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	\$ 2.312.658.744	\$ 2.198.041.380	\$ 114.617.364	5%
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 39.038.483.846</b>	<b>\$ 39.620.237.524</b>	<b>-\$ 581.753.678</b>	<b>-1%</b>

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

**Reservas**, el valor de \$16.230.922.309 representa 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 \$4.764.442.781, disminuye en \$183.164.470, se mantienen estable respecto al periodo anterior.

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

## ESTADO DE RESULTADOS

### Nota 21: Ingresos Operacionales

INGRESOS POR VENTA DE LOTERIA				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Venta de servicios	\$ 59.047.492.000	\$ 52.019.594.000	\$ 7.027.898.000	14%
Sorteo Extraordinario	\$ 0	\$ 4.667.620.000	-\$ 4.667.620.000	-100%
Apuestas permanentes	\$ 332.827.154	\$ 273.536.339	\$ 59.290.815	22%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-\$ 14.131.523.780	-\$ 13.490.116.990	-\$ 641.406.790	5%
<b>Total ingresos Venta de Loteria</b>	<b>\$ 45.248.795.374</b>	<b>\$ 43.470.633.349</b>	<b>\$ 6.445.782.025</b>	<b>15%</b>

**Juegos de Suerte y Azar**, con corte al 30 de junio de 2022, la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$ 45.248.795.374, aumentó un 4% con respecto al mismo mes de la vigencia anterior debido a que se implementaron diferentes estrategias comerciales para impulsar y aumentar las ventas en cada sorteo, se realizó redistribución en el plan de premios, 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; adicional se realizó un sorteo de Incentivo con Cobro ST0012 en el mes de junio; en este primer semestre no se realizó sorteo extraordinario.

**Apuestas permanentes:** por valor de \$ 332.827.154, corresponde a los valores por derechos de explotación que paga la concesión del chance a la Lotería de Medellín.

Cuadro comparativo de ingresos por semana y sorteo:

MES	SEMANA	SORTEOS 2022	VALOR 2022	SEMANA	SORTEOS 2021	VALOR 2021	DIFERENCIAS	2022 VS 2021
1	1	4608	\$ 2.198.232.000	1	4555	\$ 1.661.770.000	\$ 536.462.000	32%
	2	4609	\$ 2.220.484.000	2	4556	\$ 2.003.504.000	\$ 216.980.000	11%
	3	4610	\$ 2.194.344.000	3	4557	\$ 2.035.146.000	\$ 159.198.000	8%
	4	4611	\$ 2.198.576.000	4	4558	\$ 2.051.598.000	\$ 146.978.000	7%
				5	4559	\$ 2.120.736.000	-\$ 2.120.736.000	-100%
2	5	4612	\$ 2.351.360.000	6	4560	\$ 2.282.568.000	\$ 68.792.000	3%
	6	4613	\$ 2.303.620.000	7	4561	\$ 2.211.138.000	\$ 92.482.000	4%
	7	4614	\$ 2.229.480.000	8	4562	\$ 2.224.460.000	\$ 5.020.000	0%
	8	4615	\$ 2.285.332.000	9	4563	\$ 2.275.406.000	\$ 9.926.000	0%
3	9	4616	\$ 2.391.722.000	10	4564	\$ 2.355.766.000	\$ 35.956.000	2%
	10	4617	\$ 2.546.154.000	11	4565	\$ 2.215.818.000	\$ 330.336.000	15%
	11	4618	\$ 2.388.352.000	12	4566	\$ 2.225.972.000	\$ 162.380.000	7%
	12	4619	\$ 2.244.632.000	13	4567	\$ 2.182.598.000	\$ 62.034.000	3%
4	13	4620	\$ 2.432.000.000	14	4568	\$ 1.516.276.000	\$ 915.724.000	60%
	14	4621	\$ 2.391.598.000	15	4569	\$ 1.915.274.000	\$ 476.324.000	25%
	15	4622	\$ 1.632.644.000	16	4570	\$ 1.893.916.000	-\$ 261.272.000	-14%
	16	4623	\$ 2.333.214.000	17	4571	\$ 1.767.334.000	\$ 565.880.000	32%
	17	4624	\$ 2.343.608.000	18	4572	\$ 1.673.582.000	\$ 670.026.000	40%
5	18	4625	\$ 2.184.922.000	19	4573	\$ 1.943.808.000	\$ 241.114.000	12%
	19	4626	\$ 2.634.164.000	20	4574	\$ 1.341.294.000	\$ 1.292.870.000	96%
	20	4627	\$ 2.319.056.000	21	4575	\$ 1.968.436.000	\$ 350.620.000	18%
	21	4628	\$ 2.512.382.000	22	4576	\$ 1.995.802.000	\$ 516.580.000	26%
6	22	4629	\$ 2.518.800.000	23	4577	\$ 1.946.494.000	\$ 572.306.000	29%
	23	4630	\$ 2.490.126.000	24	4578	\$ 2.021.692.000	\$ 468.434.000	23%
	24	4631	\$ 2.931.318.000	25	4579	\$ 2.007.788.000	\$ 923.530.000	46%
	IC	0012	\$ 276.392.000				\$ 276.392.000	100%
	25	4632	\$ 2.494.980.000	26	4580	\$ 2.181.418.000	\$ 313.562.000	14%
		\$ 0	SE	0010	\$ 4.667.620.000	-\$ 4.667.620.000	-100%	
<b>TOTAL VENTAS</b>			<b>\$ 59,047,492,000</b>			<b>\$ 56,687,214,000</b>	<b>\$ 2,360,278,000</b>	

## Nota 22: Costos de Venta y Operación

COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Pago de premios	\$ 16.591.018.529	\$ 13.838.277.755	\$ 2.752.740.774	20%
Bonificación por pago de premios	\$ 50.000.000	\$ 0	\$ 50.000.000	100%
Impresión de billetes	\$ 1.876.326.092	\$ 1.673.316.480	\$ 203.009.612	12%
Publicidad	\$ 574.251.631	\$ 282.749.612	\$ 291.502.019	103%
Reserva técnica para el pago de premios	\$ 8.791.111.271	\$ 10.569.424.230	-\$ 1.778.312.959	100%
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	\$ 7.085.699.040	\$ 6.802.465.680	\$ 283.233.360	4%
Otros costos por juegos de suerte y azar	\$ 2.238.080.099	\$ 2.138.474.685	\$ 99.605.414	5%
<b>Total Costos de ventas y operación</b>	<b>\$ 37,206,486,662</b>	<b>\$ 35,304,708,442</b>	<b>\$ 1,901,778,220</b>	<b>5.39%</b>

**Pago de Premios**, por valor de \$ 16.591.18.529, corresponden a los premios que quedaron en poder del público durante cada sorteo que realiza la Lotería de Medellín.

**Bonificación pago premios**, por valor de \$ 50.000.000, corresponde al pago de la comisión por la venta del mayor en sorteos 4621 de abril y 4632 de junio.

**Impresión de Billetes**, por valor de \$ 1.876.326.092, aumento un 12% representado en \$203.009.612,

**Publicidad**, por valor de \$ 574.251.632, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería de Medellín. Aumentó en \$ 291.502.019 correspondiente al 103% representado en los promocionales para impulsar las ventas de los sorteos 4626 y 4631, 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 \$ 8.791.111.271, disminuyó \$1.778.312.959 correspondiente al 17% debido por la reestructuración del plan de premios con el objetivo de mitigar la disminución de las ventas originado por la pandemia COVID 19, en la cual se entregaron más premios al público apostador; 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. *cu*

**Renta al Monopolio (12% de las ventas)**, por valor de \$ 7.085.699.040, corresponde a las transferencias a la salud por venta de lotería a junio 30 de 2022, aumentó un 4% por \$283.233.360 con respecto al mismo mes de la vigencia anterior, originado en el aumento de las ventas; la base de cálculo de la Renta al Monopolio son las ventas.

**Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar**, por valor de \$ 2.238.080.099, aumentó un 5%, debido al incremento en las ventas, su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas que para junio de 2022 es de \$ 2.087.581.150, 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 23: Gastos Ordinarios de Administración**

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Gastos ordinarios de administración	\$ 5.644.399.861	\$ 4.694.984.997	\$ 949.414.864	20%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 485.915.845	\$ 453.024.128	\$ 32.891.717	7%
Subvenciones	\$ 56.949.364	\$ 0	\$ 56.949.364	#¡DIV/0!
<b>Total Gasto de administración</b>	<b>\$ 6.187.265.070</b>	<b>\$ 5.148.009.125</b>	<b>\$ 1.039.255.945</b>	<b>20%</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	2022	2021	Variación	
			\$	%
Sueldos y salarios	\$ 1.988.200.335	\$ 1.865.848.102	\$ 122.352.233	7%
Contribuciones imputadas	\$ 30.669.318	\$ 39.409.212	-\$ 8.739.894	-22%
Contribuciones efectivas	\$ 444.987.500	\$ 418.819.195	\$ 26.168.305	6%
Aportes sobre la nómina	\$ 18.138.300	\$ 16.958.900	\$ 1.179.400	7%
Prestaciones sociales	\$ 854.726.508	\$ 732.506.179	\$ 122.220.329	17%
Gastos de personal diversos	\$ 31.387.375	\$ 37.657.059	-\$ 6.269.684	-17%
Generales	\$ 1.754.728.507	\$ 1.112.696.313	\$ 642.032.194	58%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 521.562.018	\$ 471.090.037	\$ 50.471.981	11%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 5.644.399.861</b>	<b>\$ 4.694.984.997</b>	<b>\$ 949.414.864</b>	<b>20%</b>

**Sueldos y Salarios**, por valor de \$ 1.988.200.335, los cuales tuvieron un aumento del 7% representado en \$ 123.352.233, el cual se da por el incremento salarial 7.26%



**Contribuciones Imputadas**, corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva, presentando una disminución del 22%.

**Contribuciones Efectivas**, corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación a cargo de la Lotería, presentando un aumento del 6%.

**Gastos de Personal Diversos**, corresponden a capacitación, bienestar social, deportivos y recreación; presenta una disminución del 17%

**Gastos Generales**, por valor de \$ 1.754.728.507, 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	2022	2021	Variación	
			\$	%
Vigilancia y seguridad	\$ 116.073.008	\$ 94.554.004	\$ 21.519.004	23%
Materiales y suministros	\$ 47.156.265	\$ 7.477.873	\$ 39.678.392	531%
Mantenimiento	\$ 48.032.798	\$ 21.614.655	\$ 26.418.143	122%
Servicios públicos	\$ 44.814.901	\$ 46.175.929	-\$ 1.361.028	-3%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 74.324.409	\$ 25.229.599	\$ 49.094.810	195%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 517.040	\$ 199.456	\$ 317.584	159%
Comunicaciones y transporte	\$ 11.003.763	\$ 11.223.934	-\$ 220.171	-2%
Seguros generales	\$ 313.548.747	\$ 306.290.568	\$ 7.258.179	2%
Combustibles y lubricantes	\$ 4.770.509	\$ 587.606	\$ 4.182.903	712%
Gastos legales	\$ 63.546	\$ 34.818	\$ 28.728	83%
Costas procesales	\$ 500.000	\$ 0	\$ 500.000	100%
Honorarios	\$ 1.038.251.368	\$ 535.798.211	\$ 502.453.157	94%
Servicios	\$ 45.363.545	\$ 42.784.020	\$ 2.579.525	100%
Otros gastos generales	\$ 10.308.608	\$ 20.725.640	-\$ 10.417.032	-50%
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 1,754,728,507</b>	<b>\$ 1,112,696,313</b>	<b>\$ 642,032,194</b>	<b>58%</b>

Los gastos por honorarios aumentan por el apoyo profesional en las diferentes áreas de la empresa para mejorar los procesos misionales, comerciales y de modernización tecnológica de la Lotería de Medellín.

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

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Impuesto predial unificado	\$ 67.160.360	\$ 69.579.670	-\$ 2.419.310	-3%
Cuota de fiscalización y auditaje	\$ 438.748.971	\$ 360.286.436	\$ 78.462.535	22%
Tasas	\$ 7.658.000	\$ 0	\$ 7.658.000	0%
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 2.746.967	\$ 2.345.963	\$ 401.004	17%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 5.247.720	\$ 5.094.873	\$ 152.847	3%
Otros impuestos, contribuciones y tasas	\$ 0	\$ 33.783.095	-\$ 33.783.095	0%
<b>TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>\$ 521,562,018</b>	<b>\$ 471,090,037</b>	<b>\$ 50,471,981</b>	<b>11%</b>

#### Nota 24: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 344.667.302	\$ 368.001.602	-\$ 23.334.300	-6%
Amortización activos intangibles	\$ 136.628.736	\$ 85.022.526	\$ 51.606.210	61%
Provisión litigios y demandas	\$ 4.535.495	\$ 0	\$ 4.535.495	100%
Deterioro PPyE	\$ 84.312	\$ 0	\$ 84.312	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 485,915,845</b>	<b>\$ 453,024,128</b>	<b>\$ 28,271,910</b>	<b>6%</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	2022	2021	Variación	
			\$	%
Subvenciones	\$ 56.949.364	\$ 0	\$ 56.949.364	100%

Las subvenciones por valor de \$ 56.949.364, corresponden a la diferencia en tasa de los créditos de vivienda medidos al costo amortizado, entregados a los empleados como beneficios; aumenta por el otorgamiento de un nuevo crédito.

## Nota 26: Otros Ingresos

OTROS INGRESOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Interes sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 1.015.772.834	\$ 1.296.183.742	-280.410.908	-22%
Rendimiento de inversiones admon Liquidez (CDT)	\$ 1.315.153.790	\$ 0	1.315.153.790	100%
Otros ingresos	\$ 1.096.974.176	\$ 694.843.455	402.130.721	58%
<b>Total otros Ingresos</b>	<b>3.427.900.800</b>	<b>1.991.027.197</b>	<b>1.436.873.603</b>	<b>72%</b>

**Intereses en instituciones financieras**, por valor de \$1.015.772.834 corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro; disminuye por la normalización de las tasas de interés.

**Rendimiento inversiones en CDT**, por valor de \$1.315.153.790, por recomendación de la Contaduría General de separar los conceptos de rendimientos en cuentas de ahorro y CDT, a una cuenta independiente del ingreso, en concordancia con el catálogo general de cuentas.

**Otros ingresos**, por valor de \$1.096.974.176, corresponde:

Los intereses de los préstamos de vivienda medidos al costo amortizado, con sus respectivos intereses de mora por valor de \$133.427.659.

Al margen de comercialización de loterías por valor de \$ 731.703.400, 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 \$ 135.487.134, 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 \$ 48.545.495 corresponde a recuperaciones, indemnizaciones y ajuste de inversiones patrimoniales *aw*

### Nota 27: Otros Gastos

OTROS GASTOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Impuesto a las ganancias corrientes	\$ 474.904.375	\$ 398.821.375	76.083.000	100%
Otros gastos	\$ 43.597.286	\$ 28.843.293	14.753.993	51%
<b>Total otros gastos</b>	<b>518,501,661</b>	<b>427,664,668</b>	<b>90,836,993</b>	<b>21%</b>

**Impuestos a las Ganancias Corrientes**, corresponde al impuesto de renta al mes de junio de 2022.

**Otros Gastos**, por valor de \$ 43.597.286, corresponde a los gastos por comisiones de servicios financieros por \$ 31.237.267, generados por comisión en las ventas del portal mediante por tarjetas de crédito, y \$ 12.360.019 por el pago sentencia judicial a empleado en primer trimestre 2022.