



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 2022-2021

Hemos preparado los estados financieros individuales de la EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DEL META. al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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 2022 y 2021; 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 2022 y 2021.

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 a los veinticuatro (24) de febrero de 2023.


LUZ MIREYA GONZALEZ PERDOMO
Gerente


WILLIAM FELIPE GOMEZ DIAZ
Contador
145.933-T



LOTERIA DEL META		EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META		HACEMOS GRANDE AL META		GOBERNACIÓN DEL META	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022					
		2022	2021	Dif	%		
ACTIVO							
ACTIVOS CORRIENTE		6,898,644,318	8,865,698,047	(1,967,053,729)	-22.19%		
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5 2,140,904,189	4,061,577,787	(1,920,673,598)	-47.29%		
	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,140,904,189	4,061,577,787	(1,920,673,598)	-47.29%		
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6 3,893,872,889	4,022,349,857	(128,476,968)	-3.19%		
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDADOS	3,893,872,889	4,022,349,857	(128,476,968)	-3.19%		
	CUENTAS POR COBRAR	7 309,519,821	345,743,078	(36,223,257)	-10.48%		
	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	302,501,200	317,068,640	(14,567,440)	-4.59%		
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,018,621	28,674,438	(21,655,817)	-75.52%		
	OTROS ACTIVOS	554,347,419	436,027,325	118,320,094	27.14%		
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTES	16 12,736,427	11,913,428	822,999	6.91%		
	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	532,610,992	415,113,897	117,497,095	28.30%		
	ACTIVOS INTANGIBLES	14 9,000,000	-	9,000,000	100.00%		
ACTIVOS NO CORRIENTE		1,169,337,161	1,151,491,424	17,845,737	1.55%		
	CUENTAS POR COBRAR	10,753,643	15,182,861	(4,429,218)	-29.17%		
	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,753,643	15,182,861	(4,429,218)	-29.17%		
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	80,425,970	80,425,970	-	0.00%		
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	(80,425,970)	(80,425,970)	-	0.00%		
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10 1,158,583,518	1,136,308,563	22,274,955	1.96%		
	EDIFICACIONES	1,165,960,266	1,165,960,266	-	0.00%		
	MAQUINARIA Y EQUIPO	86,346,162	79,003,812	7,342,350	9.29%		
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	334,446,718	334,446,718	-	0.00%		
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	207,135,680	207,135,680	-	0.00%		
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	86,796,960	86,796,960	-	0.00%		
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(722,102,268)	(737,034,873)	14,932,605	-2.03%		
TOTAL ACTIVOS		8,067,981,479	10,017,189,471	(1,949,207,992)	-19.46%		
PASIVOS							
PASIVOS CORRIENTE		5,586,229,568	8,182,156,645	(2,595,927,077)	-31.73%		
	CUENTAS POR PAGAR	21 1,655,856,711	1,817,401,112	(161,544,401)	-8.89%		
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NO PAGADOS	-	-	-	0.00%		
	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	12,574,575	63,356,735	(50,782,160)	-80.15%		
	DESCUENTOS DE NÓMINA	-	13,118,034	(13,118,034)	-100.00%		
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO INTERNO	528,370,000	30,782,645	497,587,355	1616.45%		
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,710,000	45,411,638	(42,701,638)	-94.03%		
	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	6,389,000	8,764,000	(2,375,000)	-27.10%		
	CREDITOS JUDICIALES	1,054,646	1,054,646	-	0.00%		
	PREMIOS POR PAGAR	1,026,848,300	995,383,997	31,464,303	3.16%		
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77,910,190	659,529,417	(581,619,227)	-88.19%		
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22 254,223,052	232,039,308	22,183,744	9.56%		
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	254,223,052	232,039,308	22,183,744	9.56%		
	PROVISIONES	23 2,851,964,993	5,422,273,455	(2,570,308,462)	-47.40%		
	GARANTÍAS	2,851,964,993	5,422,273,455	(2,570,308,462)	-47.40%		
	OTROS PASIVOS	24 824,184,812	710,442,770	113,742,042	16.01%		
	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	824,184,812	710,442,770	113,742,042	16.01%		
TOTAL PASIVOS		5,586,229,568	8,182,156,645	(2,595,927,077)	-31.73%		
PATRIMONIO							
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		27 2,481,751,911	1,835,032,827	646,719,084	35.24%		
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,859,160,294	1,444,324,380	414,835,914	28.72%		
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	622,591,617	390,708,447	231,883,170	59.35%		
TOTAL PATRIMONIO		2,481,751,911	1,835,032,827	646,719,084	35.24%		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8,067,981,478	10,017,189,472	(1,949,207,994)	-19.46%		

LUZ ARROYA GONZALEZ PERDOMO
Gerente




LUIS FABIAN PEREZ QUINOGA
Subgerente Administrativo
y Financiero

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

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

VIGILADO Supersalud
Dirección de Salud: No. 01300276 - Bogotá D.C.
Luz Arroya González Perdomo: 3190091933




EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
COMPARATIVO 2022 - 2021

NOMBRE	Notas	2022	2021	Dif	%
INGRESOS		12,069,124,305	10,471,356,659	1,597,767,646	15.26%
VENTA DE SERVICIOS	28	12,069,124,305	10,471,356,659	1,597,767,646	15.26%
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		15,993,874,305	13,876,826,159	2,117,048,146	15.26%
LOTERIAS ORDINARIAS		15,699,000,000	13,621,878,000	2,077,122,000	15.25%
APUESTAS PERMANENTES		294,874,305	254,948,159	39,926,146	15.66%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCTO VEN		(3,924,750,000)	(3,405,469,500)	(519,280,500)	15.25%
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		(3,924,750,000)	(3,405,469,500)	(519,280,500)	15.25%
GASTOS DE OPERACIÓN	29	11,842,171,841	10,232,016,774	1,610,155,067	15.74%
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		9,313,780,550	8,043,891,789	1,269,888,761	15.79%
PAGO DE PREMIOS		3,932,296,562	3,243,344,404	688,952,158	21.24%
BONIFICACION POR PAGO DE PREMIOS		30,042,868	17,071,500	12,971,368	75.98%
IMPRESION DE BILLETES		861,161,887	748,317,990	112,843,897	15.08%
PUBLICIDAD		259,095,795	195,125,739	63,970,056	32.78%
RESERVA TECNICA PARA PAGO DE PRE		2,347,303,438	2,205,406,796	141,896,642	6.43%
RENTA DEL MONOPOLIO DE LOS JUEGO		1,883,880,000	1,634,625,360	249,254,640	15.25%
ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		2,506,125,144	2,149,269,097	356,856,047	16.60%
SUELDOS Y SALARIOS		807,048,530	751,862,995	55,185,535	7.34%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		160,854,033	140,597,083	20,256,950	14.41%
APORTES SOBRE LA NOMINA		10,023,100	9,136,300	886,800	9.71%
PRESTACIONES SOCIALES		321,657,276	269,554,776	52,102,500	19.33%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		10,108,696	5,286,681	4,822,015	91.21%
GENERALES		236,809,227	150,115,836	86,693,391	57.75%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		959,624,282	822,715,426	136,908,856	16.64%
PROVISIONES AGOTAMIENTO AMORTIZ/		22,266,147	38,855,888	(16,589,741)	-42.70%
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y E		9,194,862	27,529,194	(18,334,332)	-66.60%
PROVISIONES DIVERSAS		13,071,285	11,326,694	1,744,591	15.40%
RESULTADO NETO POR OBLIGACI		226,952,464	239,339,885	(12,387,421)	-5.18%
OTROS INGRESOS		455,885,745	187,849,352	268,036,393	142.69%
FINANCIEROS		425,160,494	163,917,959	261,242,535	159.37%
INTERESES DE INVERSIONES FINANCIER		334,239,018	102,408,754	231,830,264	226.38%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS		90,921,476	61,509,205	29,412,271	47.82%
INGRESOS DIVERSOS		30,725,251	23,931,393	6,793,858	28.39%
ARRENDAMIENTO		15,357,576	15,357,576	-	0.00%
APROVECHAMIENTOS		6,203,800	3,329,100	2,874,700	86.35%
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		9,163,875	5,244,717	3,919,158	74.73%
OTROS GASTOS		60,246,592	36,480,790	23,765,802	65.15%
FINANCIEROS		60,246,592	36,480,790	23,765,802	65.15%
OTROS GASTOS FINANCIEROS		60,246,592	36,480,790	23,765,802	65.15%
RESULTADO DEL EJERCICIO		622,591,617	390,708,447	231,883,170	59.35%


LUZ MIREYA GONZALEZ PERDOMO
 Gerente


LUIS FABIAN PEREZ QUIROGA
 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 2022



Actividades De Operación

2022

2021

Partidas Que Incrementan El Efectivo

Recibido por Venta de Loteria	11,793,246,655	10,219,975,285
Recibido por Apuestas Permanentes	316,530,122	231,607,002
Recibido po Rendimientos Fianciers	351,255,222	177,478,609
Recibido po Otros ingresos	30,725,251	23,931,393
Recibido Ingresos Diferidos	285,867,827	344,190,359
Depositos En Garantía	810,000	40,407

Partidas Que Disminuyen El Efectivo

Pago De Premios	(8,818,444,154)	(5,713,859,972)
Pago Por Renta al Monopolio	(1,883,880,000)	(1,790,120,160)
Pago Por Nomina	(1,287,507,892)	(1,143,705,406)
Pago otras Cuentas por pagar	(647,474,421)	(624,887,344)
Pago Por Impuesto Foranea	(917,902,352)	(869,022,674)
Pago Impresión De Billetes	(861,161,887)	(748,317,990)
Pago Por Publicidad	(419,721,680)	(450,426,730)
Pago Por Bonificacion de Premios	(30,042,868)	(17,071,500)
Pago por Gastos Generales	(248,309,127)	(150,115,836)
Pago por Impuestos y Retenciones	294,436,692	(86,105,529)
Pago Con Cargo a Provisiones	(13,894,284)	(12,996,467)
Pago Por Adquisicion De Software	-	(9,000,000)
Pago Por Adquisicion De Equipo	(7,342,350)	
Pago Gastos Fianciers	(60,246,592)	(36,480,790)

Flujo Del Efectivo Del Periodo

Saldo Inicial de efectivo y Equivalente Al Efectivo	4,061,577,787	2,969,072,682
Saldo Inicial En CDTs	4,002,382,240	4,500,000,000
Saldo Final En CDTs	(3,800,000,000)	(4,002,382,240)
Saldo Final de efectivo y Equivalente Al Efectivo	2,140,904,189	4,061,577,787


LUZ MIREYA GONZALEZ PERDOMO
Gerente


LUIS FABIAN PEREZ QUIROGA
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 31-12-2022**
(Cifras Expresados En Pesos Colombianos)



			VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021			1,835,032,827
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 31 DE DICIEMBRE DE 2021 A DICIEMBRE DE 2022			646,719,084
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2022			2,481,751,911
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	31-12-2022	31-12-2021	
INCREMENTOS			646,719,084
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,859,160,294	1,444,324,380
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	622,591,617	390,708,447
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


LUIS FABIAN PEREZ QUIROGA
Subgerente Administrativo
Y Financiero


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

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	8
1.1. Identificación y funciones.....	8
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	8
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos.....	10
3.3. Correcciones contables	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	10
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
Composición.....	14
5.1. Depósitos en instituciones financieras	15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16
6.1. Inversiones de administración de liquidez	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	17
Composición.....	17
7.1. Prestación de Servicios.....	17
7.2. Otras Cuentas por Cobrar.....	18
7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	18
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	19
Composición.....	19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	20
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	20
10.3. depreciación línea recta	21
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	21

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

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 2021 y 31 de Diciembre de 2022, 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 2021 y 31 de Diciembre de 2022.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros se presentan desde el 01 de enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021 y 01 de enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022, 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 2022, 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 presteo 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 37. Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,140,904,189	4,061,577,789	(1,920,673,600)
Depósitos en instituciones financieras	2,140,904,189	4,061,577,789	(1,920,673,600)

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,140,904,189	4,061,577,789	(1,920,673,600.15)
Cuenta corriente	600,104,014	675,117,695	(75,013,680.72)
Cuenta de ahorro	1,540,225,915	2,871,364,294	(1,331,138,379.43)
Otros depósitos en instituciones financieras	574,260	515,095,800	(514,521,540.00)

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre del 2022 y 31 de Diciembre del 2021 es la siguiente:

DIVISION	NOMBRE DE CUENTA	SALDO 31-12-2022	SALDO 31-12-2021
SALDO EN CUENTAS CORRIENTES		600,104,014	675,117,695
lotería	BOGOTA RESERVA TECNICA (364-45138-5)		
apuestas	BOGOTA CHANCE (364-36389-5)	229,884,105	329,730,381
lotería	BANCOLOMBIA (057-53665958)	69,758,227	306,203,957
lotería	BOGOTA FONDOS COMUNES (364-37348-0)	293,379,961	32,101,636
lotería	DAVIVIENDA (096-269998967)	1,618,812	1,618,812
lotería	CAJA SOCIAL RECICLAJE (21003206099)	5,462,909	5,462,909
SALDO EN CUENTAS DE AHORROS		1,540,225,915	2,871,364,294
lotería	BOGOTA FONDOS COMUNES (364-04042-8)	10,557,410	1,278,615,788
lotería	BOGOTA RESERVA TECNICA (364-49401-3)	1,005,861,628	1,592,748,507
lotería	BOGOTA LOTERIA CADUCADOS (364-51069-3)		
lotería	FINANDINA 9520019436	523,806,878	
SALDO EN CUENTAS EN FIDUCIA		574,260	515,095,800
lotería	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUGOB (917050)	574,260	11,485,645
lotería	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUOCCIDENTE (C	-	503,610,155
TOTAL SALDO EN BANCOS		2,140,904,189	4,061,577,789

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) y Finandina (9520019436): 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	2,022	2,021
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	3,893,872,889	4,022,349,857
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	3,893,872,889	4,022,349,857

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	3,893,872,889	0	3,893,872,889
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 nacional (dgcptn)	3,893,872,889	0	3,893,872,889
1.2.11.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			0
1.2.11.39	Db	Bonos y títulos emitidos por entidades del exterior			0
1.2.11.40	Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)	3,893,872,889		3,893,872,889

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	2022-12-31	2021-12-31
Banco De Bogota	2,034,236,541	2,010,833,431
Finandina	1,859,636,347	2,011,516,426
	3,893,872,888	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 2022.

Banco	Numero De CDT	Interes EA	Plazo (días)	Fecha de constitucion	Saldo Inicial	Ingresos Reconocidos	Saldo Final
Banco De Bogota	1207930	10.77%	91	2022-08-09	2,000,000,000	34,236,541	2,034,236,541
Finandina	5520015693	12.45%	122	2022-09-21	1,500,000,000	50,201,735	1,550,201,735
Finandina	5520018404	12.45%	124	2022-09-27	300,000,000	9,434,612	309,434,612
							3,893,872,888

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2,022	2,021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	320,273,464	360,925,939	(40,652,475)
Prestación de servicios	313,254,843	332,251,501	(18,996,658)
Otras Cuentas Por Pagar	7,018,621	28,674,438	(21,655,817)
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 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO O SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	302,501,200	10,753,643	313,254,843	0	0	0	0	0	313,254,843
Juegos de suerte y azar	302,501,200	10,753,643	313,254,843	0	0	0	0	0	313,254,843

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.

CODIGO	DISTRIBUIDOR	MEJOR A 360	MEJOR A 360	SALDO FINAL	CODIGO	DISTRIBUIDOR	MEJOR A 360	MEJOR A 360	SALDO FINAL
AMAND	COMERCIAL DE LOTERIAS LTDA	693,750	-	693,750	MERME	MERCANTIL DE LOTERIAS DEL VALLE LTDA	-	404,265	404,265
AOSMO	ADRIANA MORA	-	782,650	782,650	MILRG	ROSALBINA GERENA	1,853,514	-	1,853,514
APUES	WILLIAM GALLEGO	167,000	-	167,000	MULOT	MULTILOTERIAS LTDA	2,843,250	370,559	3,213,809
BOYAC	BERNAL QUEVEDO MARIO DAVID	4,004,082	-	4,004,082	MULTI	MULTILOTERIAS-SANTA MARTHA	1,098,232	-	1,098,232
CADEN	GILBERTO MONTAÑEZ	354,658	-	354,658	NERIS	FELIPE ORTEGA	-	476,960	476,960
CAFES	LOTerias DEL CAFE	248,000	-	248,000	OSORI	BEDOYA OSORIO Y CIA S. EN C.	2,969,250	-	2,969,250
CODES	CODE S.A.	14,299,363	-	14,299,363	OSSLY	JULIO ALVAREZ	734,552	-	734,552
COLSA	RREDCOLSA RED COLOMBIANA DE SERVICIOS SA	768,500	-	768,500	PACIF	JORGE CARDOZO	85,250	-	85,250
COOVO	COOPERATIVA MULTISERVICIOS DE VENDEDORES D	(1,000)	-	(1,000)	PALMA	GRACIELA CORREA	117,500	-	117,500
DIAYE	DISTRILOTERIAS A Y E EMPRESA UNIPERSONAL	2,391,000	-	2,391,000	PARRA	AGENCIA DE LOTERIAS/INVERSIONES LA FORTUNA	2,315,309	-	2,315,309
DIFOR	LOTerias LA FORTUNA	(484,000)	275,201	(3,943,799)	PORVE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL PORVENIR	-	(8,783)	(8,783)
DISO1	DISTRIBUIDORA OCCIDENTAL DE LOTERIAS	18,003	-	18,003	PROZO	PEDRO IGNACIO ROZO CORTES Y CIA S EN C	1,399,500	-	1,399,500
DISOC	DISTRIBUIDORA OCCIDENTAL DE LOTERIAS	(18,003)	-	(18,003)	RIONE	AGENCIA DE LOTERIAS RIONEGRO LTDA	216,750	-	216,750
DITOL	RIGOBERTO APONTE	83,950	-	83,950	SARAR	SOCIEDAD INVERJUEGOS SUERTE Y AZAR S.A.	693,724	-	693,724
DITRE	EL TREBOL LIMITADA	3,094,500	-	3,094,500	SAZAR	SOCIEDAD INVERJUEGOS SUERTE Y AZAR S.A.	1,440,750	-	1,440,750
DORIS	LOTerias EL SOL YOPAL	3,943,429	-	3,943,429	SEMSA	SOCIEDAD EMPRESARIAL DEL META S.A. SEM S.A.	17,339,619	-	17,339,619
DZIPA	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL ZIPA LTDA.	(18,150)	-	(18,150)	SPAGA	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS DE COLON	43,240,172	-	43,240,172
EFFECT	EFFECTIVO LTDA	540,750	-	540,750	SPAVI	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS DE COLON	(60,750)	-	(60,750)
ELENA	DISLOTerias VALLEJO	(1,051)	47,500	46,449	SPIGA	LA SPIGA MILLONARIA LTDA.	400,605	-	400,605
ELSOL	DISTRIBUIDORA DE LOTerias EL SOL	613,282	-	613,282	SPMED	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS DE COLON	193,500	-	193,500
ESMIL	LA ESTRELLA MILLONARIA LTDA.	483,750	342,322	826,072	SPMET	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS DE COLON	7,038,000	-	7,038,000
ETANI	LA ESTRELLA MILLONARIA LTDA.	-	1,869,916	1,869,916	SUAGO	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	1,705,500	-	1,705,500
FACIL	RED DE SERVICIOS DEL QUINDIO S.A	1,091,500	-	1,091,500	SUAND	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	1,094,251	-	1,094,251
FUSAG	DISTRIBUIDORA PEDRO LUIS RODRIGUEZ	(250)	-	(250)	SUCAR	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	124,000	-	124,000
GANAR	WILLIAM MUÑOZ	434,500	-	434,500	SUCES	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	1,876,250	-	1,876,250
GAPOL	INVERSIONES TYJ SAS	374,755	-	374,755	SUCNA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	579,500	-	579,500
GARCI	JUAN SALDARRIAGA	828,000	-	828,000	SUCRE	COMERCIALIZADORA DE SERVICIOS DE SUCRE S.A.S	537,750	-	537,750
GEAMA	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	519,750	-	519,750	SUCUC	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	4,659,752	-	4,659,752
GEBOY	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	5,134,500	-	5,134,500	SUGUA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	117,000	-	117,000
GEGUA	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	330,750	-	330,750	SUIRA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	1,158,000	-	1,158,000
GELSA	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	11,313,751	-	11,313,751	SUIRE	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	245,250	-	245,250
GELSF	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	90,957,507	-	90,957,507	SUIOS	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	509,001	-	509,001
GENAR	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	425,250	-	425,250	SUPAS	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	1,765,752	-	1,765,752
GEPUT	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	981,001	-	981,001	SUPAT	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	7,763,250	-	7,763,250
GETOL	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	4,468,500	-	4,468,500	SUPBO	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	4,488,750	-	4,488,750
GTECH	GTECH FOREIGN HOLDINGS CORPORATION SUCURS	(99)	-	(99)	SUPCA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	643,500	-	643,500
HUBOY	DISTRIBUIDORA DE LOTerias HUBOY	1,035,352	-	1,035,352	SUPCH	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	(1,702,499)	-	(1,702,499)
IMPOR	IMPORTACIONES Y RIFAS LA FORTUNA LTDA.	(207,600)	-	(207,600)	SUPER	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	1,586,250	-	1,586,250
INVAL	IMPORTACIONES Y RIFAS LA FORTUNA LTDA.	-	1,500,000	1,500,000	SUPNA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	1,584,000	-	1,584,000
LAZAR	IMPORTACIONES Y RIFAS LA FORTUNA LTDA.	(30,000)	-	(30,000)	SUPOP	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	1,213,750	-	1,213,750
LEONE	IMPORTACIONES Y RIFAS LA FORTUNA LTDA.	-	298,199	298,199	SUPUT	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	303,000	-	303,000
LERYS	LA NUEVA LERYS DISTRIBUCIONES S.A.S	44,250	-	44,250	SUPVA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	(219,500)	-	(219,500)
LILIA	LA NUEVA LERYS DISTRIBUCIONES S.A.S	(83,750)	-	(83,750)	SULVAU	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	155,250	-	155,250
LINDA	HERMELINDA HERNANDEZ	2,748,992	-	2,748,992	SUVIC	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA SA	154,001	-	154,001
LITOR	FRANCISCO ESQUIVA	123,750	-	123,750	TOMER	SOCIEDAD COMERCIAL GANAR LTDA.	1,032,000	-	1,032,000
LLANO	LANOSUERTE SAS	16,962,568	-	16,962,568	TORRE	SOCIEDAD COMERCIAL GANAR LTDA.	-	2,324,572	2,324,572
LOCAU	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	156,000	-	156,000	TREMI	SOCIEDAD COMERCIAL GANAR LTDA.	-	202,653	202,653
LONEI	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	663,000	-	663,000	UNIDA	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	6,537,750	-	6,537,750
LOPEZ	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	-	93,500	93,500	VME10	LOTERIA DEL META	-	901,428	901,428
LORED	COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S	4,643,085	-	4,643,085	VME14	LOTERIA DEL META	-	438,500	438,500
LOTER	MERCALOTerias S.A	120,500	-	120,500	VME31	LOTERIA DEL META	-	100,000	100,000
LOTIC	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	1,739,250	-	1,739,250	VME38	LOTERIA DEL META	(1,127)	-	(1,127)
LOVAL	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	201,000	-	201,000	VME39	LOTERIA DEL META	4,523,250	-	4,523,250
MERCA	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	-	325,418	325,418			176,157,625	5,534,706	181,692,331

7.2. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO
	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	7,018,621	0	0	0	0	0	0	0
Otras cuentas por cobrar	7,018,621	0	0	0	0	0	0	0
Concesionario Apuestas Permanentes	7,018,621	0	0	0	0	0	0	0

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	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
	CONCEPTO	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	INSA	DISTRIBUIDORA INVERSIONES	2,155,196
AMAND	COMERCIAL DE LOTERIAS LTDA	1,176,392	INVAL	SOCIEDAD DE LOTEROS INVOLIDOS	2,948,382
ANENA	LOTERIA DEL META- CLUBS	713,253	JOMAR	DISTRIBUCIONES JOMAR JORGE	192,900
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	LILIA	AGENCIA DE LOTERIAS LILIAN	6,197
AZARO	INVERSUERTE LTDA	2,533,969	LORED	DISTRIBUIDORA LOTIRED	811,447
BATIS	AGENCIA DE LOTERIAS EL TREBOL	610,000	MARIN	LOTERIAS LA PALMIREÑA DEL	3,250
BERAN	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LOS	69,001	MEJJI	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS MEJIA	94,000
BOLOT	BOGOTANA DE LOTERIAS E APONTE	183,791	MENDO	ANTONIO MENDOZA & ASOCIADOS	531,000
BONIL	BONILLA MONTERO JORGE ELIECER	202,978	PETRO	PETROSUERTE	3
BUILE	LOTERIAS DE LA COSTA	368,334	PINZO	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS	1
CARLO	DISTRIBUIDORA 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	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS J.	52,498	REDOR	REPRESENTACIONES LA DORADA	406,500
DIANA	JUEGOS Y LOTERIAS DEL QUINDIO	64,703	RIONE	AGENCIAS DE LOTERIAS RIONEGRO	61,002
DICHA	AGENCIA DE LOTERIAS LA DICHA	120,250	RODRI	RIFAS UNIDAS	5,070,669
DORAD	DISTRIBUIDORA 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	DISTRIBUIDORA ENYED LIMITADA	35,458	SAZAR	SOCIEDAD INVERJUEGOS SUERTE Y	294,100
EXITO	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS	153,721	SERRA	SERRATO INVERCIONES Y	147,506
FANNY	LOTERIAS EL DORADO	81,900	SIXTO	CENTRAL DE LOTERIAS	264,270
FARAO	REPRESENTACIONES EL FARAON	325,125	SORIE	DISTRIBUCIONES DE LOTERIAS Y	7,760,333
FORTU	DISTRIBUIDORA 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	GTCHE FOREIGN HOLDINS	349,072	TOPIT	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL	749,000
GUAVI	MULTILOTERIAS DEL GUAVIARE	1,317,522	TULIA	TULIA MATIZ 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	UNIDA	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	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,158,583,518	1,136,308,563	22,274,955
Edificaciones	1,165,960,266	1,165,960,266	0
Maquinaria Y Equipo	86,346,162	79,003,812	7,342,350
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)	(722,102,268)	(737,034,873)	14,932,605
Depreciación: Edificaciones	(28,676,219)	(24,479,699)	(4,196,520)
Depreciación: Maquinaria y equipo	(75,259,474)	(74,418,808)	(840,666)
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(334,446,718)	(358,574,185)	24,127,467
Depreciación: Equipos De Comunicación Y Computación	(196,922,897)	(192,765,221)	
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 TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	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):	7,342,350	0	0	0	7,342,350
Adquisiciones en compras	7,342,350				7,342,350
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	86,346,162	207,135,680	86,796,960	334,446,718	714,725,520
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	86,346,162	207,135,680	86,796,960	334,446,718	714,725,520
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	75,259,474	196,922,897	86,796,960	334,446,718	693,426,049
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	74,418,808	192,765,221	86,796,960	358,574,185	712,555,174
+ Depreciación aplicada vigencia actual	21,524,144	4,157,676		26,278,631	51,960,451
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	20,683,478			50,406,098	71,089,576
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	11,086,688	10,212,783	0	0	21,299,471
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	87	95	100	100	97
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	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
- SALIDAS (CR):	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,165,960,266	1,165,960,266
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	1,165,960,266	1,165,960,266
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	28,676,219	28,676,219
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	24,479,699	24,479,699
+ Depreciación aplicada vigencia actual	4,196,520	4,196,520
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1,137,284,047	1,137,284,047
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	2.5	2.5
% 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

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	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	2022	2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	9,000,000	9,000,000	0
Activos intangibles	9,000,000	9,000,000	0

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	9,000,000	9,000,000
+ ENTRADAS (DB):	0	0
Adquisiciones en compras	0	0
- 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	2022	2021	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	545,347,419	427,027,325	118,320,094
Bienes y servicios pagados por anticipado	12,736,427	11,913,428	822,999
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	532,610,992	415,113,897	117,497,095

Generalidades

16.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	545,347,419	0	545,347,419	427,027,325	0	427,027,325	118,320,094
Otros bienes y servicios pagados por anticipado	12,736,427	0	12,736,427	11,913,428	0	11,913,428	822,999
Seguros	12,736,427		12,736,427	11,913,428		11,913,428	822,999
Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	532,610,992	0	532,610,992	415,113,897	0	415,113,897	117,497,095
Anticipo de Impuesto De Renta	532,610,992		532,610,992	415,113,897		415,113,897	117,497,095

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 2022, hasta el 30 de noviembre de 2023.

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 descuente 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1,655,856,711	1,817,401,112	(161,544,401)
Recursos a favor de terceros	12,574,575	63,356,735	(50,782,160)
Descuentos de nómina	0	13,118,034	(13,118,034)
Retención en la fuente e impuesto de timbre	528,370,000	30,782,645	497,587,355
Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar	2,710,000	45,411,638	(42,701,638)
Impuesto al valor agregado - IVA	6,389,000	8,764,000	(2,375,000)
Creditos judiciales	1,054,646	1,054,646	0
Premios por pagar	1,026,848,300	995,383,997	31,464,303
Otras cuentas por pagar	77,910,190	659,529,417	(581,619,227)

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)		
			PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE		12,574,575			0.0
Recaudos por clasificar		3,604,575			0.0
Nacionales	PJ	3,604,575	1	3	
Estampillas		6,260,000			0.0
Nacionales	PJ	6,260,000	1	3	
Otros recursos a favor de te		2,710,000			0.0
Nacionales	PJ	2,710,000	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) del mes de diciembre de 2022, las cuales son transferidas en enero del 2023.

21.1.2. Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
			PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
Tasas		2,710,000			0.0
Nacionales	PJ	2,710,000	1	3	

Es la retención que se le practica a los diversos proveedores, por concepto de estampillas del departamento del Meta (pro deporte y recreacion) del mes de diciembre de 2022, las cuales son transferidas en enero del 2023.

21.1.3. Créditos judiciales

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

21.1.4. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
			PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR					0.0
Cheques no cobrados o por reclamar					0.0
Nacionales	PN	8,759,261	1	3	
Nacionales	PJ	899,122	1	3	
Otras cuentas por pagar					0.0
Nacionales	PJ	68,251,807	1	3	

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	254,223,052	232,039,308	22,183,744
Beneficios a los empleados a corto plazo	254,223,052	232,039,308	22,183,744
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	254,223,052	232,039,308	22,183,744
A corto plazo	254,223,052	232,039,308	22,183,744
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	254,223,052.0
Cesantías	70,131,286.0
Intereses sobre cesantías	8,096,838.0
Vacaciones	70,659,374.0
Prima de vacaciones	85,428,153.0
Prima de servicios	19,907,401.0

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	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	2,851,964,993	5,422,273,455	(2,570,308,462)
Garantías	2,851,964,993	5,422,273,455	(2,570,308,462)

23.1. Provisiones derivadas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2022			
		INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONE	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
GARANTÍAS		5,422,273,455	2,347,303,438	4,917,611,900	2,851,964,993
Garantías contractuales - concesiones		5,422,273,455	2,347,303,438	4,917,611,900	2,851,964,993
Nacionales	PJ	5,422,273,455	2,347,303,438	4,917,611,900	2,851,964,993

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 una disminución de \$2.570.308.462 debido a que en el presente año se vendió 10 fracciones del premio mayor.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	824,184,812	710,442,770	113,742,042
Ingresos recibidos por anticipado	824,184,812	710,442,770	113,742,042

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	824,184,812	710,442,770	113,742,042
Otros ingresos recibidos por anticipado	824,184,812	710,442,770	113,742,042
Control de Juego Ilegal	824,184,812	710,442,770	113,742,042

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Resultados de ejercicios anteriores	1,835,032,827	1,444,324,380	390,708,447
Resultado del ejercicio	622,591,617	390,708,447	231,883,170

se hizo una reclasificación de la depreciación de la propiedad planta y equipo, los cuales afecto el resultado de ejercicios anteriores en \$ 24.127.467.

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 \$231.883.170 ya que son las Excedentes del ejercicio de la vigencia 2022.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	12,525,010,050	10,659,206,011	1,865,804,039
Venta de servicios	12,069,124,305	10,471,356,659	1,597,767,646
Otros ingresos	455,885,745	187,849,352	268,036,393

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	12,525,010,050	10,659,206,011	1,865,804,039
Venta de servicios	12,069,124,305	10,471,356,659	1,597,767,646
Juegos de Suerte Y Azar	15,993,874,305	13,876,826,159	2,117,048,146
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(3,924,750,000)	(3,405,469,500)	(519,280,500)
Otros ingresos	455,885,745	187,849,352	268,036,393
Financieros	425,160,494	163,917,959	261,242,535
Ingresos diversos	30,725,251	23,931,393	6,793,858

La venta de Lotería tuvo un Aumento de \$ 2.117.048.146 debido a la reactivación económica que hubo en el año y al buen comportamiento que hubo en las actividades de comercialización y publicidad.

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	2,022	2,011	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	11,902,418,433	10,268,497,564	1,633,920,869
De administración y operación	2,506,125,144	2,149,269,097	356,856,047
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	22,266,147	38,855,888	(16,589,741)
De actividades y/o servicios especializados	9,313,780,550	8,043,891,789	1,269,888,761
Otros gastos	60,246,592	36,480,790	23,765.802

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,506,125,144	2,149,269,097	356,856,047	2,506,125,144	0
De Administración y Operación	2,506,125,144	2,149,269,097	356,856,047	2,506,125,144	0
Sueldos y salarios	807,048,530	751,862,995	55,185,535	807,048,530	0
Contribuciones efectivas	160,854,033	140,597,083	20,256,950	160,854,033	0
Aportes sobre la nómina	10,023,100	9,136,300	886,800	10,023,100	0
Prestaciones sociales	321,657,276	269,554,776	52,102,500	321,657,276	0
Gastos de personal diversos	10,108,696	5,286,681	4,822,015	10,108,696	0
Generales	236,809,227	150,115,836	86,693,391	236,809,227	0
Impuestos, contribuciones y tasas	959,624,282	822,715,426	136,908,856	959,624,282	0

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	22,266,147	38,855,888	(16,589,741)
DEPRECIACIÓN	9,194,862	27,529,194	(18,334,332)
De propiedades, planta y equipo	9,194,862	27,529,194	(18,334,332)
PROVISIÓN	13,071,285	11,326,694	1,744,591
Provisiones diversas	13,071,285	11,326,694	1,744,591

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	2,022	2,021	VALOR VARIACIÓN
DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	9,313,780,550	8,043,891,789	1,269,888,761
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	9,313,780,550	8,043,891,789	1,269,888,761
Pago de premios	3,932,296,562	3,243,344,404	688,952,158
Bonificación por pago de premios	30,042,868	17,071,500	12,971,368
Impresión de billetes	861,161,887	748,317,990	112,843,897
Publicidad	259,095,795	195,125,739	63,970,056
Reserva técnica para el pago de premios	2,347,303,438	2,205,406,796	141,896,642
Renta al monopolio de juegos de suerte y azar	1,883,880,000	1,634,625,360	249,254,640

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, 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 Loteria 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.