

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DEL META

NIT: 800.123.949-4

CERTIFICAMOS QUE A DICIEMBRE 31 DE 2021-2020

Hemos preparado los estados financieros individuales de la EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DEL META. al 31 de diciembre de 2021 y 2020, de cambios en la situación financiera, resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esas fechas, además del resumen de las políticas contables más significativas emanadas de la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020; así como los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo.

Las cifras incluidas en los estados financieros individuales son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad a diciembre de 2021 y 2020.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o a funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros individuales enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido reconocidos, medidos y revelados en los estados financieros individuales hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo con lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el Sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Hemos cumplido adecuadamente durante el año con las disposiciones legales vigentes relacionadas con derechos de autor, licenciamiento y legalidad del software (ley 603 de 2000).

Se firma en Villavicencio el catorce (14) de febrero de 2022.



**LUZ MIREYA GONZALEZ PERDOMO
REPRESENTANTE LEGAL**



**WILLIAM FELIPE GOMEZ DIAZ
CONTADOR
145.933-T**



**EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**



	Notas	2021	2020
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUILENTE AL EFFECTIVO	5	8,865,688,047	8,164,741,251
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		4,061,577,787	2,969,072,683
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	4,022,349,857	4,533,528,267
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		4,022,349,857	4,533,528,267
CUENTAS POR COBRAR	7	345,743,078	324,403,898
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		317,068,640	319,070,415
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		28,674,438	5,333,281
OTROS ACTIVOS	10	436,027,325	337,738,605
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		11,913,428	10,243,655
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		415,113,897	327,492,950
ACTIVOS INTANGIBLES		9,000,000	-
ACTIVOS NO CORRIENTE			
CUENTAS POR COBRAR	8	1,151,491,424	1,180,585,625
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		15,182,881	18,747,888
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		15,182,881	16,747,888
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		80,425,970	80,425,970
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(80,425,970)	(80,425,970)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	1,136,308,563	1,163,837,757
EDIFICACIONES		1,165,960,266	1,165,960,266
MAQUINARIA Y EQUIPO		79,003,812	79,003,812
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		334,446,718	334,446,718
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		207,135,680	207,135,680
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		86,796,960	86,796,960
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		(737,034,873)	(709,505,679)
TOTAL ACTIVOS		10,017,189,471	9,345,326,876
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	11	8,182,156,645	7,901,002,496
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,817,401,112	1,841,822,041
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		-	-
DESCUENTOS DE NÓMINA		63,366,735	12,941,210
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		13,118,034	2,333,968
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		30,782,645	22,581,000
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		45,411,638	101,230,115
CREDITOS JUDICIALES		8,784,000	5,658,000
PREMIOS POR PAGAR		1,054,646	1,054,646
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		995,383,997	1,444,246,045
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	659,529,417	251,577,057
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		232,039,308	199,306,879
PROVISIONES	13	232,039,308	199,306,879
GARANTÍAS		5,422,273,455	5,238,520,174
OTROS PASIVOS		710,442,770	821,553,402
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		710,442,770	821,553,402
TOTAL PASIVOS		8,182,156,645	7,901,002,496
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	14	1,835,032,827	1,444,324,380
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,444,324,380	1,811,959,420
RESULTADOS DEL EJERCICIO		390,708,447	(167,635,040)
TOTAL PATRIMONIO		1,835,032,827	1,444,324,380
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,017,189,471	9,345,326,876

LUZ MIREYA GONZALEZ PERDOMO
Gerente

MILRED LIZETH ROJAS LAVADO
Subgerente Administrativo
Y Financiero

WILLIAM FELIPE GOMEZ DIAZ
Contador Público
T.P. 145.933 - T

Calle 38 # 32-37 Tel 6716295 e-mail, loteridelmetam@gmail.com

VICERREINO Supersalud



EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
COMPARATIVO 2021 - 2020



NOMBRE	Notas	2021	2020
INGRESOS		10,471,356,659	7,588,785,292
VENTA DE SERVICIOS	15	10,471,356,659	7,588,785,292
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		13,876,826,159	10,044,846,792
LOTERIAS ORDINARIAS		13,621,878,000	9,823,446,000
APUESTAS PERMANENTES		254,948,159	221,200,792
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCTO VENTA DE SS		(3,406,469,500)	(2,456,861,500)
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		(3,406,469,500)	(2,456,861,500)
GASTOS DE OPERACIÓN		10,232,016,774	7,953,679,610
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	22	8,043,891,789	6,066,706,115
PAGO DE PREMIOS		3,243,344,404	2,324,533,680
BONIFICACION POR PAGO DE PREMIOS		17,071,500	15,945,219
IMPRESION DE BILLETES		748,317,990	785,789,484
PUBLICIDAD		195,125,739	176,779,492
RESERVA TECNICA PARA PAGO DE PREMIOS		2,205,406,796	1,604,844,720
RENTA DEL MONOPOLIO DE LOS JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		1,634,625,360	1,178,813,520
ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	18	2,149,269,097	1,838,148,083
SUELDOS Y SALARIOS		751,862,995	731,126,014
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		140,597,083	126,016,456
APORTES SOBRE LA NOMINA		9,136,300	9,161,200
PRESTACIONES SOCIALES		269,554,776	253,050,173
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		5,286,681	5,141,438
GENERALES		150,115,836	100,797,704
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		822,715,426	612,855,098
PROVISIONES AGOTAMIENTO AMORTIZACION		38,855,888	48,825,412
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20	27,529,194	38,713,068
PROVISIONES DIVERSAS	21	11,326,694	10,112,344
RESULTADO NETO POR OBLIGACIONES		239,339,885	(364,894,318)
OTROS INGRESOS		187,849,352	222,239,469
FINANCIEROS	16	163,917,959	199,068,595
INTERESES DE INVERSIONES FINANCIERAS		102,408,754	153,667,732
INTERESES SOBRE DEPOSITOS		61,509,205	45,400,863
INGRESOS DIVERSOS	17	23,931,393	23,170,874
ARRENDAMIENTO		15,357,576	15,357,576
APROVECHAMIENTOS		3,329,100	2,025,000
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		5,244,717	5,788,298
OTROS GASTOS		36,480,790	24,980,191
FINANCIEROS		36,480,790	24,980,191
OTROS GASTOS FINANCIEROS		36,480,790	24,980,191
RESULTADO DEL EJERCICIO		390,708,447	(167,635,040)


LUZ MIRYA GONZALEZ PERDOMO
 Gerente


MILDRED LIZETH ROJAS LAVADO
 Subgerente Administrativo
 Y Financiero


WILLIAM FELIPE GOMEZ DIAZ
 Contador Público
 T.P. 145.933 - T



EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Actividades De Operación	2021	2020
Partidas Que Incrementan El Efectivo		
Recibido por Venta de Lotería	10,219,975,285	7,226,931,245
Recibido por Apuestas Permanentes	231,607,002	218,520,106
Recibido po Rendimientos Fiancieros	177,478,609	170,859,443
Recibido po Otros ingresos	23,931,393	23,170,874
Recibido Ingresos Diferidos	344,190,359	144,525,955
Depositos En Garantia	40,407	675,000
Pago otras Cuentas por pagar	624,887,344	-
Partidas Que Disminuyen El Efectivo		
Pago De Premios	(5,713,859,972)	(2,825,292,170)
Pago Por Renta al Monopolio	(1,790,120,160)	(1,023,318,720)
Pago Por Nomina	(1,143,705,406)	(1,127,788,120)
Pago Por Impuesto Foranea	(869,022,674)	(501,516,013)
Pago Impresión De Billetes	(748,317,990)	(765,789,484)
Pago Por Publicidad	(450,426,730)	(248,219,207)
Pago Por Bonificacion de Premios	(17,071,500)	(15,945,219)
Pago por Gastos Generales	(150,115,836)	(95,597,704)
Pago por Impuestos y Retenciones	(86,105,529)	(113,249,644)
Pago Con Cargo a Provisiones	(12,996,467)	(11,524,112)
Pago Por Adquisicion De Software	(9,000,000)	(20,058,562)
Pago Gastos Fiancieros	(36,480,790)	(24,980,191)
Pago otras Cuentas por pagar	-	(17,260,471)
Flujo Del Efectivo Del Periodo		
Saldo Inicial de efectivo y Equivalente Al Efectivo	2,969,072,682	3,474,929,677
Saldo Inicial En CDTs	4,500,000,000	3,000,000,000
Saldo Final En CDTs	(4,002,382,240)	(4,500,000,000)
Saldo Final de efectivo y Equivalente Al Efectivo	4,061,577,787	2,969,072,683


LUZ MIREYA GONZALEZ PERDOMO
 Gerente


MILDRED LIZETH ROJAS LAVADO
 Subgerente Administrativo
 Y Financiero


WILLIAM FELIPE GOMEZ DIAZ
 Contador Público
 T.P. 145.933 - T



**EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31-12-2021**
(Cifras Expresados En Pesos Colombianos)



	31-12-2021	31-12-2020	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020			1,444,324,380
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 31 DE DICIEMBRE DE 2020 A DICIEMBRE DE 2021			390,708,447
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2021			1,835,032,827
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
INCREMENTOS			390,708,447
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,444,324,380	1,611,959,420	
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	390,708,447	(167,635,040)	
3268 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
DISMINUCIONES			
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3268 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			
PARTIDAS SIN VARIACION			
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3268 IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO			

LUZ MIREYA GONZALEZ PERDOMO
GERENTE

MILDRED LIZETH ROJAS LAVADO
Subgerente Administrativo
Y Financiero

WILLIAM FELIPE GOMEZ DIAZ
Contador Público
T.P. 145.933 - T

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	9
1.1. Identificación y funciones.....	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	10
3.1. Juicios	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	11
3.3. Correcciones contables	11
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	11
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
Composición.....	16
5.1. Depósitos en instituciones financieras	16
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17
6.1. Inversiones de administración de liquidez	17
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	18
Composición.....	18
7.1. Prestación de Servicios.....	19
7.2. Otras Cuentas por Cobrar	20
7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	20
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	21
Composición.....	21
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	21
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	22
10.3. depreciación línea recta	22
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	23

Composición.....	23
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	23
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	23
Composición.....	23
Generalidades	23
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	24
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	24
Composición.....	24
21.1. Revelaciones generales	25
21.1.1. Recursos a favor de terceros	25
21.1.2. Descuentos de nomina	25
21.1.3. Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar	25
21.1.4. Créditos judiciales.....	26
21.1.5. Otras cuentas por pagar	26
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	26
Composición.....	26
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	27
NOTA 23. PROVISIONES	27
Composición.....	27
23.1. Provisiones derivadas.....	27
NOTA 24. OTROS PASIVOS	28
Composición.....	28
24.1. Desglose – Subcuentas otros.....	28
NOTA 27. PATRIMONIO.....	28
27.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	28
NOTA 28. INGRESOS.....	28
Composición.....	28
28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	29
NOTA 29. GASTOS	29
Composición.....	29
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	29
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	30
29.3. De actividades y/o servicios especializados.....	30



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza jurídica

La empresa comercial Lotería del Meta es una entidad pública, creada mediante Ordenanza 044 de 1990 con autonomía administrativa y financiera, inició actividades como ente descentralizado del Orden Departamental a partir del 01 de Marzo de 1991.

1.1.2. Objetivos y función social

Explotar, administrar, organizar y controlar el monopolio rentístico de los juegos de suerte y azar en forma directa o en asocio con terceros que de acuerdo con la Ley le corresponde ejercer en su jurisdicción; con el único fin de obtener y proveer recursos económicos para transferir a la salud que beneficien a las personas de los sectores más vulnerables del Departamento del Meta.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales de la LOTERIA DEL META se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública según lo establece la Resolución 414 de 2014, expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2021.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros se presentan desde el 01 de enero de 2020 al 31 de Diciembre de 2020 y 01 de enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021, y lo conforman:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Empresa Industrial y Comercial Lotería del Meta es una Empresa Industrial y Comercial del sector descentralizado de la orden departamental, con personería jurídica, autonomía

administrativa y financiera y patrimonio independiente, por lo tanto, la información financiera corresponde sólo a esta entidad identificada con NIT 800.123.949-4.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Mediante Acta Reunión ordinaria de junta directiva N° 003 de 2018 se aprobaron las Políticas contables de la Empresa, estableciendo las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa de acuerdo al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, y son expresados en pesos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La moneda extranjera se reconoce por su equivalente en moneda funcional al momento de efectuarse las operaciones, ajustando al importe en moneda extranjera según la tasa de cambio.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros. La Lotería indicará los ajustes realizados al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable, o aquellos hechos que ocurrieron, pero que no determinaron ajustes a los saldos contables de conformidad con el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

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

3.1. Juicios

La presentación de estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo Contable requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. En razón a esto, los estimados y supuestos son revisados constantemente, con el fin de que estos no afecten considerablemente los costos y gastos del periodo contable y que incida negativamente en la calificación de los indicadores de gestión, eficiencia y rentabilidad efectuados por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero.

3.3. Correcciones contables

La Lotería indicará las correcciones referentes a las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, que puedan resultar de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fiable que: a) estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron autorizados para su emisión; y b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Al corte diciembre 31 de 2021, no existe riesgos significativos asociados a los instrumentos financieros que puedan afectar la estructura financiera de la entidad. Lo anterior teniendo en cuenta los siguientes:

- Las posiciones en el activo de instrumentos financieros, Inversiones de administración de liquidez, son títulos de renta fija (Certificados de Depósito a Término CDT's) valoradas por el método de costo amortizado y no están expuestas a cambios en el valor por fluctuaciones en las tasas de interés del mercado.
- Las inversiones de administración de liquidez se realizan en Entidades Financieras Nacionales vigiladas por la Superintendencia Financiera y con calificaciones crediticias nacionales de AAA y AA+ para largo plazo y BRC+ y F1+ (Col) para corto plazo.
- No se tienen instrumentos financieros en moneda extranjera por lo cual no se tiene exposición al riesgo cambiario.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros de conformidad con la resolución 414 de 2014 y su anexo emitida por la Contaduría General de la Nación, a menos que se indique lo contrario.

➤ Efectivo y equivalentes al efectivo

Bajo esta denominación se reflejan las cuentas que son dineros de inmediata disponibilidad con capacidad de cancelar deudas y obligaciones, compras de bienes y servicios al contado, y las

inversiones a corto plazo de alta liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

➤ **Inversiones de administración de liquidez**

Son las que se disponen como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento. Estas inversiones se clasifican como costo amortizado

➤ **Cuentas por cobrar**

Para la Lotería Del Meta representa el valor de los derechos a favor de la lotería que se originan por la venta de la billetera en desarrollo de sus actividades y que se espere a futuro la entrada de flujo financiero determinable a través del Efectivo y sus Equivalentes, además, existen otros derechos por cobrar, como anticipos y avances entregados, arrendamientos de bienes y otros deudores.

➤ **Propiedades, planta y equipo**

Para la Lotería Del Meta son las propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la lotería para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento, Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo la lotería, se clasifican en dos grandes grupos Bienes inmuebles que son activos tangibles que no son trasladables, es decir, que no se pueden mover de un sitio a otro y bienes muebles que son activos tangibles que son trasladables, es decir, que se pueden mover de un sitio a otro.

➤ **Cuentas por pagar**

Son las obligaciones adquiridas por la lotería con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Se reconocen los premios por pagar en el momento de la ejecución del sorteo cuando los números y las series caen en poder del público; Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales establecidas.

➤ **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la lotería proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Estos beneficios abarcan los suministrados directamente a los empleados, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales.

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la lotería durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, prestaciones sociales como cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, prima de vacaciones, vacaciones, otras primas, aportes a riesgos laborales, otras prestaciones sociales, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la lotería consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

➤ **Provisiones**

Se reconocerán como provisión de reserva técnica, los pasivos a cargo la lotería que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La lotería reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado
- b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y
- c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones tienen su origen en obligaciones legales. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

➤ **Activos contingentes**

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la lotería.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la lotería pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

➤ **Pasivos contingentes**

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya

existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la lotería.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

➤ **Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los provenientes por la prestación de servicios y venta de bienes en desarrollo del objeto social de la Lotería Del Meta.

➤ **Ingresos por venta de bienes**

Los ingresos corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa.

Los ingresos que se generan en la Lotería son por la venta de billetes de lotería a los distribuidores, apuestas permanentes, rifas y juegos promocionales, otros ingresos ordinarios como, arrendamientos, intereses, dividendos o participaciones y otros ingresos extraordinarios como recuperaciones y aprovechamientos.

➤ **Ingresos por apuestas permanentes**

Están determinados por los ingresos relacionados con la operación del juego de Apuestas Permanentes o Chance, el cual fue entregado a un tercero mediante contrato de concesión, por un periodo de cinco años, en términos de la Ley 80 de 1993, según lo dispuesto en el artículo 7 y 22 de la Ley 643 de 2001. Estos ingresos están representados en gastos de administración recibidos del concesionario, premios caducos, ventas de talonarios, porcentaje adicional por la venta de , talonarios y otros ingresos por el sorteo de apuestas permanentes.

➤ **Gastos de administración**

Teniendo en cuenta el artículo 9 de la Ley 643 de 2001, los gastos de administración es el reconocimiento que realiza el concesionario a la a la entidad administradora del monopolio en un porcentaje del uno por ciento (1%) de los derechos de explotación.

➤ **Premios caducos**

Corresponde al 25% del valor de los premios en poder del público que pasada la prescripción extintiva del derecho a la caducidad judicial (1 año), no hicieron efectivo el cobro de los premios del juego de apuestas permanentes o chance, recursos que según lo establecido en el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010, debe ser usado para el control del juego ilegal.

➤ **Ventas de talonarios**

Para dar cumplimiento al contrato de Concesión, se requiere proporcionar los elementos del juego (talonarios), al Concesionario, lo que genera un ingreso correspondiente al valor contratado con la empresa impresora.

➤ **Porcentaje adicional por la venta de talonarios**

El Concesionario paga a la Lotería del Meta un porcentaje adicional sobre el costo de los formularios al incurrir la Lotería de Meta en mayores costos operacionales.

➤ **Gastos de administración**

De conformidad con lo establecido en el artículo 7 del decreto 493 de 2001, son ingresos para la entidad, equivalentes al uno por ciento (1%) de los derechos de explotación, por el otorgamiento de autorizaciones de Juegos Promocionales o Rifas en el Departamento Del Meta.

➤ **Ingresos por rifas por autorización de resultados**

La utilización de resultados del plan de premios de la Lotería Del Meta, genera un ingreso en un porcentaje del uno por ciento (1%) del valor total del plan de premios, por la autorización de rifas y juegos promocionales, en el Departamento Del Meta.

➤ **Impuesto corriente**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración de la utilidad fiscal efectuada conforme con lo establecido en las normas tributarias, aplicando al resultado la tarifa del presto sobre la renta del año corriente.

➤ **Listado De Notas Que No Le Aplican A La Entidad**

Nota 8 préstamos por cobrar

Nota 9. Inventarios

Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales

Nota 12. Recursos naturales no renovables

Nota 13. Propiedades de inversión

Nota 15. Activos biológicos

Nota 17. Arrendamientos

Nota 18. Costos de financiación

Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda

- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 25. Activos y pasivos contingentes
- Nota 26. Cuentas de orden
- 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
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. Impuesto a las ganancias
- Nota 36. Combinación y traslado de operaciones
- Nota 37. Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,385,491,967	3,474,929,677	(89,437,710)
Depósitos en instituciones financieras	3,385,491,967	3,474,929,677	(89,437,710)

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,061,577,789	2,969,072,684	1,092,505,105.26
Cuenta corriente	675,117,695	586,750,835	88,366,859.26
Cuenta de ahorro	2,871,364,294	2,370,883,634	500,480,660.00
Otros depósitos en instituciones	515,095,800	11,438,214	503,657,586.00

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre del 2020 y 31 de Diciembre del 2021 es la siguiente:

DIVISION	NOMBRE DE CUENTA	SALDO 30-06-2020	SALDO 30-06-2021
SALDO EN CUENTAS CORRIENTES		181,761,004	702,862,613
loteria	BOGOTA RESERVA TECNICA (364-45138-5)	198,804	-
apuestas	BOGOTA CHANCE (364-36389-5)	83,935,011	319,316,797
loteria	BANCOLOMBIA (057-53865958)	7,888,342	233,966,672
loteria	BOGOTA FONDOS COMUNES (364-37348-0)	77,379,954	142,497,323
loteria	DAVIMENDA (096-289988967)	1,550,499	1,618,812
loteria	CAJA SOCIAL RECICLAJE (21003206099)	10,808,394	5,462,909
SALDO EN CUENTAS DE AHORROS		3,293,168,673	2,671,191,240
loteria	BOGOTA FONDOS COMUNES (364-04042-8)	169,855,094	1,101,619,486
loteria	BOGOTA RESERVA TECNICA (364-49401-3)	3,123,241,629	1,569,571,755
loteria	BOGOTA LOTERIA CADUCADOS (364-51069-3)	71,951	-
SALDO EN CUENTAS EN FIDUCIA		-	11,438,214
loteria	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUGOB (817050)	-	11,438,214
loteria	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUOCCIDENTE (817050)	-	500,000,000
TOTAL SALDO EN BANCOS		3,474,929,677	3,385,491,967

El movimiento de las cuentas corrientes del Banco de Bogotá No.364373480, cuenta de Davivienda, Bancolombia y cuenta de ahorros banco de bogota 364040428 corresponde principalmente al recaudo de cartera por venta de lotería a la fecha de corte y los pagos a proveedores y terceros de la entidad

Bogota Reserva Tecnica (364-49401-3): se utiliza para los depósitos de las provisiones de la reserve técnica de cada sorteo como lo exige la norma y está destinada única y exclusivamente para pago de premios

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTO	2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	4,022,349,857	4,533,528,267	(511,178,410)
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	4,022,349,857	4,533,528,267	(511,178,410)

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	VALOR EN LIBROS 2021		
			SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	4,022,349,857	0	4,022,349,857
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro	4,022,349,857	0	4,022,349,857
1.2.11.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			0
1.2.11.39	Db	Bonos y títulos emitidos por entidades del			0
1.2.11.40	Db	Certificados de Depósito a Término	4,022,349,857		4,022,349,857

Son recursos restringidos clasificadas al costo, A 31 de diciembre de 2021 disminuyen en \$511.178.410, explicada principalmente por el vencimiento de inversiones y su traslado a cuentas de ahorros que para la fecha ofrecían 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; a reserva de vivienda y a la reserva financiera de utilidades.

en libros de las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado, con fin de generar rendimientos de los excedentes de efectivo:

Banco	31/12/2020	31/12/2021
Banco De Bogota	2.010.258.991	2.010.833.431
Bancolombia	1.017.346.229	
Finandina	1.505.923.047	2.011.516.426
	4.533.528.267	4.022.349.857

Estas inversiones se actualizan al final del periodo, por medio del método de la tasa de interés efectiva, con el fin de reflejar los rendimientos obtenidos al cierre, independientemente del pago.

A continuación se relaciona los CDTs al corte de 31 de Diciembre del 2021.

Banco	Numero De CDT	Interes EA	Plazo (días)	Fecha de constitucion	Saldo Inicial	Ingresos Reconocidos	Saldo Final
Banco De Bogota	1207930	2,40%	91	10/10/2021	2.000.000.000	10.833.431	2.010.833.431
Finandina	5520015693	2,99%	91	19/10/2021	1.500.000.000	8.769.728	1.508.769.728
Finandina	5520017129	3,80%	121	24/12/2021	502.382.240	364.458	502.746.698
							4.022.349.857

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2,021	2,020	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	360,925,939	341,151,564	19,774,375
Prestación de servicios	332,251,501	335,818,283	(3,566,782)
Otras Cuentas Por Pagar	28,674,438	5,333,281	23,341,157
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	80,425,970	80,425,970	0
Deterioro acumulado de cuentas por	(80,425,970)	(80,425,970)	0
Deterioro: Prestación de servicios	(80,425,970)	(80,425,970)	0

7.1. Prestación de Servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021				DETERIORO ACUMULADO 2021				DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	317,068,640	15,182,861	332,251,501	0	0	0	0	0	332,251,501
Juegos de suerte y azar	317,068,640	15,182,861	332,251,501	0	0	0	0	0	332,251,501

Su saldo está conformado por la causación de la facturación por la venta de billetera de los sorteos ordinarios del producto lotería que a Diciembre de cada vigencia se encuentran pendientes de recaudo.

A continuación se relaciona los saldos de los distribuidores con su respectivo código y el valor de la deuda mayor y menor a 360 días según reporte del área de cartera.

Código	Nombre	Menor a 360 Días	Mayor a 360 Días	Total
AMAND	COMERCIAL DE LOTERIAS LTDA	612.500	658.250	1.270.750
AOSMO	AGENCIA DE LOTERIAS OSMO	174.500	608.150	782.650
APUES	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LA GRAN APUE	14.000	-	14.000
BOYAC	REPRESENTACIONES BOYACA	4.356.781	-	4.356.781
CADEN	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LA CADENA DE	330.750	24.658	355.408
CAFES	LOTERIAS DEL CAFE	602.750	-	602.750
CELUT	CELLUTAX	-	49.500	49.500
CENTA	RAPIDO LOS CENTAUROS S.A	-	31.252	31.252
CODESA	CODESA S.A	18.045.101	-	18.045.101
COLSA	RED COLSA RED COLOMBIANA DE SERVICIO	9.227.500	-	9.227.500
COOVO	AGENCIA DE LOTERIAS COCOPRENSIM	-	312.000	312.000
DIAYE	DISTRIBUIDORA AYE LIMITADA	1.825.250	-	1.825.250
DIFOR	LOTERIAS LA FORTUNA	98.250	275.201	373.451
DISO1	DISTRIBUIDORA OCCIDENTAL DE LOTERIAS	18.003	-	18.003
DISOC	DISTRIBUIDORA OCCIDENTAL DE LOTERIAS	-	18.003	18.003
DITOL	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS TOLISUERTE	674.200	-	674.200
DIITRE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL TEBOL LIM	3.215.750	-	3.215.750
DORIS	LOTERIA EL SOL YOPAL	3.137.929	-	3.137.929
DZPA	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL ZIPAL LTDA	1.212.600	309.000	1.521.600
ELENA	DISTRIBUIDORA VALLEJO	-	375.448	375.448
ELSOL	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL SOL	539.782	-	539.782
EMLI	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL CASTILLO L	-	102.312	102.312
ESMIL	LA ESTRELLA MILLONARIA LTDA	463.500	419.322	882.822
ETANI	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS MARTINEZ ORI	1.292.416	3.162.332	4.454.748
FACIL	RED DE SERVICIOS DEL QUINDIO S.A	1.525.500	-	1.525.500
FUSAG	DISTRIBUIDORA PEDRO LUIS RODRIGUEZ	2.069.613	-	2.069.613
GANAR	GANASUERTE	295.250	-	295.250
GAPOL	INVERSIONES GAPOL S.A.S	239.755	-	239.755
GARCI	JUAN SEBASTIAN SALLARRIAGA GARCIA	1.109.250	-	1.109.250
GARZO	GARZON PEÑA CRISTOBAL	93.000	-	93.000
GEAMA	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	195.750	-	195.750
GBOY	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	2.479.500	-	2.479.500
GELSA	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	9.306.929	-	9.306.929
GELSF	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	50.982.506	-	50.982.506
GENAR	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	312.750	-	312.750
GEPUT	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	1	-	1
GETOL	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	1.800.000	-	1.800.000
GTECH	GTCHE FOREIGN HOLDINGS CORPORATION S	4.426.133	-	4.426.133
HUBOY	LOTERIAS HUNEL CALTDA	1.609.952	-	1.609.952
IMPOR	IMPORTACIONES Y RIFAS LA FORTUNA	705.350	-	705.350
INVAL	SOCIEDAD DE LOTEROS INVILDOS DE BOGOT	-	1.500.000	1.500.000
LAZAR	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LA 25	30.000	-	30.000
LEONE	AGENCIAS Y REPRESENTACIONES LTDA	-	298.199	298.199
LERYS	LA NUEVA LERYS DISTRIBUCIONES S.A.S	399.750	-	399.750
LILIA	AGENCIA DE LOTERIAS LILIAN USTARIZ	582.750	-	582.750
LINDA	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS APUESTAS LIM	2.005.542	-	2.005.542
LITOR	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL LITORAL	663.000	-	663.000
LLANO	LLANOSUERTE SAS	19.704.443	-	19.704.443
LOPEZ	INVERSIONES Y COMERCIALIZADORA SUPER	93.500	-	93.500
LORED	DISTRIBUIDORA LOTRED	8.645.835	-	8.645.835
LOTER	MERCALOTERIAS S.A	1.392.500	-	1.392.500
LOTIC	LOTERIAS Y SERVICIOS COLOMBIA S.A LOTIC	20.352.000	-	20.352.000
MERCA	MERCANTIL DE LOTERIAS DEL VALLE LTDA	-	325.418	325.418
MERME	MERCANTIL DEL META	-	404.265	404.265

Código	Nombre	Menor a 360 Días	Mayor a 360 Días	Total
MILRG	DISTRIBUIDORA MILENUM RG	1.800.814	-	1.800.814
MULTOT	MULTI LOTERIAS LTDA	2.163.750	1.259.309	3.423.059
MULTI	MULTI LOTERIAS LTDA	1.165.732	-	1.165.732
NANCY	REPRESENTACIONES NANCY LIMITADA	-	143.226	143.226
NERIS	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL AMPARO	98.250	422.760	521.010
OLGAI	LOTERIAS TULUA	-	53.285	53.285
OSORI	DISTRIBUIDORA BEDOYA OSORIO Y CIA. S. C	2.879.743	-	2.879.743
OSSLY	INSOLCAR	709.501	34.410	743.911
PALMA	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LAS PALMAS	84.750	-	84.750
PARRA	AGENCIA DE LOTERIAS INVERSIONES LA FOR	1.160.325	-	1.160.325
PORVE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL PORVENIR	8.783	-	8.783
PROZO	PEDRO IGNACIO ROZO CORTES Y CIA S EN	4.245.750	-	4.245.750
RIONE	AGENCIAS DE LOTERIAS RIONEGRO LTDA	150.750	-	150.750
SARAR	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS DEL SARARE	1.910.724	-	1.910.724
SAZAR	SOCIEDAD INVERJUEGOS SUERTE Y AZAR S.	1.402.500	-	1.402.500
SEMSA	SOCIEDAD EMPRESARIAL DEL META SEM S.A	50.726.860	-	50.726.860
SPAGA	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS D	32.215.707	-	32.215.707
SPAVI	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS D	938.250	-	938.250
SPIGA	LA ESPIGA MILLONARIA LTDA	379.605	-	379.605
SPIMED	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIO	99.000	-	99.000
SPMET	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS D	6.160.500	-	6.160.500
SUAGO	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	1.730.500	-	1.730.500
SUAND	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	231.001	-	231.001
SUCAR	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	333.500	-	333.500
SUCES	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	1.246.250	-	1.246.250
SUCNA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	395.750	-	395.750
SUCRE	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	429.000	-	429.000
SUGUA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	1.128.500	-	1.128.500
SUIRA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	492.000	-	492.000
SURE	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	200.250	-	200.250
SUSL	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	48.000	-	48.000
SUJOS	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	580.500	-	580.500
SUPAS	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	67.751	-	67.751
SUPAT	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	7.422.002	-	7.422.002
SUPBO	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	3.380.400	-	3.380.400
SUPCA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	307.500	-	307.500
SUPCH	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	1.711.500	-	1.711.500
SUPER	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	543.001	-	543.001
SUPNA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	3.209.250	-	3.209.250
SUPOP	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	965.500	-	965.500
SUPUT	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	325.500	-	325.500
SUPVA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	462.250	-	462.250
SUVAU	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	124.500	-	124.500
SUVIC	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	360.251	-	360.251
TOMER	SOCIEDAD COMERCIAL GANAR LTDA	981.000	-	981.000
TORRE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS GTR	-	2.324.572	2.324.572
TREM	AGENCIA DE LOTERIAS EL TEBOL DE ORO N	90	202.563	202.653
LUNDA	LOTERIAS Y SERVICIOS COLOMBIA S.A LOTIC	14.501.205	-	14.501.205
VME10	EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META	-	1.200.928	1.200.928
VME14	LOTERIA DEL META	-	438.500	438.500
VME31	LOTERIA DEL META	-	248.000	248.000
VME38	LOTERIA DEL META	1.123	-	1.123
VME39	LOTERIA DEL META	2.229.000	-	2.229.000
TOTAL		317,068,640	15,182,861	332,251,501

7.2. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021				DEFINITIVO SALDO DESPUES DE DETERIORO	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	28,674,438	28,674,438	0	0	0	0	0	28,674,438
Otras cuentas por cobrar	0	28,674,438	28,674,438	0	0	0	0	0	28,674,438
Concesionario Apuestas Permanentes		28,674,438	28,674,438	0	0	0	0	0	28,674,438

Su saldo corresponde a los recursos pendientes de recaudo a 31 de diciembre de cada vigencia, por concepto de arriendo y servicio de supervisión al contrato de concesión del juego de apuestas permanentes, el cual corresponde a la Sociedad Empresarial Del Meta S.A.

7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021				DEFINITIVO SALDO DESPUES DE DETERIORO	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0	80,425,970	80,425,970	0	0	0	0	0	80,425,970
Prestación de servicios		80,425,970	80,425,970				0	0	80,425,970

La lotería clasifico como cuentas por cobrar de difícil recaudo lo adeudado por diversos distribuidores de Lotería, por concepto de venta de billetes de Lotería Del Meta, debido al alto grado de incobrabilidad se tomó la decisión de deteriorar así:

CODIGO	DISTRIBUIDOR	TOTAL	CODIGO	DISTRIBUIDOR	TOTAL
AGECO	AGECOL LTDA	3,870,337	NSIA	DISTRIBUDORA INVERSIONES	2,155,196
AMAND	COMERCIAL DE LOTERIAS LTDA	1,178,392	INVAL	SOCIEDAD DE LOTEROS INVLDOS	2,948,382
ANENA	LOTERIA DEL META- CLUBS	713,253	JOMAR	DISTRIBUCIONES JOMAR JORGE	182,900
AOSMO	AGENCIA DE LOTERIAS OSMO	2,260,882	LEIDY	DISTRILOTERIAS LEIDY	67,501
APOST	CLUBS DE APOSTADORES DE LA	1,228,201	LIBER	AGENCIA DE LOTERIA	1,192,418
ARTIC	SOCIEDAD COMERCIAL ARTICA	134,305	LLIA	AGENCIA DE LOTERIAS LLIAN	6,197
AZARO	INVERSUERTE LTDA	2,533,969	LORED	DISTRIBUDORA LOTRED	811,447
BATIS	AGENCIA DE LOTERIAS EL TREBOL	610,000	MARIN	LOTERIAS LA PALMIREÑA DEL	3,250
BERAN	DISTRIBUDORA DE LOTERIAS LOS	69,001	MEJH	DISTRIBUDORA DE LOTERIAS MEJIA	94,000
BOLOT	BOGOTANA DE LOTERIAS E APONTE	183,791	MENDO	ANTONIO MENDOZA & ASOCIADOS	531,000
BONIL	BONILLA MONTERO JORGE ELIEGER	202,978	PETRO	PETROSUERTE	3
BUILE	LOTERIAS DE LA COSTA	368,334	PINZO	DISTRIBUDORA DE LOTERIAS	1
CARLO	DISTRIBUDORA SAN CARLOS	328	PLANE	INVERSIONES Y CIUDAD PLANETA	112,000
CENTR	CENTRAL DE LOTERIAS LAS	13,420	PROZO	PEDRO INGNACIO ROZO CORTES Y	506,504
CORDO	CORDOBESA DE LOTERIAS Y CIA	320,004	QUINI	AGENCIA DE LOTERIAS CABEZA	609,000
COSMO	COSMOPOLITANA DE LOTERIAS	140,850	RAMON	AGENCIA DE LOTERIAS RAMON	115,497
DALIR	DISTRIBUDORA DE LOTERIAS J.	52,498	REDOR	REPRESENTACIONES LA DORADA	406,500
DIANA	JUEGOS Y LOTERIAS DEL QUINDIO	64,703	RIONE	AGENCIAS DE LOTERIAS RIONEGRO	81,002
DICHA	AGENCIA DE LOTERIAS LA DICHA	120,250	RODRI	RIFAS UNIDAS	5,070,669
DORAD	DISTRIBUDORA DE LOTERIAS EL	15,500	ROSIT	ROA LINARES LUZ MARINA	1,040,851
DYAMY	D'YAMIL ANTONIO BEDOYA	852,000	RUEDA	LA RUEDA MILLONARIA	36,199
ENYED	DISTRIBUDORA ENYED LIMITADA	35,458	SAZAR	SOCIEDAD INVERJUEGOS SUERTE Y	294,100
EXITO	DISTRIBUDORA DE LOTERIAS	153,721	SERRA	SERRATO INVERSIONES Y	147,506
FANNY	LOTERIAS EL DORADO	81,900	SIXTO	CENTRAL DE LOTERIAS	284,270
FARAO	REPRESENTACIONES EL FARAON	325,125	SORIE	DISTRIBUCIONES DE LOTERIAS Y	7,760,333
FORTU	DISTRIBUDORA DE LOTERIAS LA	42,500	SPAGA	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y	1,106,666
GARZO	GARZON PEÑA CRISTOBAL	82,957	SUERT	DISTRISUERTE LTDA	1,497
GERAR	MUÑOZ PRIETO GERARDO	149,037	TICKE	TICKET MONEY LOTTERY LTDA	81,000
GTECH	GTICHE FOREIGN HOLDINS	349,072	TOPIT	DISTRIBUDORA DE LOTERIAS EL	749,000
GUAVI	MULTILOTERIAS DEL GUAVIARE	1,317,522	TULJA	TULJA MATZ DE L CIA S.C.S	238,252
HERKE	INVERSIONES HERRERA K.E	23,145,118	TUNJA	REPRESENTACIONES BOYACA	222
HERVI	INVERSIONES HERRERA KE	4,231,500	UNDA	LOTERIAS Y SERVICIOS COLOMBIA S	3,774,684
INGAR	INVERSIONES EL GANADOR	8,063,709	URSUL	ADA LUZ URZOLA CORDERO	271,166
			TOTAL		80,425,970

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2.021	2.010	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,136,308,563	1,163,837,757	(27,529,194)
Edificaciones	1,165,960,266	1,165,960,266	0
Maquinaria Y Equipo	79,003,812	79,003,812	0
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	334,446,718	334,446,718	0
Equipos De Comunicación Y Computación	207,135,680	207,135,680	0
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	86,796,960	86,796,960	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(737,034,873)	(709,505,679)	(27,529,194)
Depreciación: Edificaciones	(24,479,699)	(20,283,179)	(4,196,520)
Depreciación: Plantas, ductos y túneles			0
Depreciación: Redes, líneas y cables			0
Depreciación: Maquinaria y equipo	(74,418,808)	(66,427,684)	(7,991,124)
Depreciación: Equipo médico y científico			0
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(358,574,185)	(347,390,311)	(11,183,874)
Depreciación: Equipos De Comunicación Y Computación	(192,765,221)	(188,607,545)	
Depreciación: Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	(86,796,960)	(86,796,960)	

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

A continuación, se presenta el detalle de saldos y movimientos de la vigencia correspondiente a bienes muebles de la entidad:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORT. TRACCION Y ELEVACION	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	79,003,812	207,135,680	86,796,960	334,446,718	707,383,170
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0
SUBTOTAL	79,003,812	207,135,680	86,796,960	334,446,718	707,383,170
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	79,003,812	207,135,680	86,796,960	334,446,718	707,383,170
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic)	79,003,812	207,135,680	86,796,960	334,446,718	707,383,170
= (Subtotal + Cambios)	79,003,812	207,135,680	86,796,960	334,446,718	707,383,170
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	74,418,808	192,765,221	86,796,960	358,574,185	712,555,174
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	66,427,684	188,607,545	86,796,960	347,390,311	689,222,500
+ Depreciación aplicada vigencia actual	7,991,124	4,157,676		11,183,874	23,332,674
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS	4,585,004	14,370,459	0	(24,127,467)	(5,172,004)
= (Saldo final - DA - DE)	4,585,004	14,370,459	0	(24,127,467)	(5,172,004)
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	94	93	100		
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0	0	0	0	0
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

A continuación, se presenta el detalle de saldos y movimientos de la vigencia correspondiente a bienes inmuebles de la entidad:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	1,165,960,266	1,165,960,266
+ ENTRADAS (DB):	0	0
Otras entradas de bienes inmuebles	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0
= SUBTOTAL	1,165,960,266	1,165,960,266
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (31-dic)	1,165,960,266	1,165,960,266
(Subtotal + Cambios)		
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	24,479,699	24,479,699
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	20,283,179	20,283,179
+ Depreciación aplicada vigencia actual	4,196,520	4,196,520
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS	1,141,480,567	1,141,480,567
(Saldo final - DA - DE)		
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	2.1	2.1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		
USO O DESTINACIÓN	0	0
REVELACIONES ADICIONALES		
GARANTIA DE PASIVOS	0	0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0

10.3. depreciación línea recta

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3	10
	Equipos de comunicación y computación	2	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	3	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3	10
	Repuestos	NA	NA
	Bienes de arte y cultura	NA	NA
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	NA	NA
	Semovientes y plantas	NA	NA
	Otros bienes muebles	NA	NA
INMUEBLES	Terrenos	NA	NA
	Edificaciones	50	100
	Plantas, ductos y túneles	NA	NA
	Construcciones en curso	NA	NA
	Redes, líneas y cables	NA	NA
	Plantas productoras	NA	NA
	Otros bienes inmuebles	NA	NA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	9,000,000	0	9,000,000
Activos intangibles	9,000,000		9,000,000

Los activos intangibles comprenden el software de nómina electrónica, Dicho activo intangibles se amortizan en línea recta conforme a la vida útil durante la cual se espera que el activo sea utilizable económicamente.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	0	0
+ ENTRADAS (DB):	9,000,000	9,000,000
Adquisiciones en compras	9,000,000	9,000,000
- SALIDAS (CR):	0	0
Otras salidas de intangibles	0	0
= SUBTOTAL	9,000,000	9,000,000
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)		
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL	9,000,000	9,000,000
(Subtotal + Cambios)		
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS	9,000,000	9,000,000
(Saldo final - AM - DE)		
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y	427,027,325	337,736,605	89,290,720
Bienes y servicios pagados por anticipado	11,913,428	10,243,655	1,669,773
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	415,113,897	327,492,950	87,620,947

Generalidades

16.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	427,027,325	0	427,027,325	337,736,605	0	337,736,605	89,290,720
Otros bienes y servicios pagados por anticipado	11,913,428	0	11,913,428	10,243,655	0	10,243,655	1,669,773
Seguros	11,913,428		11,913,428	10,243,655		10,243,655	1,669,773
Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	415,113,897	0	415,113,897	327,492,950	0	327,492,950	87,620,947
Anticipo de Impuesto De Renta	415,113,897		415,113,897	327,492,950		327,492,950	87,620,947

Bienes y servicios pagados por anticipado Corresponde a los pagos generados, anticipadamente por concepto de pólizas de seguros; estas erogaciones son amortizadas de acuerdo al periodo cubierto de la póliza esta cuenta registra el valor de las pólizas de seguros adquiridas con la PREVISORA S.A., a favor de la entidad, las cuales se encuentran amparadas desde el 01 de diciembre de 2021, hasta el 30 de noviembre de 2022.

Anticipos o saldos a favor por impuesto y contribuciones en el presente saldo se debe a que la vigencia 2017 las loterías fueron grabadas como declarantes del impuesto de renta con la tarifa del 9%, por lo tanto, somos sujetos a que se nos descuenta retención en la fuente y también a declarar y pagar anticipo sobre renta; el aumento es significativo debido a que en la vigencia desde el 2017 el impuesto de renta dio como resultado saldo a favor.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	1,817,401,112	1,841,622,041	(24,220,929)
Recursos a favor de terceros	63,356,735	12,941,210	50,415,525
Descuentos de nómina	13,118,034	2,333,968	10,784,066
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	30,782,645	22,581,000	8,201,645
Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar	45,411,638	101,230,115	(55,818,477)
Impuesto al valor agregado - IVA	8,764,000	5,658,000	3,106,000
Creditos judiciales	1,054,646	1,054,646	0
Premios por pagar	995,383,997	1,444,246,045	(448,862,048)
Otras cuentas por pagar	659,529,417	251,577,057	407,952,360

La cuenta bienes y servicios por pagar de la Empresa Industrial y Comercial Lotería del Meta registra operaciones en desarrollo de su objeto social como es el caso de bienes y servicios contratados, billetera, entre otros.

La cuenta premios por pagar registra los premios pendientes de cobro por parte del apostador cuya vigencia desde la fecha del sorteo no ha superado el año de vigencia.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. 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	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE		63,356,735			0.0
Recaudos por clasificar		55,531,735			0.0
Nacionales	PJ	55,531,735	1	3	
Estampillas		5,491,000			0.0
Nacionales	PJ	5,491,000	1	3	
Otros recursos a favor de		2,334,000			0.0
Nacionales	PJ	2,334,000	1	3	

Es la retención que se le practica a los diversos proveedores, por concepto de estampillas del departamento del Meta (pro desarrollo, pro turismo, pro cultura, pro Unillanos y pro deporte y recreación) del mes de diciembre de 2021, las cuales son transferidas en enero del 2022.

21.1.2. Descuentos de nomina

ASOCIACIÓN DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
DESCUENTOS DE NÓM		13,118,034			0.0
Fondos de empleados		2,892,916			0.0
Nacionales	PJ	2,892,916	1	3	
Libranzas		9,957,367			0.0
Nacionales	PJ	9,957,367	1	3	
Embargos judiciales		267,751			0.0
Nacionales	PJ	267,751	1	3	

21.1.3. 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	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
Tasas		2,334,000			0.0
Nacionales	PJ	2,334,000	1	3	
Otros impuestos departan		43,077,638			0.0
Nacionales	PJ	43,077,638	1	3	

Otro impuesto nacional corresponde a la renta al monopolio (12% de las ventas brutas) los cuales se causan mensualmente y tiene como plazo pagar hasta los 10 primeros días hábiles del siguiente mes.

Otros impuestos departamentales Corresponde impuesto a ganadores del mes de Diciembre del 2021 y rifas y promocionales del mes de Enero del 2022 y pendientes por liquidar.

21.1.4. Créditos judiciales

ASOCIACIÓN DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
Sentencias		1,054,646.0			0.0
Nacionales	PJ	1,054,646	1	12	

21.1.5. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)
			MÍNIMO	MÁXIMO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		659,529,417			0.0
Cheques no cobrados o por reclamar		591,642,119			0.0
Nacionales	PN	2,917,522	1	3	
Nacionales	PJ	588,724,597	1	3	
Saldos a favor de beneficiarios		445,491			0.0
Nacionales	PN	445,491	1	3	
Otras cuentas por pagar		67,441,807			0.0
Nacionales	PJ	67,441,807	1	3	

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	232,039,308	199,306,879	32,732,429
Beneficios a los empleados a corto plazo	232,039,308	199,306,879	32,732,429
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	232,039,308	199,306,879	32,732,429
A corto plazo	232,039,308	199,306,879	32,732,429
A largo plazo	0	0	0
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
Posempleo	0	0	0

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCIÓN	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	232,039,308.0
Cesantías	70,435,853.0
Intereses sobre cesantías	8,344,398.0
Vacaciones	82,541,993.0
Prima de vacaciones	54,779,439.0
Prima de servicios	15,937,625.0

Hacen parte de los beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social y incentivos pagados. Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	5,422,273,455	5,238,520,174	183,753,281
Garantías	5,422,273,455	5,238,520,174	183,753,281

23.1. Provisiones derivadas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2019			
		INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONES	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
GARANTÍAS		5,238,520,174	2,205,406,796	2,021,653,515	5,422,273,455
Garantías contractuales - concesiones		5,238,520,174	2,205,406,796	2,021,653,515	5,422,273,455
Nacionales	PJ	5,238,520,174	2,205,406,796	2,021,653,515	5,422,273,455

Su saldo corresponde a la reserva técnica para pago de premios, calculada por la diferencia de los premios en poder del público y el 40% de las ventas brutas de cada sorteo, si los premios en poder del público superan el 40% de las ventas, esta diferencia se amortiza contra la reserva (Acuerdo 052 de 2010 CNJSA).

Hay un incremento de \$183.753.281 debido a que en la mayoría de los sorteos el 40% de las ventas brutas es mayor que los premios caídos, lo cual fortalece el respaldo de pago de premios.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	621,553,402	710,442,770	(88,889,368)
Ingresos recibidos por anticipado	621,553,402	710,442,770	(88,889,368)

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	710,442,770	621,553,402	88,889,368
Otros ingresos recibidos por anticipado	710,442,770	621,553,402	88,889,368
Control de Juego Ilegal	710,442,770	621,553,402	88,889,368

Su saldo corresponde al 25% de los premios caducados correspondientes a los sorteos de Lotería tradicional y de los sorteos del juego de las apuestas permanentes, que de conformidad con la ley 1393 de 2011 su destinación es para combatir el juego ilegal.

NOTA 27. PATRIMONIO

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual se muestra a continuación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
Resultados de ejercicios anteriores	1,444,324,380	1,611,959,420	(167,635,040)
Resultado del ejercicio	390,708,447	(167,635,040)	558,343,487

27.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo

Los resultados de ejercicios anteriores pérdidas, se han venido sufragando con los excedentes obtenidos en los respectivos ejercicios, debidamente autorizados por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, en aplicación del artículo 05 del Acuerdo 110.

Los resultados del ejercicio hay un Aumento de \$390.708.447 ya que son las Excedentes del ejercicio de la vigencia 2021.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	10,471,356,659	7,588,785,292	2,882,571,367
Venta de servicios	10,471,356,659	7,588,785,292	2,882,571,367

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	10,471,356,659	7,588,785,292	2,882,571,367
Venta de servicios	10,471,356,659	7,588,785,292	2,882,571,367
Juegos de suerte y azar	13,876,826,159	10,044,646,792	3,832,179,367
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(3,405,469,500)	(2,455,861,500)	(949,608,000)

La venta de Lotería tuvo un Aumento de \$ 3.832.179.367 debido a que el Gobierno Nacional en el año de 2020 declaró Estado De Emergencia Económica, Social Y Ecológica por la pandemia del nuevo coronavirus COVID-19, y mediante la resolución 541 542, CNJSA suspendió la venta de Lotería de los sorteos que se jugarían la última sorteo de marzo hasta el primer sorteo de mayo del año 2020, es decir no se jugaron 7 sorteos ordinarios de la Lotería Del Meta.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Los gastos de administración y operación se fundamentan en la aplicación de recursos para desarrollar a cabalidad el objeto misional de la Lotería.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	10,268,497,564	7,978,659,801	2,289,837,763
De administración y operación	2,149,269,097	1,838,148,083	311,121,014
De ventas	38,855,888	48,825,412	(9,969,524)
De actividades y/o servicios especializados	8,043,891,789	6,066,706,115	1,977,185,674
Otros gastos	36,480,790	24,980,191	11,500,599

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2,021	2,020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO	
				2021	2020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,149,269,097	1,838,148,083	311,121,014	2,149,269,097	0
De Administración y Operación	2,149,269,097	1,838,148,083	311,121,014	2,149,269,097	0
Sueldos y salarios	751,862,995	731,126,014	20,736,981	751,862,995	
Contribuciones efectivas	140,597,083	126,016,456	14,580,627	140,597,083	
Aportes sobre la nómina	9,136,300	9,161,200	(24,900)	9,136,300	
Prestaciones sociales	269,554,776	253,050,173	16,504,603	269,554,776	
Gastos de personal diversos	5,286,681	5,141,438	145,243	5,286,681	
Generales	150,115,836	100,797,704	49,318,132	150,115,836	
Impuestos, contribuciones y tasas	822,715,426	612,855,098	209,860,328	822,715,426	

- Indicar en consideración con la relevancia y materialidad para la entidad para una adecuada revelación, los análisis de apoyo a esta nota, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	38,855,888	48,825,412	(9,969,524)
DEPRECIACIÓN	27,529,194	38,713,068	(11,183,874)
De propiedades, planta y equipo	27,529,194	38,713,068	(11,183,874)
PROVISIÓN	11,326,694	10,112,344	1,214,350
Provisiones diversas	11,326,694	10,112,344	1,214,350

Depreciaciones, su saldo está conformado por el registro de las estimaciones técnicamente efectuadas para reconocer gastos de depreciación de propiedad, planta y equipo y amortización de los gastos pagados por anticipado.

Provisiones Diversas es el registro de la respectiva contabilización de la provisión del gasto pagado por anticipado de la póliza de la Lotería Del Meta.

29.3. De actividades y/o servicios especializados

CONCEPTO	2.021	2.020	VALOR VARIACIÓN
DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	8,043,891,789	6,066,706,115	1,977,185,674
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	8,043,891,789	6,066,706,115	1,977,185,674
Pago de premios	3,243,344,404	2,324,533,680	918,810,724
Bonificación por pago de premios	17,071,500	15,945,219	1,126,281
Impresión de billetes	748,317,990	765,789,484	(17,471,494)
Publicidad	195,125,739	176,779,492	18,346,247
Reserva técnica para el pago de premios	2,205,406,796	1,604,844,720	600,562,076
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	1,634,625,360	1,178,813,520	455,811,840

En este grupo se registra todos los costos y gastos que inciden directamente con la generación de los recursos en desarrollo de su objeto social

Pago De Premios, Se registra la sumatoria de los premios a pagar por cada sorteo jugado hasta el 40% de las ventas brutos del mismo sorteo. Actualmente se recibe el saldo la cuenta de Reserva Técnica Para Pago De Premios; saldo en discusión con la contaduría general de la nación por la eliminación de la cuenta.

Bonificación por pago de premios, se registra el auxilio económico que recibe los loteros del Departamento Del Meta y atenciones a los loteros del resto del país.

Reserva técnica para pago de premios, por disposiciones legales la Lotería Del Meta, se encuentra obligada a afectar costo con una reserva técnica para pago de premios, equivalente, como mínimo, a la diferencia entre los premios en poder del y el 40% de las ventas de cada



sorteo; actualmente su saldo se reclasifico a la cuenta Pago De Premios por eliminación de esta cuenta.

Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar, Son las transferencias efectuadas al sector salud del Meta, por la explotación del monopolio de los juegos de suerte y azar

Otros gastos por juegos de suerte y azar, Son los impuestos a la lotería foránea que se le paga todos los departamentos donde se haga la venta y corresponde al 10% del valor nominal.