

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL
DICIEMBRE DE 2024

Contenido

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, NOTAS Y REVELACIONES LOTERIA DE MEDELLIN.	7
NOTA 1. SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL	7
1.1. Identificación y funciones	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1. Bases de medición	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios	8
3.2. Estimaciones y supuestos	8
3.3. Correcciones contables	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
Resumen	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	17
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	17
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios	18
21.1.2 Transferencias por pagar	19
21.1.3 Recursos a favor de terceros	20
21.1.4 Retención en la fuente	20
21.1.5 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	20



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

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

NOTA 27. PATRIMONIO.....	21
NOTA 28. INGRESOS	23
NOTA 29. GASTOS	23
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas.....	23
29.5 Otros gastos.....	24



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



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

SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.

NIT. 811.030.675-1



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

Estado de Situación Financiera **Sociedad de Capital Público Departamental** **NIT 811030675** **A Diciembre de 2024**

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Año 2024	Año 2023
Activo	619,317,268	253,890,250
Efectivo	508,457,309	193,058,204
Inversiones	109,943,654	59,947,696
Otros Activos	916,305	884,350
Total activos	619,317,268	253,890,250
Pasivo	529,465,792	183,564,107
Cuentas por pagar	527,536,331	182,035,723
Impuesto de Renta	1,929,461	1,528,384
Total pasivos	529,465,792	183,564,107
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y pagado	10,000,000	10,000,000
Reservas	5,000,000	5,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	55,326,143	39,859,913
Utilidad Del Ejercicio	19,525,333	15,466,230
Total patrimonio	89,851,476	70,326,143
Total pasivos y patrimonio	619,317,268	253,890,250

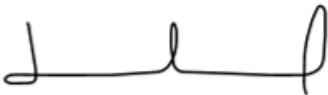
Iván Darío Pérez
Representante legal

Juan Camilo Franco Jaramillo
Contador
Tarjeta Profesional No. 153788-T



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

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

 Estado de Resultados Sociedad de Capital Público Departamental NIT 811030675 A Diciembre de 2024 Sociedad de Capital Público Departamental S.C.P.D		
Cifras expresadas en pesos colombianos		
	Año 2024	Año 2023
Ingresos operacionales	10,349,932	7,571,128
Ingreso control rentístico rifas y juegos promocionales	10,349,932	7,571,128
Gastos operacionales	1,648,884	1,622,314
De administración	107,284	114,114
Gastos legales	1,541,600	1,508,200
Excedente operacional	8,701,048	5,948,814
Ingresos no operacionales	12,797,012	11,087,865
Intereses cuentas de ahorro	2,801,054	3,876,783
Intereses inversiones (CDT)	9,995,958	7,211,082
Gastos no operacionales	1,972,727	1,570,449
Comisiones	41,650	40,822
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,931,077	1,529,627
Excedente del ejercicio	19,525,333	15,466,230
 Iván Darío Pérez Representante legal  Juan Camilo Franco Jaramillo Contador Tarjeta Profesional No. 153788-T		

CARRERA 47 N° 49-12, TEL. 511 58 55 - EDIFICIO LOTERIA DE MEDELLIN
MEDELLÍN – COLOMBIA



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

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

Sociedad de Capital Público departamental						
Estado de cambios en el patrimonio						
A 31 de diciembre de 2024-2023						
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos						
	Capital fiscal	Reservas y Resultado Ejerc anteriores	Excedente del ejercicio	Superávit por valorización	Superávit por donación	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2022	10,000,000	34,146,342	10,713,571	-	-	54,859,913
Apropiaciones y traslados		10,713,571	(10,713,571)			-
Movimiento del año		-		-	-	-
Excedente del ejercicio			15,466,230			15,466,230
Saldos al 31 de diciembre de 2023	10,000,000	44,859,913	15,466,230	-	-	70,326,143
Apropiaciones y traslados		15,466,230	(15,466,230)			-
Movimiento del año		-		-	-	-
Excedente del ejercicio			19,525,333			19,525,333
Saldos al 31 de diciembre de 2024	10,000,000	60,326,143.00	19,525,333	-	-	89,851,476
 Iván Darío Pérez Representante legal  Juan Camilo Franco Jaramillo Contador Tarjeta Profesional No. 153788-T						

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



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

SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.

NIT. 811.030.675-1

 Sociedad de Capital Público departamental Estado de flujos de efectivo Por el periodo 1 de enero y el 31 de diciembre Cifras expresadas en miles de pesos colombianos		
	Año 2024	Año 2023
Excedente (Déficit) del ejercicio	19,525,333	15,466,230
Movimiento de partidas que no involucran efectivo	1,931,077	1,529,627
Provisiones	1,931,077	1,529,627
Efectivo generado en la operación	21,456,410	16,995,857
Cambios en activos y pasivos		
Deudores	0	0
Inversiones	-49,995,958	-7,211,082
Inventarios	0	0
Otros activos	-31,955	-183,373
Cuentas por pagar	345,500,608	-50,760,820
Pago impuesto	-1,530,000	-1,060,000
Otros pasivos		0
Efectivo generado en cambios de activos y pasivos	293,942,695	-59,215,275
Flujo neto de efectivo en actividades de operación	315,399,105	-42,219,418
Flujo neto de efectivo en actividades de inversión	0	0
Otros pagos originados en actividades de financiación(traslado utilidades)	0	0
Flujo neto de efectivo en actividades de financiación	0	0
Incremento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes a efectivo	315,399,105	-42,219,418
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del periodo	193,058,204	235,277,622
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del periodo	508,457,309	193,058,204
 Iván Darío Pérez Representante legal  Juan Camilo Franco Jaramillo Contador Tarjeta Profesional No. 153788-T		

**CARRERA 47 N° 49-12, TEL. 511 58 55 - EDIFICIO LOTERIA DE MEDELLIN
MEDELLÍN – COLOMBIA**

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

NOTA 1. SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL

1.1. Identificación y funciones

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

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

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

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

Las principales políticas contables de la Sociedad de Capital Público Departamental

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Sociedad de capital no tiene de transacciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

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

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

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

3.3. Correcciones contables

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

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Riesgos en incumplimiento del pago de los recaudos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

Resumen

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

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

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

DEFINICIONES CLAVES

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

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

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

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

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

Notas a los Estados Financieros: Las notas son descripciones o desagregaciones de partidas de los Estados Financieros presentadas en forma sistemática.

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

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

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Reconocimiento

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

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

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

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

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

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

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

La SCPD revelará la siguiente información:

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

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

CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

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

Medición inicial:

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

Medición posterior:

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

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

Se tendrán en cuenta los siguientes indicios de deterioro:

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

Revelación:

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

- Plazo,
- Tasa de interés,
- Vencimiento y
- Restricciones que las cuentas por cobrar le impongan a SCPD

CUENTAS POR PAGAR

Medición inicial:

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

Medición posterior:

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

Revelación:

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

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

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

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

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



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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
- NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE.
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	508,457,309	193,058,204	315,399,105
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	508,457,309	193,058,204	315,399,105

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2024 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	508,457,309	193,058,204	315,399,105.00	2,801,054.00	0.8%
Cuenta corriente	0	0	0.00		
Cuenta de ahorro	508,457,309	193,058,204	315,399,105.00	2,801,054	0.75%

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

El efectivo a 31 de diciembre de 2024 asciende a \$ 508.457.309, está distribuido en las siguientes cuentas:

- Banco popular, cuenta ahorros número 220-180-33962-4, con saldo de \$ 508.457.309

Corresponde a los derechos de explotación consignados por los sujetos pasivos y a las consignaciones en trámite de resolución, ya que el pago se debe realizar de manera anticipada, además de los recursos a transferir del mes de diciembre pagados en enero de 2025, mas las utilidades acumuladas.

El efectivo presenta un aumento del \$315.399.105 principalmente por recursos consignados de manera anticipada del tercero Rediapuestas S.A por valor de \$261.411.765 para realizar promocionales en el primer semestre del año.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

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

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2024	SALDO NO	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	109,943,654.00	0.00	109,943,654.00	59,947,696.00	0.00	59,947,696.00	49,995,958.00
Inversiones de administración de liquidez	109,943,654.00	0.00	109,943,654.00	59,947,696.00	0.00	59,947,696.00	49,995,958.00

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	109,943,654.0	0.0	109,943,654.0
Certificados de depósito a término (cdt)	109,943,654		109,943,654.0

PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN				
PLAZO	PROMEDIO TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO	RESTRICCIONES EN LA DISPOSICIÓN	TRANSFERENCIA A TERCEROS SIN EFECTO DE BAJA
90 días	9.1	HASTA EL VENCIMIENTO	NO	0.0

Las inversiones no presentan deterioro de valor.

CDT BANCO POPULAR	2024
Monto:	109.275.465
Tasa Efectiva:	9.1% fija efectiva
Plazo:	90 días
Fecha de inicio:	Diciembre 05 de 2024
Fecha de Culminación:	Marzo 05 de 2025
Intereses:	Al vencimiento



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

SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.

NIT. 811.030.675-1

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	0.00	916,305.00	916,305.00	0.00	884,350.00	884,350.00	31,955.00
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0.00	916,305	916,305.00	0.00	884,350.00	884,350.00	31,955.00

Corresponde a los siguientes conceptos:

- Retenciones en la fuente por valor de \$ 196.305 realizadas al abono de interés a los recursos de la entidad por parte de los bancos
- Autorretenciones en la fuente por valor de \$128.000
- Anticipo de impuesto sobre la renta por valor de \$ 592.000

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	529,465,792	0	529,465,792	183,564,107	0	183,564,107	345,901,685
Adquisición de bienes y servicios nacionales	12,478,702	0	12,478,702	4,860,816	0	4,860,816	7,617,886
Transferencias por pagar	123,707,656	0	123,707,656	12,756,296	0	12,756,296	110,951,360
Recursos a favor de terceros	391,337,973	0	391,337,973	164,412,611	0	164,412,611	226,925,362
Retención la fuente	12,000	0	12,000	6,000	0	6,000	6,000
Impuestos, contribuciones y tasas	1,929,461	0	1,929,461	1,528,384	0	1,528,384	401,077
Retenciones y anticipos de impuestos	0	0	0	0	0	0	0

**CARRERA 47 N° 49-12, TEL. 511 58 55 - EDIFICIO LOTERIA DE MEDELLIN
MEDELLÍN – COLOMBIA**

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

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			12,478,702.0				0.0
Bienes y servicios			12,478,702.0				0.0
Nacionales	PJ	22	12,478,702.0	Entre 3 y 6 meses	30/06/2024	Sin restricciones	0

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

NIT	CONCEPTO	VALOR
800,007,359.20	ALMACENES HJ S.A.S	98,980
800,007,955.20	COMMERK S.A.S	192,952
800,192,105.10	RECORDAR PREVISION EXEQUIAL TOTAL S.A.S.	30,000
890,900,608.90	ALMACENES EXITO S.A	80,960
890,903,995.80	AGA VAL S.A	2,245
890,923,716.50	CENTRO COMERCIAL OVIEDO	59,735
890,926,598.60	CENTRO COMERCIAL LOS PANCHES	29,206
890,943,093.00	MERCA VIL	77,946
900,013,851.20	CACHARRERIA Y VARIEDADES MILENIO S.A.S.	2,093
900,088,977.30	CENTRO COMERCIAL LOS MOLINOS PROPIEDAD HORIZONTAL	10,000
900,160,265.50	INVERSIONES RIOS GALLEG0 S.A.S	1,298,474
900,255,181.40	HOGAR Y MODA S.A.	512,983
900,459,961.90	G4 MARKETING B T L S.A.S.	244,834
900,462,228.90	CIMIENTO INMUEBLES COMERCIALES S.A.S	466,620
900,463,523.10	INNOVACIONES DE MODA S.A.S	233,310
900,514,930.60	SUPERMERCADOS DINASTIA LA ABUNDANCIA S.A.S	197,960
900,531,292.70	CENTRO COMERCIAL VIVA ENVIGADO - CREDICORP CAPITAL FIDUCIARIA	2,828
900,633,604.10	FLORIDA PARQUE COMERCIAL P-H	6,094,340
900,642,557.10	INVERSIONES VAQUITA EXPRESS S.A.S	1,584,667
900,856,350.10	NEW TRIP AJR SAS	476,513
901,063,521.40	COMERCIALIZADORA PROVA DE COLOMBIA S.A.S	56,674
901,126,926.50	CONJUNTO PLAZA ARRA YANES P.H.	725,382
	TOTAL	12,478,702

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



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

SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.

NIT. 811.030.675-1

21.1.2 Transferencias por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TRANSFERENCIAS POR PAGAR			123,707,656.0				0.0
Otras transferencias			123,707,656.0				0.0
Nacionales	PJ	1	123,707,656.0	Menos de 3 meses	15/01/2025	Sin restricción	0

Cuenta por pagar al Departamento de Antioquia por valor \$123.707.656, correspondiente a los derechos de explotación según la ley 643 de 2001 del mes de diciembre de 2024, los cuales se trasladan en el mes de enero de 2025.

HISTORICO DE TRANSFERENCIAS AL DEPARTAMENTO			
MES	2024	2023	Variación
ENERO	60,881,008	76,490,674	-15,609,666
FEBRERO	31,801,735	56,184,675	-24,382,940
MARZO	88,928,780	61,050,084	27,878,696
ABRIL	124,123,157	55,822,245	68,300,912
MAYO	56,107,232	63,774,504	-7,667,272
JUNIO	41,706,942	23,842,718	17,864,224
JULIO	33,284,257	26,597,905	6,686,352
AGOSTO	60,342,700	65,311,444	-4,968,744
SEPTIEMBRE	80,302,076	50,938,367	29,363,709
OCTUBRE	142,925,981	82,297,332	60,628,649
NOVIEMBRE	190,842,556	181,962,051	8,880,505
DICIEMBRE	123,707,656	12,756,296	110,951,360
TOTAL	1,034,954,080	757,028,295	277,925,785



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

SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL LTDA.

NIT. 811.030.675-1

21.1.3 Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			391,337,972.0				0.0
Recaudos por clasificar			391,337,972.0				0.0
Nacionales	PN	0		Menos de 3 meses			
Nacionales	PJ	1	391,337,972.0	Entre 3 y 6 meses	30/06/2025	Sin restricciones	0

Corresponde a las consignaciones pendientes de emitir resolución a diciembre de 2024.

21.1.4 Retención en la fuente

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
Retención en la fuente			12,000.0				0.0
Nacionales	PN	0		Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	12,000.0	Menos de 3 meses	15/01/2025	Sin restricciones	0

Corresponde a la retención en la fuente por pagar del mes de diciembre de 2024.

21.1.5 Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			1,929,461.0				0.0
Impuesto sobre la renta y complementarios			1,929,461.0				0.0
Nacionales	PN			Seleccionar rango...			
Nacionales	PJ	1	1,929,461.0	Menos de 3 meses	30/04/2025	Sin restricciones	0

Corresponde al impuesto sobre la renta a 31 de diciembre de 2024.



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

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

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	89,851,476.00	70,326,143.00	19,525,333.00
Capital suscrito y pagado	10,000,000	10,000,000	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	55,326,143	39,859,913	15,466,230.00
Resultado del ejercicio	19,525,333	15,466,230	4,059,103.00
Reservas	5,000,000	5,000,000	0.00

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

- **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO** está representado en mil (1.000) cuotas o partes de interés social con valor nominal de \$10.000 cada una, para un total de \$10.000.000 la participación de los socios es la siguiente:
 - Lotería de Medellín con 800 cuotas o partes de interés que corresponden al 80%.
 - El Departamento de Antioquia con 200 cuotas o partes de interés que corresponden al 20%.
- **RESERVA LEGAL:** por un valor de \$5.000.000



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

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

- **UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:** por un valor de \$ 55.326.143

MOVIMIENTO UTILIDADES	
PERIODO	VALOR
2008	1,051,678
2009	338,077
2010	632,987
2011	1,737,554
2012	701,273
2013	641,516
2014	466,815
2015	2,644,556
2016	2,523,689
2017	10,556,891
TOTAL UTILIDADES DISTRIBUIDAS	21,295,036
2018	11,128,754
2019	3,162,615
2020	5,447,012
2021	9,407,961
2022	10,713,571
2023	15,466,230
UTILIDADES ACUMULADAS POR DISTRIBUIR	55,326,143
UTILIDADES 2024	19,525,333
TOTAL UTILIDADES	74,851,476

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio a 31 de diciembre de 2024 asciende a la suma de \$ 19.525.333, esta aumenta principalmente por los intereses de inversiones en CDT, con tasas altas entre el 11% y el 13% para el periodo contable.

NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	23,146,944.00	18,658,993.00	4,487,951.00
Venta de servicios	10,349,932.00	7,571,128.00	2,778,804.00
Rifas	10,349,932	7,571,128	2,778,804.00
Otros ingresos	12,797,012.00	11,087,865.00	1,709,147.00
Financieros	12,797,012	11,087,865	1,709,147.00

Venta de servicios, Los ingresos por valor de \$ 10.349.932, aumentan en \$2.778.804, por los mayores valores en las resoluciones emitidas en el año 2024, Los principales sujetos pasivos son los centros comerciales y supermercados.

Otros ingresos, Por valor de \$ 12.797.012 a diciembre de 2024, corresponden a los intereses generados en la cuenta bancaria de la de la Sociedad, por valor de \$ 2.801.054, disminuye por la baja en tasas, además los rendimientos generados en las inversiones de los CDT del banco popular por valor de \$ 9.995.958, las tasas promedio son del 0.75% para el efectivo y el 9.80% para inversiones en CDT.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	3,621,611.00	3,192,763.00	428,848.00
De administración y operación	1,648,884	1,622,314	26,570.00
Impuesto de Renta	1,972,727	1,570,449	402,278.00

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2024	EN ESPECIE 2024
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1,648,884.00	1,622,314.00	26,570.00	1,648,884.00	0.00
De Administración y Operación	1,648,884.00	1,622,314.00	26,570.00	1,648,884.00	0.00
Generales	1,541,600	1,508,200	33,400.00	1,541,600.00	
Impuestos, contribuciones y tasas	107,284	114,114	-6,830.00	107,284.00	



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

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

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

Generales, Los gastos de administración por valor de \$1.541.600 aumentan \$ 33.400 respecto a diciembre del año 2024, corresponde a la renovación de cámara y comercio en el año 2024.

Impuestos contribuciones y tasas, por valor de \$ 107.284, corresponde principalmente a la cuota de auditoría de la Contraloría General de Antioquia.

29.5 Otros gastos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	1,972,727.00	1,570,449.00	402,278.00
COMISIONES	41,650.00	40,822.00	828.00
Comisiones servicios financieros	41,650	40,822	828.00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	1,931,077.00	1,529,627.00	401,450.00
Impuesto sobre la renta y complementarios	1,931,077	1,529,627	401,450.00

- Corresponde al a las comisiones bancarias por valor de \$41.650.
- Impuesto sobre la renta, por valor de \$1.931.077, corresponde al impuesto a cargo de la entidad por concepto de impuesto sobre la renta del año 2024.

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

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS
SOCIEDAD DE CAPITAL PUBLICO DEPARTAMENTAL

El Gerente y el director de Contabilidad de la Sociedad de Capital Público Departamental en ejercicio de sus funciones, certifican para los Estados Financieros de la Sociedad de Capital Público Departamental con corte a diciembre 31 de 2024, que:

- a) Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Sociedad de Capital Público Departamental durante el período contable y los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema de Información Financiera SICOF.
- b) La contabilidad se elaboró conforme a lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno del Régimen Contabilidad Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- c) 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 Sociedad de Capital Público Departamental.
- d) 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 Sociedad de Capital Público Departamental hasta la fecha de corte.
- e) Se dio cumplimiento al control interno de la Sociedad de Capital Público Departamental en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.

Para tal efecto firman:



Iván Darío Pérez
Representante legal



Juan Camilo Franco Jaramillo
Contador
Tarjeta Profesional No. 153788-T