

ESTADOS FINANCIEROS DE LA LOTERÍA DE MEDELLÍN

A MARZO DE 2024

Contenido

ACTIVOS CORRIENTES	5
Nota 1.1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	5
Nota 1.2: Inversiones e Instrumentos Derivados.....	6
Nota 1.3: Cuentas por Cobrar	7
Nota 1.4: Inventarios	9
Nota 1.5: Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional – Patrimonio Autónomo)	9
Nota 1.6: Otros Activos	10
ACTIVOS NO CORRIENTES	10
Nota 1.7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos	11
Nota 1.8: Prestamos por cobrar	11
Nota 9: Propiedad Planta y Equipo.....	12
Nota 1.10: Plan de activos Beneficios pos-empleo.	13
Nota 1.11: Activos intangibles.	13
Nota 12: Otros activos.	14
PASIVO CORRIENTE	15
Nota 2.1: Cuentas por Pagar.....	15
Nota 2.2: Beneficios a Empleados Corto plazo.....	16
PASIVO NO CORRIENTE.....	17
Nota 2.3: Cuentas por pagar impuesto de renta.....	17
Nota 2.4: Beneficios Pos-Empleo.....	17
Nota 2.5: Provisiones.....	18
Nota 2.6: Otros Pasivos Diferidos	19
Nota 3: Patrimonio	20
Nota 4: Ingresos Operacionales.....	22



GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
República de Colombia

Nota 5: Costos de Venta y Operación	23
Nota 5.1: Gastos Ordinarios de Administración.....	24
Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones.....	26
Nota 4.1: Otros Ingresos.....	27
Nota 5.3: Otros Gastos.....	28





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

<p>LOTERÍA DE MEDELLÍN NIT 890.980.058-1 ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2023-MARZO DE 2024</p>			
	Nota	Año 2024_03	Año 2023_12
ACTIVOS			
Corriente		124,785,148,300	133,161,763,369
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.1	81,685,836,811	83,543,650,736
Inversiones e instrumentos derivados	1.2	19,925,708,860	19,332,075,939
Cuentas por cobrar	1.3	12,177,166,605	19,120,713,874
Inventarios	1.4	4,197,310,723	4,429,510,799
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	1.5	6,796,770,901	6,733,674,181
Otros activos	1.6	2,354,400	2,137,840
No corriente		32,793,610,907	33,593,621,826
Inversiones patrimoniales	1.7	366,727,954	366,727,954
Prestamos por cobrar	1.8	1,954,858,112	2,126,413,309
Propiedades, planta y equipo	1.9	8,901,658,437	9,119,259,717
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	1.10	16,016,086,419	16,016,086,419
Licencias y software	1.11	4,064,466,535	4,294,523,188
Otros activos	1.12	1,489,813,450	1,670,611,239
Total activos		157,578,759,207	166,755,385,195
PASIVOS			
Corriente		20,805,046,762	27,337,861,389
Cuentas por pagar	2.1	19,792,768,780	26,051,292,711
Beneficios a los empleados corto plazo	2.2	1,012,277,982	1,286,568,678
No corriente		82,042,517,905	88,281,654,951
Cuentas por pagar impuesto de renta	2.3	1,584,513,875	1,211,733,872
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	2.4	23,741,199,451	23,881,827,442
Provisiones	2.5	46,204,995,672	53,766,947,123
Otros pasivos	2.6	10,511,808,907	9,421,146,514
Total pasivos		102,847,564,667	115,619,516,340
PATRIMONIO			
Patrimonio institucional	3.0	50,975,504,519	39,280,910,876
Utilidad del ejercicio	3.0	3,755,690,021	11,854,957,979
Total patrimonio		54,731,194,540	51,135,868,855
Total pasivo y patrimonio		157,578,759,207	166,755,385,195
Cuentas de orden deudoras	7	7,855,389,620	7,804,689,620
Cuentas de orden acreedoras	7	1,594,525,605	1,594,525,605

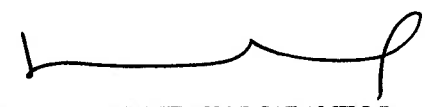
OCTAVIO DUQUE JIMENEZ
Gerente

JUAN CAMILO FRANCO JARAMILLO
Contador
Tarjeta Profesional No. 153788-T

 LOTERÍA MEDELLÍN NIT 890.980.058-1 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO MARZO DE 2024-2023			
	Nota	Año 2024	Año 2023
Ingresos operacionales		30,557,741,409	30,852,566,042
Venta de servicios		38,971,583,000	36,203,052,000
Sorteo Extraordinario		0	0
Apuestas permanentes	4.0	194,999,341	190,752,957
Incentivo Premio Inmediato		809,400,000	3,680,000,000
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-9,418,240,932	-9,221,238,915
Ingresos Brutos en venta		30,557,741,409	30,852,566,042
Costos de ventas y operación	5	26,297,663,469	25,629,769,409
Pago de premios		10,426,895,409	12,424,462,281
Bonificación por pago de premios		50,000,000	45,000,000
Impresión de billetes		1,661,867,097	1,500,269,495
Publicidad		432,800,948	333,588,978
Reserva técnica para el pago de premios		7,581,910,941	5,260,187,789
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		4,773,717,960	4,785,966,240
Otros costos por juegos de suerte y azar		1,370,471,114	1,280,294,626
Utilidad Bruta en ventas		4,260,077,940	5,222,796,633
Gastos ordinarios de administración	5.1	3,407,661,212	3,269,440,757
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	5.2	447,657,933	202,966,354
Utilidad de la operación		404,758,795	1,750,389,522
Otros ingresos	4.1	3,743,536,641	3,631,831,878
Interes sobre depositos en instituciones financieras		1,994,617,009	1,252,219,919
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)		931,143,022	1,674,398,960
Otros ingresos		817,776,610	705,212,999
Otros gastos		392,605,415	503,232,097
Impuesto a las ganancias corrientes	5.3	372,780,003	481,829,766
Otros gastos	5.3	19,825,412	21,402,331
Resultado del ejercicio		3,755,690,021	4,878,989,303



OCTAVIO DUQUE JIMENEZ
Gerente



JUAN CAMILO FRANCO JARAMILLO
Contador
Tarjeta Profesional No. 153788-T

El Estado de la situación financiera de la Lotería de Medellín se encuentra presentado según el numeral 5.2, párrafo 1, de la resolución 356 de 2022 y sus modificaciones, emitidas por contaduría general de la nación, en la cual para los periodos intermedios el Estado de la situación financiera se compara con el trimestre inmediatamente anterior y no con el año anterior.

Las cifras se encuentran expresadas en pesos colombianos.

ACTIVOS CORRIENTES

Concepto	ACTIVOS CORRIENTES		Variación	
	2024_03	2023_12		
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 81,685,836,811	\$ 83,543,650,736	-\$ 1,857,813,925	-2%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 19,925,708,860	\$ 19,332,075,939	\$ 593,632,921	3%
Cuentas por cobrar	\$ 12,177,166,605	\$ 19,120,713,874	-\$ 6,943,547,269	-36%
Inventarios	\$ 4,197,310,723	\$ 4,429,510,799	-\$ 232,200,076	-5%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (paseo pensional)	\$ 6,796,770,901	\$ 6,733,674,181	\$ 63,096,720	1%
Otros activos	\$ 2,354,400	\$ 2,137,840	\$ 216,560	10%
Total activos corrientes	\$ 124,785,148,300	\$ 133,161,763,369	-\$ 8,376,615,069	-6%

Nota 1.1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y cuentas de depósito, disponibles para el desarrollo de las operaciones de la entidad.

Concepto	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		Variación	
	2024_03	2023_12		
			\$	%
Cuenta Corriente	\$ 3,502,390	\$ 11,284,796	-\$ 7,782,406	-69%
Cuenta de Ahorro	\$ 81,682,334,420	\$ 83,532,365,939	-\$ 1,850,031,519	-2%
TOTAL	\$ 81,685,836,811	\$ 83,543,650,736	-\$ 1,857,813,925	-2%

Cuentas Corrientes, Las cuentas corrientes por valor de \$3.502.390, corresponde a los valores depositados en la cuenta corriente 38607777-0 del Banco de Bogotá.

Cuentas de Ahorro, Las cuentas de ahorro y de depósito a la vista ascienden a \$81.682.344.420 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 \$20.610.036.105.
2. Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de a \$18.529.356.815 de la cuenta del banco popular 220180349755, 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.
3. Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de a \$8.770.895.934 de la cuenta del banco popular 220-180-40881-7, estos recursos están destinados a la nueva unidad de negocios incentivo premio inmediato.
4. Los Depósitos restringidos en el IDEA con rentabilidad fija, para el cubrimiento efectivo de la reserva técnica de premios, por valor de \$30.111.261.573, 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.
5. Recursos generados en los premios no reclamados por los apostadores que se convierten en caducos, por valor de \$3.660.783.993 depositados en la cuenta del Banco de Bogotá No. 386-39872-1, estos equivalen al 25% del valor del premio no reclamado, de conformidad con el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010, estos recursos se destinan solo para el control del juego ilegal.

El efectivo disminuye un 10%, principalmente por el pago de un premio mayor y por la constitución de nuevas inversiones en CDT.

Nota 1.2: Inversiones e Instrumentos Derivados

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

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Certificados de Depósito a Térmi (Cdt)	\$ 19,925,708,860	\$ 19,332,075,939	\$ 593,632,921	3%

Certificados de depósito a término (CDT), por valor de \$19.925.708.860 son inversiones restringidas clasificadas al costo, dichas inversiones se mantienen estables respecto al mes de diciembre de 2024

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 la reserva financiera de utilidades.

Nota 1.3: Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Juegos de suerte y azar	\$ 10,966,560,908	\$ 17,858,474,707	-\$ 6,891,913,799	-39%
Cuotas partes de pensiones	\$ 934,915,126	\$ 990,475,578	-\$ 55,560,452	-6%
Arrendamiento operativo	\$ 4,112,186	\$ 3,786,159	\$ 326,027	9%
Otras cuentas por cobrar	\$ 271,578,385	\$ 267,977,430	\$ 3,600,955	1%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 1,173,996,255	\$ 1,173,996,255	\$ 0	0%
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 664,707,694	\$ 664,707,694	\$ 0	0%
Deterioro-prestacion de servicios	-\$ 1,173,996,255	-\$ 1,173,996,255	\$ 0	0%
Deterioro-otras cuentas por cobrar	-\$ 664,707,694	-\$ 664,707,694	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 12,177,166,605	\$ 19,120,713,874	-\$ 6,943,547,269	-36%

Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar), la cartera por prestación de servicios (Venta de Lotería), por valor de \$10.966.560.908 a marzo de 2024, La cartera aumenta principalmente por los siguientes motivos:

- Cartera de venta de lotería por valor de \$8.767.247.837, esta cartera disminuye un 39%, ya que al mes de diciembre quedo pendiente por cobrar el extra de la lotería de Medellín que jugo el 31 de diciembre de 2023, por lo tanto, todo el recaudo se realizó en el mes de enero de 2024.
- A marzo de 2024 se cuenta con la cartera de la nueva unidad de negocio Incentivo premio inmediato por valor de \$2.199.313.071, dichos recaudos se realizarán en los meses siguientes.

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 (29) días, equivalentes a (14) días (dos-sorteos facturados), (5) días de cobro invitando al tercero a pagar, (5) días para Notificar por escrito del cobro, (5) días de plazo adicionales para que el tercero realice el pago.

Cuotas Partes de Pensiones, por valor de \$934.915.126, las cuotas se mantienen estables respecto al año 2023, 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 \$856.098.241, 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, por valor de \$4.112.186 corresponde a las cuentas por cobrar adeudadas de los contratos de arrendamiento que posee la Lotería de Medellín.

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

Otras Cuentas por Cobrar, ascienden a \$271.578.375 siendo la más representativa la cuenta por cobrar a WM Impresores y CIA S.A por valor de \$124.305.000 por impresión de billetería dicha cuenta por cobrar se encuentra en proceso jurídico.

Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo, Representa el valor de las cuentas por cobrar a favor de la empresa pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal, tiene más de un año de antigüedad y una probabilidad de pago remota, \$1.173.996.255 corresponden a venta de lotería y \$64.707.694 corresponden a cuotas partes jubilatorias, estas se encuentran deterioradas en su totalidad.

Nota 1.4: Inventarios

INVENTARIOS				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Otras mercancías en existencia	\$ 444,866,502	\$ 625,290,503	-\$ 180,424,001	-29%
Inventario IPI (Incentivo premio inmediato)	\$ 3,752,444,221	\$ 3,804,220,296	-\$ 51,776,075	100%
TOTAL	4,197,310,723	4,429,510,799	-232,200,076	-5%

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la entidad los cuales se encuentran divididos de la siguiente manera:

- **Otras mercancías en existencia:** Inventario publicitario utilizados para impulsar las ventas como: televisores, vehículos, bicicletas, viajes, bonos, electrodomésticos, etc., no se reconocieron gastos durante el periodo, no existen pérdidas por deterioro y no existen inventarios pignorados a la fecha.
- **IPI (Incentivo premio inmediato):** El nuevo inventario adquirido respecto a la nueva unidad de negocio denominada Incentivo Premio Inmediato (raspa & listo) por valor de \$3.863.661.304, disminuye por la venta del producto.

Nota 1.5: Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional – Patrimonio Autónomo)

Plan Beneficios pos-empleo (Cubrimiento pasivo pensional)				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 237,299,446	\$ 318,395,387	-\$ 81,095,941	-25%
Inversiones	\$ 1,830,740,489	\$ 1,770,110,855	\$ 60,629,634	3%
Derechos en fideicomiso	\$ 4,728,730,966	\$ 4,645,167,939	\$ 83,563,027	-100%
TOTAL	\$ 6,796,770,901	\$ 6,733,674,181	\$ 63,096,720	1%

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: por valor de \$237.299.446, 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 \$1.830.740.489, corresponde a inversiones en CDT clasificados en el plan de activos para el cubrimiento del pasivo pensional.

Derechos en Fideicomiso, por valor de \$4.728.730.966 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 1.6: Otros Activos

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 2,354,400	\$ 0	\$ 2,354,400	0%
Recursos entregados en administración	\$ 48,577,309	\$ 48,577,309	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 50,931,709	\$ 48,577,309	\$ 2,354,400	100%

Viáticos y Gastos de Viaje, corresponde a los anticipos de gastos de viaje pendientes de legalizar, no quedaron gastos pendientes de legalizar en septiembre.

Recursos entregados en administración, corresponde al contrato de mandato realizado con Teleantioquia para la transmisión de los sorteos y publicación de resultados, disminuye por su ejecución.

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Inversiones patrimoniales	\$ 366,727,954	\$ 366,727,954	\$ 0	0%
Prestamos por cobrar	\$ 1,954,858,112	\$ 2,126,413,309	-\$ 171,555,197	-8%
Propiedades, planta y equipo	\$ 8,901,658,437	\$ 9,119,259,717	-\$ 217,601,280	-2%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	\$ 16,016,086,419	\$ 16,016,086,419	\$ 0	0%
Licencias y software	\$ 4,064,466,535	\$ 4,294,523,188	-\$ 230,056,653	-5%
Otros activos	\$ 1,489,813,450	\$ 1,670,611,239	-\$ 180,797,789	-11%
Total Activos no corrientes	\$ 32,793,610,907	\$ 33,593,621,826	-\$ 800,010,919	-2%

Nota 1.7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos

Corresponden a las siguientes inversiones:

	Emisor	% de Participación	Costo	Cambios en resultado	Cambios en patrimonio	Valor inversión	Controla
Sociedades de economía mixta	Comercializadora Lottired S.A.S	52%	\$ 269,391,200	\$ 38,475,840	\$ 2,600,000	310,467,040	SI
	Sociedad De capital Público Dept.	80%	\$ 8,000,000	\$ 48,260,914	\$ 0	56,260,914	SI

- Las inversiones en controladas se encuentran ajustadas al mes de diciembre de 2023 de 2023.
- No existen diferencias entre las políticas contables.

Nota 1.8: Prestamos por cobrar

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

PRESTAMOS POR COBRAR				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Préstamos de vivienda	1,935,240,883	2,101,115,043	-165,874,160	-8%
Otros préstamos concedidos	19,617,229	25,298,266	-5,681,037	-22%
Préstamos concedidos - difícil recaudo	348,356,584	373,342,861	-24,986,277	-7%
Deterioro préstamos concedidos deterioro	-348,356,584	-373,342,861	24,986,277	-7%
TOTAL	1,954,858,112	2,126,413,309	-171,555,197	-8%

Préstamos de Vivienda, por valor de \$1.935.240.883, 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 \$19.617.229, corresponden a las partidas por préstamos a los empleados por calamidad doméstica, con tasa de interés cero y menores a dos años de plazo.

Préstamos por Cobrar de Difícil Recaudo, por valor de \$348.356.584, representa el valor de los préstamos por cobrar a favor de la Lotería de Medellín por concepto de préstamos de vivienda pertenecientes a exfuncionarios pendientes de recaudo, con una antigüedad mayor a un año y una probabilidad de pago remota, se encuentran totalmente deterioradas.

Nota 9: Propiedad Planta y Equipo.

Representan activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; 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	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Urbanos	\$ 2,393,617,306	\$ 2,393,617,306	\$ 0	0%
Rurales	\$ 37,383,500	\$ 37,383,500	\$ 0	0%
Edificios y casas	\$ 2,261,166,057	\$ 2,261,166,057	\$ 0	0%
Herramientas y accesorios	\$ 68,367,506	\$ 68,367,506	\$ 0	0%
Equipo de centros de control	\$ 738,402,049	\$ 738,402,049	\$ 0	0%
Muebles y enseres	\$ 399,755,501	\$ 399,755,501	\$ 0	0%
Equipo y máquina de oficina	\$ 3,657,480	\$ 3,657,480	\$ 0	0%
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 219,055,287	\$ 219,055,287	\$ 0	0%
Equipo de comunicación	\$ 950,453,627	\$ 950,453,627	\$ 0	0%
Equipo de computación	\$ 5,790,120,446	\$ 5,790,120,446	\$ 0	0%
	\$ 230,000,000	\$ 230,000,000	\$ 0	0%
Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 12,306,864	\$ 12,306,864	\$ 0	0%
Obs de arte	\$ 527,246,044	\$ 527,246,044	\$ 0	0%
Depreciación acumulada (cr)	-\$ 4,729,873,230	-\$ 4,512,271,950	-\$ 217,601,280	5%
TOTAL	\$ 8,901,658,437	\$ 9,119,259,717	-\$ 217,601,280	-2%

- A la fecha no existen partidas dentro de la propiedad planta y equipo con restricción, no existen elementos con pignoración o limitación a la propiedad.
- La entidad tiene arrendado el costado sur del piso (1) Templo de los millones de la Lotería de Medellín a Réditos Empresariales mediante Contrato No.73 de 2016, está autorizado a realizar los sorteos en las instalaciones de la Lotería o en el lugar establecido de mutuo acuerdo.
- La Entidad tiene arrendado en el costado sur del piso 9 oficinas con un área aproximada de 171.25m² y la cocineta entre el piso 8 y 9 con un área de 7.50m². con el sindicato ADEA.

- Bien entregado en comodato, Contrato No.385 de 2016-Fondo de empleados, oficina de 32.34m2, 2 cavas de seguridad con un área aproximada de 2.75m2.
- Bien entregado en comodato, Contrato No.053- Entrega de obra de arte “Maternidad en mesa” de Salvador.
- Bien entregado en comodato, Contrato No.124 de 2019 Oficinas de UTRABAN.
- Bien entregado en comodato a la Reforestadora integral de Antioquia, contrato N° 138 de 2016, piso 6.
- Bien recibido en comodato, Contrato No.156 –Se entrega un espacio de 6.25 m2 en el primer piso del CAD.

Nota 1.10: Plan de activos Beneficios pos-empleo.

Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Propiedades de inversión (lotes-reserva actuarial)	\$ 16,016,086,419	\$ 16,016,086,419	\$ 0	0%

Por valor de \$16.016.086.419, la variación corresponde a la medición posterior al valor razonable de las propiedades de inversión mediante avalúo realizado en septiembre de 2023, dichos activos corresponden al plan de activos para el cubrimiento de los Beneficios Pos-Empleo, estas quedaron actualizadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
LOTE 2-032-0017649 VALPARAISO	9,467,280,000
LOTE K-032-0017467 VALPARAISO	626,695,441
LOTE I-032-0017468 VALPARAISO	4,002,193,800
LOTE J-RELOTEO 1-032-0019364 LA PINTADA	1,613,362,995
LOTE J-RELOTEO 3-032-0019366 LA PINTADA	165,139,863
LOTE J-RELOTEO 5-032-0019368 LA PINTADA	141,414,320
TOTAL	16,016,086,419

Nota 1.11: Activos intangibles.

LICENCIAS Y SOFTWARE				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Licencias	\$ 1,014,999,158	\$ 1,014,999,158	\$ 0	0%
Softwares	\$ 4,737,760,883	\$ 4,737,760,883	\$ 0	0%
Licencias	-\$ 693,096,482	-\$ 639,878,075	-\$ 53,218,407	8%
Softwares	-\$ 995,197,024	-\$ 818,358,778	-\$ 176,838,246	22%
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE	\$ 4,064,466,535	\$ 4,294,523,188	-\$ 230,056,653	-5%

Por valor de \$4.064.466.535, 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	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Retención en la fuente	\$ 1,379,039,919	\$ 1,128,692,365	\$ 250,347,554	22%
Saldos a favor en liquidaciones privadas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Contrato de mandato	\$ 48,577,309	\$ 48,577,309	\$ 0	0%
Seguros	\$ 0	\$ 431,403,176	-\$ 431,403,176	-100%
Otros bienes y seguros pagados por anticipado	\$ 257,833	\$ 0	\$ 257,833	0%
Impuesto diferido	\$ 61,938,389	\$ 61,938,389	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 1,489,813,450	\$ 1,670,611,239	\$ 250,347,554	15%

Retención en la Fuente, por valor de \$1.379.039.919, 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 \$0, representa el valor de los recursos a favor de la empresa originados en liquidaciones privadas de declaraciones tributarias y contribuciones, que serán solicitados como devolución o compensación en liquidaciones futuras, los cuales se encuentran en el proceso de solicitud de devolución.

Seguros, Disminuyen por la nueva normatividad emitida en la cual los seguros inferiores a 12 meses van directamente al gasto, solo se difieren los de cobertura mayor a 12 meses.

Impuesto diferido, Por valor de \$61.938.389, 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 2023.

PASIVO CORRIENTE

PASIVOS CORRIENTES				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar	\$ 19,792,768,780	\$ 26,051,292,711	-\$ 6,258,523,931	-24%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 1,012,277,982	\$ 1,286,568,678	-\$ 274,290,696	-21%
Total pasivos Corrientes	\$ 20,805,046,762	\$ 27,337,861,389	-\$ 6,532,814,627	-24%

Nota 2.1: Cuentas por Pagar.

CUENTAS POR PAGAR				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 862,004,780	\$ 1,475,793,171	-\$ 613,788,391	-42%
Recursos a favor de terceros	\$ 829,354,113	\$ 1,442,211,062	-\$ 612,856,949	-42%
Descuentos de nómina	\$ 87,060,284	\$ 1,759,960	\$ 85,300,324	4847%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 196,178,689	\$ 533,837,000	-\$ 337,658,311	-63%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 503,194,707	\$ 988,940,189	-\$ 485,745,482	-49%
Gastos de Admon IPI	\$ 401,940	\$ 231,120	\$ 170,820	100%
Venta de servicios	\$ 21,130,628	\$ 25,561,000	-\$ 4,430,372	-17%
Premios por pagar	\$ 15,453,110,799	\$ 18,292,888,549	-\$ 2,839,777,750	-16%
Otras cuentas por pagar	\$ 1,840,332,840	\$ 3,290,070,660	-\$ 1,449,737,820	-44%
TOTAL	\$ 19,792,768,780	\$ 26,051,292,711	-\$ 6,258,523,931	-24%

Adquisición de Bienes y Servicios, por valor de \$862.004.780, 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, etc. las cuentas por pagar no tienen una antigüedad superior a un mes.

Recursos a Favor de Terceros - Transferencias por Pagar, por valor de \$829.354.113, son transferencias pendientes por pagar al Departamento de Antioquia giradas al ADRES.

Descuento de Nómina, por valor de \$87.060.284, corresponde el valor de las obligaciones que la entidad debe girar, originadas por los descuentos que son practicadas en la nómina a los empleados propiedad de otra entidad.

Retención en la Fuente, por valor de \$196.178.689 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 \$503.194.713 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.

Premios por Pagar, por valor de \$15.453.110.799, el cual comprende todos los premios en poder del público en el desarrollo del objeto social de la entidad, se aumenta con el valor de los premios en poder del público de cada sorteo y se disminuye con los premios efectivamente reclamados por los apostadores y los premios caducados.

Otras Cuentas por Pagar, por valor de \$1.840.332.840 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.

Nota 2.2: Beneficios a Empleados Corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1,012,277,982	\$ 1,277,950,770	-\$ 265,672,788	-21%

Beneficios Corto Plazo, por valor de \$1.012.277.982 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	\$ 81.055,358
Intereses sobre cesantías	\$ 2,289,787
Vacaciones	\$ 222,286,310
Prima de vacaciones	\$ 375,280,979
Prima de servicios	\$ 133,581,646
Prima de navidad	\$ 90,192,957
Bonificaciones	\$ 90,616,645
Aportes a riesgos laborales	\$ 1,901,500
Aporte cajas de compensación Familiar	\$ 15,072,800
TOTAL	\$ 1,012,277,982

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar impuesto de renta	\$ 1.584.513.875	\$ 1.211.733.872	\$ 372.780.003	31%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 23.741.199,451	\$ 25,168.396.120	-\$ 1.427.196.669	-6%
Provisiones	\$ 46.204.995,672	\$ 52.480.378.445	-\$ 6.275.382.773	-12%
Otros pasivos diferidos	\$ 10.511,808,907	\$ 9.421,146,514	\$ 1.090,662,393	12%
Total pasivos no Corrientes	\$ 82,042,517,905	\$ 88,281,654,951	-\$ 6,239,137,046	-7%

Nota 2.3: Cuentas por pagar impuesto de renta

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Impuesto de renta	\$ 1,584,513,875	\$ 1,211,733,872	\$ 372,780,003	31%

Cuentas por Pagar Impuesto de Renta, corresponde al impuesto de renta por pagar a la DIAN con corte a diciembre del año del año 2023, en concordancia con el parágrafo 2, del artículo 240 del Estatuto tributario y demás disposiciones legales, esta aumenta por el incremento en la utilidad, además de la provisión de impuesto a marzo del año 2024, por valor de \$372.780.003.

Nota 2.4: Beneficios Pos-Empleo

BENEFICIOS POS EMPLEO				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 358,497,912	\$ 333,692,677	\$ 24,805,235	7%
Beneficios posempleo - pensiones	\$ 23,382,701,539	\$ 23,556,752,673	-\$ 174,051,134	-1%
TOTAL	\$ 23,741,199,451	\$ 23,890,445,350	-\$ 149,245,899	-1%

Beneficios Largo Plazo, por valor de \$358.497.912, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la empresa.

Beneficios Pos-Empleo, Por valor de \$23.382.701.539, representa las obligaciones pensionales a cargo de la empresa 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 empresa, cuotas partes de pensiones y bonos pensionales, estos pasivos se encuentran con una cobertura del 100%.

BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor
Pensiones de jubilación patronales	\$ 0
Cuotas partes de pensiones	\$ 13,562,208
Cuotas partes de bos pensionales emitidos	\$ 98,225,000
Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 6,499,291,181
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 16,771,623,150
TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENS	\$ 23,382,701,539

Nota 2.5: Provisiones

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

PROVISIONES				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Litigios y demandas	\$ 390,591,039	\$ 390,591,039	\$ 0	0%
Garantías	\$ 42,137,500	\$ 41,372,500	\$ 765,000	2%
Provisiones diversas	\$ 45,772,267,133	\$ 53,334,983,584	-\$ 7,562,716,451	-14%
TOTAL	\$ 46,204,995,672	\$ 53,766,947,123	-\$ 7,561,951,451	-14%

Litigios y Demandas, su corresponde a las siguientes demandas:

- Demanda de 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 y a demanda de billettería por \$218.451.235.

El proceso cuenta con dos instancias ordinarias, se estima que su fallo final se daría en el 2024

Garantías, por valor de \$42.137.500 corresponde a las garantías que tienen los distribuidores con la Lotería, para respaldar el despachó de Lotería, dicha 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 \$45.772.267.133, 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.

Disminuye por la obtención de cuatro premios mayores en los últimos seis meses.

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 2.6: Otros Pasivos Diferidos

OTROS PASIVOS				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 2,882,628,079	\$ 2,882,628,079	\$ 0	0%
Otros pasivos diferidos (25% caducos)	\$ 7,061,608,223	\$ 6,199,783,888	\$ 861,824,335	14%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 567,572,605	\$ 338,734,547	\$ 228,838,058	68%
TOTAL	\$ 10,511,808,907	\$ 9,421,146,514	\$ 861,824,335	9%

Pasivos por Impuesto Diferido, por valor de \$2.882.628.079, 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.

Dicha partida aumenta como consecuencia de la nueva reforma tributaria la cual aumento la tarifa de impuesto a la ganancia ocasional del 10% al 15%, ley 2277 de 2022.

Otros Pasivos Diferidos, corresponden:

- Al valor de los premios no reclamados después de un año por valor de \$5.526.180.138, estos premios se denominan como “caducos”, los cuales se debe destinar al control de juegos ilegales según lo establecido en el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010.
- Pasivo diferido por ingresos condicionados por remanentes de Liquidación por valor de \$1.805.428.085

Nota 3: Patrimonio

PATRIMONIO				
Concepto	2024_03	2023_12	Variación	
			\$	%
Capital fiscal	\$ 810,515,316	\$ 810,515,316	\$ 0	0%
Reservas	\$ 20,432,600,692	\$ 20,432,600,692	\$ 0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 25,300,572,022	\$ 13,715,666,314	\$ 11,584,905,708	84%
Utilidad del ejercicio	\$ 3,755,690,021	\$ 11,854,957,979	-\$ 8,099,267,958	-68%
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	\$ 4,429,216,489	\$ 4,319,528,554	\$ 109,687,935	3%
Total patrimonio	\$ 54,731,194,540	\$ 51,135,868,855	\$ 3,595,325,685	7%

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

Reservas, representa el valor de \$20.432.600.692 los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la entidad, con el fin de satisfacer los requerimientos legales o estatutarios, para fines específicos y justificados, está conformada por reserva para pago de premios, lo anterior se puede constituir reservas de capitalización con cargo a los excedentes del ejercicio, siempre que se ajusten a lo dispuesto en el Acuerdo No.51 de 2010 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, derogado por el acuerdo No.110 de 2014 a partir del 11 de noviembre de 2014.

Resultados de Ejercicios Anteriores, por valor de \$25.300.572.022, 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 \$3.755.690.021, estrategia de ventas:

- Las campañas de activación de marca por todo el país, mediante material publicitario y medios de comunicación, redes sociales, etc, lo que fomentó la compra de lotería,
- La realización de diversos incentivos con cobro, que incentivan la venta
- Realización de sorteos Premium por mayor valor del premio al habitual.
- Niveles de costos y gastos estables,
- Aumento en la rentabilidad de las cuentas de ahorro.

- Aumento del precio de venta en el mes de agosto de 2023 pasando de \$6.000 por fracción a \$7.000 por fracción.

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

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de resultados de Lotería de Medellín se encuentra presentado según el numeral 5.2, párrafo 2, de la resolución 356 de 2022 y sus modificaciones, emitidas por Contaduría General de la Nación, en el cual se compra con el mismo periodo del año anterior.

Nota 4: Ingresos Operacionales

INGRESOS POR VENTA DE LOTERIA				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Venta de servicios	\$ 38,971,583,000	\$ 36,203,052,000	\$ 2,768,531,000	8%
Sorteo Extraordinario	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Apuestas permanentes	\$ 194,999,341	\$ 190,752,957	\$ 4,246,384	2%
Incentivo Premio Inmediato	\$ 809,400,000	\$ 3,680,000,000	-\$ 2,870,600,000	0%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta	-\$ 9,418,240,932	-\$ 9,221,238,915	-\$ 197,002,017	2%
Total ingresos Venta de Loteria	\$ 30,557,741,409	\$ 30,852,566,042	-\$ 294,824,633	-1%

Juegos de Suerte y Azar (venta de servicios), con corte al 30 de marzo de 2024, la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$ 38.971.583.000, aumentó un 8% con respecto al mismo mes de la vigencia anterior, debido a que se implementaron diferentes estrategias comerciales y administrativas para impulsar y aumentar las ventas en cada sorteo como:

- La realización de todos los sorteos ordinarios autorizados por el CNJSA,
- El diseño de los sorteos tradicionales ordinarios, la oferta de juegos promocionales, y al cambio en su plan de premios, aumentando el premio mayor de \$10.000 millones a \$15.000 millones y su precio de venta de \$6.000 a \$7.000 por fracción de billete,
- El fortalecimiento de mercados en sus canales de comercialización a través de medios electrónicos por medio de una plataforma para la operación, control y administración de juegos y servicios con gran proyección en el mercado colombiano, el cual se compone de una *Application Programming Interfaces* – API que integra las siguientes herramientas de negocio a través de las cuales se comercializan de todas las Loterías del país, soportado en una nueva arquitectura e infraestructura tecnológica:
 - B2C → Portal Lottired <http://www.lottired.net/>
 - B2C → App Lottired disponible para iOS y/o Android
 - B2B → Terceros Lottired o Integraciones vía Web Services

- 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.

Apuestas permanentes: por valor de \$ 194.999.341 corresponde a los valores por derechos de explotación que paga la concesión del Chance a la Lotería de Medellín, presenta un incremento del 2% por valor de \$ 4.246.384.

Incentivo premio inmediato (Raspa & Listo): por valor de \$ 809.400.000, correspondientes a la nueva unidad de negocio de la lotería de Medellín.

Nota 5: Costos de Venta y Operación

COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Pago de premios	\$ 10,426,895,409	\$ 12,424,462,281	-\$ 1,997,566,872	-16%
Bonificación por pago de premios	\$ 50,000,000	\$ 45,000,000	\$ 5,000,000	11%
Impresión de billetes	\$ 1,661,867,097	\$ 1,500,269,495	\$ 161,597,602	11%
Publicidad	\$ 432,800,948	\$ 333,588,978	\$ 99,211,970	30%
Reserva técnica para el pago de premios	\$ 7,581,910,941	\$ 5,260,187,789	\$ 2,321,723,152	44%
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	\$ 4,773,717,960	\$ 4,785,966,240	-\$ 12,248,280	0%
Otros costos por juegos de suerte y azar	\$ 1,370,471,114	\$ 1,280,294,626	\$ 90,176,488	7%
Total Costos de ventas y operación	\$ 26,297,663,469	\$ 25,629,769,409	\$ 667,894,060	2.61%

Pago de Premios, por valor de \$ 10.426.895.409, corresponden a los premios que quedaron en poder del público durante cada sorteo que realiza la Lotería de Medellín y la nueva unidad de negocio IPI (Raspa & Listo), como la obtención del premio mayor, seco 1.000 millones y 700 millones en el mes de enero, más el aumento de los premios por mayor y última cifra en diferente serie, y el pago de premios generado en la nueva unidad de negocio IPI.

Bonificación pago premios, por valor de \$ 50.000.000, corresponde al pago de la comisión por la venta del mayor en enero St. 4714.

Impresión de Billetes, por valor de \$ 1.661.867.097, este rubro aumentó un 11% en \$161.597.602, por temas inflacionarios lo que genera aumento el costo del papel, además de los costos de impresión de la nueva unidad de negocio Incentivo de premio inmediato (IPI).

Publicidad, por valor de \$ 432.800.948, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería de Medellín, presenta un incremento en \$99.211.970; los principales conceptos son: premios promocionales como motos, carros,

bonos, artículos en general para publicitar y aumentar las ventas por valor de \$322.519.460, Publicidad por valor de \$ 4.522.000 en los distintos medios de comunicación y otros conceptos por valor de \$105.759.488 en este rubro se incluye la transmisión de los sorteos y la publicación de resultados

Reserva Técnica para el Pago de Premios, por valor de \$ 7.581.910.941, aumenta un 44% en \$ 2.321.723.152, principalmente por el comportamiento en las ventas y la redistribución del plan de premios en el mes de agosto de 2023; 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 4.773.717.960, corresponde a las transferencias a la salud por las ventas a marzo 30 de 2024, originado por el comportamiento de las ventas; ya que son base de cálculo de la renta al Monopolio.

Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar, por valor de \$ 1.370.471.114, aumentó un 7%, debido al incremento en las ventas, su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas que para marzo de 2024 es de 1.309.887.107, impuesto que se genera en la venta de Lotería de Medellín y Sorteo Extraordinario por fuera del Departamento de Antioquia, correspondiente al 10% sobre el valor nominal de cada billete o fracción que se venda en las jurisdicciones de los demás Departamentos,

Nota 5.1: Gastos Ordinarios de Administración

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Gastos ordinarios de administración	\$ 3.407,661,212	\$ 3.269,440,757	\$ 138.220,455	4%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 447,657,933	\$ 202,966,354	\$ 244,691,579	121%
Total Gasto de administración	\$ 3,855,319,145	\$ 3,472,407,111	\$ 382,912,034	11%

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

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Sueldos y salarios	\$ 1.116.369.722	\$ 1.117.229.993	-\$ 860.271	0%
Contribuciones imputadas	\$ 31.729.934	\$ 18.991.336	\$ 12.738.598	67%
Contribuciones efectivas	\$ 299.517.125	\$ 324.099.100	-\$ 24.581.975	-8%
Aportes sobre la nómina	\$ 8.216.600	\$ 12.935.100	-\$ 4.718.500	-36%
Prestaciones sociales	\$ 622.820.839	\$ 565.282.705	\$ 57.538.134	10%
Gastos de personal diversos	\$ 27.223.513	\$ 50.300.634	-\$ 23.077.121	-46%
Generales	\$ 741.319.502	\$ 668.847.400	\$ 72.472.102	11%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 560.463.977	\$ 511.754.489	\$ 48.709.488	10%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3.407.661.212	\$ 3.269.440.757	\$ 138.220.455	4%

Sueldos y Salarios, por valor de \$ 1.116.369.722, los cuales tuvieron una disminución por valor de \$860.271.

Contribuciones Imputadas, por valor de \$ 31.729.934 corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva

Contribuciones Efectivas, por valor de \$ 299.517.125 corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación.

Gastos de Personal Diversos, por valor de \$ 27.223.513 corresponden a capacitaciones, bienestar social, deportivos y recreación.

Gastos Generales, por valor de \$ 741.319.502, 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	2024	2023	Variación	
			\$	%
Vigilancia y seguridad	\$ 50,247,201	\$ 68,026,189	-\$ 17,778,988	-26%
Materiales y suministros	\$ 19,012,771	\$ 13,247,375	\$ 5,765,396	44%
Mantenimiento	\$ 79,334,196	\$ 37,856,649	\$ 41,477,547	110%
Servicios públicos	\$ 29,876,856	\$ 24,493,186	\$ 5,383,670	22%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 26,856,445	\$ 35,356,401	-\$ 8,499,956	-24%
Comunicaciones y transporte	\$ 20,789,200	\$ 10,553,772	\$ 10,235,428	97%
Seguros generales	\$ 164,288,087	\$ 154,789,809	\$ 9,498,278	6%
Combustibles y lubricantes	\$ 0	\$ 2,241,771	-\$ 2,241,771	-100%
Gastos legales	\$ 97,308	\$ 5,950	\$ 91,358	1535%
Honorarios	\$ 299,666,652	\$ 274,220,785	\$ 25,445,867	9%
Servicios	\$ 32,469,242	\$ 31,243,382	\$ 1,225,860	100%
Otros gastos generales	\$ 18,681,544	\$ 16,812,131	\$ 1,869,413	11%
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 741,319,502	\$ 668,847,400	\$ 72,472,102	11%

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	2024	2023	Variación	
			\$	%
Impuesto predial unificado	\$ 53,426,445	\$ 65,201,237	-\$ 11,774,792	-18%
Cuota de fiscalización y auditaje	\$ 500,459,354	\$ 438,748,971	\$ 61,710,383	14%
Tasas	\$ 232,657	\$ 930,029	-\$ 697,372	-75%
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 680,036	\$ 1,400,356	-\$ 720,320	-51%
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	\$ 5,665,485	\$ 5,473,896	\$ 191,589	4%
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 560,463,977	\$ 511,754,489	\$ 48,709,488	10%

Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Deterioro de Propiedades planta y equipo	\$ 2,318,994	\$ 2,318,994	\$ 0	0%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 215,282,286	\$ 100,129,892	\$ 115,152,394	115%
Amortización activos intangibles	\$ 230,056,653	\$ 100,517,468	\$ 129,539,185	129%
TOTAL	\$ 447,657,933	\$ 202,966,354	\$ 244,691,579	121%

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 4.1: Otros Ingresos

OTROS INGRESOS				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Interes sobre depositos en instituciones financieras	1.994,617,009	1,252,219,919	742,397,090	59%
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)	931,143,022	1,674,398,960	-743,255,938	-44%
Otros ingresos	817,776,610	705,212,999	112,563,611	16%
Total otros Ingresos	3,743,536,641	3,631,831,878	111,704,763	3%

Intereses en instituciones financieras, por valor de \$ 1.994.617.009 corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro, aumentan en \$ 742.397.000 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 931.143.022, aumenta por el incremento en la rentabilidad de las inversiones en CDT, como resultado de la política monetaria del Banco de la Republica con tasas de interés altas.

Otros ingresos, por valor de \$817.776.610, corresponde los siguientes conceptos:

- Intereses de los préstamos de vivienda medidos al costo amortizado, con sus respectivos intereses de mora por valor de \$ 45.843.642,
- Margen de comercialización por valor de \$610.718.587, corresponde al ingreso por venta de loterías no propias a través de la plataforma tecnológica, desde el 1 de diciembre de 2023 estas se realizan sin intermediación de terceros (comercializadora Lottired), obteniendo así una comisión del 25% por el portal y el 2.5% por máquinas.
- Arrendamiento operativo por valor de \$ 111.213.835, 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 y
- Otros Ingresos por valor de \$ 50.000.546 corresponde a recuperaciones, indemnizaciones, ajuste de inversiones patrimoniales y reversión deterioro.

Nota 5.3: Otros Gastos

OTROS GASTOS				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Impuesto a las ganancias corrientes	372,780,003	481,829,766	-109,049,763	-23%
Otros gastos	19,825,412	21,402,331	-1,576,919	-7%
Total otros gastos	392,605,415	503,232,097	-110,626,682	-22%

Impuestos a las Ganancias Corrientes, corresponde al impuesto de renta al mes de marzo de 2024.

Otros Gastos, por valor de \$ 19.825.412 corresponde a los gastos por comisiones de servicios financieros.