ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL DICIEMBRE DE 2023

Contenido

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, NOTAS Y REVELACIONES LOTERIA DE MEDELLIN. 3
NOTA 1. SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL 3
1.1. Identificación y funciones 3
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS 3
2.1. Bases de medición 3
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 3
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera 3
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable 4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 4
3.1. Juicios 4
3.2. Estimaciones y supuestos 4
3.3. Correcciones contables 4
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros 4
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES 5
Resumen 5
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 15
5.1. Depósitos en instituciones financieras 15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS 16
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 17
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 17
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios 17
21.1.2 Transferencias por pagar 18
21.1.3 Recursos a favor de terceros 19
21.1.4 Retención en la fuente 19
21.1.5 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar 20
NOTA 27. PATRIMONIO 20

NOTA 28. INGRESOS 21
NOTA 29. GASTOS 22
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas 22
29.5 Otros gastos 23

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, NOTAS Y REVELACIONES LOTERIA DE MEDELLIN.

NOTA 1. SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL

1.1. Identificación y funciones

La Sociedad de Capital Público Departamental Ltda., fue creada por la Ordenanza 12 de Julio 24 de 2001 y se constituyó como sociedad mediante Escritura Pública 1.286, del 24 de septiembre de 2001 de la Notaria 14 en la ciudad de Medellín.

La Sociedad tiene como Objeto social principal la explotación, organización, administración, operación y control como arbitrio rentístico de los juegos definidos en la Ley 643 de 2001 como rifas y juegos promocionales y los que en la misma ley expresamente se le asignan.

La Sociedad está conformada por la Beneficencia de Antioquia (80%), hoy Lotería de Medellín, y el Departamento de Antioquia (20%), con una inversión de capital de diez millones de pesos ($10.000.000).

La Sociedad está inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, con matrícula mercantil número 21-290409-03, y su duración es hasta septiembre 24 de 2.041.

Las principales políticas contables de la Sociedad de Capital Público Departamental

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

- La moneda funcional de los estados financieros individuales de la Sociedad de Capital Público Departamental es el peso colombiano.
- La moneda de presentación de los Estados Financieros individuales es el peso colombiano (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Sociedad no tiene de transacciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Sociedad no presenta hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La preparación de los Estados Financieros individuales se realiza de conformidad con la resolución 533 de 2015, sus modificaciones y demás normas aplicables a la Entidad.

3.2. Estimaciones y supuestos

La preparación de los Estados Financieros individuales de conformidad con la resolución 533 de 2015 y demás normas aplicables a la Entidad, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

3.3. Correcciones contables

La Sociedad de Capital no presenta corrección de errores después del cierre del periodo contable.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Riesgos en incumplimiento del pago de los recaudos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Esta política establece unos principios generales, los cuales son la base de los lineamientos de SCPD y deben ser tenidos en cuenta para reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

Resumen
Los Estados Financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de SCPD. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar sus decisiones económicas. Los Estados Financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado.

Los Estados Financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de SCPD: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos en los que se incluyan las ganancias y pérdidas; aportes de los propietarios y distribuciones a los mismos; y flujos de efectivo. Esta información, junto con la contenida en las notas, ayudará a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros de SCPD y, en particular, su distribución temporal y su grado de certidumbre

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los Estados Financieros individuales.

DEFINICIONES CLAVES

Los Estados Financieros de propósito general: son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Estado de Situación Financiera: presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de SCPD a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones situación del patrimonio.

Estado del Resultado Integral: refleja las partidas de ingresos, gastos y costos de SCPD, con base en el flujo de ingresos generados y consumidos durante el periodo. Además, muestra de forma separada, la información correspondiente al resultado del periodo, al otro resultado integral y al resultado integral total.

Estado de cambios en el patrimonio: presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro.

Estado de Flujos de Efectivo: presenta los fondos provistos y utilizados por SCPD en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.

Notas a los Estados Financieros: o desagregaciones de partidas de los Estados Financieros, presentadas en forma sistemática.

Estado de Situación Financiera al inicio del primer periodo comparativo presenta en forma clasificada, resumida y consistente, los efectos que se generan por la aplicación retroactiva de un cambio en una política contable, la reexpresión retroactiva por la corrección de un error o la reclasificación de una partida.

Conjunto completo de Estados Financieros: Un juego completo de estados financieros comprende lo siguiente:

a) Un estado de situación financiera al final del periodo contable;
b) Un estado del resultado integral del periodo contable;
c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable;
d) Un estado de flujos de efectivo del periodo contable;
e) Las notas a los estados financieros; y
f) Un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo cuando SCPD aplique una política contable retroactivamente, cuando realice una reexpresión retroactiva de partidas en sus estados financieros para corregir un error o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Reconocimiento

Para reconocer un activo financiero como efectivo o equivalentes de efectivo debe cumplir las siguientes características:

- Fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo.
- Estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, considerándose como insignificante la calificación de la entidad financiera superior a "A". Cuando la inversión tenga una variación superior al 20% la partida dejará de considerarse como equivalente de efectivo y se reclasificará como un instrumento financiero.
- Vencimiento próximo: Se entiende por vencimiento próximo tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Se considera una partida de efectivo o equivalente de efectivo como restringido cuando:

- No tiene una libre disponibilidad o uso
- Se tratan de depósitos que garantizan operaciones de crédito

Se considera una partida de efectivo o equivalentes de efectivo como de destinación específica cuando:

- Está designado para el desembolso en la adquisición o construcción de un activo no circulante, realización de un proyecto, provenientes de depósitos por administración en desarrollo de convenios con terceros, cumplimiento de contratos de servicios y otros conceptos, de acuerdo con las normas que así lo establezcan.

La SCPD revelará la siguiente información:

a) Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo;
b) Una conciliación de los importes del estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera; sin embargo, no se requerirá que SCPD presente esta conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de flujos de efectivo es idéntico al importe descrito en el estado de situación financiera;
c) Cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado;
d) Las transacciones de inversión o financiación que no hayan requerido el uso de efectivo o equivalentes al efectivo;
e) Un informe en el cual se desagregue, por un lado, la información correspondiente a cada uno de los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, por el otro, la información correspondiente a recursos de uso restringido en forma comparativa con el periodo anterior; y

Una conciliación entre en el resultado del periodo y el flujo de efectivo neto de las actividades de operación.

CUENTAS POR COBRAR

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por SCPD en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo:

- Costo: Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que SCPD concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que SCPD concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes tiene las condiciones generales del negocio y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para lo que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Medición inicial:

- Costo: Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción.

Medición posterior:

- Costo: Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la inversión con respecto al valor presenten de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar, es decir, la tasa de interés efectiva computada en el momento del reconocimiento inicial.

Se tendrán en cuenta los siguientes indicios de deterioro:

- ¿El deudor presenta dificultades financieras significativas?
- ¿El deudor ha tenido infracciones de las cláusulas contractuales tales como incumplimiento o moras en el pago de los intereses o del principal?
- ¿Se le han concedido plazos especiales por dificultades financieras del deudor que normalmente no se conceden y ha incumplido en ellos?
- ¿Conoce de alguna condición económica local o nacional que se correlacione con el incumplimiento de los pagos del deudor?
- ¿Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera?

Revelación:

La SCPD revelará, para cada categoría de las cuentas por cobrar, información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como:

- Plazo,
- Tasa de interés,

- Vencimiento y
- Restricciones que las cuentas por cobrar le impongan a SCPD

CUENTAS POR PAGAR

Medición inicial:

- Costo: Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción.

Medición posterior:

- Costo: Las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

Revelación:

La deuda adquirida a través de cuentas por pagar se revelará de acuerdo con dos criterios:

El primero es su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna aquella que de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional; por su parte, es externa aquella que de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes.

El segundo criterio de revelación es el plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

SCPD revelará, para cada categoría de las cuentas por pagar, información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como:

- Plazo
- Tasa de interés
- Vencimiento
- Restricciones que estas le impongan a SCPD.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Estado de Situación Financiera
Sociedad de Capital Público Departamental
A Diciembre de 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Año 2023	Año 2022
Activo	**253,890,250**	**288,715,213**
Efectivo	193,058,204	235,277,622
Inversiones	59,947,696	52,736,614
Otros Activos	884,350	700,977
Total activos	**253,890,250**	**288,715,213**
Pasivo	**183,564,107**	**233,855,300**
Cuentas por pagar	182,035,723	232,796,543
Impuesto de Renta	1,528,384	1,058,757
Total pasivos	**183,564,107**	**233,855,300**
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y pagado	10,000,000	10,000,000
Reservas	5,000,000	5,000,000
Resultado de ejercicios ateriores	39,859,913	29,146,342
Utilidad Del Ejercicio	15,466,230	10,713,571
Total patrimonio	**70,326,143**	**54,859,913**
Total pasivos y patrimonio	**253,890,250**	**288,715,213**

Álvaro Villegas Díaz
Gerente

María Nancy Valencia Correa
Contadora Pública Titulada
T.P. 67589-T

Estado de Resultados
Sociedad de Capital Público Departamental
A Diciembre de 2023

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Año 2023	Año 2022
Ingresos operacionales	**7,571,128**	**7,142,537**
Ingreso control rentistico rifas y juegos promocionales	7,571,128	7,142,537
Gastos operacionales	**1,622,314**	**1,520,307**
De administración	114,114	91,607
Gastos legales	1,508,200	1,428,700
Excedente operacional	**5,948,814**	**5,622,230**
Ingresos no operacionales	**11,087,865**	**6,197,130**
Intereses cuentas de ahorro	3,876,783	3,579,211
Intereses inversiones (CDT)	7,211,082	2,617,919
Gastos no operacionales	**1,570,449**	**1,105,789**
Comisiones	40,822	46,205
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,529,627	1,059,584
Excedente del ejercicio	**15,466,230**	**10,713,571**

Álvaro Villegas Díaz
Gerente

María Nancy Valencia Correa
Contadora Pública Titulada
T.P. 67589-T

Sociedad de Capital Público departamental
Estado de cambios en el patrimonio
A 31 de diciembre de 2023-2022
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Capital fiscal	Reservas y Resultado Ejerc anteriores	Excedente del ejercicio	Superávit por valorización	Superávit por donación	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2021	**10,000,000**	**24,738,381**	**9,407,961**	**-**	**-**	**44,146,342**
Apropiaciones y traslados		9,407,961	(9,407,961)			-
Movimiento del año		-		-	-	-
Excedente del ejercicio			10,713,571			10,713,571
Saldos al 31 de diciembre de 2022	**10,000,000**	**34,146,342**	**10,713,571**	**-**	**-**	**54,859,913**
Apropiaciones y traslados		10,713,571	(10,713,571)			-
Movimiento del año		-		-	-	-
Excedente del ejercicio			15,466,230			15,466,230
Saldos al 31 de diciembre de 2023	**10,000,000**	**44,859,913.00**	**15,466,230**	**-**	**-**	**70,326,143**

Álvaro Villegas Díaz
Gerente

María Nancy Valencia Correa
Contadora Pública Titulada
T.P. 67589-T

Sociedad de Capital Público departamental
Estado de flujos de efectivo
Por el periodo 1 de enero y el 31 de diciembre
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Año 2023	Año 2022
Excedente (Déficit) del ejercicio	**15,466,230**	**10,713,571**
Movimiento de partidas que no involucran efectivo	**1,529,627**	**1,059,584**
Provisiones	1,529,627	1,059,584
Efectivo generado en la operación	**16,995,857**	**11,773,155**
Cambios en activos y pasivos		
Deudores	0	0
Inversiones	-7,211,082	-52,736,614
Inventarios	0	0
Otros activos	-183,373	-272,686
Cuentas por pagar	-50,760,820	55,332,802
Pago impuesto	-1,060,000	-930,173
Otros pasivos		0
Efectivo generado en cambios de activos y pasivos	**-59,215,275**	**1,393,329**
Flujo neto de efectivo en actividades de operación	**-42,219,418**	**13,166,484**
Flujo neto de efectivo en actividades de inversión	**0**	**0**
Otros pagos originados en actividades de financiación(traslado utilidades)	0	0
Flujo neto de efectivo en actividades de financiación	**0**	**0**
Incremento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes a efectivo	**-42,219,418**	**13,166,484**
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del periodo	**235,277,622**	**222,111,138**
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del periodo	**193,058,204**	**235,277,622**

Álvaro Villegas Díaz
Gerente

María Nancy Valencia Correa
Contadora Pública Titulada
T.P. 67589-T

NOTA 5. 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**193,058,204**	**235,277,622**	**-42,219,418**
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	193,058,204	235,277,622	-42,219,418

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**193,058,204**	**235,277,622**	**-42,219,418.00**	**-1,570,449.00**	**7.6%**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	0	0	0.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	193,058,204	235,277,622	-42,219,418.00	-1,570,449	7.6%

Corresponde a los recursos de liquidez inmediata en la caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública.

El efectivo a 31 de diciembre de 2023 asciende a $ 193.058.204, el cual está distribuido en las siguientes cuentas:

- Banco popular, cuenta ahorros número 220-180-33962-4, con saldo de $ 193.058.204

Son consignaciones pendientes de emitir resolución. Corresponden a terceros que realizan la rifa, pero no esperan a que la resolución de autorización se encuentre tramitada, ya que el pago se debe realzar de manera anticipada, además de los recursos con resolución del mes de diciembre pagados en enero de 2024, más las utilidades acumuladas.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Inversiones en instrumentos de deuda que la Entidad tiene con la intención y capacidad de conservar hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento por pagos, en fechas especificadas, del principal e intereses.

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	**59,947,696**	**0**	**59,947,696**	**52,736,614**	**0**	**52,736,614**	**7,211,082**
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	59,947,696		59,947,696	52,736,614		52,736,614	7,211,082

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	**59,947,696.0**	**0.0**	**59,947,696.0**
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	**59,947,696.0**	**0.0**	**59,947,696.0**
Certificados de depósito a término (cdt)	59,947,696		59,947,696.0

PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				
PLAZO	**PROMEDIO TASA DE INTERES (% E.A.)**	**VENCIMIENTO**	**RESTRICCIONES EN LA DISPOSICIÓN**	**TRANSFERENCIA A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA**
180 días	**13.3**	**HASTA EL VENCIMIENTO**	**NO**	**0.0**

Las inversiones no presentan deterior de valor.

CDT BANCO POPULAR	2023
Monto:	56,972,696
Tasa Efectiva:	13.25% fija efectiva
Plazo:	180 días
Fecha de inicio:	Julio 31 de 2023
Fecha de Culminación:	Enero 31 de 2024
Intereses:	Al vencimiento

DETERIORO ACUMULADO				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**0.00**	**884,350.00**	**884,350.00**	**0.00**	**700,977.00**	**700,977.00**	**183,373.00**
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0.00	884,350	884,350.00	0.00	700,977.00	700,977.00	183,373.00

Corresponde a los siguientes conceptos:

- Retenciones en la fuente por valor de $ 307.350 realizadas al abono de interés a los recursos de la Entidad por parte de los bancos
- Autorretenciones en la fuente por valor de $108.000
- Anticipo de impuesto sobre la renta por valor de $ 469.000

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**183,564,107**	**0**	**183,564,107**	**233,855,300**	**0**	**233,855,300**	**-50,291,193**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4,860,816	0	4,860,816	2,957,072	0	2,957,072	1,903,744
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	12,756,296	0	12,756,296	43,228,963	0	43,228,963	-30,472,667
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	164,412,611	0	164,412,611	186,605,508	0	186,605,508	-22,192,897
2.4.36	Cr	Retención la fuente	6,000	0	6,000	5,000	0	5,000	1,000
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	1,528,384	0	1,528,384	1,058,757	0	1,058,757	469,627
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipos de impuestos	0	0	0	0	0	0	0

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			**4,860,816.0**				**0.0**
Bienes y servicios			**4,860,816.0**				**0.0**
Nacionales	PJ	18	4,860,816.0	Entre 3 y 6 meses	30/06/2024	Sin restricciones	0

Las cuentas por pagar se encuentran distribuidas entre los siguientes terceros:

NIT	CONCEPTO	VALOR
800,007,955.20	COMMERK S.A.S	192,952
800,192,105.10	RECORDAR PREVISION EXEQUIAL TOTAL S.A.S.	30,000
890,900,608.90	ALMACENES EXITO S.A	80,960
890,903,995.80	AGAVAL S.A	2,245
890,911,709.10	CENTRO COMERCIAL SANDIEGO P.H	1,332,836
890,923,716.50	CENTRO COMERCIAL OVIEDO	59,735
890,926,598.60	CENTRO COMERCIAL LOS PANCHES	29,206
890,943,093.00	MERCAVIL	77,946
900,013,851.20	CACHARRERIA Y VARIEDADES MILENIO S.A.S.	2,093
900,160,265.50	INVERSIONES RIOS GALLEGO S.A.S	1,298,474
900,255,181.40	HOGAR Y MODA S.A.	512,983
900,459,961.90	G4 MARKETING B T L S.A.S.	244,834
900,463,523.10	INNOVACIONES DE MODA S.A.S	233,310
900,514,930.60	SUPERMERCADOS DINASTIA LA ABUNDANCIA S.A.S	197,960
900,531,292.70	CENTRO COMERCIAL VIVA ENVIGADO - CREDICORP CAPITAL FIDUCIARIA	2,828
900,642,557.10	INVERSIONES VAQUITA EXPRESS S.A.S	29,267
900,856,350.10	NEW TRIP AJR SAS	476,513
901,063,521.40	COMERCIALIZADORA PROVA DE COLOMBIA S.A.S	56,674
TOTAL		**4,860,816**

Estas corresponden a valores pagado de más por los sujetos pasivos del impuesto de rifas, los cuales, a petición del sujeto pasivo, se realiza la devolución o se aplican a resoluciones futuras.

21.1.2 Transferencias por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TRANSFERENCIAS POR PAGAR			**12,756,296.0**				**0.0**
Otras transferencias			**12,756,296.0**				**0.0**
Nacionales	PJ	1	12,756,296.0	Menos de 3 meses	15/01/2024	Sin restricción	0

Cuenta por pagar al Departamento de Antioquia por valor $12.756.296, correspondiente a los derechos de explotación según la ley 643 de 2001 del mes de diciembre de 2023, los cuales se trasladan en el mes de enero de 2023.

HISTORICO DE TRANSFERENCIAS AL DEPARTAMENTO		
MES	2023	2022
ENERO	76,490,674	58,316,040
FEBRERO	56,184,675	50,091,009
MARZO	61,050,084	25,705,272
ABRIL	55,822,245	144,136,899
MAYO	63,774,504	87,815,627
JUNIO	23,842,718	14,153,146
JULIO	26,597,905	7,832,351
AGOSTO	65,311,444	29,990,318
SEPTIEMBRE	50,938,367	31,435,364
OCTUBRE	82,297,332	66,575,571
NOVIEMBRE	181,962,051	154,947,980
DICIEMBRE	12,756,296	43,228,963
TOTAL	757,028,295	714,228,540

21.1.3 Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCERC			**164,412,610.0**				**0.0**
Recaudos por clasificar			**164,412,610.0**				**0.0**
Nacionales	PN	0		Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	164,412,610.0	Entre 3 y 6 meses	30/06/2024	Sin restricciones	0

Corresponde a las consignaciones pendientes de emitir resolución a diciembre de 2022.

21.1.4 Retención en la fuente

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
Nacionales	PJ	1	6,000.0	Menos de 3 meses	15/01/2024	Sin restricciones	0

Corresponde a la autorretención en la fuente por pagar del mes de diciembre de 2023.

21.1.5 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
Nacionales	PJ	1	1,528,384.0	Menos de 3 meses	30/04/2024	Sin restricciones	0

Corresponde al impuesto sobre la renta a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	**70,326,143.00**	**54,859,913.00**	**15,466,230.00**
Capital suscrito y pagado	10,000,000	10,000,000	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	39,859,913	29,146,342	10,713,571.00
Resultado del ejercicio	15,466,230	10,713,571	4,752,659.00
Reservas	5,000,000	5,000,000	0.00

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos de las entidades del gobierno general, que no estén asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios individualizables.

- **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO** está representado en mil (1.000) cuotas o partes de interés social con valor nominal de $10.000 cada una, para un total de $10.000.000, donde la participación de los socios es la siguiente:

  - Lotería de Medellín con 800 cuotas o partes de interés que corresponden al 80%.
  - El Departamento de Antioquia con 200 cuotas o partes de interés que corresponden al 20%

- **RESERVA LEGAL:** por un valor de $5.000.000

- **UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:** por un valor de $ 39.859.913

MOVIMIENTO UTILIDADES	
PERIODO	VALOR
2008	1,051,678
2009	338,077
2010	632,987
2011	1,737,554
2012	701,273
2013	641,516
2014	466,815
2015	2,644,556
2016	2,523,689
2017	10,556,891
TOTAL UTILIDADES DISTRIBUIDAS	21,295,036
2018	11,128,754
2019	3,162,615
2020	5,447,012
2021	9,407,961
2022	10,713,571
UTILIDADES ACUMULADAS POR DISTRIBUIR	39,859,913
UTILIDADES 2023	15,466,230
TOTAL UTILDIADES	55,326,143

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio a 31 de diciembre de 2023 asciende a la suma de $ 15.466.230, la cual aumenta principalmente por los intereses de inversiones en CDT, con tasas altas entre el 11% y el 13% para el periodo contable.

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	18,658,993.00	13,339,667.00	5,319,326.00
4.3	Cr	Venta de servicios	7,571,128.00	7,142,537.00	428,591.00
4.3.40	Cr	Rifas	7,571,128	7,142,537	428,591.00
4.8	Cr	Otros ingresos	11,087,865.00	6,197,130.00	4,890,735.00
4.8.02	Cr	Financieros	11,087,865	6,197,130	4,890,735.00

Venta de servicios, Los ingresos por valor de $ 7.571.128, aumentan en $428.591, por los mayores valores en las resoluciones emitidas en el año 2023, Los principales sujetos pasivos son los centros comerciales y supermercados.

Otros ingresos, Por valor de $ 11.087.865 a diciembre de 2022, corresponden a los intereses generados en la cuenta bancaria de la de la Sociedad, aumenta, principalmente por el aumento en las tasas de interés originada en la crisis financiera que hacen que los bancos oficiales mantengan las tasas de interés altas, las tasas promedio son del 7.56% para el efectivo y el 13% para inversiones en CDT.

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	**3,192,763.00**	**2,626,096.00**	**566,667.00**
De administración y operación	1,622,314	1,520,307	102,007.00
Impusto de Renta	1,570,449	1,105,789	464,660.00

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	**1,622,314.00**	**1,520,307.00**	**102,007.00**	**1,622,314.00**	**0.00**
De Administración y Operación	**1,622,314.00**	**1,520,307.00**	**102,007.00**	**1,622,314.00**	**0.00**
Generales	1,508,200	1,428,700	79,500.00	1,508,200.00	
Impuestos, contribuciones y tasas	114,114	91,607	22,507.00	114,114.00	

Gastos de administración, corresponden a los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad.

Generales: Los gastos de administración por valor de $1.508.200, aumentan $ 79.502 respecto a diciembre del año 2023, corresponde a la renovación de cámara y comercio e inscripción de modificaciones de actas de junta de la SCPD en el año 2023.

Impuestos, contribuciones y tasas, por valor de $ 114.114, corresponde principalmente a la cuota de auditaje de la Contraloría General de Antioquia.

29.5 Otros gastos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	**1,570,449.00**	**1,105,789.00**	**464,660.00**
COMISIONES	**40,822.00**	**46,205.00**	**-5,383.00**
Comisiones servicios financieros	40,822	46,205	-5,383.00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	**1,529,627.00**	**1,059,584.00**	**470,043.00**
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,529,627	1,059,584	470,043.00

- Corresponde al a las comisiones bancarias por valor de $40.822.
- Impuesto sobre la renta, por valor de $1.529.627, corresponde al impuesto a cargo de la Entidad por concepto de impuesto sobre la renta del año 2023.

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

Medellín, 18 de enero de 2024

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Sociedad de capital Público Departamental, certifican que los saldos de los estados contables básicos a diciembre 31 de 2023, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública establecido por la Contaduría General de la Nación, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Entidad.
b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden ha sido revelado por la Entidad en los estados contables básicos a diciembre 31 de 2023.
d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de la entidad.

Álvaro Villegas Diaz
Representante legal

Maria Nancy Valencia C.
Contadora Pública Titulada
T. P. No. 67589- T

Proyectó: Diana Moreno