



LOTERÍA DEL CAUCA
Nit No. 891,500,650-6
BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

A junio 30, 2019

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
1	ACTIVOS				24,371,147,134.78
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			16,188,747,513.41	
1105	CAJA		900,000.00		
110502	Caja Menor	900,000.00			
1110	DEPOSITOS EN INSTITUC. FINANCIERAS		9,905,114,068.36		
111005	Cuenta Corriente	3,329,026,021.45			
111006	Cuenta de Ahorro	6,576,088,046.91			
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO		6,282,733,445.05		
113301	Certificados de Depósito a Término	6,282,733,445.05			
13	CUENTAS POR COBRAR			964,838,136.16	
1317	Prestación de Servicios		937,112,930.50		
131703	Juegos de Suerte y Azar	937,112,930.50			
1384	Otras Cuentas por Cobrar		27,725,205.66		
138439	Arrendamientos Operativos	10,137,646.66			
138490	Otras Cuentas por Cobrar	17,587,559.00			
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo		27,893,360.00		
138502	Prestación de Servicios	27,893,360.00			
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(27,893,360.00)		
138602	Prestación de Servicios	(27,893,360.00)			
15	INVENTARIOS			29,477,966.00	
1510	Mercancía en Existencia		29,477,966.00		
151090	Otras Mercancías en Existencia	29,477,966.00			
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			7,061,069,508.30	
1640	Edificaciones		8,262,381,269.99		
164001	Edificaciones y Casas	8,262,381,269.99			
1655	Maquinaria y Equipo		244,491,437.70		
165511	Herramientas y Accesorios	244,491,437.70			
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		78,887,040.23		
166501	Muebles y Enseres	64,750,023.41			
166502	Equipos y Máquinas de Oficina	14,137,016.82			
1670	Equipos de Comunicación y Computación		218,170,960.00		
167001	Equipo de Comunicación	10,050,186.00			
167002	Equipo de Computación	208,120,774.00			
1675	Equipo Transporte, Tracción, Elevac.		57,268,522.00		
167502	Terrestre	57,268,522.00			
1685	Depreciación Acumulada		(1,800,129,721.62)		
168501	Depreciación Edificaciones	(1,460,371,427.69)			
168504	Depreciación Maquinaria y Equipo	(160,709,184.70)			
168506	Dep. Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	(60,397,915.23)			
168507	Dep. Equipos de Comunicación y Comp.	(66,156,966.00)			
168508	Dep. Equipo Transporte, Tracción y Elev.	(52,494,228.00)			
19	OTROS ACTIVOS			127,014,010.91	
1906	Avances y Anticipos Entregados		72,400,228.00		
190603	Avances para Viáticos y Gastos de Viaje	72,400,228.00			
1907	Anticipos o Saldos a favor por Impuestos y		44,241,134.91		
190701	Anticipo de Impuesto sobre la Renta	30,528,000.00			
190702	Retención en la fuente	8,972,714.67			
190703	Saldos a favor en liquidaciones privadas	4,709,000.00			
190709	Impuesto de industria y comercio retenido	31,420.24			
1970	INTANGIBLES		63,658,648.00		

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
197008	Software's	63,658,648.00			
1975	AMORTIZACION ACUMUL.DE		(53,286,000.00)		
197508	Software's	(53,286,000.00)			
2	PASIVO				15,589,703,949.77
24	CUENTAS POR PAGAR			3,971,618,112.77	
2401	AQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		7,477,589.04		
240101	Bienes y Servicios	7,477,589.04			
2402	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES POR		638,269,713.00		
240290	Otras Transferencias	638,269,713.00			
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		57,072,404.00		
242401	Aportes a Fondos Pensionales	4,845,200.00			
242402	Aportes a Seguridad Social en Salud	4,376,433.00			
242404	Sindicatos	418,090.00			
242406	Fondo de Empleados	34,760,765.00			
242490	Otros Descuentos de Nómina	12,671,916.00			
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO		158,667,000.00		
243605	Retefuente Servicios	1,005,000.00			
243608	Retefuente Compras	78,000.00			
243609	Retefuente Loterías, Rifas, Apts y Similares	152,129,000.00			
243615	Rentas de Trabajo	3,569,000.00			
243625	Impuesto a la Ventas Retenido (Reteiva) por	792,000.00			
243695	Autorretenciones	1,094,000.00			
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		199,617,176.00		
244080	Otros Impuestos Departamentales	199,617,176.00			
2445	IMPPTO. AL VALOR AGREGADO-IVA		4,090,000.00		
244502	Venta de Servicios-IVA	4,305,000.00			
244506	Compra de Servicios-IVA Descontable (Db)	(215,000.00)			
2465	PREMIOS POR PAGAR		2,903,658,297.73		
246501	Premios Mayores Pendientes de Pago	888,750,000.00			
246503	Premios Aproximaciones Pendientes Pago	1,702,030,290.00			
246505	Premios Caducados Lotería 25%-Control de	128,091,002.73			
246506	Premios Caducados Apts. 25% Control	184,787,005.00			
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2,765,933.00		
249027	Viáticos y Gastos de Viaje	12,000.00			
249055	Servicios	2,753,933.00			
25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS			101,068,021.27	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A		101,068,021.27		
251102	Cesantías	14,033,469.27			
251106	Prima de Servicios	70,002,152.00			
251122	Aportes a Fondos Pensionales-empleador	12,422,300.00			
251124	Aportes a Caja de Compensación Familiar	4,610,100.00			
27	PASIVOS ESTIMADOS			11,496,383,865.73	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		29,558,293.00		
270103	Administrativas	29,558,293.00			
2790	PROVISIONES DIVERSAS		11,466,825,572.73		
279016	Reserva Técnica para el Pago de Premios	11,466,825,572.73			
29	OTROS PASIVOS			20,633,950.00	
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		18,530,550.00		
290304	Depósitos sobre Contratos	18,530,550.00			
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		2,103,400.00		
291005	Arrendamientos	2,093,000.00			
291090	Otros Ingresos Recibidos por Anticipados	10,400.00			
3	PATRIMONIO				8,122,003,903.92
32	Patrimonio Institucional			8,122,003,903.92	
3208	Capital Fiscal		656,726,309.00		

Código	NOMBRE	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
320801	Capital Fiscal		656,726,309.00		
3215	Reservas			328,363,154.00	
321502	Reservas Estatutarias		328,363,154.00		
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores			7,136,914,440.92	
322501	Utilidad Acumulada		11,800,007,858.79		
322502	Pérdida Acumulada		(4,663,093,417.87)		

RESULTADO DEL EJERCICIO

659,439,281.09

PASIVO+PATRIMONIO+RESULT

24,371,147,134.78

8 CUENTAS DE ORDEN

0.00

81 ACTIVOS CONTINGENTES

819,690,717.21

8120 LITIGIOS Y MECANISMOS

819,690,717.21

812004 Administrativos

819,690,717.21

82 DEUDORAS FISCALES

3,104,351,155.00

8201 AJUSTE FISCAL

3,104,351,155.00

820101 Patrimonio

973,633,251.00

820102 Propiedades, Planta y Equipo

1,379,181,901.00

820104 Depreciación Acumulada

751,536,003.00

89 DEUDORES POR CONTRA (CR)

(3,924,041,872.21)

8905 DERECHOS CONTINGENTES POR

(819,690,717.21)

890506 Litigios y Demandas

(819,690,717.21)

8910 DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)

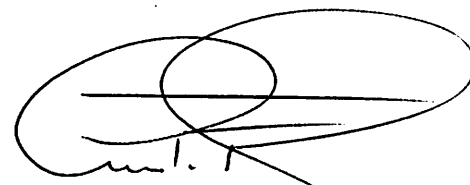
(3,104,351,155.00)

891001 Deudoras Fiscales por Contra

(3,104,351,155.00)



NORMAN GERMAN GRANJA ANGULO
GERENTE



ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
TP 43472



LOTERÍA DEL CAUCA

Nit No. 891,500,650-6

ESTADO DE RESULTADOS

Desde enero 1, 2019 Hasta junio 30, 2019

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
4	INGRESOS					12,025,812,844.67
43	VENTA DE SERVICIOS				11,669,936,776.00	
4340	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR			15,550,301,776.00		
434001	Loterías Ordinarias		15,521,460,000.00			
43400101	Venta Local	2,057,268,000.00				
43400102	Venta Foránea	13,464,192,000.00				
434002	Apuestas Permanentes		28,841,776.00			
43400202	Costo de Administración 1%	20,249,776.00				
43400206	Apoyo Sorteo Juego Autorizado-"El Saman"	8,592,000.00				
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN			(3,880,365,000.00)		
439508	Juegos de Suerte y Azar		(3,880,365,000.00)			
43950801	Descuentos a Distribuidores 5%	(776,073,000.00)				
43950802	Descuentos a Loteros 20%	(3,104,292,000.00)				
48	OTROS INGRESOS				355,876,068.67	
4802	FINANCIEROS			248,706,917.64		
480201	Intereses sobre Depósitos en instituciones Financieras		248,706,917.64			
480201	Intereses sobre Depósitos en instituciones Financieras	248,706,917.64				
4808	INGRESOS DIVERSOS			104,354,151.03		
480817	Arrendamientos Operativos		76,450,000.00			
480817	Arrendamientos Operativos	76,450,000.00				
480825	Sobrantes		1,475,478.00			
480825	Sobrantes	1,475,478.00				
480826	Recuperaciones		6,769,492.00			
480826	Recuperaciones	6,769,492.00				
480890	Otros Ingresos Diversos		19,659,181.03			
480890	Otros Ingresos Diversos	19,659,181.03				
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE			2,815,000.00		
483002	Cuentas por Cobrar		2,815,000.00			
483002	Cuentas por Cobrar	2,815,000.00				
5	GASTOS					11,366,373,563.58
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION				1,349,487,961.36	
5101	SUELDOS Y SALARIOS			596,470,584.00		
510101	Sueldos de Personal		569,637,146.00			


Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
51010101	Sueldos de Personal por Lotería	569,637,146.00				
510105	Gastos de Representación		3,159,000.00			
51010501	Gastos de Representación Lotería	3,159,000.00				
510119	Bonificaciones		22,581,210.00			
51011901	Bonificaciones por Servicios Prestados	22,581,210.00				
510123	Auxilio de Transporte		1,093,228.00			
51012301	Auxilio de Transporte por Lotería	1,093,228.00				
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			103,646,400.00		
510302	Aportes a Caja de Compensación		26,792,800.00			
51030201	Aportes por Lotería	26,792,800.00				
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales		3,138,800.00			
51030501	Riesgos profesionales - Lotería	3,138,800.00				
510390	Aportes a Fondos de Pensión		73,714,800.00			
51039001	Fondos de Pensión-Lotería	73,714,800.00				
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA			1,642,500.00		
510401	Aportes al I.C.B.F.		985,500.00			
51040101	Aportes al I.C.B.F. por Lotería.	985,500.00				
510402	Aportes al SENA		657,000.00			
51040201	Aportes al Sena por Lotería	657,000.00				
5107	PRESTACIONES SOCIALES			294,760,464.00		
510701	Vacaciones		36,229,109.00			
51070101	Vacaciones Lotería	36,229,109.00				
510702	CESANTIAS		124,612,729.00			
51070201	Cesantías Lotería	124,612,729.00				
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS		11,191,316.00			
51070301	Intereses a las Cesantias lotería	11,191,316.00				
510704	Prima de Vacaciones		27,608,941.00			
51070401	Prima de Vacaciones Loteria	27,608,941.00				
510706	Prima de Servicios		95,118,369.00			
51070601	Prima de Servicios Lotería	95,118,369.00				
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			6,647,429.00		
510803	Capacitación, Bienestar y Estímulos		5,947,429.00			
51080301	Capacitación	2,830,400.00				
51080302	Estímulos	207,029.00				
51080303	Bienestar Social Lotería	2,910,000.00				
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores		700,000.00			
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores	700,000.00				
5111	GENERALES			266,325,154.00		
511114	Materiales y Suministros		6,880,608.00			
51111401	Materiales y Suministros Lotería	6,880,608.00				
511115	Mantenimiento		5,297,272.00			
51111501	Mantenimiento por Lotería	5,085,869.00				


Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
51111503	Mantenimiento de Vehículos	211,403.00				
511117	Servicios Públicos		20,832,629.00			
51111701	Servicios Públicos Lotería	20,832,629.00				
511119	Viáticos y Gastos de Viaje		64,840,291.00			
51111901	Viáticos y Gastos de Viaje Lotería	64,840,291.00				
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones		24,000.00			
51112101	Impresos Lotería	24,000.00				
511123	Comunicaciones y Transporte		1,775,442.00			
51112301	Comunicación y Transporte Lotería	1,775,442.00				
511125	Seguros Generales		20,549,295.00			
51112501	Seguros Lotería	20,549,295.00				
511140	Contratos de Administración		38,153,296.00			
51114001	Gastos de Administración	38,153,296.00				
511149	Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería		8,745,601.00			
51114901	Servicios de Aseo-Lotería	8,745,601.00				
511163	Contratos de Aprendizaje		9,861,818.00			
511163	Contratos de Aprendizaje	9,861,818.00				
511179	Honorarios		78,565,275.00			
51117901	Honorarios-lotería	78,565,275.00				
511180	Servicios		10,547,953.00			
51118001	Servicios-lotería	10,547,953.00				
511190	Otros Gastos Generales		251,674.00			
51119007	Gastos Notariales	251,674.00				
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			79,995,430.36		
512001	Impuesto predial unificado		21,682,000.00			
512001	Impuesto predial unificado	21,682,000.00				
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje		32,503,541.00			
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje	32,503,541.00				
512010	Tasas		133,500.00			
51201001	Tasas - Lotería	133,500.00				
512023	Impuesto al Patrimonio		6,769,000.00			
512023	Impuesto al Patrimonio	6,769,000.00				
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros		18,907,389.36			
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	18,907,389.36				
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y				85,853,009.00	
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS			722,741.00		
535002	Mercancías en Existencia		722,741.00			
535002	Mercancías en Existencia	722,741.00				
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y			84,392,268.00		
536001	Edificaciones		78,283,134.00			
536001	Edificaciones	78,283,134.00				

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
536004	Maquinaria y Equipo			351,068.00		
536004	Maquinaria y Equipo	351,068.00				
536006	Muebles, Enseres y Equipo de oficina			1,230,364.00		
536006	Muebles, Enseres y Equipo de oficina	1,230,364.00				
536007	Equipos de Comunicación y Computación			4,383,204.00		
536007	Equipos de Comunicación y Computación	4,383,204.00				
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación			144,498.00		
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	144,498.00				
5366	Amortización de Activos Intangibles				738,000.00	
536606	Softwares			738,000.00		
536606	Softwares	738,000.00				
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS					9,896,896,916.00
5618	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR				9,896,896,916.00	
561802	PAGO DE PREMIOS			3,359,494,590.00		
56180201	Premios Mayores	888,750,000.00				
56180202	Aproximaciones y Secos	2,470,744,590.00				
561807	Impresión de billetes			458,832,612.00		
561807	Impresión de billetes	458,832,612.00				
561809	Publicidad			357,090,651.00		
56180901	Publicidad Lotería	87,974,500.00				
56180902	Promoción y Mercadeo	230,952,100.00				
56180903	Publicación de Resultados	38,164,051.00				
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios			2,849,089,410.00		
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios	2,849,089,410.00				
561811	Renta 12% del Monopolio de los Juegos de Suerte y Azar			1,862,575,200.00		
561811	Renta 12% del Monopolio de los Juegos de Suerte y Azar	1,862,575,200.00				
561890	Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar			1,009,814,453.00		
56189001	Impuesto como Lotería Foránea	1,009,814,453.00				
58	OTROS GASTOS					34,135,677.22
5804	FINANCIEROS				2,257,493.17	
580490	Otros Gastos Financieros			2,257,493.17		
580490	Otros Gastos Financieros	2,257,493.17				
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE				31,876,000.00	
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios			31,876,000.00		
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00				
5890	Otros Gastos Diversos				2,184.05	
589090	Otros Gastos Diversos			2,184.05		
589090	Otros Gastos Diversos	2,184.05				

Código	NOMBRE	Detalle	SubCuenta	Cuenta	Grupo	Clase
						659,439,281.09

RESULTADO DEL EJERCICIO:


 NORMAN GERMAN GRANJA ANGULO
 GERENTE


 ANDRES FELIPE TORRES-QUINTERO
 TP 43472

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A JUNIO 2019

Dando cumplimiento a los estatutos de la empresa y de conformidad con las normas legales vigentes (Decreto Ordenanza No. 0968 de 1986, ley 643 de 2001-Régimen Propio del Monopolio de Juegos de Suerte y Azar, D.R. 1068 de Mayo 2015 (Reglamentación del monopolio de Loterías), Resolución 414 de Septiembre 08 de 2014 y Resolución 466 de Agosto 19 de 2016 (Regulación Contable hacia las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF de la Contaduría General de la Nación), se presentan el Balance General Consolidado con corte a **Junio 30 de 2019** las Notas Contables de la empresa y la evolución del negocio rentístico de la Lotería del Cauca en donde se describen la situación de los resultados más relevantes.

ANALISIS DEL BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS A JUNIO 30 DE 2019

1 ACTIVOS

Composición de los Activos 2019-2018

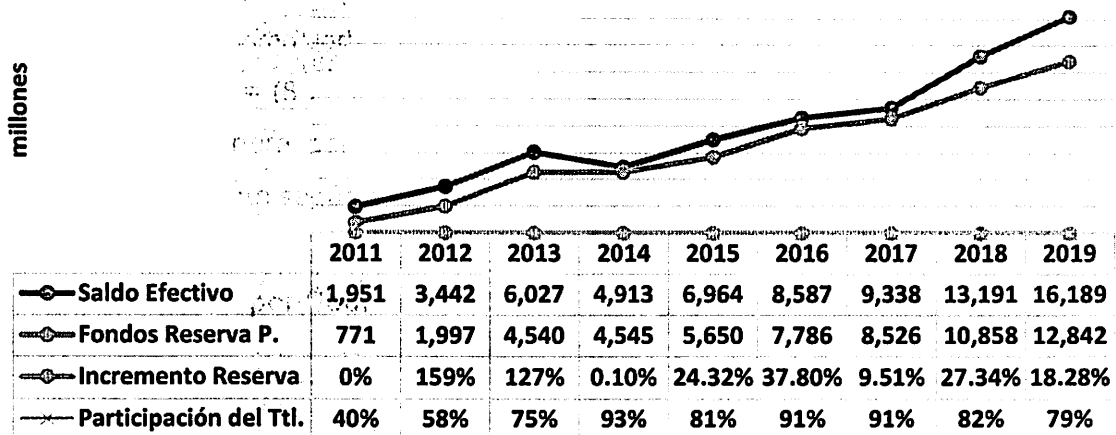
miles de pesos	16.188,748				
	13.191,100	964,838	722,949	29,478	30,929
	11.Efectivo	13.Cuentas por Cobrar (Distribuidores, Arrendamientos, Otras Cuentas)	15.Inventarios (Mercancías en Existencia)	16.Propiedades Planta y Equipo (incluido valorización \$1.885' año 2018 y depreciaciones)	19.Otros Activos (incluido, avances para gastos de viaje y amortización de los software)
2019	16,188,748	964,838	29,478	7,061,069	127,014
% participación	66.43%	3.96%	0.12%	28.97%	0.52%
2018	13,191,100	722,949	30,929	7,142,613	71,768
% participación	62.34%	3.42%	0.15%	33.76%	0.34%

Activos Corrientes:

11-Efectivo. Se obtuvo un incremento de **\$2.997'648** (miles de pesos)→(22.72%) = **(\$16.188'748 - \$13.191'100)** con respecto a Diciembre 2018.

El Total de Reservas constituidas para el pago de premios al corte, suman **\$12.841'804** (miles de pesos): (Banco de Bogotá Ahorros \$5.199'873 (miles), Banco Occidente-OcciTesoros \$1.359'198(miles) y CDT's en \$6.282'733 (miles). Los Saldos Contables han sido conciliados con Tesorería según Acta de Conciliación 682.

El Efectivo con Fondos para el pago de Premios 2011-2019



1317-Las Cuentas por Cobrar (Distribuidores) La Rotación de Cartera se calcula de la Venta a Crédito del último sorteo 2259 (Junio 26) de \$634'227(miles) sobre \$937'113 (miles) de Cuentas por Cobrar = $(8 / (634'227 / 937'113)) = 11.8$ días aprox., que equivale a una recuperación de cartera por encima de lo semanal. Los Saldos Contables han sido conciliados con Cartera según Acta de Conciliación 683. **Total \$937'112.930,50**

1384-Otras Cuentas por Cobrar. 138439-Arendamientos \$10'137.646,66

ANTONIO LUNA URREA	756.000,00	Fact. 14241 Jun/19
BANCO DE COLOMBIA	1,570'000.00	Fact. 14243 Jun/19
	394,646.66	Retenciones del año 2016
DELIO WEIMAR GOMEZ GARCIA	783,000.00	Fact. 14250 Junio/19
GONZALO ANTONIO PAREDES FLOREZ	3,570,000.00	Facts. 12317-12781-13240-13787-14251 Feb a Junio/19
JAMES EDUARDO PEREZ ROSERO	815,000.00	Fact. 14246 Jun/19
JOHAN STEVENS VALLECILLA PAJA	750,000.00	Fact. 14253 Jun/19
JOSE LEONARDO DIAZ ORDÓÑEZ	716,000.00	Fact. 14248 Jun/19
ORGANIZACION DEFENSA JURIDICA S.A.S.	783,000.00	Fact. 14247 Jun/19



138490-Otras Cuentas por Cobrar: \$17'587.559:

Valor Recobro Incapacidad Invalidez de Jorge Gonzales Posso hasta Octubre de 2011 por \$14'822.559, Alianza Empresarial Fact. APU0300 \$1'704.000.00 (Convenio de Apoyo al Sorteo el Samán Jun/19), Campanario Centro Cial. Facts. LOT14366-14367 (Autorizaciones de Campañas Publicitarias) \$1'061.000. **Total \$27'725.205,66**

1385-Las Deudas de Difícil Cobro Durante la presente vigencia por concepto de distribuidores de lotería-retirados suman \$27'893.360, cuyo deterioro suman \$27'893.360, por corresponder a un período de difícil cobro de más de 180 días (6 meses).

<i>Distribuidor</i>	<i>Vigencia</i>	<i>Valor Cartera</i>
Agecol Ltda. AG. Comercializadora de Loterías	2013	3'671.080
Agencia General de Loterías Cabeza Quiñonez	2009	3'313.125
Apuestas y Loterías Buena Suerte	2013	3'033.680
Distribuidora de Loterías Fandiño (Abono Deuda por \$2'005.000)	2013	131.400
Distribuidora Rica Fortuna y Cía Ltda.	2013	9.711'400
Distrilotto	2013	1'186.340
Distrisuerte Ltda	2017	3'275.500
Internacional de Loterías y Juegos de Azar Ltda	2013	937.800
Inversiones Siachoque	2013	342.470
Lottired (Vr. cancelado en Jul 24/18) \$2'660.919	2011	0
Multiloterías del Guaviare	2013	531'980
Representaciones Faraón (Abono Deuda por \$1'450.500)	2017	1'677.825
Representaciones Nancy (Abono Deuda por Saldos a favor por \$644.840 (\$725.600-\$644.840))	2017	80.760
Total		27'893.360



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

15-Inventarios Corresponde a la mercancía en existencia de elementos de consumo interno y material para planes promocionales. **BAJA DE BIENES:** (Resolución 0375 de Junio 27/19) por \$722'741 **Total \$29'477.966.** Acta de Conciliación 684.

16-Propiedades Planta y Equipo

ADQUISICIONES:

167001-Equipo de Comunicación: Compra Celular Samsung J8 32GB \$753.900

166501-Muebles y Enseres: 4 Sillas ejecutivas en Malla y Sillar Auxiliar \$2'094.400

BAJA DE BIENES: (Resolución 0375 de Junio 27/19)

165511-Herramientas y Accesorios \$598.416,50; **166501-Muebles y Enseres** \$24'762451,10; **166502-Equipos y Máquinas de Oficina** \$1'790.694; **167001-Equipo de Comunicación** \$2'314.658; **167002-Equipo de Computación** \$19'960.772.

Total \$7.061'069.508,30 (incluida la depreciación)

Valorización de Activos

La entidad evaluará, al final de cada año de la existencia de indicios internos y externos de deterioros en los activos fijos, de acuerdo a lo establecido en el marco normativo internacional de la información financiera-niif (Resolución 414 de 2014 y Manual de la Contaduría General de la Nación para las empresas que no cotizan en el mercado de valores). Así mismo cada tres años efectuará el estudio técnico de avalúo sobre sus activos inmuebles, con el objetivo de crear un impacto favorable sobre el patrimonio técnico. (Medición Posterior 2.2.2 Resolución 193 de 2016 Contaduría General de la Nación).

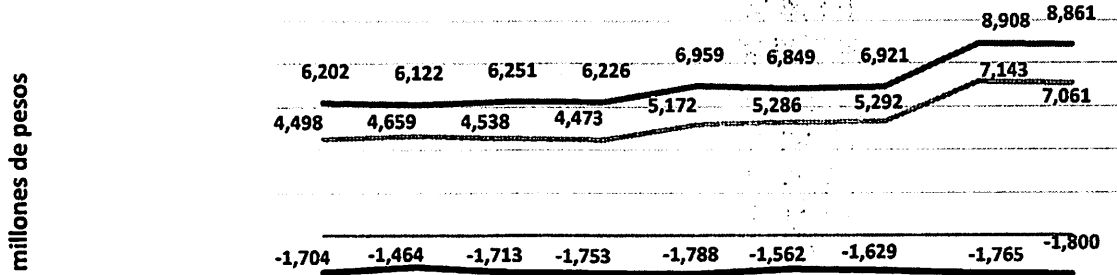
Los Saldos Contables han sido conciliados con la Oficina Financiera y de Recursos Físicos según Acta de Conciliación 684.



SC-CER188161



Propiedades, Planta y Equipo 2011 - 2019



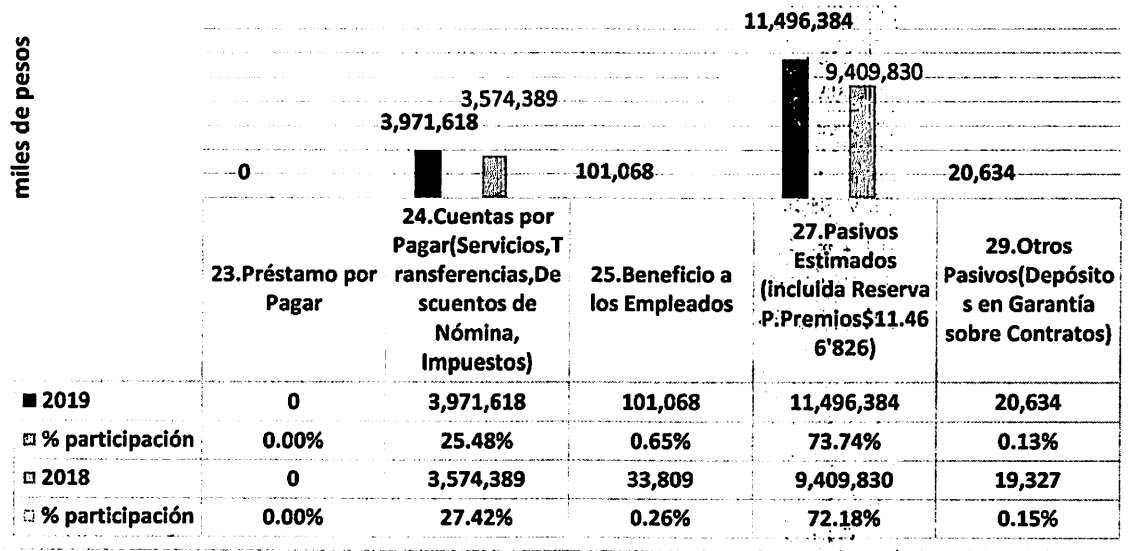
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Propiedades al Costo	6,202	6,122	6,251	6,226	6,959	6,849	6,921	8,908	8,861
Deprec. Y Provisiones	-1,704	-1,464	-1,713	-1,753	-1,788	-1,562	-1,629	-1,765	-1,800
Saldo en Libros	4,498	4,659	4,538	4,473	5,172	5,286	5,292	7,143	7,061
Crecimiento	0%	-1%	2%	0%	12%	-1.59%	1.05%	28.72%	-0.53%

19-Otros Activos Corresponde a los activos por avances para viáticos y gastos de viaje por \$72'400(miles de pesos), por Anticipos o saldos a favor por \$44'241 efectuados a la DIAN para ser descontados en el impuestos sobre la Renta y Complementarios 2019, y activos Intangibles de Software's por (\$63'659. – la amortización a 5 años \$53'286).

Total 127'014(miles de Pesos)

2 PASIVOS

Composición de los Pasivos 2019-2018



VIGILADO Supersalud

Pasivos Corrientes (miles de pesos):

23-Préstamo por Pagar: No existe obligación contraída en la modalidad de empréstito.

24-Cuentas por Pagar Obligaciones contraídas de inmediato cumplimiento, para cancelar en Julio 2019 como son: **2401-Bienes y Servicios \$7'478**, **2402-Transferencias 17% a Ganadores, Premios Caducados, 12% Renta Ordinaria y Premios Caducados por \$638'270**. **2424-Descuentos por Nómina** (Aportes Seguridad Social en Salud, Pensional, Sindicatos, Fondos de Empleados y otros Descuentos de Nómina) por \$57'072, **2436-Retención en la Fuente \$158'667**; **2440-Impuestos Contribuciones y Tasas \$199'617**: (Otros Impuestos Departamentales como Estampillas e Impuesto de Foráneas); por **2445-Impuesto al Valor Agregado IVA \$4'090**. **2465-Premios por Pagar** suman \$2.903'658: por Premio Mayor \$888'750-→(saldo sorteo 2225), por Premios Aproximaciones \$1.702'030, en Caducados-Lotería por \$128'091 y Caducados-Apuestas por \$184'787.

Los Saldos de Premios han sido conciliados con Comercial mediante Acta 681.

Por Otras Cuentas por Pagar, incluye Viáticos, servicios por \$2'766.

Total Cuentas por Pagar \$ 3.971'618(miles de pesos)

25-Beneficios a los Empleados Por Cesantías \$14'034, por Prima de Servicios \$70'002, por aportes a fondos de pensiones-empleador \$12'422, y aportes a Cajas de Compensación Familiar \$4'610.

Total \$101'068(miles de pesos)

27-Pasivos Estimados La Reserva Técnica Estimada para el pago de Premios alcanza un valor de \$11.466'826(miles de pesos) (saldo del cálculo cuyo propósito es el de proteger la estructura financiera en la eventualidad de la "contingencia"). El valor de \$29'558, corresponde a un valor estimado por demandas que se presenten, que dependiendo de la posibilidad de ocurrencia mayor o menor se aplicará dicho estimativo.

Total \$11.496'384 (miles de pesos)

Saldo Anterior 2018	+ Cálculo Técnico de la Reserva 2019	- Amortización 2019	= Saldo Final al corte
9.380'272.321,73	2.849'089.410	762'536.159	11.466'825.572,73

Artículo 6° Acuerdo 109 CNJSA. **TRATAMIENTO CONTABLE DE LAS RESERVAS TECNICAS.** Las reservas técnicas, en su calidad de provisiones obligatorias de las empresas operadoras del juego de lotería serán reconocidas en la contabilidad de tal

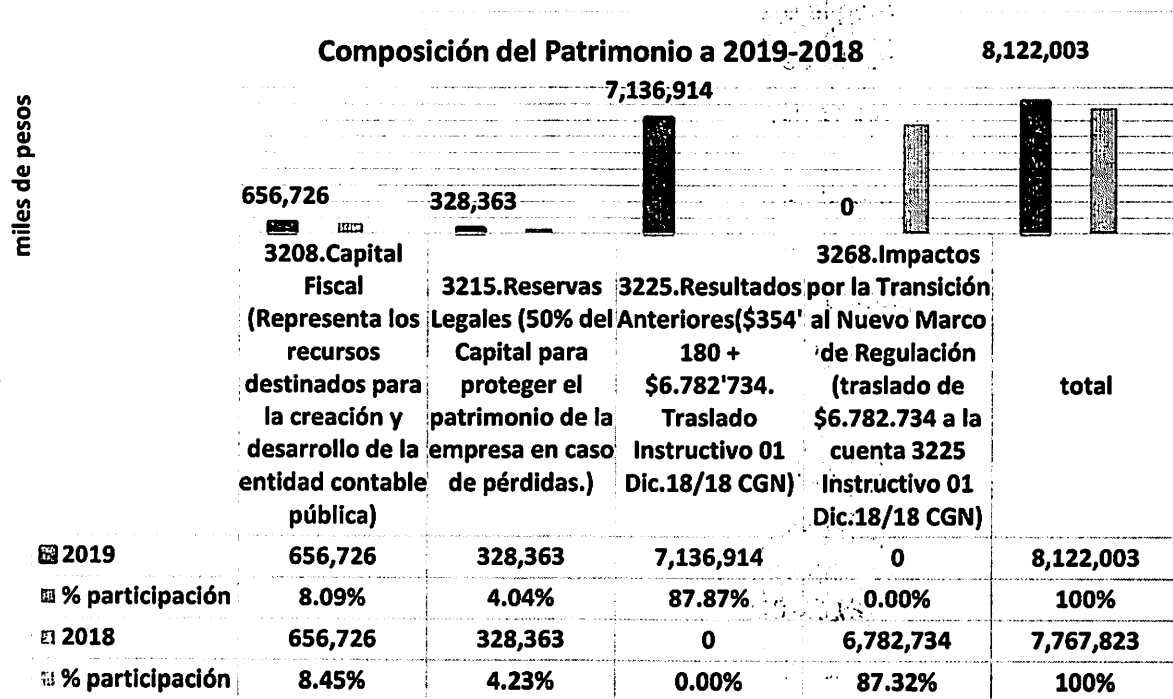


manera que afecten los costos de operación y los pasivos, de conformidad con las normas contables e instrucciones impartidas por las autoridades en materia contable.

Para amortizar el valor de los premios cuando su valor supere el porcentaje que se le aplica a la emisión para determinar el valor del plan de premios, se afectará el valor del pasivo hasta por su valor total y la cuenta de gastos si quedare algún excedente.

29-Otros Pasivos 2903-Depósitos recibidos en garantía sobre los contratos de los distribuidores suman \$18'531(miles); 2910-Ingresos Recibidos por Anticipado: Por Arrendamiento de Centrales ESA (Cedelca) por \$2'093(miles) correspondiente al mes de Enero del año 2020. Por Recycle por \$10(miles) (Pagado de más en dic. 2018 por Aremarpo). Total \$20'634(miles de pesos)

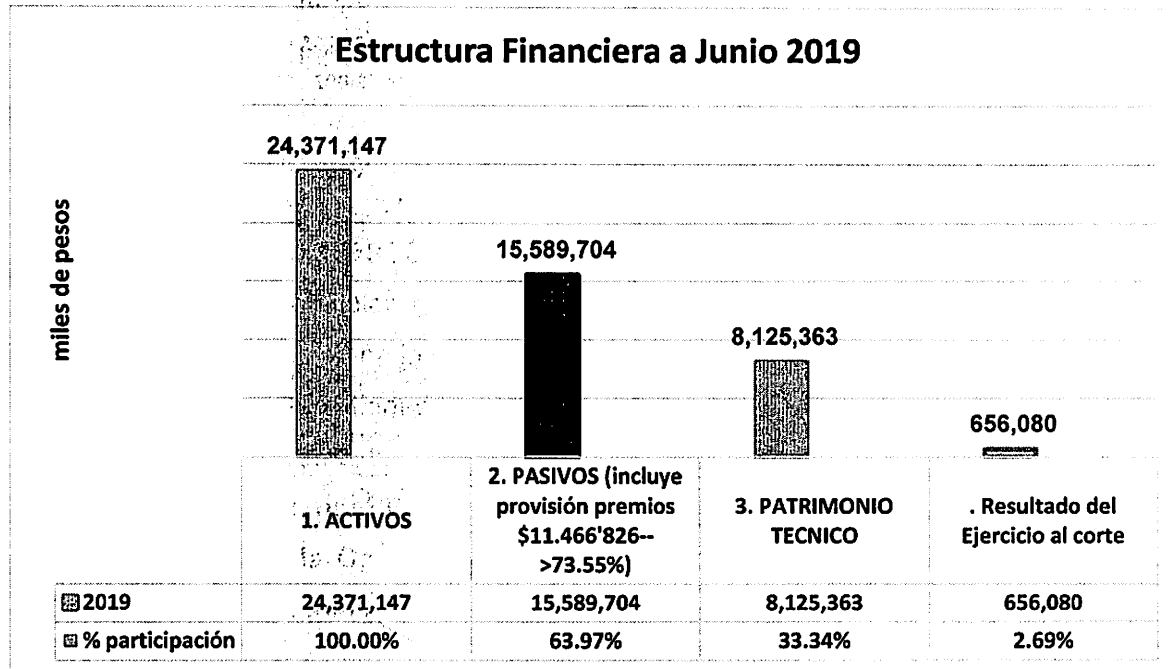
3 PATRIMONIO



Patrimonio:

La utilidad año 2018 por \$354'180(miles de pesos) más el impacto por la transición al Nuevo Marco por las Regulación a las normas internacionales de información financiera-niif por \$6.782'734(miles de pesos) se trasladaron a la cuenta 3225-Resultados de Ejercicios

anteriores sumando \$7.136'914, según lo dispuso la Contaduría General de la Nación- CGN mediante el Instructivo 01 Dic.18/18, numeral 3-Reclasificación de Saldos para la iniciación del período contable año 2019 pags. 20-21).



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

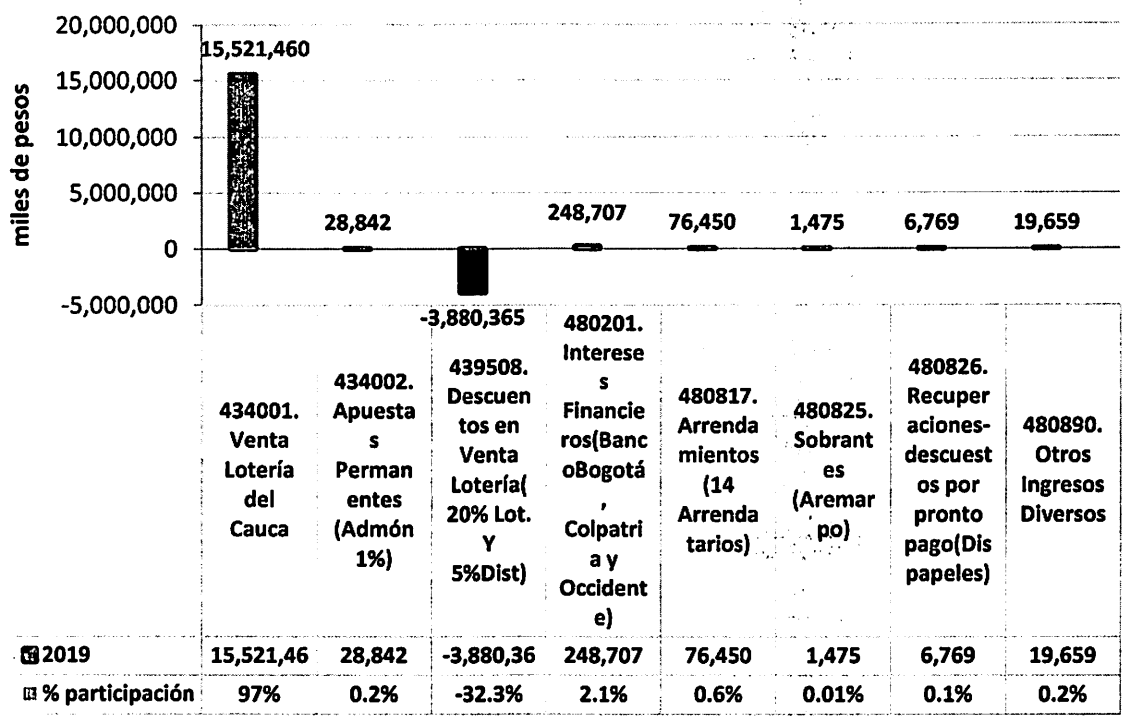
La estructura del Activo es positivo: con Activos Totales de 24.371'147(miles de pesos) y con Pasivos Totales de \$15.589'704(miles de pesos), la **capacidad de endeudamiento** es del **63.97%**, incluyendo el valor de la provisión de la reserva del pago de premios de \$11.466'826 (participación de la provisión es del 73.55% del total del pasivo), cuyo objetivo es proteger la estructura financiera de la empresa frente a los premios obtenidos en el público.

El Endeudamiento es permitido hasta el 65% (Decreto 1068 de 2015 art. 2.7.1.16.11.)

La Participación de la Capacidad Financiera y la estructura del Patrimonio es del 33.34% (Patrimonio técnico) y la utilidad del 2.69% de participación.

4. INGRESOS

Composición de Ingresos a Junio 2019



Ingresos

En lo que respecta a la venta de nuestro producto, durante los 26 sorteos del 2019 (hasta el st.2256) es de \$15.521'460(miles de pesos), menos Descuentos por Venta de Lotería-25% -\$3.880'365(miles) Por Apuestas (Costos de Administración 1% \$20'250 y Apoyo Sorteo Juego Autorizado "El Samán" por \$8'592(miles), por Intereses sobre Depósitos Financieros \$248'707(miles), por Arrendamientos \$76'450(miles), por Sobrantes de materiales reciclados \$1'475(miles), recuperaciones \$6'769(miles), Otros Ingresos (Autorizaciones Campañas Publicitarias a Campanario, Compañía Energética de Occidente y otros) por \$19'659, Reversión por Recuperación de Cartera en cuentas por Cobrar de Distribuidores \$2'815.

Total Ingresos \$12.025'812.

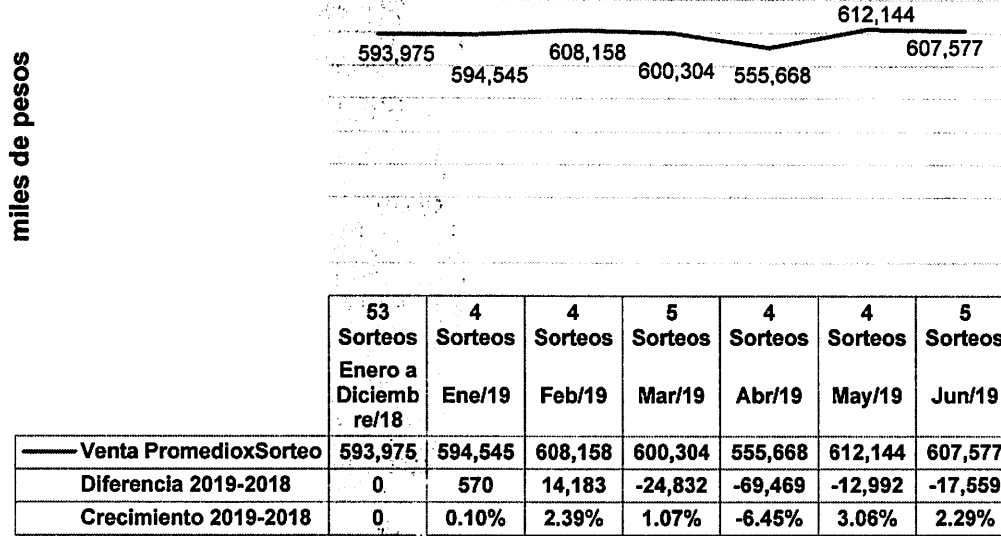
Acta de Conciliación con Presupuesto de Ingresos y Gastos No.685.



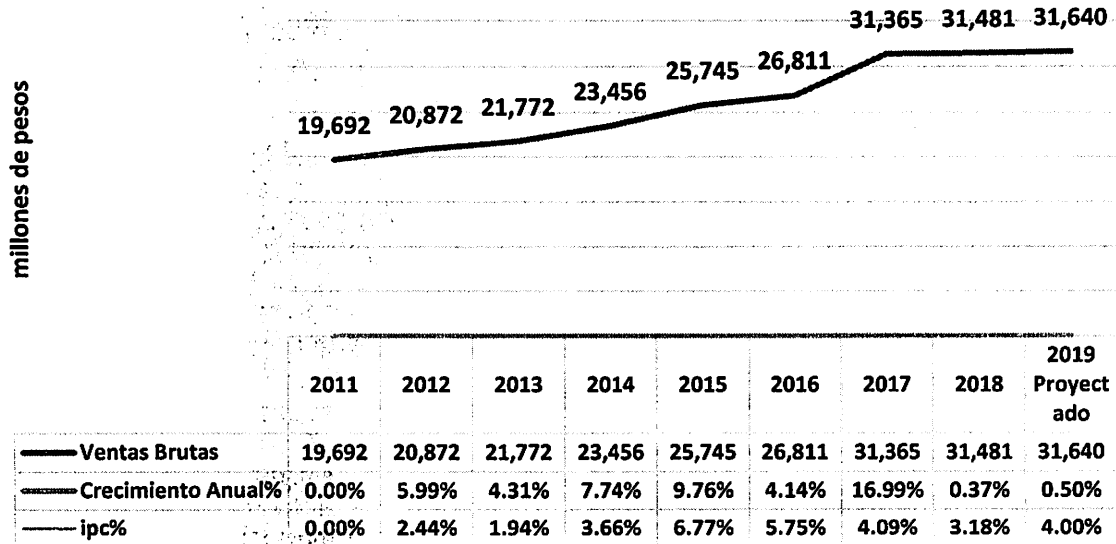
SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

Ventas Promedio a Junio 2019



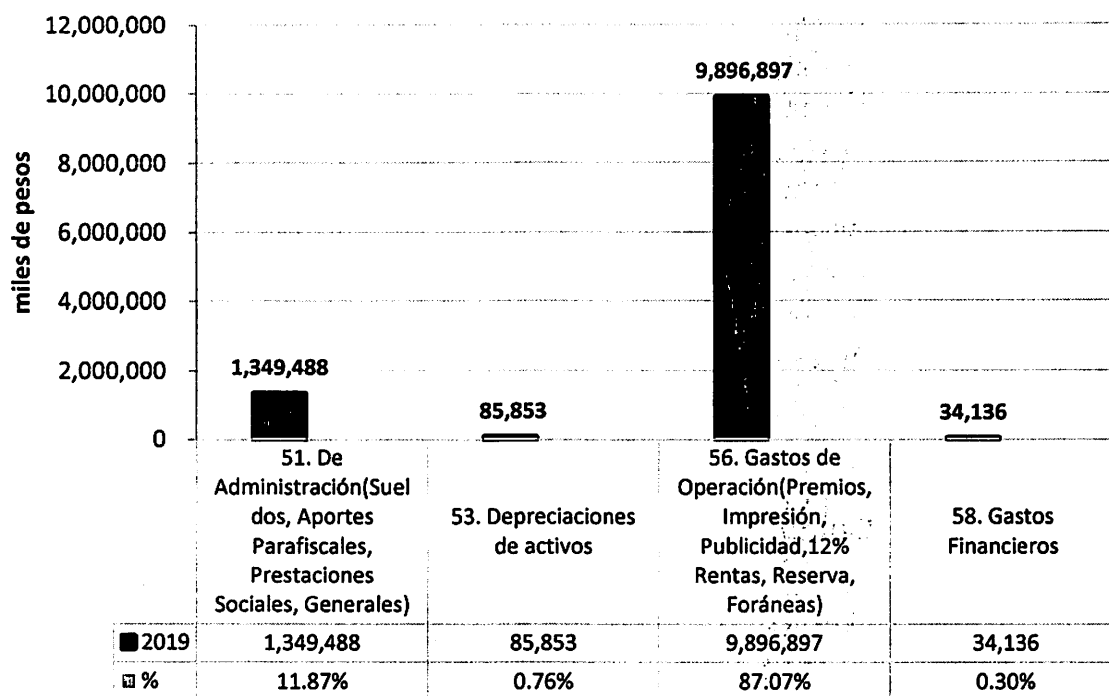
Ventas Anuales 2011-2019



VIGILADO Supersalud

5. GASTOS

Composición de la Cuenta 5-Gastos a Junio 2019



Acta de Conciliación de Gastos con Presupuesto 685.



VIGILADO Supersalud

GASTOS MAXIMOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION Art. 3º numeral 1º Acuerdo 108 de 2014 (15% Ventas)

Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Ventas Lotería	2,378,178	4,810,809	7,812,327	10,034,997	12,483,573	15,521,460
Gastos Lotería	260,022	647,042	999,981	1,291,260	1,706,823	2,285,400
%	10.93%	13.45%	12.80%	12.87%	13.67%	14.72%

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO	
Conceptos	al Corte
	\$
Ventas Brutas Lotería	15,521,460,000
Otros Ingresos	384,717,845
Premios y Reservas	6,208,584,000
Descuentos por Venta	3,880,365,000
Renta del Monopolio	1,862,575,200
Impuesto a Foráneas	1,009,814,453
Gastos de Administración	2,251,264,233
Otros Gastos	34,135,677
Total Gastos	15,246,738,564
Resultado del Ejercicio	659,439,281

ESTADO DE RESULTADOS NEGOCIO LOTERIA (sin otros ingresos)		
Conceptos Sin Otros Ingresos	al Corte	
Ventas Brutas Lotería	\$ 15,521,460,000	100.00%
Premios y Reservas	6,208,584,000	40.00%
Descuentos por Venta	3,880,365,000	25.00%
Renta del Monopolio	1,862,575,200	12.00%
Impuesto a Foráneas	1,009,814,453	6.51%
Gastos de Administración*	2,285,399,911	14.72%
Total Gastos	15,246,738,564	98.23%
Excedente de Operación Obtenido	274,721,436	1.77%
Excedente Base Requerido	77,607,300	0.50%
Diferencia SUPERIOR al Requerido	197,114,136	1.27%



SC-CER188161

VIGILADO Supersalud

COMPORTAMIENTO DEL INDICE DE LIQUIDEZ (numeral 4° art. 6° Acuerdo 108 de 2014) - miles de pesos

Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Activo Corriente	14,333,748	14,847,763	16,064,379	16,369,249	17,088,081	17,183,064
Fondo de Reservas	11,416,106	11,469,789	12,047,471	13,076,494	13,118,012	12,841,804
Inventarios	29,936	27,854	21,127	23,555	172,621	29,478
Pasivo Corriente	13,241,741	13,618,976	14,635,853	14,808,453	15,444,832	15,577,598
Provisión Reservas	9,913,292	10,453,823	10,962,569	11,458,595	11,124,450	11,466,826
Activo Corriente - Fondo Reserva Premios-Inventarios	2,887,706	3,350,120	3,995,781	3,269,200	3,797,448	4,311,782
Pasivo Corriente - Provisión Reserva	3,328,449	3,165,153	3,673,284	3,349,858	4,320,382	4,110,772
Mayor o igual a 1 (Satisfactorio)	0.87	1.06	1.09	0.98	0.88	1.05

EXCEDENTES (art 3° numeral 2° Acuerdo 108 CNJSA) - miles de pesos

Conceptos	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun
Venta de Lotería	2,378,178	4,810,809	7,812,327	10,034,997	12,483,573	15,521,460
Excedente de Operación Lotería	131,799	145,738	287,550	363,588	517,264	274,721
Excedente %	5.54%	3.03%	3.68%	3.62%	4.14%	1.77%



SC-CER188161

P

ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
Contador

Preparó: Andrés F. Torres Q.

VIGILADO Supersalud



Cuenta		VALOR	%/Venta Loteria
4	INGRESOS	\$ 11,641,095,000.00	
43	VENTA DE SERVICIOS		
4340	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	15,521,460,000.00	100.00%
434001	Loterías Ordinarias	15,521,460,000.00	100.00%
43400101	Venta Local	2,057,268,000.00	13.25%
43400102	Venta Foránea	13,464,192,000.00	86.75%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-3,880,365,000.00	-25.00%
439508	Juegos de Suerte y Azar	-3,880,365,000.00	
43950801	Descuentos a Distribuidores 5%	-776,073,000.00	-5.00%
43950802	Descuentos a Loteros 20%	-3,104,292,000.00	-20.00%
	Total INGRESOS	11,641,095,000.00	
5	GASTOS	\$ 11,366,373,563.58	
51	DE ADMINISTRACION		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	596,470,584.00	3.84%
510101	Sueldos de Personal	569,637,146.00	
51010101	Sueldos de Personal por Lotería	569,637,146.00	3.67%
510105	Gastos de Representación	3,159,000.00	
51010501	Gastos de Representación Lotería	3,159,000.00	0.02%
510119	Bonificaciones	22,581,210.00	
51011901	Bonificaciones por Servicios Prestados Lotería	22,581,210.00	0.15%
510123	Auxilio de Transporte	1,093,228.00	
51012301	Auxilio de Transporte por Lotería	1,093,228.00	0.01%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	103,646,400.00	0.67%
510302	Aportes a Caja de Compensación	26,792,800.00	
51030201	Aportes por Lotería	26,792,800.00	0.17%
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	3,138,800.00	
51030501	Riesgos profesionales - Lotería	3,138,800.00	0.02%
510390	Aportes a Fondos de Pensión	73,714,800.00	
51039001	Fondos de Pensión-Lotería	73,714,800.00	0.47%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1,642,500.00	0.01%
510401	Aportes al I.C.B.F.	985,500.00	
51040101	Aportes al I.C.B.F. por Lotería.	985,500.00	0.01%
510402	Aportes al SENA	657,000.00	
51040201	Aportes al Sena por Lotería	657,000.00	0.00%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	294,760,464.00	1.90%
510701	Prestaciones Sociales	36,229,109.00	
51070101	Vacaciones Lotería	36,229,109.00	0.23%
510702	Cesantías	124,612,729.00	
51070201	Cesantías-Lotería	124,612,729.00	0.80%
510703	Intereses a las Cesantías	11,191,316.00	
51070301	Intereses a las Cesantías Lotería	11,191,316.00	0.07%
510704	Prestaciones Sociales	27,608,941.00	
51070401	Prima de Vacaciones	27,608,941.00	0.18%
510706	Prima de Servicios	95,118,369.00	
51070601	Prima de Servicios-Lotería	95,118,369.00	0.61%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6,647,429.00	0.04%
510803	Capacitación, Bienestar y Estímulos	5,947,429.00	
51080301	Capacitación Lotería	2,830,400.00	0.02%
51080302	Estímulos (Aux. Gafas)	207,029.00	0.00%
51080303	Bienestar Social Lotería	2,910,000.00	0.02%
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores	700,000.00	
510804	Dotación y suministro a trabajadores	700,000.00	0.00%
5111	GENERALES	266,325,154.00	1.72%
511114	Materiales y Suministros	6,880,608.00	
51111401	Materiales y Suministros Lotería	6,880,608.00	0.04%
511115	Mantenimiento	5,297,272.00	

40-10 C

ESTADO DE RESULTADOS (PG) POR NEGOCIO-LOTERIA (Sin otros Ingresos)

De ENERO a JUNIO Del 2019

Cuenta	VALOR	% / Venta Lotería
51111501 Mantenimiento por Lotería	5,085,869.00	0.03%
51111503 Mantenimiento de Vehículos	211,403.00	0.00%
511117 Servicios Públicos	20,832,629.00	
51111701 Servicios Públicos Lotería	20,832,629.00	0.13%
511119 Viáticos y Gastos de Viaje	64,840,291.00	
51111901 Viáticos y Gastos de Viaje Lotería	64,840,291.00	0.42%
511121 Impresos y Publicaciones	24,000.00	
51112101 Impresos Lotería	24,000.00	0.00%
511123 Comunicaciones y Transporte	1,775,442.00	
51112301 Comunicación. Transporte Lotería	1,775,442.00	0.01%
511125 Seguros Generales	20,549,295.00	
51112501 Seguros Lotería	20,549,295.00	0.13%
511140 Contratos de Administración	38,153,296.00	
51114001 Gastos de Administración - Lotería	38,153,296.00	0.25%
511149 Servicios de Aseo	8,745,601.00	
51114901 Servicios de Aseo-Lotería	8,745,601.00	0.06%
511163 Contratos de Aprendizaje	9,861,818.00	
511163 Contratos de Aprendizaje	9,861,818.00	0.06%
511179 Honorarios	78,565,275.00	
51117901 Honorarios-Lotería	78,565,275.00	0.51%
511180 Servicios	10,547,953.00	
51118001 Servicios Lotería	10,547,953.00	0.07%
511190 Otros Gastos Generales	251,674.00	
51119007 Gastos Notariales	251,674.00	0.00%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	79,995,430.36	0.52%
512001 Impuesto predial unificado	21,682,000.00	
512001 Impuesto predial unificado	21,682,000.00	0.14%
512002 Cuota de Fiscalización y Auditaje	32,503,541.00	
512002 Cuota de Fiscalización y Auditaje	32,503,541.00	0.21%
512010 Tasas	133,500.00	
51201001 Tasas - Lotería	133,500.00	0.00%
512023 Impuesto al Patrimonio	6,769,000.00	
512023 Impuesto al Patrimonio	6,769,000.00	0.04%
512024 Gravamen Movimiento Financiero	18,907,389.36	
512024 Gravamen a los Movimientos Financieros	18,907,389.36	0.12%
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION		
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	722,741.00	0.00%
535002 Deterioro de Inventarios	722,741.00	
535002 Mercancías en Existencia	722,741.00	0.00%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	84,392,268.00	0.54%
536001 Edificaciones	78,283,134.00	
536001 Edificaciones	78,283,134.00	0.50%
536004 Maquinaria y Equipo	351,068.00	
536004 Maquinaria y equipo	351,068.00	0.00%
536006 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,230,364.00	
536006 Muebles, enseres y equipo de oficina	1,230,364.00	0.01%
536007 Equipos de Comunicación y Computación	4,383,204.00	
536007 Equipos de comunicación y computación	4,383,204.00	0.03%
536008 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	144,498.00	
536008 Equipos de transporte, tracción y elevación	144,498.00	0.00%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	738,000.00	0.00%
536606 Softwares	738,000.00	
536606 Softwares	738,000.00	0.00%
56 DE ACTIVIDADES DE JUEGOS DE SUERTE Y AZ		
5618 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	9,896,896,916.00	63.76%
561802 Pago de Premios	3,359,494,590.00	

Cuenta	VALOR	% de Venta Lotería
56180201 Premios Mayores	888,750,000.00	5.73%
56180202 Aproximaciones y Secos	2,470,744,590.00	15.92%
561807 Impresión de Billetes	458,832,612.00	
561807 Impresión de billetes	458,832,612.00	2.96%
561809 Publicidad	357,090,651.00	
56180901 Publicidad-Lotería	87,974,500.00	0.57%
56180902 Promoción y Mercadeo	230,952,100.00	1.49%
56180903 Publicación de Resultados	38,164,051.00	0.25%
561810 Reserva Técnica para el Pago de Premios	2,849,089,410.00	
561810 Reserva técnica para el pago de premios	2,849,089,410.00	18.36%
561811 Renta del Monopolio de los juegos de suerte y az	1,862,575,200.00	
561811 Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte y A	1,862,575,200.00	12.00%
561890 Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar	1,009,814,453.00	
56189001 Impuesto Como Lotería Foránea	1,009,814,453.00	6.51%
58 OTROS GASTOS		
5804 FINANCIEROS	2,257,493.17	0.01%
580490 Otros Gastos Financieros	2,257,493.17	
580490 Otros Gastos Financieros	2,257,493.17	0.01%
5821 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	31,876,000.00	0.21%
582101 Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00	
582101 Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00	0.21%
5890 Otros Gastos Diversos	2,184.05	0.00%
589090 Otros Gastos Diversos	2,184.05	
589090 Otros Gastos Diversos	2,184.05	0.00%
Total GASTOS	11,366,373,563.58	73.23%
Total Gastos y Costos	11,366,373,563.58	73.23%
UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	274,721,436.42	

	% Obtenidos	\$
Venta Bruta de Lotería-IB	100.00%	15,521,460,000.00
Descuentos en Ventas-DES (25%)	25.00%	3,880,365,000.00
Gastos de Administración-GMA (15%)	14.72%	2,285,399,910.58
Renta del Monopolio-RM (12%)	12.00%	1,862,575,200.00
Premios + Reserva Técnica-PPP (40%)	40.00%	6,208,584,000.00
Impuesto de Foráneas-IF (7.5%)	6.51%	1,009,814,453.00
Excedente de Operación:	1.77%	274,721,436.42

Indice de los Excedentes Mínimos (IEM)

IEM = EXMO / EXME

IEM = 1.77% / 0.5%

3.540

Satisfactoria

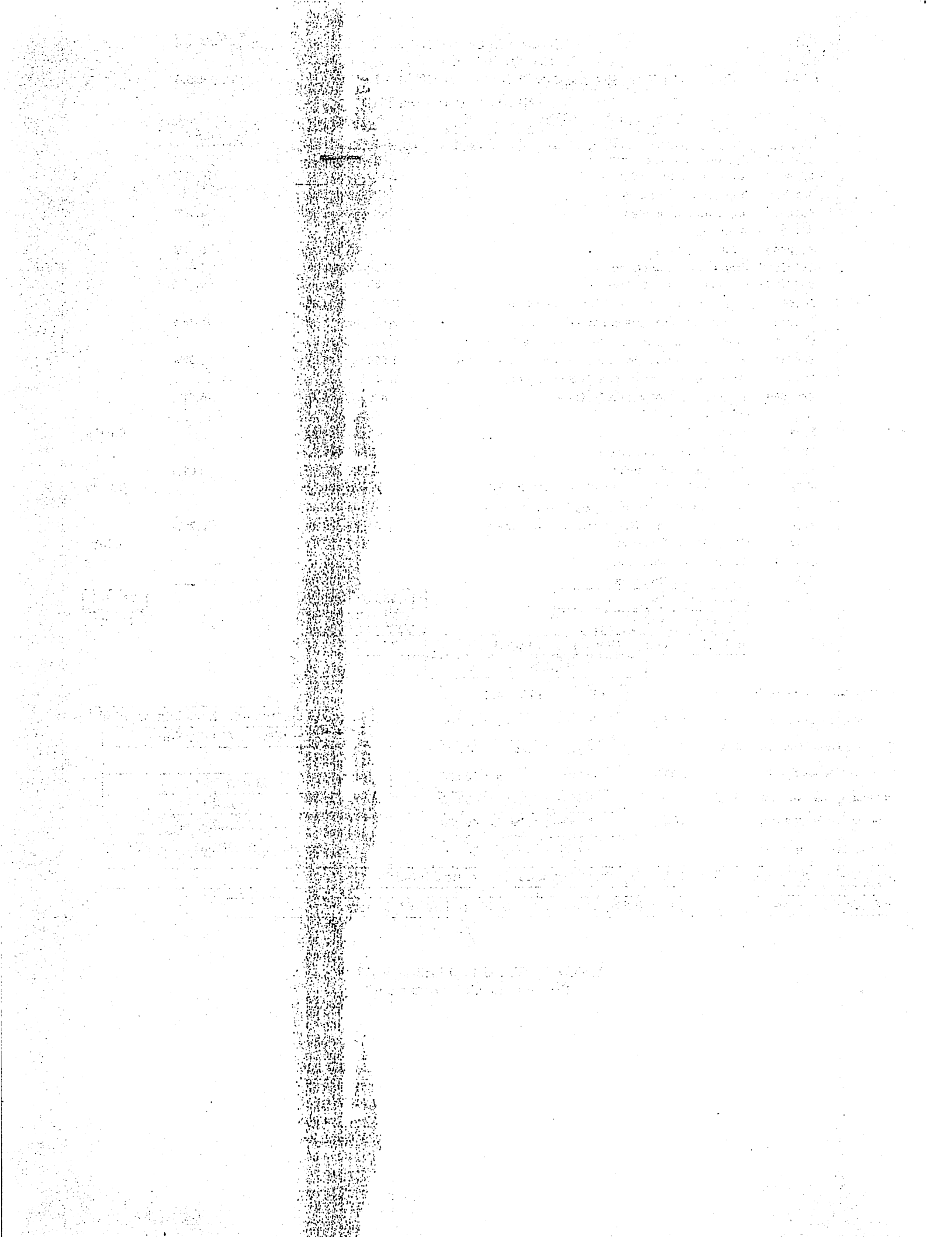
El valor debe ser mayor o igual a 1

EXMO= IB-(DES + GMA + RM + PPP + IF) = 1.77%Excedente Mínimo Obtenido

EXME= Excedente Mínimo Exigido el 0.5% CNJSA Acuerdo 108 artículo 3° numeral 2°

P

ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
Profesional Universitario 02



LOTERIA DEL CAUCA

INDICADORES DE GESTION Y EFICIENCIA Y RENTABILIDAD

Criterios: Decreto 1068/15 y Arts. 2° y 3° del Acuerdo 108 de Noviembre 11 de 2014 CNJSA

VIGENCIA FISCAL A: JUNIO DEL 2019

INDICADORES

1. Índice de Gastos Máximos de Administración y Operación en el Período (IGMAO) de Lotería

Gastos de Administración y Operación en el Período (GMAO) (sin incluir Costos Fijos)	2,285,399,911
Gastos de Administración y Operación Permitidos (GMA: 15% de las Ventas Brutas)	2,328,219,000

0.9816 El valor debe ser menor o igual a 1 Satisfactoria
 Porque el porcentaje de Gastos es del 14.72%: (2,285,399,911 / 15,521,460,000

2. Excedentes Mínimos de Operación (IEM)

Ventas Excedente Mínimo

Excedentes generados en el periodo de análisis (EXMO) Negocio Lotería(sin otros ingresos)	274,721,436 x100
Excedentes mínimos esperados - (EXME) año 2019	15,521,460,000

1.76995 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

3. Relación entre Emisión y Ventas de Billetería (IRVE) (Corte al Sorteo 2259) = 26 Sts.

Relación entre las ventas y la emisión en el período analizado (RVEO) período analizado	2.76%
Relación entre las ventas y la emisión requerida según el estudio técnico (RVEI) del período anterior	2.73%

Si la Lotería obtiene calificación satisfactoria en el indicador 4, no habrá lugar a sometimiento a plan de desempeño en el indicador 3. Art. 3°

1.013 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

Venta:	15,521,460,000	2.76%	15,321,828,000	2.73%
Emisión:	561,600,000,000		561,600,000,000	

4. Indicador de Ingresos

	2019 Recaudado	2018 Recaudado	INCREMENTO VENTA DEL 1.3%	15,521,460,000
Ventas Brutas	15,521,460,000	15,321,828,000	199,632,000	15,321,828,000

Se consideran Ingresos para la presente resolución, el valor de las ventas brutas obtenidas por el ejercicio del juego de loterías

101.30% El valor debe ser mayor o igual al 100% Satisfactoria

5. Índice de Transferencia de la Renta del Monopolio (ITRM)

Renta, como porcentaje de los ingresos, transferida en el período (RT)	1,862,575,200
Renta, como porcentaje de los ingresos, generada en el período (RG)	1,862,575,200

1.000 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

6. Índice de Transferencia del Impuesto como Foránea (ITIF)

Índice como foránea transferido en el período (IFT)	812,077,278
Índice como foránea generado en el período (IFG)	812,077,278

1.000 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

7. Índice de Transferencia del Impuesto a Ganadores (ITIG)

Impuesto a ganadores transferido en el período (IGT)	624,026,830
Impuesto a ganadores generado en el período (IGG)	624,026,830

1.000 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

8. Índice de Transferencia de los Premios Caducos (ITPC)

Premios Caducos Transferidos en el Período (PCTP)	281,405,593
75% de los Premios con prescripción extintiva (PCP)	281,405,593

1.000 El valor debe ser mayor o igual a 1 Satisfactoria

P

ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
 Profesional Universitario Grado 02

LOTERIA DEL CAUCA

ESTRUCTURA FINANCIERA Y VIABILIDAD INSTITUCIONAL

Resolución 3666 de 2009 del Ministerio de Protección Social y Art. 6° del Acuerdo 108/14 CNJSA

COMPARATIVO DE JUNIO 2019 - 2018

CONDICIONES TECNICAS:

a. El Patrimonio, cuyo valor no puede ser menor al monto del plan de premios, se acreditará deduciendo el valor total del patrimonio de la entidad, el valor del superávit por formación de activos intangibles y las utilidades del período.

	2019	2018	Premio Mayor Actual	Existe Respaldo Patrimonial con el Premio Mayor
Patrimonio (excluida la Utilidad del Ejercicio):	\$ 8,122,003,903.92	\$ 6,439,494,167.49	3.555'000.000	Si

b. A partir año 2014 La razón de endeudamiento no podrá ser Superior al 65% Decreto 1068 art. Artículo 2.7.1.6.11 literal b), se calculará mediante la siguiente formula:

Razón de Endeudamiento:	2019	2018		Cumple con la Razón de Endeudamiento <= 65%
(Pasivo Total / Activo Total) * 100	63.92%	62.05%	1.87%	Si
15,577,598,397 / 24,371,147,135 x 100				

c. Para la Constitución del Fondo Inicial de la Reserva, se debe establecer con anterioridad a la realización del primer sorteo, un fondo cuyo valor no podrá ser inferior al valor del premio mayor ofrecido en el plan de premios \$ 3.555'000.000 -> Cumple

	2019	2018
Banco de Bogota	12,841,804,047.94	10,772,486,775.97

Cobertura =	FRT (Fondo Reserva)	12,841,804,047.94	3.85 Cumple con el Fondo de Reservas
	Premio Mayor	\$ 3.555'000.000	

d. La Razón de Liquidez no podrá ser menor a 1, se calculará mediante la siguiente formula:

	2019	2018	Tiene recursos que están disponibles a corto plazo para cubrir las necesidades de la empresa a tiempo. Cumple con la razones de Liquidez
Indice de Liquidez:	1.05	0.16	Si
(Activo Corriente - Fondo Reservas - Inventarios)	4,328,086,101.63	1,728,533,558.98	
(Pasivo Corriente - Provisión Reservas)	4,110,772,824.04	11,085,692,703.40	

1.05 Cumple con el Indicador de Liquidez

16 El Indicador de Liquidez debe ser >= 1

P



AFRF 70-20.1

LOTERIA DEL CAUCA

NIT 891.500.650-6

ESTADO DE RESULTADOS (PG) POR NEGOCIO-
FORMATO 008 DE CONVERGENCIA NIFF

De ENERO a JUNIO Del 2019

Cuenta	LOTERIA DEL CAUCA	APUESTAS PERMANENTES	CONSOLIDADO	%/Venta Loteria
4 INGRESOS	\$ 11,996,971,068.67	\$ 28,841,776.00	\$ 12,025,812,844.67	
43 VENTA DE SERVICIOS				
4340 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR				
434001 Loterías Ordinarias	15,521,460,000.00	0.00	15,521,460,000.00	100.00%
43400101 Venta Local	2,057,268,000.00	0.00	2,057,268,000.00	13.25%
43400102 Venta Foránea	13,464,192,000.00	0.00	13,464,192,000.00	86.75%
434002 Apuestas Permanentes	0.00	28,841,776.00	28,841,776.00	
43400202 Costo de Administración 1%	0.00	20,249,776.00	20,249,776.00	
43400206 Otros Servicios	0.00	8,592,000.00	8,592,000.00	
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS				
439508 Juegos de Suerte y Azar	-3,880,365,000.00	0.00	-3,880,365,000.00	
43950801 Descuentos a Distribuidores 5%	-776,073,000.00	0.00	-776,073,000.00	-5.00%
43950802 Descuentos a Loteros 20%	-3,104,292,000.00	0.00	-3,104,292,000.00	-20.00%
48 OTROS INGRESOS				
4802 FINANCIEROS				
480201 Intereses sobre Depósitos en Instituciones Finan	248,706,917.64	0.00	248,706,917.64	
480201 Intereses sobre depósitos en instituciones finan	248,706,917.64	0.00	248,706,917.64	
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS				
480817 Arrendamientos	76,450,000.00	0.00	76,450,000.00	
480817 Arrendamientos operativos	76,450,000.00	0.00	76,450,000.00	
480825 Sobrantes	1,475,478.00	0.00	1,475,478.00	
480825 Sobrantes	1,475,478.00	0.00	1,475,478.00	
480826 Recuperaciones	6,769,492.00	0.00	6,769,492.00	
480826 Recuperaciones	6,769,492.00	0.00	6,769,492.00	
480890 Otros Ingresos Diversos	19,659,181.03	0.00	19,659,181.03	
480890 Otros ingresos diversos	19,659,181.03	0.00	19,659,181.03	
4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIOR				
483002 Cuentas por Cobrar	2,815,000.00	0.00	2,815,000.00	
483002 Cuentas por cobrar	2,815,000.00	0.00	2,815,000.00	
Total INGRESOS	11,996,971,068.67	28,841,776.00	12,025,812,844.67	0.00%
5 GASTOS	\$ 11,366,373,563.58	\$ 0.00	\$ 11,366,373,563.58	
51 DE ADMINISTRACION				
5101 SUELDOS Y SALARIOS				
510101 Sueldos de Personal	569,637,146.00	0.00	569,637,146.00	
51010101 Sueldos de Personal por Lotería	569,637,146.00	0.00	569,637,146.00	3.67%
510105 Gastos de Representación	3,159,000.00	0.00	3,159,000.00	
51010501 Gastos de Representación Lotería	3,159,000.00	0.00	3,159,000.00	0.02%
510119 Bonificaciones	22,581,210.00	0.00	22,581,210.00	
51011901 Bonificaciones por Servicios Prestados Lotería	22,581,210.00	0.00	22,581,210.00	0.15%
510123 Auxilio de Transporte	1,093,228.00	0.00	1,093,228.00	
51012301 Auxilio de Transporte por Lotería	1,093,228.00	0.00	1,093,228.00	0.01%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS				
510302 Aportes a Caja de Compensación	26,792,800.00	0.00	26,792,800.00	
51030201 Aportes por Lotería	26,792,800.00	0.00	26,792,800.00	0.17%
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	3,138,800.00	0.00	3,138,800.00	
51030501 Riesgos profesionales - Lotería	3,138,800.00	0.00	3,138,800.00	0.02%
510390 Aportes a Fondos de Pensión	73,714,800.00	0.00	73,714,800.00	
51039001 Fondos de Pensión-Lotería	73,714,800.00	0.00	73,714,800.00	0.47%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA				
510401 Aportes al I.C.B.F.	985,500.00	0.00	985,500.00	
51040101 Aportes al I.C.B.F. por Lotería.	985,500.00	0.00	985,500.00	0.01%
510402 Aportes al SENA	657,000.00	0.00	657,000.00	
51040201 Aportes al Sena por Lotería	657,000.00	0.00	657,000.00	0.00%
5107 PRESTACIONES SOCIALES				
510701 Prestaciones Sociales	36,229,109.00	0.00	36,229,109.00	



AFRR 70-20.1

LOTERIA DEL CAUCA
NIT 891.500.650-6



ESTADO DE RESULTADOS (PG) POR NEGOCIO-
FORMATO 008 DE CONVERGENCIA NIFF
De ENERO a JUNIO Del 2019

Cuenta	LOTERIA DEL CAUCA	APUESTAS PERMANENTES	CONSOLIDADO	%/Venta Lotería
51070101 Vacaciones Lotería	36,229,109.00	0.00	36,229,109.00	0.23%
510702 Cesantías	124,612,729.00	0.00	124,612,729.00	
51070201 Cesantías-Lotería	124,612,729.00	0.00	124,612,729.00	0.80%
510703 Intereses a las Cesantías	11,191,316.00	0.00	11,191,316.00	
51070301 Intereses a las Cesantías Lotería	11,191,316.00	0.00	11,191,316.00	0.07%
510704 Prestaciones Sociales	27,608,941.00	0.00	27,608,941.00	
51070401 Prima de Vacaciones	27,608,941.00	0.00	27,608,941.00	0.18%
510706 Prima de Servicios	95,118,369.00	0.00	95,118,369.00	
51070601 Prima de Servicios-Lotería	95,118,369.00	0.00	95,118,369.00	0.61%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS				
510803 Capacitación, Bienestar y Estímulos	5,947,429.00	0.00	5,947,429.00	
51080301 Capacitación Lotería	2,830,400.00	0.00	2,830,400.00	0.02%
51080302 Estímulos (Aux. Gafas)	207,029.00	0.00	207,029.00	0.00%
51080303 Bienestar Social Lotería	2,910,000.00	0.00	2,910,000.00	0.02%
510804 Dotación y Suministro a Trabajadores	700,000.00	0.00	700,000.00	
510804 Dotación y suministro a trabajadores	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00%
5111 GENERALES				
511114 Materiales y Suministros	6,880,608.00	0.00	6,880,608.00	
51111401 Materiales y Suministros Lotería	6,880,608.00	0.00	6,880,608.00	0.04%
511115 Mantenimiento	5,297,272.00	0.00	5,297,272.00	
51111501 Mantenimiento por Lotería	5,085,869.00	0.00	5,085,869.00	0.03%
51111503 Mantenimiento de Vehículos	211,403.00	0.00	211,403.00	0.00%
511117 Servicios Publicos	20,832,629.00	0.00	20,832,629.00	
51111701 Servicios Publicos Lotería	20,832,629.00	0.00	20,832,629.00	0.13%
511119 Viáticos y Gastos de Viaje	64,840,291.00	0.00	64,840,291.00	
51111901 Viáticos y Gastos de Viaje Lotería	64,840,291.00	0.00	64,840,291.00	0.42%
511121 Impresos y Publicaciones	24,000.00	0.00	24,000.00	
51112101 Impresos Lotería	24,000.00	0.00	24,000.00	0.00%
511123 Comunicaciones y Transporte	1,775,442.00	0.00	1,775,442.00	
51112301 Comunicación.Transporte Lotería	1,775,442.00	0.00	1,775,442.00	0.01%
511125 Seguros Generales	20,549,295.00	0.00	20,549,295.00	
51112501 Seguros Lotería	20,549,295.00	0.00	20,549,295.00	0.13%
511140 Contratos de Administración	38,153,296.00	0.00	38,153,296.00	
51114001 Gastos de Administración - Lotería	38,153,296.00	0.00	38,153,296.00	0.25%
511149 Servicios de Aseo	8,745,601.00	0.00	8,745,601.00	
51114901 Servicios de Aseo-Lotería	8,745,601.00	0.00	8,745,601.00	0.06%
511163 Contratos de Aprendizaje	9,861,818.00	0.00	9,861,818.00	
511163 Contratos de Aprendizaje	9,861,818.00	0.00	9,861,818.00	0.06%
511179 Honorarios	78,565,275.00	0.00	78,565,275.00	
51117901 Honorarios-lotería	78,565,275.00	0.00	78,565,275.00	0.51%
511180 Servicios	10,547,953.00	0.00	10,547,953.00	
51118001 Servicios Lotería	10,547,953.00	0.00	10,547,953.00	0.07%
511190 Otros Gastos Generales	251,674.00	0.00	251,674.00	
51119007 Gastos Notariales	251,674.00	0.00	251,674.00	0.00%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS				
512001 Impuesto predial unificado	21,682,000.00	0.00	21,682,000.00	
512001 Impuesto predial unificado	21,682,000.00	0.00	21,682,000.00	0.14%
512002 Cuota de Fiscalización y Auditaje	32,503,541.00	0.00	32,503,541.00	
512002 Cuota de Fiscalización y Auditaje	32,503,541.00	0.00	32,503,541.00	0.21%
512010 Tasas	133,500.00	0.00	133,500.00	
51201001 Tasas - Lotería	133,500.00	0.00	133,500.00	0.00%
512023 Impuesto al Patrimonio	6,769,000.00	0.00	6,769,000.00	
512023 Impuesto al Patrimonio	6,769,000.00	0.00	6,769,000.00	0.04%
512024 Gravamen Movimiento Financiero	18,907,389.36	0.00	18,907,389.36	
512024 Gravamen a los Movimientos Financieros	18,907,389.36	0.00	18,907,389.36	0.12%

ESTADO DE RESULTADOS (PG) POR NEGOCIO-
FORMATO 008 DE CONVERGENCIA NIFF
De ENERO a JUNIO Del 2019

Cuenta	LOTERIA DEL CAUCA	APUESTAS PERMANENTES	CONSOLIDADO	%/Venta Loteria
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION			
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS			
535002	Deterioro de Inventarios	722,741.00	0.00	722,741.00
535002	Mercancías en Existencia	722,741.00	0.00	722,741.00 0.00%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y E			
536001	Edificaciones	78,283,134.00	0.00	78,283,134.00
536001	Edificaciones	78,283,134.00	0.00	78,283,134.00 0.50%
536004	Maquinaria y Equipo	351,068.00	0.00	351,068.00
536004	Maquinaria y equipo	351,068.00	0.00	351,068.00 0.00%
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1,230,364.00	0.00	1,230,364.00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,230,364.00	0.00	1,230,364.00 0.01%
536007	Equipos de Comunicación y Computación	4,383,204.00	0.00	4,383,204.00
536007	Equipos de comunicación y computación	4,383,204.00	0.00	4,383,204.00 0.03%
536008	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	144,498.00	0.00	144,498.00
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	144,498.00	0.00	144,498.00 0.00%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES			
536606	Softwares	738,000.00	0.00	738,000.00
536606	Softwares	738,000.00	0.00	738,000.00 0.00%
56	DE ACTIVIDADES DE JUEGOS DE SUERTE Y AZ			
5618	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR			
561802	Pago de Premios	3,359,494,590.00	0.00	3,359,494,590.00
56180201	Premios Mayores	888,750,000.00	0.00	888,750,000.00 5.73%
56180202	Aproximaciones y Secos	2,470,744,590.00	0.00	2,470,744,590.00 15.92%
561807	Impresión de Billetes	458,832,612.00	0.00	458,832,612.00
561807	Impresión de billetes	458,832,612.00	0.00	458,832,612.00 2.96%
561809	Publicidad	357,090,651.00	0.00	357,090,651.00
56180901	Publicidad-Lotería	87,974,500.00	0.00	87,974,500.00 0.57%
56180902	Promoción y Mercadeo	230,952,100.00	0.00	230,952,100.00 1.49%
56180903	Publicación de Resultados	38,164,051.00	0.00	38,164,051.00 0.25%
561810	Reserva Técnica para el Pago de Premios	2,849,089,410.00	0.00	2,849,089,410.00
561810	Reserva técnica para el pago de premios	2,849,089,410.00	0.00	2,849,089,410.00 18.36%
561811	Renta del Monopolio de los juegos de suerte y az	1,862,575,200.00	0.00	1,862,575,200.00
561811	Renta del Monopolio de los Juegos de Suerte y A	1,862,575,200.00	0.00	1,862,575,200.00 12.00%
561890	Otros Costos por Juegos de Suerte y Azar	1,009,814,453.00	0.00	1,009,814,453.00
56189001	Impuesto Como Lotería Foránea	1,009,814,453.00	0.00	1,009,814,453.00 6.51%
58	OTROS GASTOS			
5804	FINANCIEROS			
580490	Otros Gastos Financieros	2,257,493.17	0.00	2,257,493.17
580490	Otros Gastos Financieros	2,257,493.17	0.00	2,257,493.17 0.01%
5821	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES			
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00	0.00	31,876,000.00
582101	Impuesto sobre la Renta y Complementarios	31,876,000.00	0.00	31,876,000.00 0.21%
5890	Otros Gastos Diversos			
589090	Otros Gastos Diversos	2,184.05	0.00	2,184.05
589090	Otros Gastos Diversos	2,184.05	0.00	2,184.05 0.00%
	Total GASTOS	11,366,373,563.58	0.00	11,366,373,563.58 73.23%
	Total Gastos	11,366,373,563.58	0.00	11,366,373,563.58 73.23%
	UTILIDAD O (PERDIDA) DE	630,597,505.09	28,841,776.00	659,439,281.09

ANDRES FELIPE TORRES QUINTERO
Profesional Universitario 02

LOTERIA DEL CAUCA
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual
Periodos Contables Terminados del 2014 a Junio 2019
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por Transición de las NIIF	Superávit por Valorización (Edificaciones)	Revalorización del Patrimonio (Reexpresión Ajustes por Inflación)	Total Patrimonio (Incluida Utilidad del Ejercicio)
Saldo a Diciembre 31/12/2014	656,726,309	328,363,154	(2,259,208,161.02)	327,574,624.79	0	3,284,378,387.35	1,394,766,309.50	3,732,600,623.62
Capitalización del Resultado 2014 <i>(Acuerdo 241 de Oct. 20 de 2016 CNJSA)</i>			327,574,624.79	(327,574,624.79)				-
Resultado del Periodo 2015				706,901,570.23				706,901,570.23
Saldo al 31/12/2015	656,726,309	328,363,154	(1,931,633,536.23)	706,901,570.23	0	3,284,378,387.35	1,394,766,309.50	4,439,502,193.85
Capitalización del Resultado 2015 <i>(Acuerdo 314 de Sep. 09 de 2016 CNJSA)</i>			706,901,570.23	(706,901,570.23)				-
Eliminación Cuenta 199962- Valorización Edificaciones <i>(Normas Internacionales Res.414 de 2014 - CGN)</i>					3,284,378,387.35	(3,284,378,387.35)		-
Eliminación Cuentas 158002- Prov. Protección de Inventarios Eliminación Cuentas 169500- Prov. Protección de Activos Fijos <i>(Normas Internacionales Res.414 de 2014 - CGN)</i>					9,390,888.38 209,124,206.56			9,390,888.38 209,124,206.56
Reclasificación Cuenta 34500- Revalorización del Patrimonio <i>(Normas Internacionales Res.414 de 2014 - CGN)</i>					1,394,766,309.50		(1,394,766,309.50)	-
Resultado del Periodo 2016				774,516,534.48				774,516,534.48
Saldo al 31/12/2016	656,726,309	328,363,154	(1,224,731,966)	774,516,534.48	4,897,659,792	0	0	6,432,533,823.27
Capitalización del Resultado 2016 <i>(Acuerdo 345 de Jul. 17 de 2017 CNJSA)</i>			774,516,534.48	(774,516,534.48)				-
Resultado del Periodo 2017				1,006,960,344.22				1,006,960,344.22
Saldo al 31/12/2017	656,726,309	328,363,154	(450,215,431.52)	1,006,960,344	4,897,659,792	0	0	6,439,494,167.49
Capitalización del Resultado 2017 <i>(Acuerdo 402 de Jun. 19 de 2018 CNJSA)</i> <i>(Incremento de los Fondos de Reservas Adicionales)</i>			450,215,431.52	(1,006,960,344.22)				(556,744,912.70)
Valorización Avalúo Técnico Lonja Propiedad Raiz del Cauca Nro.053-054-055-056/18					1,885,074,405.00			1,885,074,405.00
Saldo al 31/12/2018	656,726,309	328,363,154	0	0.00	6,782,734,196.79	0	0	7,767,823,659.79
Resultado del Ejercicio 2018				354,180,244.13				354,180,244.13
Reclasificación de Saldos : <i>Utilidades del Ejercicio 2018</i> <i>Impactos por la Transición al Patrimonio de las NIIF</i>				(354,180,244.13)	(6,782,734,196.79)			(354,180,244.13) (6,782,734,196.79)
Reclasificación de Saldos para la iniciación del periodo contable año 2019 Instructivo 01 Dic.18/18 de la Contaduría General Nación			7,136,914,440.92					7,136,914,440.92
Saldo al Corte	656,726,309	328,363,154	7,136,914,440.92	0	0	0	0	8,122,003,904

LOTERIA DEL CAUCA
891.500.650-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO a Junio 2019

Actividades de Operación:		\$
Venta de Servicios		11,438,241,052.00
Otros Ingresos		357,788,185.67
Otros Activos		-55,245,990.26
Menos:		
Proveedores de Bienes y Servicios		(9,994,760,360.69)
Obligaciones Laborales		(830,619,525.00)
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de operación		915,403,361.72
Actividades de Inversión		\$
Planta y Equipo (Adquisición de activos fijos Y Baja de Activos)		46,578,691.60
Depreciación y Amortización		(50,887,732.60)
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de inversión		(4,309,041.00)
Actividades de Capitalización y Reservas		\$
Provisión de la Reserva de Premios (Cálculo Técnico)		2,086,553,251.00
Aumento (Disminución) del Efectivo proveniente de actividades de capitalización		2,086,553,251.00
Saldo del efectivo al Inicio del año 2019		13,191,099,941.69
Saldo del Efectivo al Final al corte		16,188,747,513.41



Andrés Felipe Torres Quintero
Profesional Universitario Grado 02