

INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DE LA LOTERIA DE MEDELLIN

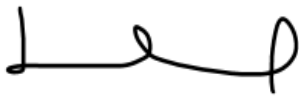
A SEPTIEMBRE DE 2024

Contenido

ACTIVOS CORRIENTES	6
Nota 1.1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6
Nota 1.2: Inversiones e Instrumentos Derivados.....	7
Nota 1.3: Cuentas por Cobrar.....	8
Nota 1.4: Inventarios	10
Nota 1.5: Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional – Patrimonio Autónomo)	10
Nota 1.6: Otros Activos.....	11
ACTIVOS NO CORRIENTES	12
Nota 1.7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos.....	12
Nota 1.8: Prestamos por cobrar	12
Nota 1.9: Propiedad Planta y Equipo.	13
Nota 1.10: Plan de activos Beneficios pos-empleo.	15
Nota 1.11: Activos intangibles.	16
Nota 1.12: Otros activos.....	16
PASIVO CORRIENTE	17
Nota 2.1: Cuentas por Pagar.....	17
Nota 2.2: Beneficios a Empleados Corto plazo.....	18
PASIVO NO CORRIENTE	19
Nota 2.3: Cuentas por pagar impuesto de renta.....	19
Nota 2.4: Beneficios Pos-Empleo	19
Nota 2.5: Provisiones	21
Nota 2.6: Otros Pasivos Diferidos.....	22
Nota 3: Patrimonio	23
Nota 4: Ingresos Operacionales.....	24

Nota 5: Costos de Venta y Operación	25
Nota 5.1: Gastos Ordinarios de Administración	27
Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	29
Nota 4.1: Otros Ingresos.....	29
Nota 5.3: Otros Gastos	30

LOTería DE MEDELLIN ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2024 COMPARATIVO CON JUNIO 30 DE 2024 Cifras en pesos colombianos, sin decimales			
	Nota	Año 2024_09	Año 2024-06
ACTIVOS			
Corriente		135,090,969,364	129,282,853,182
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.1	106,591,932,003	97,828,023,714
Inversiones de administración de liquidez	1.2	12,362,661,273	12,037,663,050
Cuentas por cobrar	1.3	12,460,148,720	15,756,492,699
Inventarios	1.4	3,631,575,977	3,656,379,469
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	1.5	33,826,166	0
Otros activos	1.6	10,825,225	4,294,250
No corriente		16,462,676,279	15,297,372,897
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	1.7	369,049,705	324,153,741
Prestamos por cobrar	1.8	1,756,574,131	1,857,642,676
Propiedades, planta y equipo	1.9	8,465,598,486	8,682,335,727
Activos intangibles	1.11	3,588,397,368	3,821,111,833
Activos por impuestos Diferidos		61,938,389	61,938,389
Otros activos	1.12	2,221,118,200	550,190,531
Total activos		151,553,645,643	144,580,226,079

 LOTería DE MEDELLIN NIT 890.980.058-1 ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL A SEPTIEMBRE 30 DE 2024 COMPARATIVO CON JUNIO 30 DE 2024 Cifras en pesos colombianos, sin decimales			
PASIVOS			
Corriente		43,517,062,828	27,969,661,350
Cuentas por pagar	2.1	42,144,322,404	26,714,276,479
Beneficios a los empleados corto plazo	2.2	1,372,740,424	1,255,384,871
No corriente		50,304,243,679	61,992,051,527
Cuentas por pagar impuesto de renta	2.3	1,219,951,932	923,594,056
Beneficios pos-empleo- Pasivo pensional	2.4	0	402,765,174
Beneficios a los Empleados LP		358,473,677	383,079,384
Provisiones	2.5	38,485,370,393	50,853,989,269
Pasivos Diferidos		2,882,628,079	2,882,628,079
Otros pasivos	2.6	7,357,819,598	6,545,995,565
Total pasivos		93,821,306,507	89,961,712,877
PATRIMONIO			
Patrimonio Institucional	3.0	45,207,524,916	45,121,410,727
Utilidad del ejercicio		12,524,814,220	9,497,102,475
Total patrimonio		57,732,339,136	54,618,513,202
Total pasivo y patrimonio		151,553,645,643	144,580,226,079
Cuentas de orden deudoras	7	7,848,018,615	16,624,968,615
Cuentas de orden acreedoras	7	1,594,525,605	1,594,525,605
 OCTAVIO DUQUE JIMENEZ Gerente C.C 70.690.867  JUAN CAMILO FRANCO JARAMILLO Contador TP N° 153788-T C.C 1.036.928.411			

 NIT 890.980.058-1 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL A SEPTIEMBRE DE 2024 COMPARATIVO CON 2023 Cifras en pesos colombianos, sin decimales			
	Nota	Año 2024	Año 2023
Ingresos de Actividades ordinarias		101,114,926,232	94,342,960,247
Venta Lotería ordinaria	4.0	118,261,088,500	114,196,658,000
Venta Sorteo Extraordinario		5,538,960,000	0
Apuestas permanentes		564,891,552	551,509,583
Otros juegos de suerte y azar-Incentivo Premio Inmediato		7,589,000,000	8,081,400,000
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-30,839,013,820	-28,486,607,336
Ingresos Netos en venta		101,114,926,232	94,342,960,247
Costos de ventas y operación	5	87,875,671,305	79,786,890,049
Pago de premios	5	39,385,249,172	35,640,710,230
Bonificación por pago de premios		165,000,000	153,333,334
Impresión de billetes		5,526,964,960	4,760,488,087
Publicidad		1,878,760,633	2,463,758,930
Reserva técnica para el pago de premios		20,588,576,028	18,085,115,455
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		15,766,685,820	14,673,366,960
Otros costos por juegos de suerte y azar		4,564,434,692	4,010,117,053
Utilidad Neta en ventas		13,239,254,927	14,556,070,198
Gastos ordinarios de administración y operación	5.1	10,551,871,979	9,797,628,932
Deterioros, Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	5.2	1,359,787,051	808,206,383
Utilidad de la operación		1,327,595,897	3,950,234,883
Otros ingresos	4.1	12,522,933,202	11,453,670,445
Interés sobre depósitos en instituciones financieras	4.1	7,151,367,291	3,539,894,527
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)		1,117,078,369	5,734,382,102
Otros ingresos		4,254,487,542	2,179,393,816
Otros gastos		64,048,454	60,870,473
Otros gastos	5.3	64,048,454	60,870,473
Utilidad antes de Impuesto		13,786,480,645	15,343,034,855
Impuesto a las ganancias corrientes	5.3	1,261,666,425	1,401,342,557
Resultado del ejercicio		12,524,814,220	13,941,692,298
 OCTAVIO DUQUE-JIMENEZ Gerente C.C 70.690.867  JUAN CAMILO FRANCO JARAMILLO Contador TP N° 153788-T C.C 1.036.928.411			

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

ACTIVOS CORRIENTES				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 106,591,932,003	\$ 97,828,023,714	\$ 8,763,908,289	9%
Inversiones e instrumentos derivados	\$ 12,362,661,273	\$ 12,037,663,050	\$ 324,998,223	3%
Cuentas por cobrar	\$ 12,460,148,720	\$ 15,756,492,699	-\$ 3,296,343,979	-21%
Inventarios	\$ 3,631,575,977	\$ 3,656,379,469	-\$ 24,803,492	-1%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (pasivo pensional)	\$ 33,826,166	\$ 0	\$ 33,826,166	100%
Otros activos	\$ 10,825,225	\$ 4,294,250	\$ 6,530,975	152%
Total activos corrientes	\$ 135,090,969,364	\$ 129,282,853,182	\$ 5,808,116,182	4%

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Cuenta Corriente	\$ 87,582,730	\$ 26,880,736	\$ 60,701,994	226%
Cuenta de Ahorro	\$ 106,504,349,272	\$ 97,801,142,978	\$ 8,703,206,294	9%
TOTAL	\$ 106,591,932,003	\$ 97,828,023,714	\$ 8,763,908,289	9%

Cuentas Corrientes, Las cuentas corrientes por valor de \$87.582.730, 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 \$106.504.349.272 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 \$32.675.665.491.
2. Los fondos para reserva técnica del efectivo por valor de a \$12.651.844.452 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 \$9.201.258.290 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 \$47.957.552.797, 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 \$4.018.028.242 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 aumenta un 9%, principalmente por el incremento en el recaudo y la disponibilidad que se debe tener disponible en efectivo para el pago de los premios mayores especiales y ordinarios.

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_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Certificados de Depósito a Térmi (Cdt)	\$ 12,362,661,273	\$ 12,037,663,050	\$ 324,998,223	3%

Certificados de depósito a término (CDT), por valor de \$12.362.661.273 son inversiones restringidas clasificadas al costo, dichas inversiones disminuyen respecto al trimestre anterior por la constitución de inversiones en el IDEA, con mejores tasas.

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_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Juegos de suerte y azar	\$ 11,328,841,449	\$ 14,516,481,768	-\$ 3,187,640,319	-22%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 1,173,996,255	\$ 1,173,996,255	\$ 0	0%
Cuotas partes de pensiones	\$ 964,455,986	\$ 962,441,576	\$ 2,014,410	0%
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 621,378,699	\$ 621,378,699	\$ 0	0%
Otras cuentas por cobrar	\$ 131,153,321	\$ 272,000,357	-\$ 140,847,036	-52%
Arrendamiento operativo	\$ 35,697,964	\$ 5,568,998	\$ 30,128,966	541%
Deterioro-otras cuentas por cobrar	-\$ 621,378,699	-\$ 621,378,699	\$ 0	0%
Deterioro-prestacion de servicios	-\$ 1,173,996,255	-\$ 1,173,996,255	\$ 0	0%
TOTAL	\$ 12,460,148,720	\$ 15,756,492,699	-\$ 3,296,343,979	-21%

Prestación de Servicios (Juegos de Suerte y Azar), la cartera por prestación de servicios (Venta de Lotería), por valor de \$12.460.148.720 a septiembre de 2024, La cartera aumenta principalmente por los siguientes motivos:

- Cartera de venta de lotería por valor de \$5.764.189.999, esta cartera disminuye un 31%, ya que al mes de junio quedo pendiente por cobrar el extra de mitad de año de la lotería de Medellín, por lo tanto, todo el recaudo se realizó en el mes de julio, agosto y septiembre de 2024.
- A septiembre de 2024 se cuenta con la cartera de la nueva unidad de negocio Incentivo premio inmediato por valor de \$5.564.651.450, 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 \$964.455.986 las cuotas se mantienen estables respecto trimestre anterior, 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 \$883.876.411, 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.

Otras Cuentas por Cobrar, ascienden a \$131.153.321 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.

Arrendamiento Operativo, por valor de \$35.697.964 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.

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 \$621.378.699 corresponden a cuotas partes jubilatorias, estas se encuentran deterioradas en su totalidad.

Nota 1.4: Inventarios

INVENTARIOS				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Inventario IPI (Incentivo premio inmediato)	\$ 3,306,519,439	\$ 3,348,860,610	-\$ 42,341,171	-1%
Otras mercancías en existencia	\$ 325,056,538	\$ 307,518,859	\$ 17,537,679	6%
TOTAL	3,631,575,977	3,656,379,469	-24,803,492	-1%

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

- **IPI (Incentivo premio inmediato):** El nuevo inventario adquirido respecto a la nueva unidad de negocio denominada Incentivo Premio Inmediato (raspa & listo) por valor de \$3.306.519.439, disminuye por la venta del producto.
- **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.

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

Plan Beneficios pos-empleo (Cubrimiento pasivo pensional)				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Derechos en fideicomiso	\$ 4,400,798,143	\$ 4,532,366,954	-\$ 131,568,811	-100%
Inversiones	\$ 1,936,898,768	\$ 1,883,031,261	\$ 53,867,507	3%
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 144,059,631	\$ 37,199,735	\$ 106,859,896	287%
TOTAL	\$ 6,481,756,542	\$ 6,452,597,950	\$ 29,158,592	0%

El Plan de activo para el cubrimiento del pasivo pensional se presenta en el estado de la situación financiera bajo el siguiente criterio determinado en la norma:

“Normas de Reconocimiento de Empresas de gobierno 5.2 Beneficios a los empleados, 5.2.3 presentación, párrafo 29, La empresa presentará en el estado de situación financiera un

valor neto en el pasivo, cuando el valor reconocido por beneficios posempleo sea mayor que el valor de los activos que hacen parte del plan de activos, o un valor neto en el activo, cuando el valor de los activos que hacen parte del plan de activos sea mayor que el valor reconocido por beneficios posempleo”.

Derechos en Fideicomiso, por valor de \$4.400.798.143 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.

Inversiones, por valor de \$1.883.031.261, corresponde a inversiones en CDT clasificados en el plan de activos para el cubrimiento del pasivo pensional.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo: por valor de \$144.059.631, 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.

Nota 1.6: Otros Activos

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 10,825,225	\$ 4,294,250	\$ 6,530,975	0%

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

ACTIVOS NO CORRIENTES

ACTIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Inversiones patrimoniales	\$ 369,049,705	\$ 324,153,741	\$ 44,895,964	14%
Prestamos por cobrar	\$ 1,756,574,131	\$ 1,857,642,676	-\$ 101,068,545	-5%
Propiedades, planta y equipo	\$ 8,465,598,486	\$ 8,682,335,727	-\$ 216,737,241	-2%
Plan de activos beneficios pos-Empleo (Lotes pasivo pensional)	\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%
Licencias y software	\$ 3,588,397,368	\$ 3,821,111,833	-\$ 232,714,465	-6%
Otros activos	\$ 2,221,118,200	\$ 550,190,531	\$ 1,670,927,669	304%
Impuesto diferido	\$ 61,938,389	\$ 61,938,389		
Total Activos no corrientes	\$ 16,462,676,279	\$ 15,297,372,897	\$ 1,165,303,382	8%

Nota 1.7: Inversiones en Controladas, Asociadas y Negocios Conjuntos

Corresponden a las siguientes inversiones:

Descripción	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	\$ 31,020,600	\$ 2,600,000	303,011,800	SI
Sociedades Públicas	Sociedad De capital Público Dept.	80%	\$ 8,000,000	\$ 58,037,905	\$ 0	66,037,905	SI

- Las inversiones en controladas se encuentran ajustadas al mes de septiembre de 2024
- 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_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Préstamos de vivienda	1,745,615,635	\$ 1,838,633,521	-93,017,886	-5%
Otros préstamos concedidos	9,518,496	\$ 19,009,155	-9,490,659	-50%
Préstamos concedidos - difícil recaudo	319,023,759	\$ 337,487,454	-18,463,695	-5%
Deterioro préstamos concedidos deterioro	-317,583,759	-\$ 337,487,454	19,903,695	-6%
TOTAL	1,756,574,131	1,857,642,676	-101,068,545	-5%

Préstamos de Vivienda, por valor de \$1.745.615.635, 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 \$9.518.496, 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 \$319.023.759 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 1.9: 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_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Equipo de computación	\$ 5,790,120,446	\$ 5,790,120,446	\$ 0	0%
Urbanos	\$ 2,393,617,306	\$ 2,393,617,306	\$ 0	0%
Edificios y casas	\$ 2,261,166,057	\$ 2,261,166,057	\$ 0	0%
Equipo de comunicación	\$ 950,453,627	\$ 950,453,627	\$ 0	0%
Equipo de centros de control	\$ 738,402,049	\$ 738,402,049	\$ 0	0%
Obrs de arte	\$ 527,246,044	\$ 527,246,044	\$ 0	0%
Muebles y enseres	\$ 399,755,501	\$ 399,755,501	\$ 0	0%
	\$ 230,000,000	\$ 230,000,000	\$ 0	0%
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 219,055,287	\$ 219,055,287	\$ 0	0%
Herramientas y accesorios	\$ 68,367,506	\$ 68,367,506	\$ 0	0%
Rurales	\$ 37,383,500	\$ 37,383,500	\$ 0	0%
Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 12,306,864	\$ 12,306,864	\$ 0	0%
Equipo y máquina de oficina	\$ 3,657,480	\$ 3,657,480	\$ 0	0%
Depreciación acumulada (cr)	-\$ 5,165,933,181	-\$ 4,949,195,940	-\$ 216,737,241	4%
TOTAL	\$ 8,465,598,486	\$ 8,682,335,727	-\$ 216,737,241	-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_06	2024_03	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

El Plan de activo para el cubrimiento del pasivo pensional se presenta en el estado de la situación financiera bajo el siguiente criterio determinado en la norma:

“Normas de Reconocimiento de Empresas de gobierno 5.2 Beneficios a los empleados, 5.2.3 presentación, párrafo 29, La empresa presentará en el estado de situación financiera un valor neto en el pasivo, cuando el valor reconocido por beneficios posempleo sea mayor que el valor de los activos que hacen parte del plan de activos, o un valor neto en el activo, cuando el valor de los activos que hacen parte del plan de activos sea mayor que el valor reconocido por beneficios posempleo”.

Nota 1.11: Activos intangibles.

LICENCIAS Y SOFTWARE				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Softwares	\$ 4,737,760,883	\$ 4,737,760,883	\$ 0	0%
Licencias	\$ 1,014,999,158	\$ 1,014,999,158	\$ 0	0%
Licencias	-\$ 781,891,443	-\$ 742,814,081	-\$ 39,077,362	5%
Softwares	-\$ 1,382,471,230	-\$ 1,188,834,127	-\$ 193,637,103	16%
TOTAL LICENCIAS Y SOFTWARE	\$ 3,588,397,368	\$ 3,821,111,833	-\$ 232,714,465	-6%

Por valor de \$3.588.397.368, 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 1.12: Otros activos.

OTROS ACTIVOS				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Recursos entregados en administración	\$ 1,437,618,210	\$ 4,415,827	\$ 1,433,202,383	32456%
Retención en la fuente	\$ 783,305,015	\$ 545,587,563	\$ 237,717,452	44%
Impuesto diferido	\$ 61,938,389	\$ 61,938,389	\$ 0	0%
Otros bienes y seguros pagados por anticipado	\$ 194,975	\$ 187,141	\$ 7,834	0%
TOTAL	\$ 2,283,056,589	\$ 612,128,920	\$ 1,670,927,669	273%

Retención en la Fuente, por valor de \$783.305.015, representa el valor de los recursos a favor de la empresa por concepto de retenciones, autorretención especial de renta y anticipos de impuestos.

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.

Recursos entregados en administración, por valor de \$1.437.618.210 corresponde al contrato de mandato realizado con Teleantioquia para la transmisión de los sorteos y publicación de resultados, disminuye por su ejecución.

PASIVO CORRIENTE

PASIVOS CORRIENTES				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar	\$ 42,144,322,404	\$ 26,714,276,479	\$ 15,430,045,925	58%
Beneficios a los empleados corto plazo	\$ 1,372,740,424	\$ 1,255,384,871	\$ 117,355,553	9%
Total pasivos Corrientes	\$ 43,517,062,828	\$ 27,969,661,350	\$ 15,547,401,478	56%

Nota 2.1: Cuentas por Pagar.

CUENTAS POR PAGAR				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Premios por pagar	\$ 37,357,981,569	\$ 20,442,354,799	\$ 16,915,626,770	83%
Otras cuentas por pagar	\$ 1,485,667,540	\$ 2,068,689,620	-\$ 583,022,080	-28%
Recursos a favor de terceros	\$ 1,233,419,168	\$ 1,259,455,353	-\$ 26,036,185	-2%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 1,063,083,661	\$ 1,613,914,076	-\$ 550,830,415	-34%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	\$ 466,274,325	\$ 569,481,422	-\$ 103,207,097	-18%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 401,043,212	\$ 628,069,082	-\$ 227,025,870	-36%
Descuentos de nómina	\$ 129,448,127	\$ 118,557,497	\$ 10,890,630	9%
Venta de servicios	\$ 7,054,522	\$ 13,493,450	-\$ 6,438,928	-48%
Gastos de Admon IPI	\$ 350,280	\$ 261,180	\$ 89,100	100%
TOTAL	\$ 42,144,322,404	\$ 26,714,276,479	\$ 15,430,045,925	58%

Premios por Pagar, por valor de \$37.357.981.569 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 \$1.485.667.540 correspondiente a la renta al monopolio del 12% del mes de septiembre, en concordancia con el Artículo 6, literal (c), de la ley 643 de 2001.

Recursos a Favor de Terceros - Transferencias por Pagar, por valor de \$1.233.419.168, son transferencias pendientes por pagar al Departamento de Antioquia giradas al ADRES.

Adquisición de Bienes y Servicios, por valor de \$1.063.083.661, 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.

Descuento de Nómina, por valor de \$129.448.127, 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 \$466.274.325 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 \$401.043.212 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.

Este aumenta por la obtención en le mes de septiembre de un premio mayor de 18mil millones el cual fue cobrado en el mes de octubre de 2024.

Nota 2.2: Beneficios a Empleados Corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1,372,740,424	\$ 1,255,384,871	\$ 117,355,553	9%

Beneficios Corto Plazo, por valor de \$1.372.740.424 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
Prima de vacaciones	\$ 357,516,302
Prima de navidad	\$ 299,183,882
Cesantías	\$ 293,828,775
Vacaciones	\$ 225,986,771
Bonificaciones	\$ 100,083,204
Prima de servicios	\$ 51,948,842
Intereses sobre cesantías	\$ 25,080,448
Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 16,937,000
Aportes a riesgos laborales	\$ 2,175,200
Nómina por pagar	\$ 0
TOTAL	\$ 1,372,740,424

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS NO CORRIENTES				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Cuentas por pagar impuesto de renta	\$ 1,219,951,932	\$ 923,594,056	\$ 296,357,876	32%
Beneficios pos empleo- Pasivo pensional	\$ 22,822,490,472	\$ 23,254,528,927	-\$ 432,038,455	-2%
Provisiones	\$ 38,485,370,393	\$ 50,853,989,269	-\$ 12,368,618,876	-24%
Otros pasivos diferidos	\$ 10,240,447,677	\$ 9,428,623,644	\$ 811,824,033	9%
Total pasivos no Corrientes	\$ 72,768,260,474	\$ 84,460,735,896	-\$ 11,692,475,422	-14%

Nota 2.3: Cuentas por pagar impuesto de renta

CUENTA POR PAGAR IMPUESTO DE RENTA				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Impuesto de renta	\$ 1,219,951,932	\$ 923,594,056	\$ 296,357,876	32%

Cuentas por Pagar Impuesto de Renta, corresponde al impuesto de renta por pagar a la DIAN con corte a junio del año del año 2024, en concordancia con el parágrafo 2, del artículo 240 del Estatuto tributario y demás disposiciones legales, esta aumenta por el incremento en la utilidad.

Nota 2.4: Beneficios Pos-Empleo

BENEFICIOS POS EMPLEO				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Beneficios posempleo - pensiones	\$ 22,464,016,795	\$ 22,871,449,543	-\$ 407,432,748	-2%
Beneficios a los empleados a largo plazo	\$ 358,473,677	\$ 383,079,384	-\$ 24,605,707	-6%
TOTAL	\$ 22,822,490,472	\$ 23,254,528,927	-\$ 432,038,455	-2%

Beneficios Pos-Empleo, Por valor de \$22.464.016.795, 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
Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	\$ 16,089,904,853
Cálculo actuarial de pensiones actuales	\$ 6,372,662,618
Cuotas partes de pensiones	\$ 1,449,324
Pensiones de jubilación patronales	\$ 0
Cuotas partes de bos pensionales emitidos	\$ 0
TOTAL BENEFICIOS POS EMPLEO-PASIVO PENS	\$ 22,464,016,795
PLAN DE ACTIVOS CUBRIMIENTO DEL PASIVO PENSIONAL	
Concepto	Valor 2024_09
Propiedades de inversión (lotés-reserva actuarial)	\$ 16,016,086,419
Derechos en fideicomiso	\$ 4,400,798,143
Inversiones	\$ 1,936,898,768
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 144,059,631
TOTAL PLAN DE ACTIVOS	\$ 22,497,842,961
Beneficio pos Empleo Neto	-\$ 33,826,166

Los Beneficios pos-empleo se presenta en el estado de la situación financiera bajo el siguiente criterio determinado en la norma:

“Normas de Reconocimiento de Empresas de gobierno, 5.2 Beneficios a los empleados, 5.2.3 presentación, párrafo 29, La empresa presentará en el estado de situación financiera un valor neto en el pasivo, cuando el valor reconocido por beneficios posempleo sea mayor que el valor de los activos que hacen parte del plan de activos, o un valor neto en el activo, cuando el valor de los activos que hacen parte del plan de activos sea mayor que el valor reconocido por beneficios posempleo”.

Beneficios Largo Plazo, por valor de \$358.473.677, corresponde a las cesantías retroactivas a cargo de la empresa.

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_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Provisiones diversas	\$ 38,047,041,854	\$ 50,416,200,730	-\$ 12,369,158,876	-25%
Litigios y demandas	\$ 390,591,039	\$ 390,591,039	\$ 0	0%
Garantías	\$ 47,737,500	\$ 47,197,500	\$ 540,000	1%
TOTAL	\$ 38,485,370,393	\$ 50,853,989,269	-\$ 12,368,618,876	-24%

Provisiones Diversas-Reserva técnica para el pago de premios, asciende a \$38.047.041.854, se constituye bajo el criterio de operar sin restricciones financieras, con adecuados niveles de liquidez, dentro de un esquema eficiente y seguro frente a terceros, que garantice cumplir con el pago oportuno de premios a los ganadores.

Está constituida conforme a lo establecido en el artículo 4 del acuerdo No.52 de 2010 y el artículo 4 del acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, equivalente a la diferencia entre el valor de los premios en poder del público y el 43% de las ventas brutas de cada sorteo.

Litigios y Demandas, su corresponde a las siguientes demandas:

- Demanda de Superintendencia Nacional de Salud por valor de \$156.248.400, por la no trasferencia 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 billetería 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 \$47.737.500 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.

Nota 2.6: Otros Pasivos Diferidos

OTROS PASIVOS				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Otros pasivos diferidos (25% caducos)	\$ 7,124,439,538	\$ 6,179,178,761	\$ 945,260,777	15%
Pasivos por impuestos diferidos	\$ 2,882,628,079	\$ 2,882,628,079	\$ 0	0%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 233,380,060	\$ 366,798,804	-\$ 133,418,744	-36%
TOTAL	\$ 10,240,447,677	\$ 9,428,605,644	\$ 945,260,777	10 %

Otros Pasivos Diferidos, corresponden:

- Al valor de los premios no reclamados después de un año por valor de \$7.124.439.538, 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.
- Ingresos recibidos por anticipado corresponden al recaudo anticipado por ventas en el portal.

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.

Nota 3: Patrimonio

PATRIMONIO				
Concepto	2024_09	2024_06	Variación	
			\$	%
Capital fiscal	\$ 810,515,316	\$ 810,515,316	\$ 0	0%
Reservas	\$ 26,300,804,892	\$ 26,300,804,892	\$ 0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	\$ 13,445,614,042	\$ 13,445,614,042	\$ 0	0%
Utilidad del ejercicio	\$ 12,524,814,220	\$ 9,497,102,475	\$ 3,027,711,745	32%
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	\$ 4,647,990,666	\$ 4,561,876,477	\$ 86,114,189	2%
Total patrimonio	\$ 57,732,339,136	\$ 54,618,513,202	\$ 3,113,825,934	6%

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 \$26.300.804.892 los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la entidad, con el fin de satisfacer los requerimientos legales o estatutarios, para fines específicos y justificados, está conformada por reserva para pago de premios, lo anterior se puede constituir reservas de capitalización con cargo a los excedentes del ejercicio, siempre que se ajusten a lo dispuesto en el Acuerdo No.51 de 2010 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, derogado por el acuerdo No.110 de 2014 a partir del 11 de noviembre de 2014.

Resultados de Ejercicios Anteriores, por valor de \$13.445.614.042, 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 \$12.524.814.220, aumenta por las siguientes estrategias 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,
- Realización del sorteo extraordinario de mitad de año.

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	\$ 118,261,088,500	\$ 114,196,658,000	\$ 4,064,430,500	4%
Incentivo Premio Inmediato	\$ 7,589,000,000	\$ 8,081,400,000	-\$ 492,400,000	-6%
Sorteo Extraordinario	\$ 5,538,960,000	\$ 0	\$ 5,538,960,000	100%
Apuestas permanentes	\$ 564,891,552	\$ 551,509,583	\$ 13,381,969	2%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-\$ 30,839,013,820	-\$ 28,486,607,336	-\$ 2,352,406,484	8%
Total ingresos Venta de Loteria	\$ 101,114,926,232	\$ 94,342,960,247	\$ 6,771,965,985	7%

Juegos de Suerte y Azar (venta de servicios), con corte al 30 de septiembre de 2024, la Lotería de Medellín alcanzó un acumulado en ventas de \$ 101.114.926.232, aumentó un 7% 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 31 de mayo se realiza sorteo especial bifraccional por aniversario 93 aumentando el premio mayor de \$15.000 millones a \$18.000 millones y su precio de venta de \$7.000 a \$12.000 por fracción de billete con Incentivo con cobro,
- El 15 de junio se realizó el sorteo extraordinario con un premio mayor de \$20.000 millones y un precio de venta de 25.000 billete unifaccional con Incentivo con cobro,
- El 19 de Julio se realiza sorteo premium por conmemoración 20 julio aumentando el premio mayor a 20.000 millones con un precio de venta de \$ 25.000
- 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.
- 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 \$ 564.891.552 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 \$ 13.381.969.

Incentivo premio inmediato (Raspa & Listo): por valor de \$ 7.589.000, correspondientes a la nueva unidad de negocio de la lotería de Medellín presenta una disminución del 6% por \$ 492.400.000.

Nota 5: Costos de Venta y Operación

COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Pago de premios	\$ 39,385,249,172	\$ 35,640,710,230	\$ 3,744,538,942	11%
Reserva técnica para el pago de premios	\$ 20,588,576,028	\$ 18,085,115,455	\$ 2,503,460,573	14%
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	\$ 15,766,685,820	\$ 14,673,366,960	\$ 1,093,318,860	7%
Impresión de billetes	\$ 5,526,964,960	\$ 4,760,488,087	\$ 766,476,873	16%
Otros costos por juegos de suerte y azar	\$ 4,564,434,692	\$ 4,010,117,053	\$ 554,317,639	14%
Publicidad	\$ 1,878,760,633	\$ 2,463,758,930	-\$ 584,998,297	-24%
Bonificación por pago de premios	\$ 165,000,000	\$ 153,333,334	\$ 11,666,666	8%
Total Costos de ventas y operación	\$ 87,875,671,305	\$ 79,786,890,049	\$ 8,088,781,256	10%

Pago de Premios, por valor de \$ 39.385.249.172, 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, 3 secos 700 millones y 1 seco 50 millones en Abril, 1 fracción seco de 1.000 millones en mayo, 2 secos 1.000 millones en junio, 1 seco de 700 millones en el mes de agosto, el premio mayor, 2 secos de 700 millones y 1 de 10 millones en el mes de septiembre 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.

Aumentan un 11% en \$ 3.744.538.942 en los siguientes conceptos: \$ 941.656.447 millones por los premios del nuevo sorteo extraordinario de mitad de año, \$ 3.088.474.495 por lotería ordinaria e IC, y -\$285.592.000 por los premios IPI.

Reserva Técnica para el Pago de Premios, por valor de \$ 20.588.576.028, aumenta un 14% en \$ 2.503.460.573, 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 15.766.685.820, aumentan un 7% en 1.093.318.860, corresponde a las transferencias a la salud por las ventas a septiembre 30 de 2024, originado por el comportamiento de las ventas; ya que son base de cálculo de la renta al Monopolio.

Impresión de Billetes, por valor de \$ 5.526.964.960, este rubro aumentó un 16% en \$766.476.873, 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), los formularios térmicos para canal electrónico Lottired, los sorteos premium del 31 de mayo

16 de agosto y 20 de septiembre, sorteo especial del 19 de julio y la impresión de billetes para el sorteo extraordinario del 15 de junio.

Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar, por valor de \$ 4.564.434.692, aumentó un 14% en 554.317.639, debido al incremento en las ventas, su valor más representativo corresponde al impuesto de loterías foráneas que para septiembre de 2024 es de 4.213.740.028, 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.

Publicidad, por valor de \$ 1.878.760.633, son los recursos destinados a la publicidad de los sorteos ordinarios y extraordinarios de la Lotería de Medellín, presenta una disminución del 24% en \$584.998.297; los principales conceptos son: Publicidad por valor de \$ 719.831.463 en los distintos medios de comunicación, premios promocionales como motos, carros, bonos, artículos en general para publicitar y aumentar las ventas por valor de \$ 684.641.218, y otros conceptos por valor de \$ 474.287.952 en este rubro se incluye la transmisión de los sorteos y la publicación de resultados.

Bonificación pago premios, por valor de \$ 165.000.000, corresponde al pago de la comisión por la venta del mayor del St. 4714 y St. 4749, la cual corresponde al 0.5% del premio mayor, distribuidos de la siguiente manera: Lotero 66.67% y distribuidor 33.33%.

Nota 5.1: Gastos Ordinarios de Administración

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Gastos ordinarios de administración	\$ 10,551,871,979	\$ 9,797,628,932	\$ 754,243,047	8%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 1,359,787,051	\$ 808,206,383	\$ 551,580,668	68%
Total Gasto de administración	\$ 11,911,659,030	\$ 10,605,835,315	\$ 1,305,823,715	12%

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	
			\$	%
Generales	\$ 3,625,242,297	\$ 2,769,462,554	\$ 855,779,743	31%
Sueldos y salarios	\$ 3,528,117,757	\$ 3,297,189,219	\$ 230,928,538	7%
Prestaciones sociales	\$ 1,706,960,307	\$ 1,696,139,682	\$ 10,820,625	1%
Contribuciones efectivas	\$ 750,497,475	\$ 806,063,671	-\$ 55,566,196	-7%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 677,038,364	\$ 687,578,515	-\$ 10,540,151	-2%
Gastos de personal diversos	\$ 151,295,790	\$ 453,170,517	-\$ 301,874,727	-67%
Contribuciones imputadas	\$ 86,030,489	\$ 56,834,874	\$ 29,195,615	51%
Aportes sobre la nómina	\$ 26,689,500	\$ 31,189,900	-\$ 4,500,400	-14%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 10,551,871,979	\$ 9,797,628,932	\$ 754,243,047	8%

Gastos Generales, por valor de \$ 3.625.242.297, 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	
			\$	%
Honorarios	\$ 1,852,992,861	\$ 1,349,285,936	\$ 503,706,925	37%
Seguros generales	\$ 748,909,178	\$ 459,979,361	\$ 288,929,817	63%
Vigilancia y seguridad	\$ 242,988,254	\$ 200,049,238	\$ 42,939,016	21%
Servicios	\$ 137,161,297	\$ 134,371,909	\$ 2,789,388	2%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 118,907,099	\$ 173,872,670	-\$ 54,965,571	-32%
Servicios públicos	\$ 100,793,078	\$ 77,587,209	\$ 23,205,869	30%
Mantenimiento	\$ 95,947,417	\$ 159,714,280	-\$ 63,766,863	-40%
Comunicaciones y transporte	\$ 84,409,651	\$ 30,125,815	\$ 54,283,836	180%
Materiales y suministros	\$ 84,089,245	\$ 102,723,331	-\$ 18,634,086	-18%
Impresos, publicaciones, suscripciones	\$ 79,648,983	\$ 23,093,490	\$ 56,555,493	245%
Servicios de aseo y cafetería	\$ 68,744,067	\$ 0	\$ 68,744,067	100%
Combustibles y lubricantes	\$ 7,504,370	\$ 6,735,292	\$ 769,078	11%
Otros gastos generales	\$ 2,718,200	\$ 51,539,693	-\$ 48,821,493	-95%
Gastos legales	\$ 428,597	\$ 384,330	\$ 44,267	12%
TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 3,625,242,297	\$ 2,769,462,554	\$ 855,779,743	31%

Sueldos y Salarios, por valor de \$ 3.528.117.757, los cuales tuvieron un incremento por valor de \$ 230.928.538, por el ajuste salarial.

Contribuciones Efectivas, por valor de \$ 750.497.475 corresponde a cotizaciones a salud, pensión, ARL, aportes sindicales y cajas de compensación.

Impuestos Contribuciones y Tasas, por valor de \$ 677.038.364 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	
			\$	%
Cuota de fiscalización y auditaje	\$ 500,459,354	\$ 490,115,884	\$ 10,343,470	2%
Otros impuestos, contribuciones y tasas	\$ 108,547,337	\$ 121,054,287	-\$ 12,506,950	-10%
Impuesto predial unificado	\$ 53,426,445	\$ 65,201,237	-\$ 11,774,792	-18%
Porcentaje y sobretasa ambiental impuesto predial	\$ 5,665,485	\$ 5,473,896	\$ 191,589	4%
Impuesto de industria y comercio	\$ 3,668,301	\$ 0	\$ 3,668,301	100%
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 2,689,764	\$ 2,805,894	-\$ 116,130	-4%
Tasas	\$ 2,581,678	\$ 2,927,317	-\$ 345,639	-12%
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 677,038,364	\$ 687,578,515	-\$ 10,540,151	-2%

Gastos de Personal Diversos, por valor de \$ 151.295.790 corresponden a capacitaciones, bienestar social, deportivos y recreación.

Contribuciones Imputadas, por valor de \$ 86.030.489 corresponde a las incapacidades, gasto médico y a los contratos de aprendizaje en etapa productiva

Nota 5.2: Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Amortización activos intangibles	\$ 706,125,820	\$ 309,576,905	\$ 396,548,915	128%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 646,704,249	\$ 273,221,261	\$ 373,482,988	137%
Deterioro de propiedades planta y equipo	\$ 6,956,982	\$ 6,956,982	\$ 0	0%
Provisión litigios y demandas	\$ 0	\$ 218,451,235	-\$ 218,451,235	-100%
TOTAL	\$ 1,359,787,051	\$ 808,206,383	\$ 551,580,668	68%

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 depósitos en instituciones financieras	7,151,367,291	3,539,894,527	3,611,472,764	102%
Otros ingresos	4,254,487,542	2,179,393,816	2,075,093,726	95%
Rendimiento Efectivo Inversiones (CDT)	1,117,078,369	5,734,382,102	-4,617,303,733	-81%
Total otros Ingresos	12,522,933,202	11,453,670,445	1,069,262,757	9%

Intereses en instituciones financieras, por valor de \$ 7.151.367.291 corresponden a los rendimientos de las cuentas de ahorro, aumentan en \$ 3.611.472.764 por el incremento en las tasas de interés, las cuales se encuentran elevadas por las variables macroeconómicas internas y externas.

Otros ingresos, por valor de \$ 4.254.487.542, corresponde los siguientes conceptos:

- Intereses de los préstamos de vivienda medidos al costo amortizado, con sus respectivos intereses de mora por valor de \$ 106.669.864,
- Margen de comercialización por valor de \$ 1.864.316.037, 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 \$ 324.389.037, corresponde a los contratos de arrendamiento que se tiene con las siguientes entidades: Asociación de servidores públicos departamentales (oficina 901), Tecnológico de Antioquia (oficina 902) 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 \$ 1.959.112.604 corresponde a remanentes art. 249 código de comercio por \$ 1.800.028.085, recuperaciones, indemnizaciones, ajuste de inversiones patrimoniales y reversión deterioro.

Rendimiento inversiones en CDT, por valor de \$ 1.117.078.369, disminuye por la reclasificación de rendimientos de inversiones a rendimientos de depósitos en instituciones financieras por la conciliación de operaciones recíprocas con el IDEA.

Nota 5.3: Otros Gastos

OTROS GASTOS				
Concepto	2024	2023	Variación	
			\$	%
Impuesto a las ganancias corrientes	1,261,666,425	1,401,342,557	-139,676,132	-10%
Otros gastos	64,048,454	60,870,473	3,177,981	5%
Total otros gastos	1,325,714,879	1,462,213,030	-136,498,151	-9%

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

Otros Gastos, por valor de \$ 64.048.454 corresponde a los gastos por comisiones de servicios financieros.

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS LOTERIA DE MEDELLIN

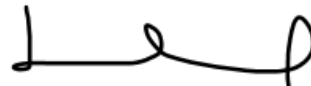
El Gerente y el Director de Contabilidad de la Lotería de Medellín en ejercicio de sus funciones, certifican para los Estados Financieros de la Lotería de Medellín con corte a septiembre 30 de 2024, que:

- Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Lotería de Medellín durante el período contable y los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiera SICOE.
- La contabilidad se elaboró conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Empresas de Gobierno del Régimen Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- Se verificaron las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información presentada y revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y el resultado del periodo La Lotería de Medellín.
- El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden ha sido presentado y revelado en los Estados Financieros de la Lotería de Medellín hasta la fecha de corte.
- Se dio cumplimiento al control interno de la Lotería de Medellín en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

Para tal efecto firman:



OCTAVIO DUQUE-JIMENEZ
Gerente
C.C 70.690.867



JUAN CAMILO FRANCO JARAMILLO
Contador
TP N° 153788-T
C.C 1.036.928.411