



ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES LOTERÍA DE MEDELLÍN MARZO 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).....	10
Nota 6: Otros Activos	11
ACTIVOS NO CORRIENTES.....	11
Nota 7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos	12
Nota 8: Prestamos por cobrar.....	12
Nota 9: Propiedad Planta y Equipo.....	13
Nota 10: Plan de activos Beneficios pos empleo.....	14
Nota 11: Activos intangibles.....	15
Nota 12: Otros activos.....	15
PASIVO CORRIENTE	16
Nota 13: Cuentas por Pagar.....	16
Nota 14: Beneficios a Empleados Corto plazo	17
Nota 15: Otros pasivos corrientes.....	18
PASIVO NO CORRIENTE.....	18
Nota 16: Cuentas por pagar impuesto de renta	19
Nota 17: Beneficios Pos-Empleo.....	19
Nota 18: Provisiones.....	20
Nota 19: Otros Pasivos Diferidos	21
Nota 20: Patrimonio.....	22



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





 LOTERÍA DE MEDELLÍN NIT 899.986.658-1 ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA A MARZO DE 2022			
	Nota	Año 2022	Año 2021
ACTIVOS			
Corriente		137,562,390,999	131,431,006,329
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	82,854,032,199	79,662,896,660
Inversiones e instrumentos derivados	2	42,726,062,842	37,585,182,586
Cuentas por cobrar	3	3,738,528,544	5,138,313,795
Inventarios	4	252,363,577	313,370,226
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	5	7,985,885,073	8,730,576,637
Otros activos	6	5,518,764	666,425
No corriente		25,098,951,247	22,564,088,514
Inversiones patrimoniales	7	308,608,691	248,276,406
Prestamos por cobrar	8	1,902,961,259	1,724,033,413
Propiedades, planta y equipo	9	6,879,444,792	7,227,048,927
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	10	13,819,823,080	11,704,762,635
Licencias y software	11	1,270,823,854	717,693,957
Otros activos	12	917,289,571	942,273,176
Total Activos		162,661,342,246	153,995,094,843
PASIVOS			
Corriente		13,774,206,797	12,219,276,462
Cuentas por pagar	13	13,070,105,317	11,339,334,802
Beneficios a los empleados corto plazo	14	704,101,480	879,941,660
No corriente		111,282,330,479	103,934,885,828
Cuentas por pagar impuesto de renta	16	490,605,679	659,371,145
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	17	22,190,668,926	21,293,390,885
Provisiones	18	79,616,221,143	74,009,598,419
Otros pasivos	19	8,984,834,731	7,972,525,379
Total Pasivos		125,056,537,276	116,154,162,296
PATRIMONIO			
Patrimonio institucional	20	37,604,804,971	37,840,932,554
Total Patrimonio		37,604,804,971	37,840,932,554
Total Activos y Patrimonio		162,661,342,247	153,995,094,844
Cuentas de orden deudoras		14,973,641,306	17,010,981,306
Cuentas de orden acreedoras		1,799,872,727	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





LOTERÍA MEDELLÍN NIT 890.980.058-1 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL A MARZO DE 2022			
	Nota	Año 2022	Año 2021
Ingresos Operacionales	21	21,130,915,463	21,368,145,298
Venta de servicios		27.552.288.000	27.846.480.000
Sorteo Extraordinario		0	0
Apuestas permanentes		163.489.958	140.177.608
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-6.584.862.495	-6.618.512.310
Ingresos Brutos en venta		21,130,915,463	21,368,145,298
Costos de ventas y operación	22	17,119,309,978	16,549,363,876
Pago de premios		7.360.379.576	6.365.871.852
Bonificación por pago de premios		0	0
Impresión de billetes		835.544.434	862.713.630
Publicidad		94.860.366	104.249.758
Reserva técnica para el pago de premios		4.487.104.264	4.819.712.131
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		3.306.274.560	3.341.577.600
Otros costos por juegos de suerte y azar		1.035.146.778	1.055.238.905
Cantidad Bruta en ventas		4,011,605,485	4,918,781,422
Gastos ordinarios de administración	23	2,917,181,744	2,477,132,360
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	24	240.285.338	226.071.475
Subvenciones	25	0	0
Cantidad de la operación		854,138,403	2,115,577,587
Otros ingresos	26	1,496,188,974	790,122,503
Interes sobre depósitos en instituciones financieras		427.979.143	637.534.768
Otros ingresos		1.068.209.831	152.587.735
Otros gastos	27	234,301,487	273,584,071
Impuesto a las ganancias corrientes		207.188.800	259.402.850
Otros gastos		27.112.687	14.181.221
Resultados del ejercicio		2,116,025,890	2,632,116,019

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



ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVOS CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 82.854.032.199	\$ 79.662.896.660	\$ 3.191.135.539	4%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 42.726.062.842	\$ 37.585.182.586	\$ 5.140.880.256	14%
Cuentas por cobrar	\$ 3.738.528.544	\$ 5.138.313.795	-\$ 1.399.785.251	-27%
Inventarios	\$ 252.363.577	\$ 313.370.226	-\$ 61.006.649	-19%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	\$ 7.985.885.073	\$ 8.730.576.637	-\$ 744.691.564	-9%
Otros activos	\$ 5.518.764	\$ 666.425	\$ 4.852.339	
Total Activos corrientes	\$ 137.562.390.999	\$ 131.431.006.329	\$ 6.126.532.331	5%

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

Nota 1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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	\$ 118.290.020	\$ 86.007.822	\$ 32.282.198	38%
Cuenta de Ahorro	\$ 74.749.612.856	\$ 73.051.540.709	\$ 1.698.072.147	2%
Efectivo Restringido- En Inst. Financieras	\$ 7.986.129.323	\$ 6.525.348.129	\$ 1.460.781.194	22%
TOTAL	\$ 82.854.032,199	\$ 79.662.896,660	\$ 3.191.135,539	4%

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

Las cuentas corrientes por valor de \$118.290.020, corresponde a los valores depositados en la cuenta corriente 38607777-0 del Banco de Bogotá.



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

Las cuentas de ahorro y de depósito a la vista ascienden a \$74.749.612.856, divididos en dos grupos:

1. Los fondos en cuentas bancarias que posee la Entidad para Reserva Técnica, pago de premios, nómina, pago de proveedores de bienes y servicios, y demás gastos, por valor de \$62.838.783.897

Las apropiaciones para reserva técnica del efectivo ascienden a \$40.542.149.886, los cuales están destinados a la materialización de la reserva técnica para el pago de premios, de conformidad con lo establecido en el artículo 7 del acuerdo No.52 de 2010 y el artículo 7 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, y a recursos ordinarios dedicados al pago de premios y a la reserva financiera de utilidades

2. Depósitos restringidos en el IDEA con rentabilidad fija para el cubrimiento efectivo de la reserva técnica de premios, por valor de \$11.910.828.959, generados en el desarrollo de la operación. Las cuentas han sido conciliadas al cierre del mes.

El efectivo aumenta en \$3.191.135.539., equivalente al 4%, principalmente por el buen comportamiento de la tasa de interés en las cuentas de ahorro, el recaudo de la cartera y los premios en poder del público.

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

\$7.986.129.323, representados en la cuenta de ahorros No. 386-39872-1 del Banco de Bogotá por valor de \$4.199.458.026, y CDTs por valor de \$3.786.671.297, el cual corresponde a los recursos generados en los premios no reclamados por los apostadores, que se convierten en caducos, que equivalen al 25% del valor del premio de conformidad con el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010. Estos recursos se deben destinar solo para el control del juego ilegal.



Nota 2: Inversiones e Instrumentos Derivados

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

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), es un título que genera rentabilidad en un plazo previamente acordado con la entidad financiera. Es una alternativa con la que se puede obtener rendimientos de los ahorros.

\$42.726.062.842, son inversiones restringidas clasificadas al costo, aumentan en \$5.140.880.256 explicada principalmente por la recuperación de las tasas de interés.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Certificados de Depósito a Térmi (Cdt)	\$ 42.726.062.842	\$ 37.585.182.586	\$ 5.140.880.256	14%

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

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

CUENTAS POR COBRAR				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Juegos de suerte y azar	\$ 2.691.818.863	\$ 4.187.367.073	-\$ 1.495.548.210	-36%
Cuotas partes de pensiones	\$ 851.617.169	\$ 779.607.265	\$ 72.009.904	9%
Arrendamiento operativo	\$ 28.561.382	\$ 3.161.845	\$ 25.399.537	-100%
Otras cuentas por cobrar	\$ 166.531.130	\$ 168.177.612	-\$ 1.646.482	-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	\$ 683.429.818	\$ 685.866.608	-\$ 2.436.790	0%
Deterioro-prestación de servicios	-\$ 1.174.695.029	-\$ 1.192.701.597	\$ 18.006.568	-2%
Deterioro-otras cuentas por cobrar	-\$ 683.429.818	-\$ 685.866.608	\$ 2.436.790	0%
TOTAL	\$ 3.738.528.544	\$ 5.138.313.795	-\$ 1.399.785.251	-27%

Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar). La cartera por prestación de servicios-Venta de Lotería, por valor de \$3.738.528.544 a marzo de 2022, disminuye en \$1.495.548.210, principalmente por la recuperación de la economía y el cumplimiento de los acuerdos de pagos otorgados en el año 2020-2021, los cuales se dieron a los distribuidores debido a la pandemia Covid 19.

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 y tres sorteos despachados, 10 días de cobro persuasivo y cinco días de plazo adicionales para que el distribuidor realice el pago.

En la actualidad no existe cartera en mora sin deteriorar.

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

Por valor de \$851.617.169, las cuotas se mantienen estables respecto al año 2021, ya que 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 \$760.119.011, el cual se encuentra en proceso de demanda ante el tribunal administrativo de Cundinamarca.

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

\$28.561.382, corresponde a los 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, con 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, contrato firmado en diciembre de 2019.

Otras Cuentas por Cobrar, ascienden a \$166.531.130, 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.

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

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, tienen más de un año de antigüedad y una probabilidad de pago remota. \$1.174.695.029 corresponden a venta de lotería, y \$683.429.818 corresponden a cuotas partes jubilatorias, las cuales se encuentran deterioradas en su totalidad.

Nota 4: Inventarios

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

INVENTARIOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Otras mercancías en existencia	\$ 252.363.577	\$ 313.370.226	-\$ 61.006.649	-19%

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la Entidad y que son 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	\$ 403.786.370	\$ 95.203.635	\$ 308.582.735	324%
Inversiones	\$ 2.104.832.837	\$ 1.529.143.520	\$ 575.689.317	38%
Derechos en fideicomiso	\$ 5.477.265.866	\$ 7.106.229.482	-\$ 1.628.963.616	-23%
TOTAL	\$ 7.985.885.073	\$ 8.730.576.637	-\$ 695.208.270	-8%

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: por valor de \$403.786.370, corresponde a los recursos destinados para el pago del pasivo pensional, específicamente cuotas partes y nómina de jubilados a cargo de la Entidad, los cuales se cancelan en el periodo contable.

Inversiones, por valor de \$2.104.832.837, 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 \$5.477.265.866, 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: *“Constitución de un Patrimonio Autónomo que será administrado por la fiduciaria, quien actuará como vocera y administradora del mismo, conformado con los recursos transferidos por parte de la Lotería para garantizar y capitalizar el pago del pasivo pensional derivado de bonos pensionales y cuotas partes de bonos pensionales de los servidores públicos activos y pasivos de la Entidad”*. Disminuye por el pago de los bonos pensionales adeudados.



Nota 6: Otros Activos

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 5,241,200	\$ 666,425	\$ 4,574,775	686%
TOTAL	\$ 5,241,200	\$ 666,425	\$ 4,574,775	686%

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

Corresponde a los gastos de viaje pendientes de legalizar.

ACTIVOS NO CORRIENTES

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

ACTIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Inversiones patrimoniales	\$ 308.608.691	\$ 248.276.406	\$ 60.332.285	24%
Prestamos por cobrar	\$ 1.902.961.259	\$ 1.724.033.413	\$ 178.927.846	10%
Propiedades, planta y equipo	\$ 6.879.444.792	\$ 7.227.048.927	-\$ 347.604.135	-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	\$ 1.270.823.854	\$ 717.693.957	\$ 553.129.897	77%
Otros activos	\$ 917.289.571	\$ 942.273.176	-\$ 24.983.605	-3%
Total Activos no corrientes	\$ 25.098.951.247	\$ 22.564.088.514	\$ 2.534.862.733	11%

Nota 7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos

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

Corresponden a las siguientes inversiones:

INVERSIONES EN CONTROLADAS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Sociedades de Economía Mixta	\$ 273.038.512	\$ 220.485.752	\$ 52.552.760	24 ^o
Sociedades Públicas	\$ 35.570.179	\$ 27.790.654	\$ 7.779.525	28 ^o
TOTAL	\$ 308.608.691	\$ 248.276.406	\$ 60.332.285	24%

Descripción	Emisor	% de Participación	Costo	Cambios en resultado	Cambios en patrimonio	Valor inversión	Controla
Sociedades de economía mixta	Comercializadora Lotired S.A.S	52%	\$ 269.391.200	\$ 1.047.312	\$ 2.600.000	\$ 273.038.512	SI
Sociedades Públicas	Sociedad de Capital Público Departamental	80%	\$ 8.000.000	\$ 27.570.179	\$ 0	\$ 35.570.179	SI

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

Nota 8: Préstamos por Cobrar

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

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	
			\$	%
Préstamos de vivienda	1.881.573.932	1.711.254.938	170.318.994	10 ^o
Otros préstamos concedidos	21.699.165	12.778.475	8.920.690	70 ^o
Préstamos concedidos - difícil recaudo	347.405.976	347.405.976	0	0 ^o
Deterioro préstamos concedidos deterioro	-347.717.814	-347.405.976	-311.838	0 ^o
TOTAL	1.902.961.259	1.724.033.413	178.927.846	10%

Préstamos de Vivienda, por valor de \$1.881.573.932, 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 ex funcionarios 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 \$21.699.165, 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 ex funcionarios 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.

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

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	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 maquina 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	\$ 1.742.947.601	\$ 33.603.787	2%
Equipo de computación	\$ 2.802.136.200	\$ 2.720.749.704	\$ 81.386.496	3%
Equipo de transporte	\$ 230.000.000	\$ 0	\$ 230.000.000	100%
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%
Depreciacion acumulada (cr)	-\$ 4.581.846.781	-\$ 3.836.749.433	-\$ 745.097.348	19%
Terrenos	-\$ 17.103.500	-\$ 17.103.500	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 6.879.444.792	\$ 7.227.048.927	-\$ 347.604.135	-5%

- 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, 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 y dos cavas de seguridad con un área aproximada de 2.75m².
- Bien entregado en comodato, contrato No.036 de 2017, ADEA, oficinas con un área aproximada de 171.25m² en el piso nueve y la cocineta entre el piso 8 y 9 con un área de 7.50m².
- 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 recibido en comodato, contrato No.156 – 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 (lotés-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 y quedaron actualizadas de la siguiente forma:

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 Revaluación	1,274,519,463	938,742,959	\$ 335,776,504	36%
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	39%
TOTAL	\$ 13,819,823,080	\$ 11,704,762,635	\$ 2,115,060,445	

Nota 11: Activos Intangibles.

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

LICENCIAS Y SOFTWARE				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Licencias	\$ 827,973,434	\$ 492,005,814	\$ 335,967,620	68%
Softwares	\$ 1,234,553,667	\$ 843,898,563	\$ 390,655,104	46%
Licencias	-\$ 294,008,770	-\$ 195,777,729	-\$ 98,231,041	50%
Softwares	-\$ 497,694,477	-\$ 422,432,691	-\$ 75,261,786	18%
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE	\$ 1,270,823,854	\$ 717,693,957	\$ 553,129,897	77%

Por valor de \$1.270.823.854, representa el software y licencias; aumenta por la adquisición de licencias y software por la Entidad en la operación y desarrollo de su objeto social.

Nota 12: Otros Activos.

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Retención en la fuente	\$ 614,098,247	\$ 510,849,554	\$ 103,248,693	20%
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$ 0	\$ 154,578,000	-\$ 154,578,000	-100%
Seguros y otros bienes pagados por anticipado	\$ 265,225,638	\$ 231,032,234	\$ 34,193,404	15%
Impuesto diferido	\$ 37,824,458	\$ 42,213,408	-\$ 4,388,950	-10%
TOTAL	\$ 917,148,343	\$ 938,673,196	-\$ 21,524,853	-2%

Retención en la Fuente, por valor de \$614.098.247, representa el valor de los recursos a favor de la Empresa por concepto de retenciones, autorretención especial de renta y anticipos de impuestos, los cuales serán descontados una vez se presente la liquidación privada del impuesto de renta del año 2021 en el año 2022.

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. El saldo a favor de la declaración de renta del año gravable 2020, ya fue solicitado en devolución y consignado por la Dian.

Seguros, \$265.225.638. 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 por la actualización en el mes de marzo de 2022.

PASIVO CORRIENTE

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

PASIVOS CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar	\$ 13.070.105.317	\$ 11.339.334.802	\$ 1.730.770.515	15%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 704.101.480	\$ 879.941.660	-\$ 175.840.180	-20%
Total Pasivos Corrientes	\$ 13.774.206.797	\$ 12.219.276.462	\$ 1.554.930.335	13%

Nota 13: Cuentas por Pagar.

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

CUENTAS POR PAGAR				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 1.037.956.248	\$ 766.337.520	\$ 271.618.728	35%
Recursos a favor de terceros	\$ 787.020.976	\$ 573.810.724	\$ 213.210.252	37%
Descuentos de nómina	\$ 83.792.675	\$ 74.100.704	\$ 9.691.971	13%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 339.403.884	\$ 235.775.436	\$ 103.628.448	44%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 322.821.375	\$ 325.821.100	-\$ 2.999.725	-1%
Venta de servicios	\$ 4.385.426	\$ 3.159.359	\$ 1.226.067	39%
Premios por pagar	\$ 9.343.467.891	\$ 8.268.005.479	\$ 1.075.462.412	13%
Otras cuentas por pagar	\$ 1.151.256.842	\$ 1.092.324.480	\$ 58.932.362	5%
TOTAL	\$ 13.070.105.317	\$ 11.339.334.802	\$ 1.730.770.515	15%



Adquisición de Bienes y Servicios, por valor de \$1.037.956.248, corresponde a valores originados en la adquisición de bienes y servicios para el cumplimiento de la operación, como el mantenimiento, 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 \$787.020.976, corresponde a transferencias pendientes por pagar al Departamento de Antioquia, las cuales se cancelan al mes siguiente, para este caso, en abril. Representa los siguientes conceptos: Estampillas, impuesto del 17%, premios no reclamados (75% del valor de los premios) con destino al sector de la salud

Descuento de Nómina, por valor de \$83.792.675, corresponde el valor de las obligaciones que la Entidad debe girar, originadas por los descuentos practicados en la nómina a los empleados y que son girados a entidades externas.

Retención en la Fuente, por valor de \$339.403.884, 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 cancelan al mes siguiente.

Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar, por valor \$322.821.375, corresponde al impuesto de loterías foráneas, equivalente al 10% de la venta de lotería realizadas en otros departamentos.

Premios por Pagar, por valor de \$9.343.467.891, 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 premios caducados.

Otras Cuentas por Pagar, por valor de \$1.151.256.842, 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	\$ 704.101.480	\$ 879.941.660	-\$ 175.840.180	-20%

Beneficios Corto Plazo, por valor de \$704.101.480, se encuentran conformados por el concepto de cesantías, intereses sobre las cesantías, vacaciones consolidadas, prima de servicios y salarios por pagar, cumpliendo la normatividad laboral vigente en Colombia.



BENEFICIOS CORTO PLAZO	
Concepto	Valor
Cesantías	\$ 64,154,241
Intereses sobre cesantías	\$ 1,404,827
Vacaciones	\$ 199,030,539
Prima de vacaciones	\$ 215,792,400
Prima de servicios	\$ 104,593,190
Prima de navidad	\$ 31,130,118
Bonificaciones	\$ 73,020,465
Cajas de compensación	\$ 13,263,100
Aportes a riesgos laborales	\$ 1,712,600
TOTAL	\$ 704,101,480

Nota 15: Otros Pasivos Corrientes

OTROS PASIVOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 81,047,410	\$ 189,651,822	-\$ 108,604,412	-57%

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

PASIVO NO CORRIENTE

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

PASIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar impuesto de renta	\$ 490,605,679	\$ 659,371,145	-\$ 168,765,466	-26%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 22,190,668,926	\$ 21,293,390,885	\$ 897,278,041	4%
Provisiones	\$ 79,616,221,143	\$ 74,009,598,419	\$ 5,606,622,724	8%
Otros pasivos diferidos	\$ 8,984,834,731	\$ 7,972,525,379	\$ 1,012,309,352	13%
Total pasivos No Corrientes	\$ 111,282,330,479	\$ 103,934,885,828	\$ 7,347,444,651	7%



Nota 16: Cuentas por Pagar Impuesto de Renta

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

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Impuesto de renta	\$ 490.605.679	\$ 659.371.145	-\$ 168.765.466	-26%

Cuentas por Pagar Impuesto de Renta, corresponde al impuesto de renta por del año 2021 y del primer trimestre del 2022, el impuesto del año 2021 por valor de \$ 283.416.879, se cancela en abril de 2022.

Nota 17: Beneficios Pos-Empleo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 174.972.835	\$ 78.444.346	\$ 96.528.489	123%
Beneficios posemplo - pensiones	\$ 22.015.696.091	\$ 21.214.946.539	\$ 800.749.552	4%
TOTAL	\$ 22.190.668.926	\$ 21.293.390.885	\$ 897.278.041	4%

Beneficios Largo Plazo, por valor de \$174.972.835, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la Empresa.

Beneficios Pos-Empleo, Por valor de \$22.015.696.091 representa las obligaciones pensionales a cargo de la Empresa relacionadas con sus empleados o extrabajadores; incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la Entidad, como las pensiones a cargo de la Empresa, cuotas partes de pensiones y bonos pensionales. Aumenta \$800.749.552 originado en la actualización del cálculo actuarial en el año 2021 por FIDUCOLDEX. Este pasivo se encuentra con una cobertura del 100%.





BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Cuotas partes de pensiones	\$ 80,940,827
Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	\$ 75,634,000
Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 6,060,945,912
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 15,798,175,352
TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PEN	\$ 22,015,696,091

PLAN DE ACTIVOS CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Propiedades de inversión (lotes-reserva actuarial)	\$ 13,819,823,080
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 403,786,370
Inversiones	\$ 2,104,832,837
Derechos en fideicomiso	\$ 5,477,265,866
Cuotas partes de pensiones	\$ 851,617,169
TOTAL PLAN DE ACTIVOS	\$ 22,657,325,322

Nota 18: Provisiones

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

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

Concepto	PROVISIONES		Variación	
	2022	2021	\$	%
Litigios y demandas	\$ 156,248,400	\$ 156,248,400	\$ 0	0%
Garantías	\$ 42,520,000	\$ 22,470,000	\$ 20,050,000	89%
Provisiones diversas	\$ 79,417,452,743	\$ 73,830,880,019	\$ 5,586,572,724	8%
TOTAL	\$ 79,616,221,143	\$ 74,009,598,419	\$ 5,606,622,724	8%

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

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





Garantías, por valor de \$42.520.000, corresponde a las garantías que tienen los distribuidores con la Lotería, para respaldar el despacho de la Lotería; esta partida se asemeja a los seguros para 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 \$79.417.452.743, se constituye bajo el criterio de operar sin restricciones financieras, con adecuados niveles de liquidez, dentro de un esquema eficiente y seguro frente a terceros, que garantice cumplir con el pago oportuno de premios a los ganadores.

Está constituida conforme a lo establecido en el artículo 4 del acuerdo No.52 de 2010 y el artículo 4 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, equivalente a la diferencia entre el valor de los premios en poder del público y el 40% de las ventas brutas de cada sorteo.

Nota 19: Otros Pasivos Diferidos

OTROS PASIVOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 999,827,127	\$ 792,669,479	\$ 207,157,648	26 ^o
Otros pasivos diferidos (25% caducos)	\$ 7,903,960,194	\$ 6,990,204,078	\$ 913,756,116	13 ^o
TOTAL	\$ 8,903,787,321	\$ 7,782,873,557	\$ 1,120,913,764	14%

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 \$7.903.960.194, corresponden al valor de los premios no reclamados después de un año; se denominan "caducos", los cuales se debe destinar al control de juegos ilegales según lo establecido en el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010.





Nota 20: Patrimonio

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

PATRIMONIO				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Capital fiscal	\$ 810.515.316	\$ 810.515.316	\$ 0	0% ^a
Reservas	\$ 16.230.922.309	\$ 14.150.540.734	\$ 2.080.381.575	15% ^a
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 16.119.503.846	\$ 17.877.261.783	-\$ 1.757.757.937	-10% ^a
Utilidad del ejercicio	\$ 2.116.025.890	\$ 2.632.116.019	-\$ 516.090.129	-20% ^a
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial	\$ 2.600.000	\$ 2.600.000	\$ 0	0% ^a
Ganancias o pérdidas por planes de beneficios a empleados	\$ 2.325.237.610	\$ 2.367.898.702	-\$ 42.661.092	-2% ^a
	\$ 37.604.804.971	\$ 37.840.932.554	-\$ 236.127.583	-1% ^a

Capital Fiscal, representa el valor de los recursos otorgados para la creación de la Empresa y que corresponde a \$810.515.316.

Reservas, representa el valor de \$16.230.922.309 los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la entidad, con el fin de satisfacer los requerimientos legales o estatutarios, para fines específicos y justificados. Está conformada por reserva para pago de premios, lo anterior se puede constituir reservas de capitalización con cargo a los excedentes del ejercicio, siempre que se ajusten a lo dispuesto en el Acuerdo No.51 de 2010 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, derogado por el acuerdo No.110 de 2014 a partir del 11 de noviembre de 2014.

Resultados de Ejercicios Anteriores, por valor de \$13.715.666.313, corresponde a la utilidad de ejercicios anteriores más los impactos por la aplicación del nuevo marco normativo Resolución No.414 generada en el año 2015, reclasificados a utilidad de ejercicios anteriores según la Resolución de la Contaduría General de la Nación 003 del 3 de agosto de 2016.

Utilidad del Ejercicio, por valor de \$2.116.025.890, disminuyen \$516.090.129, principalmente por el aumento de premios en poder del público apostador.

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

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

Nota 21: Ingresos Operacionales

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

INGRESOS POR VENTA DE LOTERIA				
Concepto	2022_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Venta de servicios	\$ 27.552.288.000	\$ 27.846.480.000	-\$ 294.192.000	-1%
Apuestas permanentes	\$ 163.489.958	\$ 140.177.608	\$ 23.312.350	17%
Devoluciones, rebajas y descuentos venta servicios	-\$ 6.584.862.495	-\$ 6.618.512.310	\$ 33.649.815	-1%
Total Ingresos Venta de Loteria	\$ 21.130.915.463	\$ 21.368.145.298	-\$ 237.229.835	-1%

Juegos de Suerte y Azar, al 31 de marzo de 2022, la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$ 21.130.915.463, disminuyó un 1% con respecto al mismo mes de la vigencia anterior debido a que se jugó un sorteo más en 2021.

Apuestas permanentes: \$163.489.958, 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

SEMANA	SORTEOS 2022	VALOR 2022	SORTEOS 2021	VALOR 2021	DIFERENCIAS	2021 VS 2022
1	4608	2,198,232,000	4555	1,661,770,000	536,462,000	32%
2	4609	2,220,484,000	4556	2,003,504,000	216,980,000	11%
3	4610	2,194,344,000	4557	2,035,146,000	159,198,000	8%
4	4611	2,198,576,000	4558	2,051,598,000	146,978,000	7%
5	4612	2,351,360,000	4559	2,120,736,000	230,624,000	11%
6	4613	2,303,620,000	4560	2,282,568,000	21,052,000	1%
7	4614	2,229,480,000	4561	2,211,138,000	18,342,000	1%
8	4615	2,285,332,000	4562	2,224,460,000	60,872,000	3%
9	4616	2,391,722,000	4563	2,275,406,000	116,316,000	5%
10	4617	2,546,154,000	4564	2,355,766,000	190,388,000	8%
11	4618	2,388,352,000	4565	2,215,818,000	172,534,000	8%
12	4619	2,244,632,000	4566	2,225,972,000	18,660,000	1%
13			4567	2,182,598,000	-2,182,598,000	-100%
TOTAL		27,552,288,000		27,846,480,000	-294,192,000	



Nota 22: Costos de Venta y Operación

Es el valor que le cuesta a una empresa producir o adquirir los artículos o servicios que vende. Este costo se calcula por períodos. Los gastos que se incluyen en el costo de ventas son: la compra de materia prima y tecnología, el pago de salarios, los fletes, el suministro de servicios, entre otros.

COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Pago de premios	\$ 7.360.379.576	\$ 6.365.871.852	\$ 994.507.724	16%
Impresión de billetes	\$ 835.544.434	\$ 862.713.630	-\$ 27.169.196	-3%
Publicidad	\$ 94.860.366	\$ 104.249.758	-\$ 9.389.392	-9%
Reserva técnica para el pago de premios	\$ 4.487.104.264	\$ 4.819.712.131	-\$ 332.607.867	-7%
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	\$ 3.306.274.560	\$ 3.341.577.600	-\$ 35.303.040	-1%
Otros costos por juegos de suerte y azar	\$ 1.035.146.778	\$ 1.055.238.905	-\$ 20.092.127	-2%
Total Costos de ventas y operación	\$ 17.119.309.978	\$ 16.549.363.876	\$ 569.946.102	3.44%

Pago de Premios, por valor de \$ 7.360.379.576, corresponden a los premios que quedaron en poder del público durante cada sorteo que realiza la Lotería de Medellín.

Impresión de Billetes, por valor de \$ 835.544.434, disminuye en un 3% representado en \$27.169.196.

Publicidad, por valor de \$ 94.860.366, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería de Medellín; disminuyó un 9% representado en \$ 9.389.392, se incluye la transmisión de los sorteos y la publicación de resultados.

Reserva Técnica para el Pago de Premios, por valor de \$ 4.487.104, disminuyó un 7% representado en \$332.607.867. La base de cálculo de la reserva técnica son las ventas.

RESERVA TÉCNICA Y PAGO DE PREMIOS SIN RECLASIFICACIÓN				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Pago de Premios	\$ 7.360.379.576	\$ 6.365.871.852	\$ 994.507.724	16%
Reserva Técnica para el Pago de Premios	\$ 4.487.104.264	\$ 4.819.712.131	-\$ 332.607.867	-7%

Renta al Monopolio (12% de las ventas), por valor de \$ 3.306.274.560, corresponde a las transferencias a la salud por venta de lotería a marzo de 2022; disminuyó en 1% por \$35.303.040 con respecto al mismo mes de la vigencia anterior. La base de cálculo de la Renta al Monopolio son las ventas.



Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar, por valor de \$ 1.035.146.778, disminuyó un 2%; su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas que para marzo de 2022 es de \$962.620.625, 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_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Gastos ordinarios de administración	\$ 2.917.181.744	\$ 2.477.132.360	\$ 440.049.384	18%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 240.285.338	\$ 226.071.475	\$ 14.213.863	6%
Subvenciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Total Gasto de administración	\$ 3,157,467,082	\$ 2,703,203,835	\$ 454,263,247	17%

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_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Sueldos y salarios	\$ 986.168.750	\$ 940.124.977	\$ 46.043.773	5%
Contribuciones imputadas	\$ 15.455.957	\$ 17.639.048	-\$ 2.183.091	-12%
Contribuciones efectivas	\$ 257.633.600	\$ 247.153.620	\$ 10.479.980	4%
Aportes sobre la nómina	\$ 9.871.500	\$ 10.068.200	-\$ 196.700	-2%
Prestaciones sociales	\$ 271.427.587	\$ 361.745.783	-\$ 90.318.196	-25%
Gastos de personal diversos	\$ 10.777.134	\$ 10.955.749	-\$ 178.615	-2%
Generales	\$ 924.249.123	\$ 454.074.591	\$ 470.174.532	104%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 441.598.093	\$ 435.370.392	\$ 6.227.701	1%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,917,181,744	\$ 2,477,132,360	\$ 440,049,384	18%

Sueldos y Salarios, por valor de \$ 986.168.750, los cuales tuvieron un aumento del 5% representado en \$ 46.043.773.

Contribuciones Imputadas, corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva, presentando una disminución del 12%.

Contribuciones Efectivas, corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación. Presentando un aumento del 4%

Gastos de Personal Diversos, corresponden a capacitación, bienestar social, deportivos y recreación; Presentando una disminución del 2%



Gastos Generales, por valor de \$ 924.249.123, 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_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Vigilancia y seguridad	\$ 62.015.741	\$ 46.703.639	\$ 15.312.102	33%
Materiales y suministros	\$ 23.938.063	\$ 50.000	\$ 23.888.063	47776%
Mantenimiento	\$ 20.778.983	\$ 4.508.249	\$ 16.270.734	361%
Servicios públicos	\$ 23.703.320	\$ 23.079.964	\$ 623.356	3%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 21.624.180	\$ 7.591.376	\$ 14.032.804	185%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 517.040	\$ 0	\$ 517.040	100%
Comunicaciones y transporte	\$ 5.152.432	\$ 4.663.768	\$ 488.664	10%
Seguros generales	\$ 156.588.177	\$ 140.794.473	\$ 15.793.704	11%
Combustibles y lubricantes	\$ 2.254.890	\$ 200.242	\$ 2.054.648	1026%
Gastos legales	\$ 2.499	\$ 0	\$ 2.499	100%
Costas Procesales	\$ 500.000	\$ 0	\$ 500.000	100%
Honorarios	\$ 582.816.351	\$ 199.420.402	\$ 383.395.949	192%
Servicios	\$ 19.436.918	\$ 17.285.808	\$ 2.151.110	12%
Otros gastos generales	\$ 4.920.329	\$ 9.776.670	-\$ 4.856.141	-50%
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 924,249,123	\$ 454,074,591	\$ 470,174,532	104%

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	2022_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Impuesto predial unificado	\$ 67.160.360	\$ 69.579.670	-\$ 2.419.310	-3%
Cuota de fiscalización y auditaje	\$ 360.286.436	\$ 360.286.436	\$ 0	0%
Tasas	\$ 7.658.000	\$ 0	\$ 7.658.000	100%
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 1.245.577	\$ 409.413	\$ 836.164	204%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 5.247.720	\$ 5.094.873	\$ 152.847	3%
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 441,598,093	\$ 435,370,392	\$ 6,227,701	1%

Nota 24: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2022_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Deterioro PPYE	\$ 42.156	\$ 0	\$ 42.156	100%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 171.906.608	\$ 183.136.465	-\$ 11.229.857	-6%
Amortización activos intangibles	\$ 68.336.574	\$ 42.935.010	\$ 25.401.564	59%
TOTAL	\$ 240.285.338	\$ 226.071.475	\$ 14.171.707	6%

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_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Subvenciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%

En el primer trimestre no se generaron gasto por subvenciones, pues no se desembolsaron créditos de vivienda.

Nota 26: Otros Ingresos

OTROS INGRESOS				
Concepto	2022_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Financieros	\$ 1.059.071.897	\$ 656.447.061	402.624.836	61%
Otros ingresos	\$ 437.117.077	\$ 133.675.442	303.441.635	227%
TOTAL OTROS INGRESOS	1.496.188.974	790.122.503	706.066.471	89%

Financieros, por valor de \$ 1.059.071.897 corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro y las inversiones en CDT que posee la entidad a marzo de 2022; disminuyen principalmente por la baja en las tasas de rentabilidad ocasionadas por el impacto negativo en la economía por la aparición de la pandemia COVID 19.

Rendimientos cuentas por cobrar, por valor de \$ 74.919.730, corresponde a los intereses de los préstamos e vivienda medidos al costo amortizado con sus respectivos intereses de mora.

OTROS INGRESOS				
Concepto	2022_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Interes sobre depósitos instituciones financieras	427.979.143	637.534.768	-209.555.625	-33%
Intereses de fondos de uso restringido	62.432.963	0	62.432.963	100%
Rendimiento Efectivo de inversiones de administración de liquidez	475.726.845	0	475.726.845	100%
Rendimientos efectivos cuentas por cobrar	74.919.730	15.617.392	59.302.338	380%
Intereses de mora	999.084	3.294.901	-2.295.817	-70%
Intereses del plan de activos para beneficio a los empleados	17.014.132	0	17.014.132	100%
Ingresos diversos	437.117.077	133.675.442	303.441.635	227%
TOTAL	\$ 1.496.188.974	\$ 790.122.503	\$ 706.066.471	89%

Ingresos diversos, por valor de \$ 437.117.077 corresponde a los siguientes conceptos:

Margen de comercialización de loterías, por valor de \$ 343.047.057, 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 \$ 67.410.233, corresponde a los contratos de arrendamiento que se tiene con las siguientes entidades: Asociación de servidores públicos departamentales (oficina 901), Créditos Empresariales S.A. por el arrendamiento del templo de los millones (costado sur del primer piso).

Otros Ingresos, por valor de \$ 26.659.787, corresponde a recuperaciones, indemnizaciones y ajuste de inversiones patrimoniales.

Nota 27: Otros Gastos

OTROS GASTOS				
Concepto	2022_03	2021_03	Variación	
			\$	%
Impuesto a las ganancias corrientes	\$ 207.188.800	\$ 259.402.850	-52.214.050	-20%
Otros gastos	\$ 27.112.687	\$ 14.181.221	12.931.466	91%
Total otros gastos	234.301.487	273.584.071	-39.282.584	-14%

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

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