



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

# **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.**

**NIT. 811.030.675-1**

## **ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL DICIEMBRE DE 2021**

### **Contenido**

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, NOTAS Y REVELACIONES LOTERIA DE MEDELLIN.....	3
NOTA 1. SOCIEDAD DE CAPITAL PUBLICO 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 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	16
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	16
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios.....	16
21.1.2 Transferencias por pagar.....	17
21.1.3 Recursos a favor de terceros .....	17
21.1.3 Retención en la fuente.....	18



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

**SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.**  
**NIT. 811.030.675-1**

21.1.4 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar .....	18
NOTA 27. PATRIMONIO .....	18
NOTA 28. INGRESOS .....	19
NOTA 29. GASTOS .....	20
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas.....	20
29.5 Otros gastos.....	21



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **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.

El objeto social principal es 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 de capital no tiene de transacciones en moneda extranjera



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

### **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

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

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

### **3.1. Juicios**

Las preparaciones de los Estados Financieros individuales se realizan 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.



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

### **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, así como 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 de 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:* presenta 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.



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

*Notas a los Estados Financieros:* Las notas son descripciones 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:

- Un estado de situación financiera al final del periodo contable;
- Un estado del resultado integral del periodo contable;
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable;
- Un estado de flujos de efectivo del periodo contable;
- Las notas a los estados financieros; y
- 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.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

#### ***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



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

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:

- Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo;
- 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;
- Cualquier importe significativo de sus saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado;
- Las transacciones de inversión o financiación que no hayan requerido el uso de efectivo o equivalentes al efectivo;
- 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 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.



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

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 atienen 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 presente 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





Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

### **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. 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 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- 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.



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

**SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.**  
**NIT. 811.030.675-1**

- 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




Sociedad de Capital Público Departamental

S.C.P.D



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

**SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.**  
**NIT. 811.030.675-1**

 Sociedad de Capital Público Departamental S.C.P.D			
<b>Estado de Situación Financiera</b> <b>Sociedad de Capital Público Departamental</b> <b>A Diciembre de 2021</b>			
<b>Cifras expresadas en pesos colombianos</b>			
	NOTA	Año 2021	Año 2020
<b>Activo</b>		<b>223,074,294</b>	<b>218,081,848</b>
Efectivo	5	222,111,138	217,476,534
Otros Activos	16	963,156	605,314
<b>Total activos</b>		<b>223,074,294</b>	<b>218,081,848</b>
<b>Pasivo</b>		<b>178,927,952</b>	<b>183,343,467</b>
Cuentas por pagar	21	177,463,741	182,804,752
Impuesto de Renta	21	1,464,211	538,715
<b>Total pasivos</b>		<b>178,927,952</b>	<b>183,343,467</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Patrimonio institucional	27	44,146,342	34,738,381
<b>Total patrimonio</b>		<b>44,146,342</b>	<b>34,738,381</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>223,074,294</b>	<b>218,081,848</b>

Sociedad de Capital Público Departamental

S.C.P.D



**Alvaro Villegas Díaz**  
Gerente

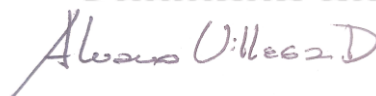
**María Nancy Valencia Correa**  
Contadora Pública Titulada  
T.P. 67589-T




Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

**SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.**  
**NIT. 811.030.675-1**

 <b>Estado de Resultados Integrales</b> <b>A Diciembre de 2021</b> <b>Cifras expresadas en pesos colombianos</b>			
 Sociedad de Capital Público Departamental <b>S.C.P.D</b>			
	NOTA	Año 2021	Año 2020
<b>Ingresos operacionales</b>		<b>9,927,847</b>	<b>6,462,914</b>
Ingreso control rentístico rifas y juegos promocionales	28	9,927,847	6,462,914
<b>Gastos operacionales</b>	29	<b>1,265,256</b>	<b>1,293,194</b>
De administración		1,265,256	1,293,194
<b>Excedente operacional</b>		<b>8,662,591</b>	<b>5,169,720</b>
<b>Ingresos no operacionales</b>	28	<b>1,742,826</b>	<b>885,023</b>
Intereses cuentas de ahorro		1,742,826	885,023
<b>Gastos no operacionales</b>	29	<b>997,456</b>	<b>607,731</b>
Comisiones		66,998	69,016
Impuesto sobre la renta y complementarios		930,458	538,715
<b>Excedente del ejercicio</b>		<b>9,407,961</b>	<b>5,447,012</b>

  
**Alvaro Villegas Díaz**  
 Gerente

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



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

<b>Sociedad de Capital Público departamental</b>						
<b>Estado de cambios en el patrimonio</b>						
<b>Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020</b>						
<b>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</b>						
	<b>Capital fiscal</b>	<b>Reservas y Resultado Ejerc anteriores</b>	<b>Excedente del ejercicio</b>	<b>Superávit por valorización</b>	<b>Superávit por donación</b>	<b>Total patrimonio</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>10,000,000</b>	<b>16,128,754</b>	<b>3,162,615</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29,291,369</b>
Apropiaciones y traslados		3,162,615	(3,162,615)			-
Movimiento del año		-		-	-	-
Excedente del ejercicio			5,447,012			<b>5,447,012</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2020</b>	<b>10,000,000</b>	<b>19,291,369</b>	<b>5,447,012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34,738,381</b>
Apropiaciones y traslados		5,447,012	(5,447,012)			-
Movimiento del año		-		-	-	-
Excedente del ejercicio			9,407,961			<b>9,407,961</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>10,000,000</b>	<b>24,738,381.00</b>	<b>9,407,961</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44,146,342</b>

**Alvaro Villegas Díaz**  
Gerente


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

Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

**SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.**  
**NIT. 811.030.675-1**

 <b>Sociedad de Capital Público departamental</b> <b>Estado de flujos de efectivo</b> <b>Por el periodo 1 de enero y el 31 de diciembre</b> <b>Cifras expresadas en miles de pesos colombianos</b>		
	<b>Año</b> <b>2021</b>	<b>Año</b> <b>2020</b>
<b>Excedente (Déficit) del ejercicio</b>	<b>9,407,961</b>	<b>5,447,012</b>
<b>Movimiento de partidas que no involucran efectivo</b>	<b>930,458</b>	<b>538,715</b>
Provisiones	930,458	538,715
<b>Efectivo generado en la operación</b>	<b>10,338,419</b>	<b>5,985,727</b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
Deudores	0	0
Inventarios	0	0
Otros activos	-357,842	386,276
Cuentas por pagar	-5,345,973	57,959,428
Pasivos estimados	0	-476,584
Otros pasivos	0	0
<b>Efectivo generado en cambios de activos y pasivos</b>	<b>-5,703,815</b>	<b>57,869,120</b>
<b>Flujo neto de efectivo en actividades de operación</b>	<b>4,634,604</b>	<b>63,854,847</b>
<b>Flujo neto de efectivo en actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros pagos originados en actividades de financiación (traslado utilidades)	0	0
<b>Flujo neto de efectivo en actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes a efectivo</b>	<b>4,634,604</b>	<b>63,854,847</b>
<b>Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del periodo</b>	<b>217,476,534</b>	<b>34,159,000</b>
<b>Efectivo y equivalentes a efectivo al final del periodo</b>	<b>222,111,138</b>	<b>217,476,534</b>

S.C.P.D

**Alvaro Villegas Díaz**  
**Gerente**

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



## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

### **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.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>222,111,138</b>	<b>217,476,534</b>	<b>4,634,604</b>
Depósitos en instituciones financieras	222,111,138	217,476,534	4,634,604

#### **5.1. Depósitos en instituciones financieras**

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>222,111,138.00</b>	<b>217,476,534.00</b>	<b>4,634,604.00</b>	<b>1,806,283.00</b>	<b>0.0</b>
Cuenta corriente	3,604,031.00	3,540,574.00	63,457.00	63,457.00	
Cuenta de ahorro	218,507,107.00	213,935,960.00	4,571,147.00	1,742,826.00	0.4%

Corresponde a los recursos de liquidez inmediata en 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 2021 asciende a \$222.111.138, está distribuido en las siguientes cuentas:

- Banco Agrario, Cuenta de Ahorro activo número 0-1303-701883-4, con saldo de \$3.604.031
- Banco popular, cuenta ahorros número 220-180-33962-4, con saldo de \$218.507.107

Aumenta por las consignaciones pendientes de emitir resolución.



## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>0.00</b>	<b>963,156.00</b>	<b>963,156.00</b>	<b>0.00</b>	<b>605,314.00</b>	<b>605,314.00</b>	<b>357,842.00</b>
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0.00	963,156.00	963,156.00	0.00	605,314.00	605,314.00	357,842.00

Corresponde a los siguientes conceptos:

- Retenciones en la fuente por valor de \$200.118 realizadas al abono de interés a los recursos de la Entidad por parte de los bancos y a las autorretenciones en la fuente
- Anticipo de impuesto sobre la renta por valor de \$ 763.038, de la siguiente manera:

Año 2020	229,000
Año 2021	534,038

### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>178,927,952</b>	<b>0</b>	<b>178,927,952</b>	<b>183,338,467</b>	<b>0</b>	<b>183,338,467</b>	<b>-4,410,515</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,612,802		2,612,802	2,271,246		2,271,246	341,556
Transferencias por pagar	7,310,696		7,310,696	117,906,197		117,906,197	-110,595,501
Recursos a favor de terceros	167,538,243		167,538,243	62,622,309		62,622,309	104,915,934
Retención la fuente	2,000		2,000	0		0	2,000
Impuestos, contribuciones y tasas	930,173		930,173	538,715		538,715	391,458
Retenciones y anticipos de impuestos	534,038		534,038	0		0	534,038

#### 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 (%)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO</b>			<b>2,612,802.0</b>				<b>0.0</b>
<b>Bienes y servicios</b>			<b>2,612,802.0</b>				<b>0.0</b>
Nacionales	PJ	12	2,612,802.0	Entre 3 y 6 meses	30/06/2022	Sin restricciones	0

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





Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

Nombre cuenta	Saldo
COMMERK S.A.S	192,952
AGA VAL S.A	2,245
CENTRO COMERCIAL LOS PANCHES	29,206
MERCA VIL	77,946
CACHARRERIA Y VARIEDADES MILENIO S.A.S.	2,093
INVERSIONES RIOS GALLEGO S.A.S	1,298,474
HOGAR Y MODA S.A.	58,484
G4 MARKETING B T L S.A.S.	244,834
SUPERMERCADOS DINASTIA LA ABUNDANCIA S.A.S	197,960
CENTRO COMERCIAL VIVA ENVIGADO - CREDICORP CAPITAL FIDUCIARIA	2,828
INVERSIONES VAQUITA EXPRESS S.A.S	29,267
NEW TRIP AJR SAS	476,513
<b>TOTAL</b>	<b>2,612,802</b>

### **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 (%)
<b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>			<b>7,310,696.0</b>				<b>0.0</b>
<b>Otras transferencias</b>			<b>7,310,696.0</b>				<b>0.0</b>
Nacionales	PJ	1	7,310,696.0	Menos de 3 meses	31/01/2022	Sin restricción	0

Cuenta por pagar al Departamento de Antioquia por valor \$7.310.696, correspondiente a los derechos de explotación según la Ley 643 de 2001 del mes de diciembre de 2021, los cuales se trasladan en el mes de enero de 2022.

### **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 (%)
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>167,538,243.0</b>				<b>0.0</b>
<b>Recaudos por clasificar</b>			<b>167,538,243.0</b>				<b>0.0</b>
Nacionales	PN	0		Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	167,538,243.0	Entre 3 y 6 meses	30/06/2022	Sin restricciones	0

Corresponde a las consignaciones pendientes de emitir resolución a diciembre de 2021.



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

### 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 (%)
<b>SUBSIDIOS ASIGNADOS</b>			<b>2,000.0</b>				<b>0.0</b>
<b>Retención en la fuente</b>			<b>2,000.0</b>				<b>0.0</b>
Nacionales	PN	0		Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	2,000.0	Menos de 3 meses	18/01/2021	Sin restricciones	0

Corresponde a la retención en la fuente por pagar del mes de diciembre de 2021.

### 21.1.5 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>			<b>930,458.0</b>			
<b>Impuesto sobre la renta y complementarios</b>			<b>930,458.0</b>			
Nacionales	PN	0	0.0	Seleccionar rango...		
Nacionales	PJ	1	930,458.0	Menos de 3 meses	30/04/2022	Sin restricciones

Por valor de \$930.458, corresponde al impuesto sobre la renta a 31 de diciembre de 2021.

### NOTA 27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>44,146,342.00</b>	<b>34,738,381.00</b>	<b>9,407,961.00</b>
Capital suscrito y pagado	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	19,738,381.00	14,291,369.00	5,447,012.00
Resultado del ejercicio	9,407,961.00	5,447,012.00	3,960,949.00
Reservas	5,000,000.00	5,000,000.00	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.



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

- **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 \$14.291.369

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio a 31 de diciembre de 2021 asciende a la suma de \$9.407.961

### **NOTA 28. INGRESOS**

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>11,670,673.00</b>	<b>7,347,937.00</b>	<b>4,322,736.00</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>9,927,847.00</b>	<b>6,462,914.00</b>	<b>3,464,933.00</b>
Rifas	9,927,847.00	6,462,914.00	3,464,933.00
<b>Otros ingresos</b>	<b>1,742,826.00</b>	<b>885,023.00</b>	<b>857,803.00</b>
Financieros	1,742,826.00	885,023.00	857,803.00

**Venta de servicios,** Los ingresos por valor de \$9.927.847 aumentan en \$3.464.933 por los mayores promocionales de los sujetos pasivos, en especial el tercero Estrategia creativa MCS por valor de \$3.690.003 y los demás centros comerciales, los cuales son los principales sujetos pasivos de los derechos de explotación por rifas.

**Otros ingresos,** Por valor de \$1.742.826 a diciembre de 2021, corresponden a los intereses generados en las cuentas bancarias de la de la Sociedad; aumentan principalmente por el movimiento de efectivo originado el promocional del tercero Estrategia creativa MCS.



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

### **NOTA 29. GASTOS**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VALOR VARIACIÓN</b>
<b>GASTOS</b>	<b>2,262,712.00</b>	<b>1,900,925.00</b>	<b>361,787.00</b>
De administración y operación	1,265,256.00	1,293,194.00	-27,938.00
Otros gastos	997,456.00	607,731.00	389,725.00

#### **29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>VALOR VARIACIÓN</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>1,265,256.00</b>	<b>1,293,194.00</b>	<b>-27,938.00</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>1,265,256.00</b>	<b>1,293,194.00</b>	<b>-27,938.00</b>
Generales	1,192,950.00	1,189,200.00	3,750.00
Impuestos, contribuciones y tasas	72,306.00	103,994.00	-31,688.00

**Generales,** Los gastos de administración por valor de \$1.265.256, disminuyen \$ -27.938 respecto a diciembre del año 2020, corresponde a la renovación de Cámara y Comercio de la SCPD en el año 2021.

**Impuestos contribuciones y tasas,** por valor de \$ 72.306, corresponde principalmente a la cuota de auditaje de la Contraloría General de Antioquia.



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

**SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.**  
**NIT. 811.030.675-1**

**29.5 Otros gastos**

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>997,456.00</b>	<b>607,731.00</b>	<b>389,725.00</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>66,998.00</b>	<b>69,016.00</b>	<b>-2,018.00</b>
Comisiones servicios financieros	66,998.00	69,016.00	-2,018.00
<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>	<b>930,458.00</b>	<b>538,715.00</b>	<b>391,743.00</b>
Impuesto sobre la renta y complementarios	930,458.00	538,715.00	391,743.00

- Corresponde al a las comisiones bancarias por valor de \$66.998.
- Impuesto sobre la renta, por valor de \$930.458, corresponde al impuesto a cargo de la Entidad.



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D



Sociedad de Capital Público Departamental  
S.C.P.D

## **SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.** **NIT. 811.030.675-1**

### **CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR**

Medellín, 20 de enero de 2022

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 2021 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 2021.
- 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.

**Alvaro Villegas Diaz**  
Representante legal

Capital Público Departamental

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

Proyectó: Juan Camilo Franco