

## 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 2023-2022

Hemos preparado los estados financieros individuales de la EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DEL META. al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 2023 y 2022; 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 2023 y 2022.

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 veintiséis (26) de febrero de 2024.

  
WILINGTON ORTIZ ARIAS  
GERENTE

  
WILLIAM FELILPE GOMEZ DIAZ  
CONTADOR  
145.933-T



EMPRESA COMERCIAL LOTERÍA DEL META  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



		2023	2022	Dif	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVOS CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	2,442,981,861	2,140,904,189	302,077,672	14.11%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2,442,981,861	2,140,904,189	302,077,672	14.11%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	3,519,260,737	3,893,872,889	(374,612,152)	-9.62%
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDADOS		3,519,260,737	3,893,872,889	(374,612,152)	-9.62%
CUENTAS POR COBRAR	7	288,067,677	309,519,821	(21,452,144)	-6.93%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		288,067,677	302,501,200	(14,433,523)	-4.77%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	7,018,621	(7,018,621)	-100.00%
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>720,257,837</b>	<b>545,347,419</b>	<b>174,910,418</b>	<b>32.07%</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTECIPADO	16	14,584,801	12,736,427	1,848,374	14.51%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS		705,673,036	532,610,992	173,062,044	32.49%
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>1,194,637,990</b>	<b>1,178,337,161</b>	<b>16,300,829</b>	<b>1.38%</b>
CUENTAS POR COBRAR		-	10,753,643	(10,753,643)	-100.00%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		-	10,753,643	(10,753,643)	-100.00%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		-	80,425,970	(80,425,970)	-100.00%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		-	(80,425,970)	80,425,970	-100.00%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>1,185,637,990</b>	<b>1,158,583,518</b>	<b>27,054,472</b>	<b>2.34%</b>
EDIFICACIONES		1,165,960,266	1,165,960,266	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO		93,936,162	86,346,162	7,590,000	8.79%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		345,446,718	334,446,718	11,000,000	3.29%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		225,635,680	207,135,680	18,500,000	8.93%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		86,796,960	86,796,960	-	0.00%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		(732,137,796)	(722,102,268)	(10,035,528)	1.39%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>14</b>	<b>9,000,000</b>	<b>9,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
ACTIVOS INTANGIBLES		9,000,000	9,000,000	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>8,165,206,103</b>	<b>8,067,981,479</b>	<b>97,224,624</b>	<b>1.21%</b>
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTE</b>					
CUENTAS POR PAGAR	21	1,789,111,149	1,655,856,711	133,254,438	8.05%
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NO PAGADOS		-	-	-	0.00%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		14,907,575	12,574,575	2,333,000	18.55%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO SOBRE LOS RENDIDOS		274,380,000	528,370,000	(253,990,000)	-48.07%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		3,053,000	2,710,000	343,000	12.66%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		7,345,000	6,389,000	956,000	14.96%
CREDITOS JUDICIALES		1,054,646	1,054,646	-	0.00%
PREMIOS POR PAGAR		1,415,630,269	1,026,848,300	388,781,969	37.86%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		72,740,659	77,910,190	(5,169,531)	-6.64%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>22</b>	<b>298,338,883</b>	<b>254,223,052</b>	<b>44,115,831</b>	<b>17.35%</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		298,338,883	254,223,052	44,115,831	17.35%
<b>PROVISIONES</b>	<b>23</b>	<b>2,069,230,679</b>	<b>2,851,964,993</b>	<b>(782,734,314)</b>	<b>-27.45%</b>
GARANTÍAS		2,069,230,679	2,851,964,993	(782,734,314)	-27.45%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>931,407,412</b>	<b>824,184,812</b>	<b>107,222,600</b>	<b>13.01%</b>
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		931,407,412	824,184,812	107,222,600	13.01%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>5,088,088,123</b>	<b>5,586,229,568</b>	<b>(498,141,445)</b>	<b>-8.92%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>					
RESERVAS	27	2,328,345,549	-	2,328,345,549	#DIV/0!
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		153,406,362	1,859,160,294	(1,705,753,932)	-91.75%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		595,366,070	622,591,617	(27,225,547)	-4.37%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,077,117,981</b>	<b>2,481,751,911</b>	<b>595,366,070</b>	<b>23.99%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>8,165,206,103</b>	<b>8,067,981,479</b>	<b>97,224,624</b>	<b>1.21%</b>

WILLIAM LONG ORTIZ ARIAS  
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 SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
COMPARATIVO 2023 - 2022



NOMBRE	Notas	2023	2022	Dif	%
<b>INGRESOS</b>		<b>12,656,493,707</b>	<b>12,069,124,305</b>	<b>587,369,402</b>	<b>4.87%</b>
VENTA DE SERVICIOS	28	12,656,493,707	12,069,124,305	587,369,402	4.87%
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		16,763,352,707	15,993,874,305	769,478,402	4.81%
LOTERIAS ORDINARIAS		16,427,436,000	15,699,000,000	728,436,000	4.64%
APUESTAS PERMANENTES		335,916,707	294,874,305	41,042,402	13.92%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DSCTO VENTA DE SS		(4,106,859,000)	(3,924,750,000)	(182,109,000)	4.64%
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		(4,106,859,000)	(3,924,750,000)	(182,109,000)	4.64%
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	29	<b>12,805,474,944</b>	<b>11,842,171,841</b>	<b>963,303,103</b>	<b>8.13%</b>
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		9,940,359,018	9,313,780,550	626,578,468	6.73%
PAGO DE PREMIOS		4,200,197,703	3,932,296,562	267,901,141	6.81%
BONIFICACION POR PAGO DE PREMIOS		15,000,000	30,042,868	(15,042,868)	-50.07%
IMPRESION DE BILLETES		1,094,730,170	861,161,887	233,568,283	27.12%
PUBLICIDAD		285,199,344	259,095,795	26,103,549	10.07%
RESERVA TECNICA PARA PAGO DE PREMIOS		2,370,776,697	2,347,303,438	23,473,259	1.00%
RENTA DEL MONOPOLIO DE LOS JUEGOS DE SUERTE Y		1,971,292,320	1,883,880,000	87,412,320	4.64%
OTROS GASTOS POR JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		3,162,784	-	3,162,784	#iDIV/0!
<b>ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>2,830,845,571</b>	<b>2,506,125,144</b>	<b>324,720,427</b>	<b>12.96%</b>
SUELDOS Y SALARIOS		964,310,663	807,048,530	157,262,133	19.49%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		174,659,838	160,854,033	13,805,805	8.58%
APORTES SOBRE LA NOMINA		10,911,900	10,023,100	888,800	8.87%
PRESTACIONES SOCIALES		351,666,097	321,657,276	30,008,821	9.33%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		11,900,000	10,108,696	1,791,304	17.72%
GENERALES		302,712,762	236,809,227	65,903,535	27.83%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		1,014,684,311	959,624,282	55,060,029	5.74%
<b>PROVISIONES AGOTAMIENTO AMORTIZACION</b>		<b>34,270,355</b>	<b>22,266,147</b>	<b>12,004,208</b>	<b>53.91%</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		10,172,509	-	10,172,509	#iDIV/0!
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		10,035,528	9,194,862	840,666	9.14%
PROVISIONES DIVERSAS		14,062,318	13,071,285	991,033	7.58%
<b>RESULTADO NETO POR OBLIGACIONES</b>		<b>(148,981,237)</b>	<b>226,952,464</b>	<b>(375,933,701)</b>	<b>-165.64%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>801,298,203</b>	<b>455,885,745</b>	<b>345,412,458</b>	<b>75.77%</b>
<b>FINANCIEROS</b>		<b>769,011,552</b>	<b>425,160,494</b>	<b>343,851,058</b>	<b>80.88%</b>
INTERESES DE INVERSIONES FINANCIERAS		541,129,381	334,239,018	206,890,363	61.90%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS		227,882,171	90,921,476	136,960,695	150.64%
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>		<b>32,286,651</b>	<b>30,725,251</b>	<b>1,561,400</b>	<b>5.08%</b>
ARRENDAMIENTO		15,357,576	15,357,576	-	0.00%
APROVECHAMIENTOS		8,579,000	6,203,800	2,375,200	38.29%
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		8,350,075	9,163,875	(813,800)	-8.88%
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>56,950,897</b>	<b>60,246,592</b>	<b>(3,295,695)</b>	<b>-5.47%</b>
<b>FINANCIEROS</b>		<b>56,950,897</b>	<b>60,246,592</b>	<b>(3,295,695)</b>	<b>-5.47%</b>
OTROS GASTOS FINANCIEROS		56,950,897	60,246,592	(3,295,695)	-5.47%

WILINGTON ORTIZ ARIAS  
Gerente

LUIS FABIAN PEREZ QUIROGA  
Subgerente Administrativo  
Y Financiero

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



**EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**



<b>Actividades De Operación</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Partidas Que Incrementan El Efectivo</b>		
Recibido por Venta de Loteria	12,335,591,656	11,793,246,655
Recibido por Apuestas Permanentes	342,935,328	316,530,122
Recibido po Rendimientos Fianciersos	761,731,740	351,255,222
Recibido po Otros ingresos	32,286,651	30,725,251
Recibido Ingresos Diferidos	374,561,024	285,867,827
Depositos En Garantia	4,050,000	810,000
<b>Partidas Que Disminuyen El Efectivo</b>		
Pago De Premios	(6,964,926,745)	(8,818,444,154)
Pago Por Renta al Monopolio	(1,971,292,320)	(1,883,880,000)
Pago Por Nomina	(1,469,332,667)	(1,287,507,892)
Pago otras Cuentas por pagar	(9,219,531)	(647,474,421)
Pago Por Impuesto Foranea	(967,891,725)	(917,902,352)
Pago Impresión De Billetes	(1,094,730,170)	(861,161,887)
Pago Por Publicidad	(552,537,768)	(419,721,680)
Pago Por Bonificacion de Premios	(15,000,000)	(30,042,868)
Pago por Gastos Generales	(305,875,546)	(248,309,127)
Pago por Impuestos y Retenciones	(470,212,630)	294,436,692
Pago Con Cargo a Provisiones	(15,910,692)	(13,894,284)
Pago Por Adquisicion De Equipo	(37,090,000)	(7,342,350)
Pago Gastos Fianciersos	(56,950,897)	(60,246,592)
<b>Flujo Del Efectivo Del Periodo</b>		
Saldo Inicial de efectivo y Equivalente Al Efectivo	2,140,904,189	4,061,577,787
Saldo Inicial En CDTs	3,800,000,000	4,002,382,240
Saldo Final En CDTs	(3,418,108,036)	(3,800,000,000)
<b>Saldo Final de efectivo y Equivalente Al Efectivo</b>	<b>2,442,981,861</b>	<b>2,140,904,189</b>

  
**WILINTONG ORTIZ ARIAS**  
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 31-12-2023  
(Cifras Expresados En Pesos Colombianos)



				VALORES
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>				<b>2,481,751,911</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 31 DE DICIEMBRE DE 2022 A DICIEMBRE DE 2023</b>				<b>595,366,070</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2023</b>				<b>3,077,117,981</b>
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>				
		31-12-2023	31-12-2022	
<b>INCREMENTOS</b>				<b>2,328,345,549</b>
3215	RESERVAS	2,328,345,549	-	
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-	
<b>DISMINUCIONES</b>				<b>(1,732,979,479)</b>
3215	RESERVAS	-	-	
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	153,406,362	1,859,160,294	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	595,366,070	622,591,617	
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>				<b>-</b>
3215	RESERVAS	-	-	
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-	

  
**WILINTON ORTIZ ARIAS**  
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.....	9
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.....	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	15
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	16
Composición.....	16
7.1. Prestación de Servicios.....	16
7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	17
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	18
Composición.....	19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	19
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	19
10.3. depreciación línea recta.....	20
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	20
Composición.....	20
14.1. Detalle saldos y movimientos.....	21
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	21

Composición.....	21
Generalidades.....	21
16.1. Desglose – Subcuentas otros .....	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	22
Composición.....	22
21.1. Revelaciones generales.....	22
21.1.1. Recursos a favor de terceros .....	22
21.1.2. Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar.....	23
21.1.3. Créditos judiciales.....	23
21.1.4. Otras cuentas por pagar .....	23
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	23
Composición.....	24
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo .....	24
NOTA 23. PROVISIONES.....	24
Composición.....	24
23.1. Provisiones derivadas .....	24
NOTA 24. OTROS PASIVOS .....	25
Composición.....	25
24.1. Desglose – Subcuentas otros .....	25
NOTA 27. PATRIMONIO.....	25
27.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo .....	26
NOTA 28. INGRESOS.....	26
Composición.....	26
28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación .....	26
NOTA 29. GASTOS .....	26
Composición.....	26
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 .....	27

## 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 periodos 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 37. Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2,442,981,861</b>	<b>2,140,904,189</b>	<b>302,077,672</b>
Depósitos en instituciones financieras	2,442,981,861	2,140,904,189	302,077,672

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2,442,981,861</b>	<b>2,140,904,189</b>	<b>302,077,672.25</b>
Cuenta corriente	334,991,075	600,104,014	(265,112,939.50)
Cuenta de ahorro	2,107,327,477	1,540,225,915	567,101,561.75
Otros depósitos en instituciones financieras	663,310	574,260	89,050.00

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre del 2023 y 31 de Diciembre del 2022 es la siguiente:

DIVISION	NOMBRE DE CUENTA	SALDO 31-12-2023	SALDO 31-12-2022
<b>SALDO EN CUENTAS CORRIENTES</b>		<b>334,991,075</b>	<b>600,104,014</b>
apuestas	BOGOTA CHANCE (364-36389-5)	6,836,980	229,884,105
loteria	BANCOLOMBIA (057-53665958)	130,131,561	69,758,227
loteria	BOGOTA FONDOS COMUNES (364-37348-0)	190,940,813	293,379,961
loteria	DAVIVIENDA (096-269998967)	1,618,812	1,618,812
loteria	CAJA SOCIAL RECICLAJE (21003206099)	5,462,909	5,462,909
<b>SALDO EN CUENTAS DE AHORROS</b>		<b>2,107,327,477</b>	<b>1,540,225,915</b>
loteria	BOGOTA FONDOS COMUNES (364-04042-8)	142,193,549	10,557,410
loteria	BOGOTA RESERVA TECNICA (364-49401-3)	257,187,872	1,005,861,628
loteria	FINANDINA 9520019436	1,707,946,056	523,806,878
<b>SALDO EN CUENTAS EN FIDUCIA</b>		<b>663,310</b>	<b>574,260</b>
loteria	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUGOB (917050)	663,310	574,260
			-
<b>TOTAL SALDO EN BANCOS</b>		<b>2,442,981,861</b>	<b>2,140,904,189</b>

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	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>3,519,260,737</b>	<b>3,893,872,889</b>	<b>(374,612,152)</b>
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	3,519,260,737	3,893,872,889	(374,612,152)

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	3,519,260,737	0	3,519,260,737
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)	3,519,260,737	0	3,519,260,737
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)	3,519,260,737		3,519,260,737

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-Dec-23	31-Dec-22
Banco De Bogota	-	2,010,833,431
Finandina	3,519,260,736	2,011,516,426
	<b>3,519,260,736</b>	<b>4,022,349,857</b>

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 2023.

Banco	Numero De CDT	Interes EA	Plazo (días)	Fecha de constitucion	Saldo Inicial	Ingresos Reconocidos	Saldo Final
Finandina	5520015693	15.00%	150	25-Aug-23	1,618,108,036	80,460,808	1,698,568,844
Finandina	5520018404	13.90%	122	3-Oct-23	300,000,000	9,585,887	309,585,887
Finandina	5520022275	14.20%	90	12-Nov-23	1,500,000,000	11,106,005	1,511,106,005
							<b>3,519,260,736</b>

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

CONCEPTO	2,023	2,022	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>288,067,677</b>	<b>320,273,464</b>	<b>(32,205,787)</b>
Prestación de servicios	288,067,677	313,254,843	(25,187,166)
Otras Cuentas Por Pagar	0	7,018,621	(7,018,621)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	90,598,479	80,425,970	10,172,509
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(90,598,479)	(80,425,970)	(10,172,509)
Deterioro: Prestación de servicios	(90,598,479)	(80,425,970)	(10,172,509)

### 7.1. Prestación de Servicios



DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>288,067,677</b>	<b>10,172,509</b>	<b>298,240,186</b>	<b>0</b>	<b>10,172,509</b>	<b>0</b>	<b>10,172,509</b>	<b>3</b>	<b>288,067,677</b>
Juegos de suerte y azar	288,067,677	10,172,509	298,240,186	0	10,172,509	0	10,172,509	3	288,067,677

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.

Acontinuación 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	Menor a 360	Mayor a 360	SALDO FINAL	CODIGO	DISTRIBUIDOR	Menor a 360	Mayor a 360	SALDO FINAL
AMAND	COMERCIAL DE LOTERIAS LTDA	803,250	0	803,250	MEDEL	LOTERIA DE MEDELLIN	4,488,750	0	4,488,750
APUES	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LA GRAN APUES	162,500	0	162,500	MILRG	DISTRIBUIDORA MILENIUM "RG"	841,764	0	841,764
BOYAC	REPRESENTACIONES BOYACA	4,052,582	0	4,052,582	MULOT	MULTILOTERIAS LTDA	1,823,583	0	1,823,583
CADEN	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LA CADENA DE	260,251	0	260,251	MULTI	MULTILOTERIAS LTDA	1,262,482	0	1,262,482
CAFES	LOTerias DEL CAFE	405,000	0	405,000	OSORI	DISTRIBUIDORA BEDOYA OSORIO Y CIA S EN C	2,442,000	0	2,442,000
CODES	CODESA S.A	17,463,272	0	17,463,272	OSSLY	INSOLCAR	813,751	0	813,751
COLSA	IRREDCOLSA RED COLOMBIANA DE SERVICIOS	6,543,750	0	6,543,750	PALMA	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LAS PALMAS	232,500	0	232,500
COOVO	AGENCIA DE LOTERIAS COOVOPRENSIM	-1,000	0	-1,000	PARRA	AGENCIA DE LOTERIAS/INVERSIONES LA FORT	995,209	0	995,209
COSES	CORPORACION SOCIAL DE EDUCACION Y SER	607,000	0	607,000	PORVE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL PORVENIR L	-8,783	0	-8,783
DIAYE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS AYE LIMITADA	1,417,750	0	1,417,750	PROZO	PEDRO INGNACIO ROZO CORTES Y CIA S EN C	1,128,000	0	1,128,000
DIFOR	LOTerias LA FORTUNA	140,250	0	140,250	RIONE	AGENCIAS DE LOTERIAS RIONEGRO LTDA	201,750	0	201,750
DITOL	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS TOLISUERTE	35,200	0	35,200	SARAR	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS DEL SARARE	373,974	0	373,974
DITRE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL TREBOL LIM	3,013,250	0	3,013,250	SAZAR	SOCIEDAD INVERJUEGOS SUERTE Y AZAR S.A.	1,473,000	0	1,473,000
DORIS	LOTERIA EL SOL YOPAL	3,948,963	0	3,948,963	SEMSA	SOCIEDAD EMPRESARIAL DEL META SEM S.A	18,932,580	0	18,932,580
DZIPA	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL ZIPA LTDA	3,272,600	0	3,272,600	SPAGA	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS DE	47,049,975	0	47,049,975
EFFECT	EFFECTIVO LTDA	1,285,500	0	1,285,500	SPAVI	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS DE	124,000	0	124,000
ELSOL	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL SOL	620,032	0	620,032	SPIGA	LA ESPIGA MILLONARIA LTDA	198,855	0	198,855
ESMIL	LA ESTRELLA MILLONARIA LTDA	400,500	0	400,500	SPMED	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIO	168,750	0	168,750
FACIL	RED DE SERVICIOS DEL QUINDIO S.A	243,750	0	243,750	SPMET	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS DE	6,369,750	0	6,369,750
FUSAG	DISTRIBUIDORA PEDRO LUIS RODRIGUEZ	-250	0	-250	SUAGO	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	1,759,500	0	1,759,500
FUSAS	DISTRIBUIDORA PEDRO LUIS RODRIGUEZ	1,434,000	0	1,434,000	SUAND	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	297,000	0	297,000
GAPOL	INVERSIONES T & J S.A.S	202,500	0	202,500	SUCAR	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	792,750	0	792,750
GARCI	JUAN SEBASTIAN Saldarriaga Garcia	-250	0	-250	SUCES	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	1,362,750	0	1,362,750
GEAMA	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	238,500	0	238,500	SUCNA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	1,308,750	0	1,308,750
GEBOY	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	2,335,500	0	2,335,500	SUCRE	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	668,250	0	668,250
GEGUA	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	87,750	0	87,750	SUCUG	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	4,378,499	0	4,378,499
GELSA	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	10,608,501	0	10,608,501	SUGUA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	146,250	0	146,250
GELSF	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	53,441,247	0	53,441,247	SUIRA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	709,500	0	709,500
GENAR	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	76,500	0	76,500	SUIRE	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	258,750	0	258,750
GEPUT	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	531,001	0	531,001	SUJOS	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	667,500	0	667,500
GETOL	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A	2,362,500	0	2,362,500	SUPAS	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	2,020,500	0	2,020,500
GTECH	GTCH FOREIGN HOLDINS CORPORATION SU	-99	0	-99	SUPAT	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	8,424,001	0	8,424,001
HUBOY	LOTerias HUNELCA LTDA	1,129,102	0	1,129,102	SUPBO	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	4,639,501	0	4,639,501
IMPOR	IMPORTACIONES Y RIFAS LA FORTUNA	-207,600	0	-207,600	SUPCA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	792,000	0	792,000
LAZAR	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LA 25	-30,000	0	-30,000	SUPCH	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	675,000	0	675,000
LERYS	LA NUEVA LERYS DISTRIBUCIONES S.A.S	112,500	0	112,500	SUPER	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	2,457,751	0	2,457,751
LILIA	AGENCIA DE LOTerias LILIAN USTARIZ	-83,750	0	-83,750	SUPNA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	1,410,750	0	1,410,750
LINDA	DISTRIBUIDORA DE LOTerias APUESTAS LIND	2,708,700	0	2,708,700	SUPOP	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	1,156,500	0	1,156,500
LITOR	DISTRIBUIDORA DE LOTerias EL LITORAL	285,750	0	285,750	SUPUT	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	490,500	0	490,500
LLANO	LLANOSUERTE SAS	18,052,706	0	18,052,706	SUPVA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	1,270,500	0	1,270,500
LOCAU	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A LOTIC	150,000	0	150,000	SUVAV	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	258,750	0	258,750
LONEI	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A LOTIC	-4,095,999	0	-4,095,999	SUVIC	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBIA	387,000	0	387,000
LORED	DISTRIBUIDORA LOTITRED	-1,542,000	0	-1,542,000	TOMER	SOCIEDAD COMERCIAL GANAR LTDA	1,072,500	0	1,072,500
LOTER	MERCALOTerias S.A	40,700	0	40,700	UNIDA	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A LOTIC	12,170,251	0	12,170,251
LOTIC	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A LOTIC	16,863,753	0	16,863,753	VME38	LOTERIA DEL META	-1,129	0	-1,129
LOVAL	LOTerias Y SERVICIOS COLOMBIA S.A LOTIC	206,250	0	206,250	<b>TOTAL</b>		<b>288,067,677</b>	<b>0</b>	<b>288,067,677</b>

### 7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO 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	%	
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>0</b>	<b>90,598,479</b>	<b>90,598,479</b>	<b>80,425,970</b>	<b>10,172,509</b>	<b>0</b>	<b>90,598,479</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
Prestación de servicios		90,598,479	90,598,479	80,425,970	10,172,509		90,598,479	100	0

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	LEONE	AGENCIAS Y REPRESENTACIONES LIMITADA	298,199
AMAND	COMERCIAL DE LOTERIAS LTDA	1,176,392	LIBER	EMIRO VEGA	1,192,418
ANENA	EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META	713,253	LILIA	LILIANA USTARIZ	-6,197
AOSMO	ADRIANA MORA	2,823,882	LORED	COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S	811,447
APOST	EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META	1,228,201	MARIN	LUZ ANGEL	-3,250
ARTIC	SOCIEDAD COMERCIAL ARTICA LIMITADA	-134,305	MEJ1	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS MEJIA Y USMA	94,000
AZARO	INVERSUERTE LIMITADA	2,533,969	MENDO	ANTONIO MENDOZA & ASOCIADOS LTDA.	531,000
BATIS	ARMANDO BATISTA	610,000	MERCA	MERCANTIL DE LOTERIAS DEL VALLE LTDA.	325,418
BERAN	BERNARDO CORREA	69,001	MERME	MERCANTIL DE LOTERIAS DEL VALLE LTDA	404,265
BOLOT	BOGOTANA DE LOTERIAS E APONTE Y CIA S	-183,791	MULOT	MULTILOTERIAS LTDA.	327,559
BONIL	BONILLA MONTERO JORGE ELIECER	202,978	NERIS	FELIPE ORTEGA	292,930
BUILE	MARTIN BUILES	368,334	PETRO	LUIS CARVALLIDO	3
CARLO	DISTRIBUIDORA SAN CARLOS	-328	PINZO	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS	-1
CENTR	CENTRAL DE LOTERIAS LAS AMERICAS Y CA	-13,420	PLANE	INVERSIONES Y CIUDAD PLANETA RICA	-112,000
CORDO	CORDOBESA DE LOTERIAS Y CIA	320,004	PROZO	PEDRO IGNACIO ROZO CORTES Y CIA S EN	506,504
COSMO	COSMOPOLITANA DE LOTERIAS	140,850	QUINI	CECILIA SANTACRUZ	609,000
DALIR	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS J.	-52,498	RAMON	AGENCIA DE LOTERIAS RAMON	-115,497
DIANA	JUEGOS Y LOTERIAS DEL QUINDIO MULTIJUE	64,703	REDOR	REPRESENTACIONES LA DORADA LIMITADA	406,500
DICHA	AGENCIA DE LOTERIAS LA DICHA	120,250	RIONE	AGENCIA DE LOTERIAS RIONEGRO LTDA.	61,002
DIFOR	LOTERIAS LA FORTUNA	275,201	RODRI	RODRIGO PANTOJA	5,070,669
DORAD	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL DORADO Y	-15,500	ROSIT	ROA LINARES LUZ MARINA	1,040,851
DYAMY	DYAMIL BEDOYA	852,000	RUEDA	LA RUEDA MILLONARIA S.A.S.	-36,199
ELENA	DISLOTERIAS VALLEJO	46,449	SAZAR	SOCIEDAD INVERJUEGOS SUERTE Y AZAR S	294,100
ENYED	DISLOTERIAS ENYED LIMITADA	35,458	SERRA	SERRATO INVERSIONES Y NEGOCIOS COMF	147,506
ESMIL	LA ESTRELLA MILLONARIA LTDA.	342,322	SIXTO	CENTRAL DE LOTERIAS	264,270
ETANI	ESTANISLAO MARTINEZ	1,869,916	SORIE	DISTRIBUCION DE LOTERIAS Y JUEGOS DE #	7,760,333
EXTO	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS	-153,721	SPAGA	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS	1,106,666
FANNY	FANNY GARCIA	-81,900	SUERT	HUGO APONTE	-1,497
FARAO	REPRESENTACIONES EL FARAON	325,125	TICKE	TICKET MONEY LOTTERY	81,000
FORTU	CARLOS RAMOS	-42,500	TOPIT	SANDRA MURCIA	749,000
GARZO	GARZON PEÑA CRISTOBAL	82,957	TORRE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS GTR	2,306,572
GERAR	MUÑOZ PRIETO GERARDO	-149,037	TREMI	AGENCIA DE LOTERIAS EL TREBOL DE ORO	180,750
GTECH	GTECH FOREIGN HOLDINGS CORPORATION	349,072	TULIA	TULIA MATIZ L Y CIA S.C.S.	238,252
GUAVI	MULTILOTERIAS DEL GUAVIARE	1,317,522	TUNJA	REPRESENTACIONES TUNJA LIMITADA	-222
HERKE	INVERSIONES HERRERA K.E LTDA.	23,145,118	UNIDA	LOTERIAS Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	3,774,684
HERVI	INVERSIONES HERRERA KE. LTDA LOTTIMO	4,231,500	URSUL	ADA URZOLA	-271,166
INGAR	INVERSIONES EL GANADOR	8,063,709	VME10	LOTERIA DEL META	901,428
INSIA	INVERSIONES SIACHOQUE LTDA.	2,155,196	VME14	LOTERIA DEL META	438,500
INVAL	SOCIEDAD DE LOTEROS INVALIDOS DE BOG	4,448,382	VME31	LOTERIA DEL META	100,000
JOMAR	DISTRIBUCIONES JOMAR JORGE MANTILLA F	-192,900		<b>TOTAL</b>	<b>90,598,479</b>
LEIDY	LEIDY LASSO	67,501			

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

## Composición

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,185,637,990</b>	<b>1,158,583,518</b>	<b>27,054,472</b>
Edificaciones	1,165,960,266	1,165,960,266	0
Maquinaria Y Equipo	93,936,162	86,346,162	7,590,000
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	345,446,718	334,446,718	11,000,000
Equipos De Comunicación Y Computación	225,635,680	207,135,680	18,500,000
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	86,796,960	86,796,960	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(732,137,796)	(722,102,268)	(10,035,528)
Depreciación: Edificaciones	(32,872,739)	(28,676,219)	(4,196,520)
Depreciación: Maquinaria y equipo	(76,940,806)	(75,259,474)	(1,681,332)
Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(334,446,718)	(334,446,718)	(0)
Depreciación: Equipos De Comunicación Y Computación	(201,080,573)	(196,922,897)	(4,157,676)
Depreciación: Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	(86,796,960)	(86,796,960)	0

### 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
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>86,346,162</b>	<b>207,135,680</b>	<b>86,796,960</b>	<b>334,446,718</b>	<b>714,725,520</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>7,590,000</b>	<b>18,500,000</b>	<b>0</b>	<b>11,000,000</b>	<b>37,090,000</b>
Adquisiciones en compras	7,590,000			11,000,000	18,590,000
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>93,936,162</b>	<b>225,635,680</b>	<b>86,796,960</b>	<b>345,446,718</b>	<b>751,815,520</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>93,936,162</b>	<b>225,635,680</b>	<b>86,796,960</b>	<b>345,446,718</b>	<b>751,815,520</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>76,940,806</b>	<b>201,080,573</b>	<b>86,796,960</b>	<b>334,446,718</b>	<b>699,265,057</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	75,259,474	196,922,897	86,796,960	334,446,718	693,426,049
+ Depreciación aplicada vigencia actual	1,681,332	4,157,676			5,839,008
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos					0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>16,995,356</b>	<b>24,555,107</b>	<b>0</b>	<b>11,000,000</b>	<b>52,550,463</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>82</b>	<b>89</b>	<b>100</b>	<b>97</b>	<b>93</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>					
USO O DESTINACIÓN	0	0	0	0	0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>					
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
- 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)	32,872,739	32,872,739
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	28,676,219	28,676,219
+ Depreciación aplicada vigencia actual	4,196,520	4,196,520
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1,133,087,527	1,133,087,527
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	2.8	2.8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>		
USO O DESTINACIÓN	0	0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>		
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	2023	2022	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>9,000,000</b>	<b>9,000,000</b>	<b>0</b>
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
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>9,000,000</b>	<b>9,000,000</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisiciones en compras	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otras salidas de intangibles	0	0
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>9,000,000</b>	<b>9,000,000</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SALDO FINAL</b> (Subtotal + Cambios)	<b>9,000,000</b>	<b>9,000,000</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - AM - DE)	<b>9,000,000</b>	<b>9,000,000</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

#### Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>720,257,837</b>	<b>545,347,419</b>	<b>174,910,418</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	14,584,801	12,736,427	1,848,374
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	705,673,036	532,610,992	173,062,044

#### Generalidades

#### 16.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>720,257,837</b>	<b>0</b>	<b>720,257,837</b>	<b>545,347,419</b>	<b>0</b>	<b>545,347,419</b>	<b>174,910,418</b>
Otros bienes y servicios pagados por anticipado	14,584,801	0	14,584,801	12,736,427	0	12,736,427	1,848,374
Seguros	14,584,801		14,584,801	12,736,427		12,736,427	1,848,374
Otros anticipos, retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	705,673,036	0	705,673,036	532,610,992	0	532,610,992	173,062,044
Anticipo de Impuesto De Renta	705,673,036		705,673,036	532,610,992		532,610,992	173,062,044

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 2023, hasta el 30 de noviembre de 2024.

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.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,789,111,149</b>	<b>1,655,856,711</b>	<b>133,254,438</b>
Recursos a favor de terceros	14,907,575	12,574,575	2,333,000
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	274,380,000	528,370,000	(253,990,000)
Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar	3,053,000	2,710,000	343,000
Impuesto al valor agregado - IVA	7,345,000	6,389,000	956,000
Creditos judiciales	1,054,646	1,054,646	0
Premios por pagar	1,415,630,269	1,026,848,300	388,781,969
Otras cuentas por pagar	72,740,659	77,910,190	(5,169,531)

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	
<b>RECURSOS A FAVOR D</b>		<b>14,907,575</b>			<b>0.0</b>
<b>Recaudos por clasificar</b>		<b>3,604,575</b>			<b>0.0</b>
Nacionales	PJ	3,604,575	1	3	
<b>Estampillas</b>		<b>11,303,000</b>			<b>0.0</b>
Nacionales	PJ	11,303,000	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 2023, las cuales son transferidas en enero del 2024.

### 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	
<b>Tasas</b>		<b>3,053,000</b>			<b>0.0</b>
Nacionales	PJ	3,053,000	1	3	

Es la retención que se le practica a los diversos proveedores, por concepto de estampillas del departamento del Meta (pro deporte y recreación) del mes de diciembre de 2023, las cuales son transferidas en enero del 2024.

### 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	
<b>Sentencias</b>		<b>1,054,646.0</b>			<b>0.0</b>
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	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>72,740,659</b>			<b>0.0</b>
<b>Cheques no cobrados o por reclamar</b>		<b>438,852</b>			<b>0.0</b>
Nacionales	PN	438,852	1	3	
<b>Otras cuentas por pagar</b>		<b>72,301,807</b>			<b>0.0</b>
Nacionales	PJ	72,301,807	1	3	

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

## Composición

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>298,338,892</b>	<b>254,223,052</b>	<b>44,115,840</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	298,338,892	254,223,052	44,115,840
<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>298,338,892</b>	<b>254,223,052</b>	<b>44,115,840</b>
A corto plazo	298,338,892	254,223,052	44,115,840
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
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>298,338,883.0</b>
Cesantías	88,787,349.0
Intereses sobre cesantías	10,466,414.0
Vacaciones	73,621,620.0
Prima de vacaciones	94,968,398.0
Prima de servicios	20,361,706.0
Bonificaciones	10,133,396.0

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	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>	<b>2,069,230,679</b>	<b>2,851,964,993</b>	<b>(782,734,314)</b>
Garantías	2,069,230,679	2,851,964,993	(782,734,314)

### 23.1. Provisiones derivadas



ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2019			
		INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONE	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL
<b>GARANTÍAS</b>		<b>2,851,964,993</b>	<b>2,370,776,697</b>	<b>3,153,511,011</b>	<b>2,069,230,679</b>
<b>Garantías contractuales - concesiones</b>		<b>2,851,964,993</b>	<b>2,370,776,697</b>	<b>3,153,511,011</b>	<b>2,069,230,679</b>
Nacionales	PJ	2,851,964,993	2,370,776,697	3,153,511,011	2,069,230,679

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 \$2.069.230.679 debido a que en el presente año se vendió 6 fracciones del premio mayor.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>931,407,412</b>	<b>824,184,812</b>	<b>107,222,600</b>
Ingresos recibidos por anticipado	931,407,412	824,184,812	107,222,600

### 24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>931,407,412</b>	<b>824,184,812</b>	<b>107,222,600</b>
<b>Otros ingresos recibidos por anticipado</b>	<b>931,407,412</b>	<b>824,184,812</b>	<b>107,222,600</b>
Control de Juego Ilegal	931,407,412	824,184,812	107,222,600

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>3,077,117,981</b>	<b>2,481,751,911</b>	<b>595,366,070</b>
Reservas	2,328,345,549		2,328,345,549.00
Resultados de ejercicios anteriores	153,406,362	1,859,160,294	(1,705,753,932)
Resultado del ejercicio	595,366,070	622,591,617	(27,225,547)

Las reservas están constituidas en 3 conceptos:

1. Patrimonio técnico, son las utilidades de la vigencia 2018 \$1.315.045.485 resolución 479 del 2019, utilidades 2021 de la vigencia \$ 390.708.447 resolución 616 del 2021.
2. proyectos de inversión en tecnología, son \$137.860.000 parte de las utilidades de la vigencia 2022 según acuerdo 719 CNJSA.
3. reservas adicionales para el pago de premios: son \$484.731.617 parte de las utilidades de la vigencia 2022 según acuerdo 719 CNJSA.

### 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 una disminución de \$27.225.547 ya que son las Excedentes del ejercicio de la vigencia 2023.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>13,457,791,910</b>	<b>12,525,010,050</b>	<b>932,781,860</b>
Venta de servicios	12,656,493,707	12,069,124,305	587,369,402
Otros ingresos	801,298,203	455,885,745	345,412,458

### 28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>13,457,791,910</b>	<b>12,525,010,050</b>	<b>932,781,860</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>12,656,493,707</b>	<b>12,069,124,305</b>	<b>587,369,402</b>
Juegos de Suerte Y Azar	16,763,352,707	15,993,874,305	769,478,402
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(4,106,859,000)	(3,924,750,000)	(182,109,000)
<b>Otros ingresos</b>	<b>801,298,203</b>	<b>455,885,745</b>	<b>345,412,458</b>
Financieros	769,011,552	425,160,494	343,851,058
Ingresos diversos	32,286,651	30,725,251	1,561,400

La venta de Lotería tuvo un aumento de \$ 932.781.860 debido a la reactivación económica que hubo en el año y al buen comportamiento que hubo en las actividades de comercialización y publicidad, también por las tasas altas de los intereses en los rendimientos financieros.

## 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	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>12,862,425,841</b>	<b>11,902,418,433</b>	<b>960,007,408</b>
De administración y operación	2,830,845,571	2,506,125,144	324,720,427
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34,270,355	22,266,147	12,004,208
De actividades y/o servicios especializados	9,940,359,018	9,313,780,550	626,578,468
Otros gastos	56,950,897	60,246,592	(3,295,695)

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2023	EN ESPECIE 2023
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>2,830,845,571</b>	<b>2,506,125,144</b>	<b>324,720,427</b>	<b>2,830,845,571</b>	<b>0</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>2,830,845,571</b>	<b>2,506,125,144</b>	<b>324,720,427</b>	<b>2,830,845,571</b>	<b>0</b>
Sueldos y salarios	964,310,663	807,048,530	157,262,133	964,310,663	0
Contribuciones efectivas	174,659,838	160,854,033	13,805,805	174,659,838	0
Aportes sobre la nómina	10,911,900	10,023,100	888,800	10,911,900	0
Prestaciones sociales	351,666,097	321,657,276	30,008,821	351,666,097	0
Gastos de personal diversos	11,900,000	10,108,696	1,791,304	11,900,000	0
Generales	302,712,762	236,809,227	65,903,535	302,712,762	0
Impuestos, contribuciones y tasas	1,014,684,311	959,624,282	55,060,029	1,014,684,311	0

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>34,270,355</b>	<b>22,266,147</b>	<b>12,004,208</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>10,172,509</b>	<b>0</b>	<b>10,172,509</b>
De cuentas por cobrar	10,172,509		10,172,509
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>10,035,528</b>	<b>9,194,862</b>	<b>840,666</b>
De propiedades, planta y equipo	10,035,528	9,194,862	840,666
<b>PROVISIÓN</b>	<b>14,062,318</b>	<b>13,071,285</b>	<b>991,033</b>
Provisiones diversas	14,062,318	13,071,285	991,033

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	2,023	2,022	VALOR VARIACIÓN
<b>DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS</b>	<b>9,940,359,018</b>	<b>9,313,780,550</b>	<b>626,578,468</b>
<b>JUEGOS DE SUERTE Y AZAR</b>	<b>9,940,359,018</b>	<b>9,313,780,550</b>	<b>626,578,468</b>
Pago de premios	4,200,197,703	3,932,296,562	267,901,141
Bonificación por pago de premios	15,000,000	30,042,868	(15,042,868)
Impresión de billetes	1,094,730,170	861,161,887	233,568,283
Publicidad	285,199,344	259,095,795	26,103,549
Reserva técnica para el pago de premios	2,370,776,697	2,347,303,438	23,473,259
Renta al monopolio de juegos de suerte y azar	1,971,292,320	1,883,880,000	87,412,320
Otros gastos por juegos de suerte y azar	3,162,784		3,162,784

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 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.