



**ESTADOS FINANCIEROS  
LOTERÍA DE MEDELLÍN  
SEPTIEMBRE DE 2022**

**Contenido**

ACTIVOS CORRIENTES .....	4
Nota 1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	5
Nota 2: Inversiones e Instrumentos Derivados.....	7
Nota 3: Cuentas por Cobrar.....	8
Nota 4: Inventarios .....	10
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. ....	15
Nota 11: Activos intangibles. ....	15
Nota 12: Otros activos.....	16
PASIVO CORRIENTE .....	17
Nota 13: Cuentas por Pagar.....	17
Nota 14: Beneficios a Empleados Corto plazo.....	18
Nota 15: Otros pasivos corrientes.....	19
PASIVO NO CORRIENTE.....	19
Nota 16: Cuentas por pagar impuesto de renta.....	20
Nota 17: Beneficios Pos-Empleo.....	20
Nota 18: Provisiones.....	21





Nota 19: Otros Pasivos Diferidos .....	22
Nota 20: Patrimonio .....	23
ESTADO DE RESULTADOS .....	25
Nota 21: Ingresos Operacionales.....	25
Nota 22: Costos de Venta y Operación .....	27
Nota 24: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones.....	30
Nota 25: Otros Ingresos.....	30
Nota 26: Otros Gastos.....	31



<b>LOTERIA DE MEDELLIN</b> NIT 890.980.058-1 <b>ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA</b> <b>A SEPTIEMBRE DE 2022</b>			
ACTIVOS	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>Corriente</b>		<b>140.714.469,149</b>	<b>123.691.756,413</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	81.688.895,198	71.003.465,779
Inversiones e instrumentos derivados	2	46.617.629,576	40.741.579,465
Cuentas por cobrar	3	5.684.704,776	3.376.714,165
Inventarios	4	418.730,538	456.614,906
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo personal)	5	6.300.157,694	8.110.219,980
Otros activos	6	4.351,367	3.162,118
<b>No corriente</b>		<b>26.062.676,124</b>	<b>22.291.200,763</b>
Inversiones patrimoniales	7	323.500,485	285.222,350
Prestamos por cobrar	8	1.956.513,599	1.745.922,936
Propiedades, planta y equipo	9	7.013.276,046	6.940.203,748
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Otros pasivo personal)	10	13.819.823,080	11.704.762,635
Licencias y software	11	1.763.398,382	644.236,377
Otros activos	12	1.186.164,532	970.852,717
<b>Total activos</b>		<b>166.777.145,273</b>	<b>145.982.957,176</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Corriente</b>		<b>14.451.690,848</b>	<b>12.584.771,495</b>
Premios por pagar	13	9.674.801,845	7.727.831,564
Otras cuentas por pagar	13	3.560.663,535	3.762.820,445
Beneficios a los empleados corto plazo	14	1.162.434,665	1.049.891,274
Otros pasivos	15	53.790,803	44.228,212
<b>No corriente</b>		<b>108.464.211,926</b>	<b>94.817.124,054</b>
Cuentas por pagar impuesto de renta	16	970.536,386	565.028,507
Beneficios pos empleo- Pasivo personal	17	21.208.385,783	20.558.188,015
Provisiones	18	78.342.465,529	64.752.688,517
Otros pasivos	19	7.942.824,228	8.941.818,715
<b>Total pasivos</b>		<b>122.915.902,774</b>	<b>107.401.895,549</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio institucional	20	43.861.242,499	38.581.061,627
<b>Total patrimonio</b>		<b>43.861.242,499</b>	<b>38.581.061,627</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>166.777.145,273</b>	<b>145.982.957,176</b>
Cuentas de orden deudoras		6.119.580,463	18.382.131,306
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> NIT 890.980.058-1 <b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL</b> <b>A SEPTIEMBRE DE 2022</b>			
	Nota	Año 2022	Año 2021
<b>Ingresos operacionales</b>	<b>21</b>	<b>74,183,100,543</b>	<b>66,616,007,583</b>
Venta de servicios		96,889,662,000	82,253,321,000
Sorteo Extraordinario		0	-4,667,620,000
Apuestas permanentes		508,207,108	416,085,428
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-23,214,768,565	-20,721,018,845
<b>Ingresos Brutos en venta</b>		<b>74,183,100,543</b>	<b>66,616,007,583</b>
<b>Costos de ventas y operación</b>	<b>22</b>	<b>60,794,767,799</b>	<b>55,994,966,452</b>
Pago de premios		25,401,080,692	22,733,273,296
Bonificación por pago de premios		61,666,666	90,000,000
Impresión de billetes		3,033,813,169	2,538,563,576
Publicidad		825,001,231	2,153,689,072
Reserva técnica para el pago de premios		16,236,247,478	14,708,245,359
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		11,626,759,440	10,430,512,920
Otros costos por juegos de suerte y azar		3,610,199,123	3,340,682,229
<b>Utilidad Bruta en ventas</b>		<b>13,388,332,744</b>	<b>10,621,041,131</b>
<b>Gastos ordinarios de administración</b>	<b>23</b>	<b>8,509,221,200</b>	<b>7,134,422,613</b>
<b>Provisiones, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>24</b>	<b>766,967,837</b>	<b>682,989,898</b>
<b>Utilidad de la operación</b>		<b>4,112,143,707</b>	<b>2,803,628,620</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>25</b>	<b>6,553,974,794</b>	<b>3,390,244,008</b>
Interes sobre depósitos en instituciones financieras		2,082,120,638	1,988,303,597
Rendimiento de inversiones admon Liquidez (CDI)		2,746,425,323	0
Otros ingresos		1,725,428,833	1,401,940,411
<b>Otros gastos</b>	<b>26</b>	<b>1,030,557,940</b>	<b>607,656,420</b>
Impuesto a las ganancias corrientes		968,013,507	563,813,512
Otros gastos		62,544,433	43,842,908
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>9,635,560,561</b>	<b>5,586,216,208</b>

**Las cifras se encuentran expresadas en pesos colombianos.**

Claudia Patricia Wilches M  
 Gerente

Beatriz Helena Ramirez G.  
 Subgerente Financiera

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

## ACTIVOS CORRIENTES

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

ACTIVOS CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 81.688.895,198	\$ 71.003.465,779	\$ 10.685.429,419	15%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 46.617.629,576	\$ 40.741.579,465	\$ 5.876.050,111	14%
Cuentas por cobrar	\$ 5.684.704,776	\$ 3.376.714,165	\$ 2.307.990,611	68%
Inventarios	\$ 418.730,538	\$ 456.614,906	-\$ 37.884,368	-8%
Plan de activos beneficios pos-empleo (pasivo pensional)	\$ 6.300.157,694	\$ 8.110.219,980	-\$ 1.810.062,286	-22%
Otros activos	\$ 4.351,367	\$ 3.162,118	\$ 1.189,249	38%
<b>Total activos corrientes</b>	<b>\$ 140.714.469,149</b>	<b>\$ 123.691.756,413</b>	<b>\$ 17.022.712,736</b>	<b>14%</b>

### Nota 1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

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	
			S	%
Cuenta Corriente	\$ 133.505,297	\$ 109.407,877	\$ 24.097,420	22%
Cuenta de Ahorro	\$ 81.555.389,900	\$ 64.932.739,909	\$ 16.622.649,991	26%
Efectivo Restringido- En Inst. Financieras	\$ 1	\$ 5.961.317,993	-\$ 5.961.317,992	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 81.688.895,198</b>	<b>\$ 71.003.465,779</b>	<b>\$ 10.685.429,419</b>	<b>15%</b>

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

Las cuentas corrientes por valor de \$133.505.297, 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 \$81.555.389.900 divididos de la siguiente manera:

1. Los fondos en cuentas bancarias que posee la entidad para, pago de premios, nómina, pago de proveedores de bienes y servicios, y demás gastos, por valor de \$28.857.961.198.
2. Los fondos para reserva técnica del efectivo, en la cuenta del banco popular 220180349755, por valor de a \$26.276.968.410, 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, así como a recursos ordinarios dedicados al pago de premios.
3. Los Depósitos restringidos en el IDEA con rentabilidad fija, para el cubrimiento efectivo de la reserva técnica de premios, por valor de \$23.192.068.169, de conformidad con lo establecido en el artículo 7 del acuerdo No.52 de 2010, y el artículo 7 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar. Las cuentas han sido conciliadas al cierre del mes.
4. Recursos generados en los premios no reclamados por los apostadores que se convierten en caducos, por valor de \$3.228.392.123, 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, los cuales se deben destinar únicamente para el control del juego ilegal.

**Efectivo Restringido**, disminuyen en \$5.961.317.993 debido a que pasaron de la categoría efectivo restringido a la categoría cuentas de ahorro; se encuentran depositados en el Banco de Bogotá No. 386-39872-1 y a CDTs que fueron trasladados de la categoría efectivo restringido a la categoría de inversiones, el cual corresponde a los recursos generados en los premios no reclamados por los apostadores, que se convierten en caducos, y 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.

El efectivo aumenta un 15%, 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, además por el aumento en las ventas y en el recaudo en el tercer trimestre del año.

## Nota 2: Inversiones e Instrumentos Derivados

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

Son inversiones de administración de liquidez los recursos financieros puestos 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)	\$ 46.617.629.576	\$ 40.741.579.465	\$ 5.876.050.111	14%

**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.

Por valor de \$46.617.629.576, son inversiones restringidas clasificadas al costo, aumentan en \$5.876.050.011 explicada principalmente 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, y a recursos ordinarios dedicados al pago de premios y a la reserva financiera de utilidades.

### Nota 3: Cuentas por Cobrar

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

CUENTAS POR COBRAR				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Juegos de suerte y azar	\$ 4,673,692,468	\$ 2,392,927,904	\$ 2,280,764,564	95%
Cuotas partes de pensiones	\$ 861,690,316	\$ 823,062,634	\$ 38,627,682	5%
Arrendamiento operativo	\$ 2,768,171	\$ 4,823,812	-\$ 2,055,641	-100%
Otras cuentas por cobrar	\$ 146,553,821	\$ 155,899,815	-\$ 9,345,994	-6%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 1,174,695,029	\$ 1,170,184,806	\$ 4,510,223	0%
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 671,489,932	\$ 683,429,818	-\$ 11,939,886	-2%
Deterioro-prestación de servicios	-\$ 1,174,695,029	-\$ 1,170,184,806	-\$ 4,510,223	0%
Deterioro-otras cuentas por cobrar	-\$ 671,489,932	-\$ 683,429,818	\$ 11,939,886	-2%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,684,704,776</b>	<b>\$ 3,376,714,165</b>	<b>\$ 2,307,990,611</b>	<b>68%</b>

**Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar)**, la cartera por prestación de servicios (Venta de Lotería) está por valor de \$4.673.692.468 a septiembre de 2022 y aumenta principalmente por el incremento en las ventas

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**, 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 \$861.690.316, 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 \$780.132.453, el cual se encuentra en proceso de demanda ante el tribunal administrativo de Cundinamarca de nulidad y restablecimiento del derecho, con radicados: 050001310500220070127700, 05000131050022007113400, 050001310500220070113800 del 26 de julio de 2013.



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

Por valor de \$2.768.171, 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, arrendado 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; 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 \$146.553.821, siendo la más representativa la cuenta por cobrar a WM Impresores y CIA S.A por valor de \$124.305.000 por impresión de billettería, la cual se encuentra en proceso jurídico.

**Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo**, 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, 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, todas 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	
			S	%
Otras mercancías en existencia	\$ 418.730.538	\$ 456.614.906	-\$ 37.884.368	-8%

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 ni 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	
			S	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 106.449.806	\$ 106.101.084	\$ 348.722	0%
Inversiones	\$ 1.489.710.015	\$ 1.578.883.635	-\$ 89.173.620	-6%
Derechos en fideicomiso	\$ 4.703.997.873	\$ 6.425.235.261	-\$ 1.721.237.388	-27%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.300.157.694</b>	<b>\$ 8.110.219.980</b>	<b>-\$ 1.810.062.286</b>	<b>-22%</b>

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo:** por valor de \$106.449.806, 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 \$1.578.883.635, corresponde a las inversiones en el IDEA clasificados en el plan de activos para el cubrimiento del pasivo pensional (beneficios pos-empleo largo plazo); aumentan por la actualización del pasivo pensional a marzo de 2022.

**Derechos en Fideicomiso,** por valor de \$4.703.997.873, correspondiente al contrato de fiducia mercantil de administración y pagos No.030 de 2019, suscrito entre la Lotería de Medellín y Fiducoldex, cuyo objeto es la “Constitución de un Patrimonio Autónomo, que será administrado por la fiduciaria, quien actuará como vocera y administradora del mismo, conformado con los recursos transferidos por parte de la Lotería, para garantizar y capitalizar

el pago del pasivo pensional derivado de bonos pensionales y cuotas partes de bonos pensionales de los servidores públicos activos y pasivos de la entidad”. Disminuye por el pago de los bonos pensionales adeudados.

#### Nota 6: Otros Activos

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 4.065.350	\$ 3.162.118	\$ 903.232	29%
Recursos entregados en administración	\$ 286.017	\$ 0	\$ 286.017	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.351.367</b>	<b>\$ 3.162.118</b>	<b>\$ 1.189.249</b>	<b>100%</b>

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

Corresponde a los anticipos de gastos de viaje pendientes de legalizar.

**Recursos entregados en administración**, corresponde a fiducia de inversión Constituida con el Banco Popular.

#### ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Inversiones patrimoniales	\$ 323.500.485	\$ 285.222.350	\$ 38.278.135	13%
Préstamos por cobrar	\$ 1.956.513.599	\$ 1.745.922.936	\$ 210.590.663	12%
Propiedades, planta y equipo	\$ 7.013.276.046	\$ 6.940.203.748	\$ 73.072.298	1%
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	\$ 1.763.398.382	\$ 644.236.377	\$ 1.119.162.005	174%
Otros activos	\$ 1.186.164.532	\$ 970.852.717	\$ 215.311.815	22%
<b>Total Activos no corrientes</b>	<b>\$ 26.062.676.124</b>	<b>\$ 22.291.200.763</b>	<b>\$ 3.771.475.361</b>	<b>17%</b>

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

### 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:

Descripción	Emisor	% de Participación	Costo	Cambios en resultado	Cambios en patrimonio	Valor inversión	Control a
Sociedades de economía mixta	Comercializadora Lottired S.A.S	52%	\$ 269.391.200	\$ 11.306.848	\$ 2.600.000	283.298.048	SI
Sociedades Públicas	Sociedad De capital Publico Dept.	80%	\$ 8.000.000	\$ 32.202.437	\$ 0	40.202.437	SI

- Las inversiones en controladas se encuentran ajustadas al mes de septiembre 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

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

PRÉSTAMOS POR COBRAR				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Préstamos de vivienda	1.941.176.310	1.736.541.477	204.634.833	12%
Otros préstamos concedidos	15.337.289	9.381.459	5.955.830	63%
Préstamos concedidos - difícil recaudo	347.405.976	347.405.976	0	0%
Deterioro préstamos concedidos deterioro	-347.405.976	-347.405.976	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1.956.513.599</b>	<b>1.745.922.936</b>	<b>210.590.663</b>	<b>12%</b>

**Préstamos de Vivienda**, por valor de \$1.941.176.310, 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 \$15.337.289, 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.**

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, los cuales 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	
			S	%
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	\$ 445,912,622	\$ 413,293,532	\$ 32,619,090	8%
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	\$ 1,772,898,045	\$ 3,653,343	0%
Equipo de computación	\$ 3,258,709,101	\$ 2,786,815,926	\$ 471,893,175	17%
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%
Obras de arte	\$ 527,246,044	\$ 527,246,044	\$ 0	0%
Depreciación acumulada (cr)	-\$ 4,954,311,018	-\$ 4,219,611,278	-\$ 734,699,740	17%
Terrenos	\$ 0	-\$ 17,103,500	\$ 17,103,500	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,013,276,046</b>	<b>\$ 6,940,203,748</b>	<b>\$ 73,072,298</b>	<b>1%</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 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 171.25m<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.

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

Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
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, los cuales quedaron actualizadas de la siguiente manera:

Plan Beneficios pos-empleo (pasivo pensional)				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
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 Revaluación	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%
<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

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	
			S	%
Licencias	\$ 994,175,513	\$ 492,005,814	\$ 502,169,699	102%
Softwares	\$ 1,710,608,883	\$ 843,898,563	\$ 866,710,320	103%
Licencias	-\$ 387,000,969	-\$ 231,550,041	-\$ 155,450,928	67%
Softwares	-\$ 554,385,045	-\$ 460,117,959	-\$ 94,267,086	20%
<b>TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE</b>	<b>\$ 1,763,398,382</b>	<b>\$ 644,236,377</b>	<b>\$ 1,119,162,005</b>	<b>174%</b>

Por valor de \$1.763.398.382, 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.

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Retención en la fuente	\$ 372,299,902	\$ 332,040,304	\$ 40,259,598	12%
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$ 235,435,000	\$ 18,805,512	\$ 216,629,488	1152%
Seguros y otros bienes pagados por anti	\$ 540,605,172	\$ 574,666,718	-\$ 34,061,546	-6%
Impuesto diferido	\$ 37,824,458	\$ 42,213,408	-\$ 4,388,950	-10%
Otros bienes pagados por anticipado	\$ 0	\$ 3,126,775	-\$ 3,126,775	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,186,164,532</b>	<b>\$ 970,852,717</b>	<b>\$ 215,311,815</b>	<b>22%</b>

**Retención en la Fuente**, por valor de \$372.299.902, 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. Se solicitó devolución, la cual ya fue aprobada y devuelta por la Dian.

**Seguros**, \$540.605.172, corresponde a los seguros de la entidad, los cuales fueron renovados en el mes de septiembre de 2022.

**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

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	
			\$	%
Premios por pagar	\$ 9.674.801.845	\$ 7.727.831.564	\$ 1.946.970.281	25%
Otras cuentas por pagar	\$ 3.560.663.535	\$ 3.762.820.445	-\$ 202.156.910	-5%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 1.162.434.665	\$ 1.049.891.274	\$ 112.543.391	11%
Otros pasivos	\$ 53.790.803	\$ 44.228.212	\$ 9.562.591	22%
<b>Total pasivos Corrientes</b>	<b>\$ 14.451.690.848</b>	<b>\$ 12.584.771.495</b>	<b>\$ 1.866.919.353</b>	<b>15%</b>

### Nota 13: Cuentas por Pagar.

Premios por pagar				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Premios por pagar	\$ 9.674.801.845	\$ 7.727.831.564	\$ 1.946.970.281	25%

**Premios por Pagar**, por valor de \$9.674.801.845, el cual comprende todos los premios en poder del público en el desarrollo del objeto social de la Entidad. Aumenta con el valor de los premios en poder del público de cada sorteo y disminuye con los premios efectivamente reclamados por los apostadores y los premios caducados.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 556.686.497	\$ 1.008.982.336	-\$ 452.295.839	-45%
Recursos a favor de terceros	\$ 599.066.135	\$ 750.202.392	-\$ 151.136.257	-20%
Descuentos de nómina	\$ 92.130.979	\$ 86.164.416	\$ 5.966.563	7%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 204.142.866	\$ 362.882.260	-\$ 158.739.394	-44%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 460.771.300	\$ 353.117.250	\$ 107.654.050	30%
Venta de servicios	\$ 4.273.776	\$ 3.948.391	\$ 325.385	8%
Otras cuentas por pagar	\$ 1.643.591.982	\$ 1.197.523.400	\$ 446.068.582	37%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.560.663.535</b>	<b>\$ 3.762.820.445</b>	<b>-\$ 202.156.910</b>	<b>-5%</b>

**Adquisición de Bienes y Servicios**, por valor de \$556.686.497, 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. No tienen antigüedad superior a un mes.

**Recursos a Favor de Terceros - Transferencias por Pagar**, por valor de \$599.066.135, son transferencias pendientes por pagar al Departamento de Antioquia.

**Descuento de Nómina**, por valor de \$92.130.979, corresponde el valor de las obligaciones que la Empresa debe girar, originadas por los descuentos que son practicadas en la nómina a los empleados y que son propiedad de otra entidad.

**Retención en la Fuente**, por valor de \$204.142.866, 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.

**Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar**, por valor \$460.771.300, partida correspondiente al impuesto de loterías foráneas, equivalente al 10% de la venta de lotería en otros departamentos, en concordancia con el Artículo 48 de la ley 643 de 2001.

**Otras Cuentas por Pagar**, por valor de \$1.643.591.982, correspondiente al impuesto de renta al monopolio del 12% del mes de septiembre, en concordancia con el Artículo 6, literal c, de la ley 643 de 2001.

Todas estas cuentas se cancelan al mes siguiente de su generación.

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

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1.162.434.665	\$ 1.049.891.274	\$ 112.543.391	11%

Por valor de \$1.162.434.665, 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	\$ 248,814,738
Intereses sobre cesantías	\$ 22,104,149
Vacaciones	\$ 242,239,034
Prima de vacaciones	\$ 264,002,683
Prima de servicios	\$ 37,077,640
Prima de navidad	\$ 257,892,928
Bonificaciones	\$ 76,531,493
Cajas de compensación	\$ 12,181,200
Aportes a riesgos laborales	\$ 1,590,800
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,162,434,665</b>

#### Nota 15: Otros pasivos corrientes

OTROS PASIVOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 53,790,803	\$ 44,228,212	\$ 9,562,591	22%

**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	\$ 970.536.386	\$ 565.028.807	\$ 405.507.579	72%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 21.208.385.783	\$ 20.558.188.015	\$ 650.197.768	3%
Provisiones	\$ 78.342.465.529	\$ 64.752.088.517	\$ 13.590.377.012	21%
Otros pasivos diferidos	\$ 7.942.824.228	\$ 8.941.818.715	-\$ 998.994.487	-11%
<b>Total pasivos no Corrientes</b>	<b>\$ 108,464,211,926</b>	<b>\$ 94,817,124,054</b>	<b>\$ 13,647,087,872</b>	<b>14%</b>

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

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

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Impuesto de renta	\$ 970.536.386	\$ 565.028.807	\$ 405.507.579	72%

Corresponde al impuesto de renta por pagar a la DIAN, a septiembre de 2022, en concordancia con el parágrafo 2, del artículo 240 del Estatuto Tributario y demás disposiciones legales.

### Nota 17: Beneficios Pos-Empleo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 224.002.506	\$ 183.127.018	\$ 40.875.488	22%
Beneficios posempleo - pensiones	\$ 20.984.383.277	\$ 20.375.060.997	\$ 609.322.280	3%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 21.208.385.783</b>	<b>\$ 20.558.188.015</b>	<b>\$ 650.197.768</b>	<b>3%</b>

**Beneficios Largo Plazo**, por valor de \$224.002.506, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la Empresa.

**Beneficios Pos-Empleo**, Por valor de \$21.208.835.783, 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 \$650.197.768 originado en la actualización del cálculo actuarial en el año 2021 por FIDUCOLDEX, estos pasivos se encuentran con una cobertura del 99%.

BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Pensiones de jubilación patronales	\$ 0
Cuotas partes de pensiones	\$ 79.909,457
Cuotas partes de bos pensionales emitidos	\$ 64.478,000
Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 5.946.084,944
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 14.893.910,876
<b>TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENS</b>	<b>\$ 20,984,383,277</b>

PLAN DE ACTIVOS CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Propiedades de inversión (lotés-reserva actuarial)	\$ 13.819.823,080
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 106.449,806
Inversiones	\$ 1.489.710,015
Derechos en fideicomiso	\$ 4.703.997,873
Cuotas partes de pensiones	\$ 861.690,316
<b>TOTAL PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 20,981,671,090</b>

### 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	\$ 160.783,895	\$ 156.248,400	\$ 4.535,495	3%
Garantías	\$ 31.720,000	\$ 33.070,000	-\$ 1.350,000	-4%
Provisiones diversas	\$ 78.149,961,634	\$ 64,562,770,117	\$ 13,587,191,517	21%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 78,342,465,529</b>	<b>\$ 64,752,088,517</b>	<b>\$ 13,590,377,012</b>	<b>21%</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 y se estima que su fallo final se daría en el 2022.

**Garantías**, por valor de \$31.720.000, corresponde a las garantías que tienen los distribuidores con la Lotería, para respaldar el despacho de Lotería. Esta partida se asemeja a los seguros de los que no pueden obtener la póliza para el despacho de Lotería, en el sistema financiero.

**Provisiones Diversas - Reserva técnica para el pago de premios**, asciende a \$78.149.961.634, 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.

Aumenta por el incremento de las ventas, que son su base de cálculo.

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)	\$ 6.942.997.101	\$ 8.149.149.236	-\$ 1.206.152.135	-15%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.942.824.228</b>	<b>\$ 8.941.818.715</b>	<b>-\$ 998.994.487</b>	<b>-11%</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 \$6.942.997.101, corresponden al valor de los premios no reclamados después de un año y 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	
			\$	%
Capital fiscal	\$ 810.515.316	\$ 810.515.316	\$ 0	0%
Reservas	\$ 17.432.600.692	\$ 16.230.922.309	\$ 1.201.678.383	7%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 13.715.666.313	\$ 13.715.666.313	\$ 0	0%
Utilidad del ejercicio	\$ 9.635.560.561	\$ 5.586.216.208	\$ 4.049.344.353	72%
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	\$ 2.264.299.617	\$ 2.235.141.481	\$ 29.158.136	1%
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 43.861.242.499</b>	<b>\$ 38.581.061.627</b>	<b>\$ 5.280.180.872</b>	<b>14%</b>

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

**Reservas**, por valor de \$17.432.600.692, 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: 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 \$9.635.560.561. Aumenta en \$4.049.344.353 debido a las campañas de activación de marca por todo el país, mediante material publicitario y medios de comunicación, redes sociales, entre otros, fomentando la compra de lotería. Adicional se realizaron tres incentivos con cobro, sumado a esto los niveles de costos y gastos se mantuvieron estables.



**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.



[www.loteriademedellin.com.co](http://www.loteriademedellin.com.co) - Carrera 47# 49 -12 Medellín - Colombia  
Teléfono: (57-4) 511 58 55 - Línea de atención al cliente 01 8000 941 160



## 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 las actividades principales del negocio

INGRESOS POR VENTA DE LOTERIA				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Venta de servicios (juegos de suerte y azar)	\$ 96,889,662,000	\$ 82,253,321,000	\$ 14,636,341,000	18%
Sorteo Extraordinario	\$ 0	\$ 4,667,620,000	-\$ 4,667,620,000	-100%
Apuestas permanentes	\$ 508,207,108	\$ 416,085,428	\$ 92,121,680	22%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-\$ 23,214,768,565	-\$ 20,721,018,845	-\$ 2,493,749,720	12%
<b>Total ingresos Venta de Lotería</b>	<b>\$ 74,183,100,543</b>	<b>\$ 66,616,007,583</b>	<b>\$ 7,567,092,960</b>	<b>11%</b>

**Juegos de Suerte y Azar**, con corte al 30 de septiembre de 2022, la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$ 96.889.662.000, aumentando un 18% 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, además de que se realizó redistribución en el plan de premios aumentando el mayor, 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, se realizaron tres incentivos con cobro en el año 2022; durante esta vigencia no se ha realizado Sorteo Extraordinario.

**Apuestas permanentes:** por valor de \$ 508.207.108, 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% <sup>a</sup>
	2	4609	\$ 2.220.484,000	2	4556	\$ 2.003.504,000	\$ 216.980,000	11% <sup>a</sup>
	3	4610	\$ 2.194.344,000	3	4557	\$ 2.035.146,000	\$ 159.198,000	8% <sup>a</sup>
	4	4611	\$ 2.198.576,000	4	4558	\$ 2.051.598,000	\$ 146.978,000	7% <sup>a</sup>
2				5	4559	\$ 2.120.736,000	-\$ 2.120.736,000	-100% <sup>a</sup>
	5	4612	\$ 2.351.360,000	6	4560	\$ 2.282.568,000	\$ 68.792,000	3% <sup>a</sup>
	6	4613	\$ 2.303.620,000	7	4561	\$ 2.211.138,000	\$ 92.482,000	4% <sup>a</sup>
	7	4614	\$ 2.229.480,000	8	4562	\$ 2.224.460,000	\$ 5,020,000	0% <sup>a</sup>
3	8	4615	\$ 2.285.332,000	9	4563	\$ 2.275.406,000	\$ 9,926,000	0% <sup>a</sup>
	9	4616	\$ 2.391.722,000	10	4564	\$ 2.355.766,000	\$ 35,956,000	2% <sup>a</sup>
	10	4617	\$ 2,546,154,000	11	4565	\$ 2,215,818,000	\$ 330,336,000	15% <sup>a</sup>
	11	4618	\$ 2,388,352,000	12	4566	\$ 2,225,972,000	\$ 162,380,000	7% <sup>a</sup>
4	12	4619	\$ 2,244,632,000	13	4567	\$ 2,182,598,000	\$ 62,034,000	3% <sup>a</sup>
	13	4620	\$ 2,432,000,000	14	4568	\$ 1,516,276,000	\$ 915,724,000	60% <sup>a</sup>
	14	4621	\$ 2,391,598,000	15	4569	\$ 1,915,274,000	\$ 476,324,000	25% <sup>a</sup>
	15	4622	\$ 1,632,644,000	16	4570	\$ 1,893,916,000	-\$ 261,272,000	-14% <sup>a</sup>
5	16	4623	\$ 2,333,214,000	17	4571	\$ 1,767,334,000	\$ 565,880,000	32% <sup>a</sup>
	17	4624	\$ 2,343,608,000	18	4572	\$ 1,673,582,000	\$ 670,026,000	40% <sup>a</sup>
	18	4625	\$ 2,184,922,000	19	4573	\$ 1,943,808,000	\$ 241,114,000	12% <sup>a</sup>
	19	4626	\$ 2,634,164,000	20	4574	\$ 1,341,294,000	\$ 1,292,870,000	96% <sup>a</sup>
6	20	4627	\$ 2,319,056,000	21	4575	\$ 1,968,436,000	\$ 350,620,000	18% <sup>a</sup>
	21	4628	\$ 2,512,382,000	22	4576	\$ 1,995,802,000	\$ 516,580,000	26% <sup>a</sup>
	22	4629	\$ 2,518,800,000	23	4577	\$ 1,946,494,000	\$ 572,306,000	29% <sup>a</sup>
	23	4630	\$ 2,490,126,000	24	4578	\$ 2,021,692,000	\$ 468,434,000	23% <sup>a</sup>
7	24	4631	\$ 2,931,318,000	25	4579	\$ 2,007,788,000	\$ 923,530,000	46% <sup>a</sup>
	IC	12	\$ 276,392,000				\$ 276,392,000	100% <sup>a</sup>
	25	4632	\$ 2,494,980,000	26	4580	\$ 2,181,418,000	\$ 313,562,000	14% <sup>a</sup>
				SE	0010	\$ 4,667,620,000	-\$ 4,667,620,000	-100% <sup>a</sup>
8	26	4633	\$ 2,702,376,000	27	4581	\$ 2,480,012,000	\$ 222,364,000	9% <sup>a</sup>
	27	4634	\$ 2,623,830,000	28	4582	\$ 2,244,782,000	\$ 379,048,000	17% <sup>a</sup>
	28	4635	\$ 2,995,344,000	29	4583	\$ 2,284,778,000	\$ 710,566,000	31% <sup>a</sup>
	IC	13	\$ 280,805,000				\$ 280,805,000	100% <sup>a</sup>
9	29	4636	\$ 2,477,100,000	30	4584	\$ 2,171,940,000	\$ 305,160,000	14% <sup>a</sup>
	30	4637	\$ 2,646,192,000	31	4585	\$ 2,249,804,000	\$ 396,388,000	18% <sup>a</sup>
	31	4638	\$ 2,632,824,000	32	4586	\$ 2,157,084,000	\$ 475,740,000	22% <sup>a</sup>
	32	4639	\$ 2,682,192,000	33	4587	\$ 2,296,206,000	\$ 385,986,000	17% <sup>a</sup>
10	33	4640	\$ 2,580,294,000	34	4588	\$ 2,239,748,000	\$ 340,546,000	15% <sup>a</sup>
	34	4641	\$ 2,547,486,000	35	4589	\$ 2,268,660,000	\$ 278,826,000	12% <sup>a</sup>
	35	4642	\$ 2,474,244,000	36	4590	\$ 2,807,964,000	-\$ 333,720,000	-12% <sup>a</sup>
	36	4643	\$ 2,693,166,000	IC	0007	\$ 256,695,000	\$ 2,436,471,000	949% <sup>a</sup>
11	37	4644	\$ 3,045,411,000	37	4591	\$ 2,309,498,000	\$ 735,913,000	32% <sup>a</sup>
	IC	0014	\$ 283,686,000	38	4592	\$ 2,308,818,000	-\$ 2,025,132,000	-88% <sup>a</sup>
	38	4645	\$ 2,497,680,000	39	4593	\$ 2,157,738,000	\$ 339,942,000	16% <sup>a</sup>
	39	4646	\$ 2,679,540,000					
<b>TOTAL VENTAS</b>			<b>96,889,662,000</b>			<b>86,920,941,000</b>		

## 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 periodos. 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	\$ 25,401.080,692	\$ 22,733,273,296	\$ 2,667,807,396	12%
Bonificación por pago de premios	\$ 61,666,666	\$ 90,000,000	-\$ 28,333,334	100%
Impresión de billetes	\$ 3,033,813,169	\$ 2,538,563,576	\$ 495,249,593	20%
Publicidad	\$ 825,001,231	\$ 2,153,689,072	-\$ 1,328,687,841	-62%
Reserva técnica para el pago de premios	\$ 16,236,247,478	\$ 14,708,245,359	\$ 1,528,002,119	10%
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	\$ 11,626,759,440	\$ 10,430,512,920	\$ 1,196,246,520	11%
Otros costos por juegos de suerte y azar	\$ 3,610,199,123	\$ 3,340,682,229	\$ 269,516,894	8%
<b>Total Costos de ventas y operación</b>	<b>\$ 60,794,767,799</b>	<b>\$ 55,994,966,452</b>	<b>\$ 4,799,801,347</b>	<b>8.57%</b>

**Pago de Premios**, por valor de \$ 25.401.080.692, 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 \$ 61.666.666, corresponde al pago de la comisión por la venta del mayor en sorteos 4621 en abril, y 4632 en junio.

**Impresión de Billetes**, por valor de \$ 3.033.813.169. Aumenta un 20% representado en \$495.249.593, por los incentivos con cobro y los raspa.

**Publicidad**, por valor de \$ 825.001.231, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos semanales de la Lotería de Medellín.

**Reserva Técnica para el Pago de Premios**, por valor de \$ 16.236.247.478, aumenta el 10%, equivalente a \$ 1.528.002.119, por el incremento en las ventas y la redistribución del plan de premios en el tercer trimestre de 2022. Se encuentra constituida conforme a lo establecido en el artículo 4 del acuerdo No. 52 de 2010 y el artículo 4 del acuerdo No. 109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, equivalente a la diferencia entre el valor de los premios en poder del público y el 43% de las ventas brutas de cada sorteo.

**Renta al Monopolio (12% de las ventas)**, por valor de \$ 11.626.759.440, corresponde a las transferencias a la salud por venta de lotería a septiembre 30 de 2022. Aumentó un 11%, equivalente a \$1.196.246.120, con respecto al mismo mes de la vigencia anterior, originado en el aumento de las ventas, que son base de cálculo de este tributo.

**Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar**, por valor de \$ 3.610.199.123, aumentó un 5%, debido al incremento en las ventas, donde su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas que para septiembre de 2022 es de 3.372.309.475, el cual se genera en la venta de Lotería de Medellín 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	\$ 8,509,221,200	\$ 7,134,422,613	\$ 1,374,798,587	19%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 766,967,837	\$ 682,989,898	\$ 83,977,939	12%
<b>Total Gasto de administración</b>	<b>\$ 9,276,189,037</b>	<b>\$ 7,817,412,511</b>	<b>\$ 1,458,776,526</b>	<b>19%</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	\$ 2,902,526,017	\$ 2,788,399,770	\$ 114,126,247	4%
Contribuciones imputadas	\$ 49,139,751	\$ 42,020,126	\$ 7,119,625	17%
Contribuciones efectivas	\$ 618,190,500	\$ 593,958,795	\$ 24,231,705	4%
Aportes sobre la nómina	\$ 25,443,900	\$ 24,461,000	\$ 982,900	4%
Prestaciones sociales	\$ 1,337,808,331	\$ 1,212,845,715	\$ 124,962,616	10%
Gastos de personal diversos	\$ 176,536,916	\$ 71,183,604	\$ 105,353,312	148%
Generales	\$ 2,808,745,754	\$ 1,929,029,625	\$ 879,716,129	46%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 590,830,031	\$ 472,523,978	\$ 118,306,053	25%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 8,509,221,200</b>	<b>\$ 7,134,422,613</b>	<b>\$ 1,374,798,587</b>	<b>19%</b>

**Sueldos y Salarios**, por valor de \$ 2.902.526.017, los cuales tuvieron un aumento del 4% representado en \$ 114.126.247; la variación se presenta por el incremento salarial 7.26%

**Contribuciones Imputadas**, por valor de \$49.139.751 corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva

**Contribuciones Efectivas**, por valor de \$618.190.500 corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación, presentando un aumento del 4%

**Gastos de Personal Diversos**, por valor de \$176.536.916 corresponden a capacitación, bienestar social, deportivos y recreación.

**Gastos Generales**, por valor de \$ 2.808.745.754, 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	\$ 171.076.177	\$ 145.509.789	-\$ 25.566.388	18%
Materiales y suministros	\$ 104.466.673	\$ 50.404.101	\$ 54.062.572	107%
Mantenimiento	\$ 81.156.337	\$ 97.996.984	-\$ 16.840.647	-17%
Servicios públicos	\$ 70.801.110	\$ 70.489.159	\$ 311.951	0%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 224.994.212	\$ 59.240.155	\$ 165.754.057	280%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 7.975.040	\$ 9.304.360	-\$ 1.329.320	-14%
Comunicaciones y transporte	\$ 14.666.921	\$ 14.708.236	-\$ 41.315	0%
Seguros generales	\$ 514.738.919	\$ 486.874.701	\$ 27.864.218	6%
Combustibles y lubricantes	\$ 7.619.110	\$ 1.810.397	\$ 5.808.713	321%
Gastos legales	\$ 552.532	\$ 166.509	\$ 386.023	232%
Costas procesales	\$ 500.000	\$ 0	\$ 500.000	100%
Honorarios	\$ 1.508.906.727	\$ 893.811.311	\$ 615.095.416	69%
Servicios	\$ 71.290.172	\$ 68.033.947	\$ 3.256.225	100%
Otros gastos generales	\$ 30.001.824	\$ 30.679.976	-\$ 678.152	-2%
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 2.808.745.754</b>	<b>\$ 1.929.029.625</b>	<b>\$ 879.716.129</b>	<b>46%</b>

Se denota un aumento significativo en algunos rubros debido a la necesidad de apoyo en las diferentes áreas por parte de más contratistas, así como diferentes actividades que se realizan en el marco de mejorar las actividades de la Lotería buscando

**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	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	
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 4,448,790	\$ 3,779,904	\$ 668,886	18%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 5,247,720	\$ 5,094,873	\$ 152,847	3%
Otros impuestos, contribuciones y tasas	\$ 67,566,190	\$ 33,783,095	\$ 33,783,095	100%
<b>TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>\$ 590,830,031</b>	<b>\$ 472,523,978</b>	<b>\$ 118,306,053</b>	<b>25%</b>

### Nota 24: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 532,904,490	\$ 555,879,856	-\$ 22,975,366	-4%
Amortización activos intangibles	\$ 228,736,793	\$ 127,110,042	\$ 101,626,751	80%
Provisión litigios y demandas	\$ 4,535,495	\$ 0	\$ 4,535,495	100%
Deterioro PPvE	\$ 791,059	\$ 0	\$ 791,059	100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 766,967,837</b>	<b>\$ 682,989,898</b>	<b>\$ 83,977,939</b>	<b>12%</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: Otros Ingresos

OTROS INGRESOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			\$	%
Interés sobre depósitos en instituciones financieras	2,082,120,638	1,988,303,597	93,817,041	5%
Rendimiento de inversiones admon Liquidez (CDT)	2,746,425,323	0	2,746,425,323	
Otros ingresos	1,725,428,834	1,401,940,412	323,488,422	23%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,553,974,795</b>	<b>\$ 3,390,244,009</b>	<b>\$ 3,163,730,786</b>	<b>93%</b>

**Intereses en instituciones financieras**, por valor de \$2.082120.638, corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro; aumentan por el incremento en las tasas de interés, las cuales se encuentran elevadas por las variables macroeconómicas internas y externas.

**Rendimiento inversiones en CDT**, por valor de \$2.746.425.323. 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 \$1.725.428.833, corresponde los intereses de los préstamos de vivienda medidos al costo amortizado, con sus respectivos intereses de mora, por valor de \$226.099.926; al Margen de comercialización de loterías por valor de \$ 1.154.435.841, 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 \$ 204.309.736, 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 \$ 140.583.331, corresponde a recuperaciones, indemnizaciones y ajuste de inversiones patrimoniales.

**Nota 26: Otros Gastos**

OTROS GASTOS				
Concepto	2022	2021	Variación	
			S	%
Impuesto a las ganancias corrientes	968.013.507	\$ 563.813.512	404.199.995	72%
Financieros	62.544.433	43.842.908	18.701.525	43%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.030.557.940</b>	<b>\$ 607.656.420</b>	<b>\$ 422.901.520</b>	<b>70%</b>

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

**Financieros**, por valor de \$ 62.544.433, corresponde a los gastos por comisiones de servicios financieros por \$ 50.184.414, 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.

