

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA**

CÓDIGO 134725000

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024

(Cifras en Pesos Colombianos)



**Lotería de  
Cundinamarca**  
Los lunes, hágase rico

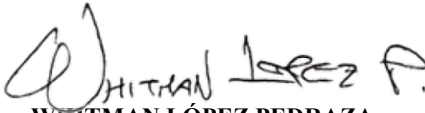
**Vigilado Supersalud**

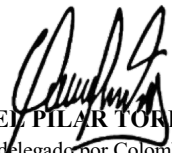
|  | Notas     | 31/dic/2025            | 31/dic/2024            | Variación            | %             |
|--|-----------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| <b>ACTIVO</b>  |           |                        |                        |                      |               |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  |           | <b>39.300.363.382</b>  | <b>31.038.959.958</b>  | <b>8.261.403.424</b> | <b>26,6%</b>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                                       | <b>5</b>  | <b>35.820.549.571</b>  | <b>27.904.548.321</b>  | <b>7.916.001.250</b> | <b>28,4%</b>  |
| Depósitos en instituciones financieras   |           | 35.820.549.571         | 27.904.548.321         | 7.916.001.250        | 28,4%         |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>  | <b>7</b>  | <b>2.128.192.012</b>   | <b>1.940.807.788</b>   | <b>187.384.224</b>   | <b>9,7%</b>   |
| Prestación de servicios  |           | 1.860.300.435          | 1.551.979.783          | 308.320.652          | 19,9%         |
| Otras cuentas por cobrar   |           | 265.955.489            | 388.828.005            | -122.872.516         | -31,6%        |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo  |           | 126.936.088            | 125.000.000            | 1.936.088            | 1,5%          |
| Deterioro acumulado cuentas por cobrar   |           | -125.000.000           | -125.000.000           | 0                    | 0,0%          |
| <b>INVENTARIOS</b>   | <b>9</b>  | <b>22.061.761</b>      | <b>29.510.763</b>      | <b>-7.449.002</b>    | <b>-25,2%</b> |
| Mercancías en existencia   |           | 0                      | 247.000                | -247.000             | -100,0%       |
| Materiales y suministros   |           | 22.061.761             | 29.263.763             | -7.202.002           | -24,6%        |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>   |           | <b>1.329.560.038</b>   | <b>1.164.093.086</b>   | <b>165.466.952</b>   | <b>14,2%</b>  |
| Anticipos o saldos a favor   | <b>16</b> | 1.329.560.038          | 1.164.093.086          | 165.466.952          | 14,2%         |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |           | <b>93.463.377.757</b>  | <b>93.531.032.540</b>  | <b>-67.654.783</b>   | <b>-0,1%</b>  |
| <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>  | <b>6</b>  | <b>164.885.233</b>     | <b>149.200.321</b>     | <b>15.684.912</b>    | <b>10,5%</b>  |
| Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial |           | 164.885.233            | 149.200.321            | 15.684.912           | 10,5%         |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>  | <b>10</b> | <b>2.957.326.553</b>   | <b>3.059.387.639</b>   | <b>-102.061.086</b>  | <b>-3,3%</b>  |
| Terrenos   |           | 1.469.700.000          | 1.469.700.000          | 0                    | 0,0%          |
| Edificaciones  |           | 1.429.772.501          | 1.429.772.501          | 0                    | 0,0%          |
| Maquinaria y equipo  |           | 504.889.298            | 499.373.298            | 5.516.000            | 1,1%          |
| Muebles enseres y equipo de oficina  |           | 127.113.200            | 127.113.200            | 0                    | 0,0%          |
| Equipos de comunicación y computación  |           | 560.769.293            | 560.769.293            | 0                    | 0,0%          |
| Equipo de transporte tracción y elevación  |           | 166.300.000            | 166.300.000            | 0                    | 0,0%          |
| Equipos de comedor cocina despensa y hotelería                                     |           | 17.762.874             | 1.044.778              | 16.718.096           | 1600,2%       |
| Depreciación acumulada de propiedades planta y equipo                              |           | -1.279.178.834         | -1.154.883.652         | -124.295.182         | 10,8%         |
| Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo                                 |           | -39.801.779            | -39.801.779            | 0                    | 0,0%          |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>   |           | <b>90.341.165.971</b>  | <b>90.322.444.580</b>  | <b>18.721.391</b>    | <b>0,0%</b>   |
| Derechos en fideicomiso  | <b>16</b> | 240.835.522            | 239.908.447            | 927.075              | 0,4%          |
| Propiedades de inversión   | <b>13</b> | 89.870.686.000         | 89.870.686.000         | 0                    | 0,0%          |
| Activos intangibles  | <b>14</b> | 661.515.043            | 497.799.443            | 163.715.600          | 32,9%         |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr)                                 | <b>14</b> | -431.870.594           | -285.949.310           | -145.921.284         | 51,0%         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>  |           | <b>132.763.741.139</b> | <b>124.569.992.498</b> | <b>8.193.748.641</b> | <b>6,6%</b>   |



|   | Notas     | 31/dic/2025            | 31/dic/2024            | Variación            | %             |
|---|-----------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| <b>PASIVO</b>                             |           |                        |                        |                      |               |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                   |           | <b>33.519.251.448</b>  | <b>24.702.954.046</b>  | <b>8.816.297.402</b> | <b>35,7%</b>  |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                  | <b>21</b> | <b>5.787.366.934</b>   | <b>5.811.487.402</b>   | <b>-24.120.468</b>   | <b>-0,4%</b>  |
| Adquisición bienes y servicios nacionales |           | 624.071.874            | 448.270.098            | 175.801.776          | 39,2%         |
| Recursos a favor de terceros              |           | 445.947.012            | 361.216.825            | 84.730.187           | 23,5%         |
| Descuentos de nomina                      |           | 48.255.259             | 1.189.200              | 47.066.059           | 3957,8%       |
| Retención en la fuente                    |           | 132.083.708            | 161.963.000            | -29.879.292          | -18,4%        |
| Impuestos contribuciones y tasas          |           | 354.470.888            | 574.374.992            | -219.904.104         | -38,3%        |
| Impuesto al valor agregado IVA            |           | 9.738.607              | 73.526.000             | -63.787.393          | -86,8%        |
| Premios por pagar                         |           | 3.421.426.186          | 3.431.712.987          | -10.286.801          | -0,3%         |
| Otras cuentas por pagar                   |           | 751.373.400            | 759.234.300            | -7.860.900           | -1,0%         |
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>         | <b>22</b> | <b>578.943.814</b>     | <b>389.774.420</b>     | <b>189.169.394</b>   | <b>48,5%</b>  |
| Beneficios a los empleados a corto plazo  |           | 578.943.814            | 389.774.420            | 189.169.394          | 48,5%         |
| <b>PROVISIONES</b>                        | <b>23</b> | <b>26.450.020.370</b>  | <b>17.891.423.824</b>  | <b>8.558.596.546</b> | <b>47,8%</b>  |
| Provisiones diversas - Reserva Técnica    |           | 26.450.020.370         | 17.891.423.824         | 8.558.596.546        | 47,8%         |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                      | <b>24</b> | <b>702.920.330</b>     | <b>610.268.400</b>     | <b>92.651.930</b>    | <b>15,2%</b>  |
| Avances y anticipos recibidos             |           | 2.726.750              | 2.726.750              | 0                    | 0,0%          |
| Depósitos recibidos en garantía           |           | 34.493.100             | 34.493.100             | 0                    | 0,0%          |
| Otros pasivos diferidos                   |           | 665.700.480            | 573.048.550            | 92.651.930           | 16,2%         |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                |           | <b>20.000.000</b>      | <b>70.000.000</b>      | <b>-50.000.000</b>   | <b>-71,4%</b> |
| <b>PROVISIONES</b>                        | <b>23</b> | <b>20.000.000</b>      | <b>70.000.000</b>      | <b>-50.000.000</b>   | <b>-71,4%</b> |
| Litigios y demandas                       |           | 20.000.000             | 70.000.000             | -50.000.000          | -71,4%        |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                       |           | <b>33.539.251.448</b>  | <b>24.772.954.046</b>  | <b>8.766.297.402</b> | <b>35,4%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                         |           |                        |                        |                      |               |
| <b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>         | <b>27</b> | <b>99.224.489.691</b>  | <b>99.797.038.452</b>  | <b>-572.548.761</b>  | <b>-0,6%</b>  |
| Capital fiscal                            |           | 2.077.588.835          | 2.077.588.835          | 0                    | 0,0%          |
| Reservas                                  |           | 5.760.502.736          | 4.218.947.103          | 1.541.555.633        | 36,5%         |
| Resultados de ejercicios anteriores       |           | 91.210.826.162         | 91.210.826.162         | 0                    | 0,0%          |
| Resultados del ejercicio                  |           | 175.571.958            | 2.289.676.352          | -2.114.104.394       | -92,3%        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                   |           | <b>99.224.489.691</b>  | <b>99.797.038.452</b>  | <b>-572.548.761</b>  | <b>-0,6%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>          |           | <b>132.763.741.139</b> | <b>124.569.992.498</b> | <b>8.193.748.641</b> | <b>6,6%</b>   |

  
RUBIELA EDITH ROMERO PÁRDO  
Representante Legal ( E )

  
WHITMAN LÓPEZ PEDRAZA  
Contador  
TP 182869-T

  
ANDREA DEL PILAR TORRES GONZÁLEZ  
Revisor Fiscal delegado por Colombia Tributa.com SAS  
TP 151031-T  
(\*Ver Dictámen de Revisoría Fiscal)



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024  
(Cifras en Pesos Colombianos)



Vigilado Supersalud

|   | Notas     | 31/dic/2025            | 30/dic/2024            | Variación             | %              |
|---|-----------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>INGRESOS</b>   | <b>28</b> | <b>43.373.418.383</b>  | <b>43.306.907.180</b>  | <b>66.511.203</b>     | <b>0,2%</b>    |
| <b>VENTA DE SERVICIOS</b>   |           | <b>43.373.418.383</b>  | <b>43.306.907.180</b>  | <b>66.511.203</b>     | <b>0,2%</b>    |
| <b>JUEGOS DE SUERTE Y AZAR</b>  |           | <b>57.787.932.133</b>  | <b>57.563.423.265</b>  | <b>224.508.868</b>    | <b>0,4%</b>    |
| Loterías ordinarias   |           | 57.722.989.995         | 57.190.527.500         | 532.462.495           | 0,9%           |
| Rifas   |           | 2.388.038              | 5.265.371              | -2.877.333            | -54,6%         |
| Licencias   |           | 62.554.100             | 367.630.394            | -305.076.294          | -83,0%         |
| <b>OTROS SERVICIOS</b>  |           | <b>0</b>               | <b>41.115.790</b>      | <b>-41.115.790</b>    | <b>-100,0%</b> |
| Publicidad y propaganda   |           | 0                      | 41.115.790             | -41.115.790           | -100,0%        |
| <b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>             |           | <b>-14.414.513.750</b> | <b>-14.297.631.875</b> | <b>-116.881.875</b>   | <b>0,8%</b>    |
| Juegos de suerte y azar   |           | -14.414.513.750        | -14.297.631.875        | -116.881.875          | 0,8%           |
| <b>GASTOS DE OPERACIONES</b>  |           | <b>45.879.577.754</b>  | <b>43.669.992.429</b>  | <b>2.209.585.325</b>  | <b>5,1%</b>    |
| <b>DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR</b>   | <b>29</b> | <b>38.870.980.933</b>  | <b>37.940.583.489</b>  | <b>930.397.444</b>    | <b>2,5%</b>    |
| Pago de premios   |           | 14.566.481.954         | 14.270.978.819         | 295.503.135           | 2,1%           |
| Reserva técnica para el pago de premios                                     |           | 8.496.740.046          | 8.605.232.181          | -108.492.135          | -1,3%          |
| Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar                          |           | 6.918.966.600          | 6.862.863.300          | 56.103.300            | 0,8%           |
| Impresión de billetes   |           | 4.053.890.141          | 3.740.940.174          | 312.949.967           | 8,4%           |
| Bonificación por pago de premios  |           | 0                      | 50.000.000             | -50.000.000           | -100,0%        |
| Transporte  |           | 2.983.390              | 1.899.357              | 1.084.033             | 57,1%          |
| Publicidad  |           | 1.153.189.930          | 908.545.702            | 244.644.228           | 26,9%          |
| Impuesto de lotería foránea   |           | 3.081.604.283          | 3.029.421.010          | 52.183.273            | 1,7%           |
| Otros gastos de operaciones de juegos de suerte y azar                      |           | 597.124.589            | 470.702.946            | 126.421.643           | 26,9%          |
| <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>  | <b>29</b> | <b>6.737.880.356</b>   | <b>5.576.967.869</b>   | <b>1.160.912.487</b>  | <b>20,8%</b>   |
| Sueldos y salarios  |           | 1.922.884.149          | 1.938.273.874          | -15.389.725           | -0,8%          |
| Contribuciones Imputadas  |           | 4.176.741              | 0                      | 4.176.741             | 100,0%         |
| Contribuciones efectivas  |           | 463.365.094            | 380.082.108            | 83.282.986            | 21,9%          |
| Aportes sobre la nómina   |           | 24.755.900             | 21.410.800             | 3.345.100             | 15,6%          |
| Prestaciones sociales   |           | 1.433.553.652          | 1.031.396.191          | 402.157.461           | 39,0%          |
| Gastos de personal diversos   |           | 105.276.970            | 124.483.972            | -19.207.002           | -15,4%         |
| Gastos generales  |           | 2.558.126.492          | 1.821.691.236          | 736.435.256           | 40,4%          |
| Impuestos contribuciones y tasas  |           | 225.741.358            | 259.629.688            | -33.888.330           | -13,1%         |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>29</b> | <b>270.716.465</b>     | <b>152.441.071</b>     | <b>118.275.394</b>    | <b>77,6%</b>   |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo                                |           | 124.795.182            | 98.489.276             | 26.305.906            | 26,7%          |
| Amortización de activos intangibles   |           | 145.921.283            | 53.951.795             | 91.969.488            | 170,5%         |
| <b>RESULTADO NETO POR OPERACIONES</b>                                       |           | <b>-2.506.159.371</b>  | <b>-363.085.249</b>    | <b>-2.143.074.122</b> | <b>590,2%</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   | <b>28</b> | <b>2.700.070.401</b>   | <b>2.887.099.585</b>   | <b>-187.029.184</b>   | <b>-6,5%</b>   |
| Financieros   |           | 2.212.213.652          | 2.835.794.867          | -623.581.215          | -22,0%         |
| Ingresos diversos   |           | 410.209.891            | 29.113.943             | 381.095.948           | 1309,0%        |
| Ganancias método participación  |           | 15.684.912             | 8.582.825              | 7.102.087             | 82,7%          |
| Reversión de provisiones  |           | 61.961.946             | 13.607.950             | 48.353.996            | 355,3%         |
| <b>OTROS GASTOS</b>   | <b>29</b> | <b>974.812</b>         | <b>994.984</b>         | <b>-20.172</b>        | <b>-2,0%</b>   |
| Financieros   |           | 944.361                | 987.249                | -42.888               | -4,3%          |
| Otros gastos diversos   |           | 30.451                 | 7.735                  | 22.716                | 293,7%         |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS</b>                             |           | <b>192.936.218</b>     | <b>2.523.019.352</b>   | <b>-2.330.083.134</b> | <b>585,8%</b>  |
| (-) Impuesto a las Ganancias Corriente                                      | <b>35</b> | 17.364.260             | 233.343.000            | -215.978.740          | 0,0%           |
| (+/-) Impuesto a las Ganancias diferido                                     | <b>35</b> | 0                      | 0                      | 0                     | 0,0%           |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO</b>  |           | <b>175.571.958</b>     | <b>2.289.676.352</b>   | <b>-2.114.104.394</b> | <b>-92,3%</b>  |

RUBIELA EDITH RÓMERO PÁRDO  
Representante Legal ( E )

WHITMAN LÓPEZ PEDRAZA

Contador  
TP 182869-T

ANDREA DEL PILAR TORRES GONZÁLEZ  
Revisor Fiscal delegado por Colombia Tributa.com SAS  
TP 151031-T

(\*Ver Dictámen de Revisoría Fiscal)

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA**  
**CÓDIGO 134725000**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
**Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024**



**Vigilado Supersalud**

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

|  | <b>2025</b>           | <b>2024</b>            |
|--|-----------------------|------------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                              |                       |                        |
| <b>Partidas que incrementan el efectivo</b>                  |                       |                        |
| Recibidos por prestación de servicios                        | 43.063.162.437        | 42.569.845.131         |
| Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo        | 2.212.213.652         | 2.835.794.867          |
| Recibido por otros ingresos                                  | 533.082.407           | 96.633.766             |
| <b>Partidas que disminuyen el efectivo</b>                   |                       |                        |
| Pagado a proveedores   | (8.127.550.820)       | (7.834.854.899)        |
| <i>Cuentas por pagar al inicio del periodo</i>               | (448.270.098)         | (1.302.953.533)        |
| <i>Gastos por pagos a proveedores</i>                        | (8.365.314.542)       | (6.993.779.414)        |
| <i>Reducción de provisiones sobre cuentas por pagar</i>      | 61.961.946            | 13.607.950             |
| <i>Cuentas por pagar al final del periodo</i>                | 624.071.874           | 448.270.098            |
| Pagado por premios   | (13.375.177.894)      | (18.164.250.275)       |
| <i>Cuentas por pagar al inicio del periodo</i>               | (21.323.136.811)      | (16.611.176.086)       |
| <i>Costo por pago de premios</i>                             | (21.923.487.639)      | (22.876.211.000)       |
| <i>Cuentas por pagar al final del periodo</i>                | 29.871.446.556        | 21.323.136.811         |
| Pagado por impuesto de lotería foránea                       | (3.081.604.283)       | (3.029.421.010)        |
| Otros pagos efectuados                                       | (341.064.737)         | 701.174.832            |
| Pagado con cargo a provisiones                               | (50.000.000)          | 0                      |
| Pagado por renta del monopolio                               | (6.918.966.600)       | (6.862.863.300)        |
| Transferencia de excedentes                                  | (1.144.838.177)       | (2.531.757.109)        |
| Pagados por beneficios a los empleados                       | (3.735.910.471)       | (3.455.519.449)        |
| <i>Cuentas por pagar al inicio del periodo</i>               | (389.774.420)         | (371.057.724)          |
| <i>Gastos por beneficios a los empleados</i>                 | (3.925.079.865)       | (3.474.236.145)        |
| <i>Cuentas por pagar al final del periodo</i>                | 578.943.814           | 389.774.420            |
| Pagado por aportes parafiscales                              | (24.755.900)          | (21.410.800)           |
| Variación en inventarios                                     | 7.449.002             | 38.677.185             |
| Variación en otros activos                                   | (165.466.952)         | (465.068.545)          |
| Reclasificación del efectivo de uso restringido              | 0                     | 0                      |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>    | <b>8.850.571.664</b>  | <b>3.876.980.394</b>   |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                              |                       |                        |
| Adquisición / venta de Inversiones                           | 0                     | 0                      |
| Adquisición de Propiedad planta y Equipo                     | (22.734.096)          | (204.891.970)          |
| <i>Variación en cuentas del activo</i>                       | 102.061.086           | (106.402.694)          |
| <i>Depreciaciones y deterioros</i>                           | (124.795.182)         | (98.489.276)           |
| <i>Baja en cuentas</i>                                       | 0                     | 0                      |
| Venta de propiedades de inversión                            | 0                     | 0                      |
| Adquisición de Intangibles                                   | (163.715.599)         | (121.401.136)          |
| Ejecución de reservas de capital                             | (748.120.719)         | (9.017.368.864)        |
| <i>Ejecución bruta patrimonial</i>                           | (748.120.719)         | (3.082.367.819)        |
| <i>Efecto en capital social</i>                              | 0                     | 0                      |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>    | <b>(934.570.414)</b>  | <b>(9.343.661.970)</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                           |                       |                        |
| Prestamos adquiridos / (Pagados)                             | 0                     | 0                      |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>               |
| <b>Flujo de efectivo del periodo</b>                         | <b>7.916.001.250</b>  | <b>(5.466.681.576)</b> |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo         | 27.904.548.321        | 33.371.229.897         |
| <b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>    | <b>35.820.549.571</b> | <b>27.904.548.321</b>  |

**RUBIELA EDITH ROMERO PARDO**  
Representante Legal ( E )

**WHITMAN LÓPEZ PEDRAZA**  
Contador  
T.P. 182869-T

**ANDREA DEL PILAR TORRES GONZÁLEZ**  
Revisor Fiscal delegado por Colombia Tributa.com SAS  
TP 151031-T

(\*Ver Dictámen de Revisoría Fiscal )

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA**  
**CÓDIGO 134725000**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
**Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2024**  
**(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)**



*Vigilado Supersalud*

|  | <b>CAPITAL FISCAL</b> | <b>RESERVAS</b>       | <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>GANANCIAS (PERDIDAS) ORI</b> | <b>TOTAL PATRIMONIO</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b> | <b>1.800.243.999</b>  | <b>11.842.883.874</b> | <b>92.071.806.341</b>                      | <b>3.341.553.859</b>            | <b>0</b>                        | <b>109.056.488.073</b>  |
| Apropiación del resultado anterior     | 0                     | 1.670.776.929         | 1.670.776.930                              | -3.341.553.859                  | 0                               | 0                       |
| Movimiento del periodo                 | 277.344.836           | -9.294.713.700        | -2.531.757.109                             | 0                               | 0                               | -11.549.125.973         |
| Resultado del periodo                  | 0                     | 0                     | 0  | 2.289.676.352                   | 0                               | 2.289.676.352           |
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2024</b> | <b>2.077.588.835</b>  | <b>4.218.947.103</b>  | <b>91.210.826.162</b>                      | <b>2.289.676.352</b>            | <b>0</b>                        | <b>99.797.038.452</b>   |
| Apropiación del resultado anterior     | 0                     | 1.144.838.175         | 1.144.838.177                              | -2.289.676.352                  | 0                               | 0                       |
| Movimiento del periodo                 | 0                     | 396.717.458           | -1.144.838.177                             | 0                               | 0                               | -748.120.719            |
| Resultado del periodo                  | 0                     | 0                     | 0  | 175.571.958                     | 0                               | 175.571.958             |
| <b>Saldo a 31 de diciembre de 2025</b> | <b>2.077.588.835</b>  | <b>5.760.502.736</b>  | <b>91.210.826.162</b>                      | <b>175.571.958</b>              | <b>0</b>                        | <b>99.224.489.691</b>   |

**RUBIELA EDITH ROMERO PÁRDO**  
Representante Legal ( E )

**WHITMAN LOPEZ PEDRAZA**  
Contador  
TP 182869-T

**ANDREA DEL PILAR TORRES GONZÁLEZ**  
Revisor Fiscal delegado por Colombia Tributa.com SAS  
TP 151031-T

(\*Ver Dictámen de Revisoría Fiscal )



**Contenido**

|  |    |
|--|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....   | 4  |
| 1.1.    Identificación y funciones .....   | 4  |
| 1.1.1.    Naturaleza Jurídica .....  | 4  |
| 1.1.2.    Funciones .....  | 4  |
| 1.1.3.    Organismos de dirección, administración, adscripción o vinculación ..... | 6  |
| 1.1.4.    Domicilio.....   | 7  |
| 1.1.5.    Naturaleza de sus operaciones.....                                       | 7  |
| 1.2.    Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....       | 7  |
| 1.3.    Base normativa y periodo cubierto.....                                     | 7  |
| 1.4.    Forma de Organización y/o Cobertura .....                                  | 8  |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....                           | 8  |
| 2.1.    Bases de medición.....   | 8  |
| 2.2.    Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....          | 8  |
| 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 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....                                       | 10 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....                                   | 18 |
| Composición .....  | 18 |
| 5.1.    Depósitos en instituciones financieras .....                               | 18 |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS .....                                 | 19 |
| Composición .....  | 19 |
| 6.2.    Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos .....           | 19 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....   | 20 |
| Composición .....  | 20 |
| 7.7.    Prestación de Servicios.....   | 20 |
| 7.21.    Otras cuentas por cobrar.....   | 21 |
| 7.22.    Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....                                | 21 |
| NOTA 9. INVENTARIOS .....  | 22 |
| Composición .....  | 22 |
| 9.1.    Bienes y Servicios .....   | 22 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....  | 23 |
| Composición .....  | 23 |
| 10.1.    Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....                           | 23 |



|          |  |    |
|----------|--|----|
| 10.2.    | Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....    | 24 |
| 10.2.1.  | Depreciación Línea Recta .....                       | 25 |
| NOTA 13. | PROPIEDADES DE INVERSIÓN .....                       | 25 |
|          | Composición .....                                    | 25 |
| 13.1.    | Detalle saldos y movimientos .....                   | 26 |
| 13.2.    | Revelaciones adicionales.....                        | 27 |
| NOTA 14. | ACTIVOS INTANGIBLES .....                            | 27 |
|          | Composición .....                                    | 27 |
| 14.1.    | Detalle saldos y movimientos .....                   | 27 |
| 14.2.    | Revelaciones adicionales.....                        | 28 |
| NOTA 16. | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....                      | 29 |
|          | Composición .....                                    | 29 |
|          | Generalidades.....                                   | 29 |
| NOTA 21. | CUENTAS POR PAGAR .....                              | 30 |
|          | Composición .....                                    | 30 |
| 21.1.    | Revelaciones generales .....                         | 31 |
| 21.1.1.  | Adquisición de bienes y servicios nacionales .....   | 31 |
| 21.1.5.  | Recursos a favor de terceros.....                    | 31 |
| 21.1.7.  | Descuentos de nómina.....                            | 32 |
| 21.1.9.  | Impuestos, contribuciones y tasas .....              | 32 |
| 21.1.17. | Otras cuentas por pagar .....                        | 32 |
| NOTA 22. | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....                     | 33 |
|          | Composición .....                                    | 33 |
| 22.1.    | Beneficios a los empleados a corto plazo.....        | 33 |
| NOTA 23. | PROVISIONES.....                                     | 34 |
|          | Composición .....                                    | 34 |
| 23.1.    | Litigios y demandas .....                            | 34 |
| 23.5.    | Provisiones Diversas .....                           | 35 |
| NOTA 24. | OTROS PASIVOS .....                                  | 36 |
|          | Composición .....                                    | 36 |
| 24.1.    | Desglose – Subcuentas otros .....                    | 36 |
| NOTA 27. | PATRIMONIO.....                                      | 37 |
|          | Composición .....                                    | 37 |
| 27.1.    | Capital .....  | 38 |
| NOTA 28. | INGRESOS .....                                       | 39 |
|          | Composición .....                                    | 39 |
| 28.2.    | Ingresos de transacciones con contraprestación ..... | 39 |



|  |    |
|--|----|
| NOTA 29. GASTOS .....  | 41 |
| Composición .....  | 41 |
| 29.1.    Gastos de administración, de operación y de ventas .....                    | 41 |
| 29.2.    Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....               | 42 |
| 29.5.    De actividades y/o servicios especializados .....                           | 43 |
| 29.7.    Otros gastos .....  | 44 |
| NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....  | 45 |
| Generalidades .....  | 45 |
| 35.1.    Activos por impuestos corrientes y diferidos .....                          | 45 |
| 35.3.    Ingresos por impuestos diferidos (N/A) .....                                | 46 |
| 35.4.    Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido .....              | 46 |
| Conciliación entre la utilidad contable antes de impuestos y la renta gravable ..... | 46 |
| NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....                     | 47 |

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1. Identificación y funciones**

#### **1.1.1. Naturaleza Jurídica**

La Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, identificada con NIT 860037234-7, es una Empresa Industrial y Comercial del sector descentralizado del orden departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y patrimonio independiente, vinculada a la Secretaría de Hacienda.

#### **1.1.2. Funciones**

De acuerdo con el artículo 6° del Decreto Ordenanza Nro. 434 del 25 de septiembre de 2020, las funciones de la Lotería son:

“6.1 Elaborar planes y proyectos del sector de loterías y Juegos de suerte, azar, rifas y juegos promocionales y ejecutarlos en su respectivo campo de acción, conforme a las políticas del Gobierno Nacional y Departamental y a las disposiciones legales sobre la materia.

6.2 Organizar, dirigir, operar, administrar, desarrollar y comercializar juegos de suerte, azar, rifas y juegos promocionales, en sorteos ordinarios y extraordinarios directamente o a través de terceros, con criterio comercial, directamente o en concurso con otras loterías o Empresas de similar naturaleza. Los juegos de suerte, azar, promocionales y rifas para cuya realización o participación se encuentren legalmente autorizada.

6.3 Ser miembro de las sociedades o compañías que se constituyan con similar objeto y participar en la constitución y conformación de estas, de conformidad con la normatividad vigente, previa autorización de la Asamblea Departamental de conformidad con lo establecido en el numeral 7 del artículo 300 de la C.P. y artículo 259 del Decreto Ley 1222 de 1986.

6.4 Organizar, dirigir, administrar, explotar, el juego de apuestas permanentes, directamente o a través de terceros.

6.5 Explotar, administrar, desarrollar, comercializar y controlar directamente o en asocio o a través de terceros, todos los juegos de suerte y azar derivados de monopolios estatales.

6.6 Desarrollar, implementar, y explotar herramientas tecnológicas que permitan mayor competitividad y generación de recursos para el sector de la salud.



6.7 Efectuar todos los actos, acuerdos, convenios y contratos necesarios para el desarrollo de su objeto social, relacionados con la explotación comercial, la organización y administración de los sorteos ordinarios y extraordinarios de loterías y de las demás modalidades de juegos de suerte y azar de los cuales sea gestor o en los que les sea permitido participar o explotar, de conformidad con la Constitución y la Ley, en forma independiente, en asocio con otros entes o a través de personas públicas o privadas.

6.8 Realizar por sí misma o en asocio con terceros las operaciones y actividades de índole civil, comercial, mercantil, industrial y financiera que legalmente le sean permitidas, aprovechando tecnologías de la información, con la finalidad de adquirir rentas para ser destinadas a la prestación del servicio de salud.

6.9 Ejercer de acuerdo y bajo las orientaciones del Gobernador, las atribuciones que le sean delegadas, en atención a las responsabilidades y competencias que le atribuyan las disposiciones legales y reglamentarias al departamento de Cundinamarca, en el sector de las loterías y en todo lo relacionado con los juegos de suerte y azar.

6.10 Tomar dinero en mutuo, con o sin garantía de los bienes de la Lotería de Cundinamarca; girar, endosar, aceptar, descontar, adquirir, cancelar, protestar, pagar, reponer o recibir toda clase de títulos valores, y en general celebrar toda clase de negocios con Empresas bancarias, financieras o de crédito que funcionen dentro y fuera del país.

6.11 Administrar sus recursos financieros a través de entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera y con sujeción a las disposiciones del Estatuto Orgánico del Presupuesto Nacional.

6.12 Adquirir y enajenar a cualquier título bienes muebles e inmuebles, arrendarlos, hipotecarlos, gravarlos, pignorarlos, consignarlos y en general realizar toda clase de transacciones y negocios sobre dichos bienes, cuando así lo requieran el cumplimiento de su objeto social y las disposiciones legales se lo permitan.

6.13 Celebrar de conformidad a las prescripciones legales, contratos de empréstito, asistencia técnica, prestación de servicios, concesión, suministro, obra, consultoría, fiducia, interadministrativos y los demás de cualquier otra naturaleza nominados o innominados legalmente que requiera para el cumplimiento y desarrollo de su objeto.

6.14 Elaborar estudios de factibilidad para determinar la adecuada comercialización y rentabilidad de los productos, o con respecto a sus demás actividades y las que sean atinentes al sector de los juegos de suerte y azar.

6.15 Participar en la evaluación y formulación de proyectos, planes y programas del sector de juegos de suerte, azar, rifas y juegos promocionales.

6.16 Liquidar, cobrar y recaudar el valor de los bienes que comercialice y transferir sus rentas o el producto de estas al servicio de salud en concierto con las disposiciones legales.

6.17 Asegurar que los procesos que desarrolle la Empresa tengan definido su sistema de control e incorporen los cambios tecnológicos, legales, sociales y culturales, de modo tal que haya coherencia entre sus productos y servicios con las necesidades que le demanden.

6.18 Administrar los ingresos y egresos de la Empresa y elaborar de acuerdo con las normas fiscales y contables los balances e informes de estados financieros de la Empresa.

6.19 Explotar, organizar, administrar, operar, controlar, fiscalizar, regular y vigilar las modalidades de juegos de suerte, azar, rifas y juegos promocionales de circulación departamental, en los términos de la Ley 643 de 2001, y demás normas que la reglamenten, modifiquen o adicionen.

6.20 Ejercer operaciones de libranza o descuento directo, para la venta y cobro de sus productos de juegos de suerte, azar, rifas y juegos promocionales, para lo cual se realizará la correspondiente inscripción en el Registro Único Nacional de Operadores de Libranzas.

6.21 Participar en todo tipo de sociedades o asociaciones, que busquen la realización de su objeto social, con la finalidad de aumentar sus ingresos y las transferencias al sector salud, de conformidad con la normatividad vigente, previa autorización de la Asamblea Departamental de conformidad con lo establecido en el numeral 7 del artículo 300 de la C.P. y artículo 259 del Decreto Ley 1222 de 1986.

6.22 Generar estrategias financieras que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida de los loteros del país, teniendo en cuenta que son su principal canal de ventas.

6.23 Las demás que le atribuyan las disposiciones legales y ordenanzas vigentes y las que surjan de la naturaleza de la Empresa.”

### **1.1.3. Organismos de dirección, administración, adscripción o vinculación**

Mediante el Decreto Ordenanzal Nro. 434 del 25 de septiembre de 2020, se establece la estructura orgánica de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, como Empresa Industrial y Comercial del sector descentralizado del orden departamental vinculada a la Secretaría de Hacienda.

La dirección y administración de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca está a cargo de la Junta Directiva, como máxima autoridad de la Entidad, y del Gerente General, quien es su representante Legal.

El término de duración de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca es Indefinido, su supresión y liquidación será determinada por las autoridades competentes de conformidad con lo dispuesto en la Constitución Política y demás disposiciones legales sobre la materia.

#### **1.1.4. Domicilio**

La sede principal de La Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, es la ciudad de Bogotá D.C. ubicada en la Carrera 30 No. 49A - 10, y su jurisdicción se ejercerá en todo el territorio del Departamento de Cundinamarca y podrá establecer oficinas en cualquier ciudad o municipio del país.

#### **1.1.5. Naturaleza de sus operaciones**

La Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, tiene como misión la explotación, administración y organización del monopolio departamental, establecido como arbitrio rentístico, de las modalidades de juego de suerte y azar que directamente o en asocio con otros entes o a través de terceros y de acuerdo con la Ley y las ordenanzas, le corresponda ejercer como ente gestor o respecto de los cuales le sea permitido participar conforme a las disposiciones legales, con el fin de obtener y proveer recursos para la financiación y prestación de los servicios de salud a cargo del departamento.

Como resultado de las ventas de lotería le transfiere a la Secretaría de Salud del Departamento la renta del monopolio de conformidad con la ley 643 de 2001 en su artículo 6 literal C y capítulo VI Título I, Capítulos I y II Título II de la Ordenanza 039 de 2020 “Estatuto de rentas del departamento de Cundinamarca” que corresponde al 12% de las ventas brutas y la retención del 17% del impuesto a ganadores; así mismo se transfiere el 10% de la venta nominal como impuesto de Foráneas a los departamentos del país en donde se vende el producto.

### **1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

Los presentes Estados Financieros han sido formulados de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del público, establecido mediante resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), en el Régimen de contabilidad Pública – RCP.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los presentes estados financieros cubren las siguientes fechas y los siguientes periodos:



- Estado de Situación Financiera: Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2025 y a 31 de diciembre de 2024.
- Estado de resultado integral: por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.
- Estado de Cambios en el Patrimonio: Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2025 y a 31 de diciembre de 2024.
- Estado de Flujos de Efectivo: Por los periodos terminados a 31 de diciembre de 2025 y a 31 de diciembre de 2024 presentado por el método directo.

#### **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

La Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca 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 860.037.234-7 y Código institucional 134725000.

### **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

#### **2.1. Bases de medición**

Mediante Resolución No. 239 del 2 de diciembre de 2022 se actualizaron 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**

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad “En pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa. Toda la información es presentada en pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (\$), es decir, sin decimales, excepto donde se indique lo contrario.

Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los Estados Financieros, la materialidad se determinó con relación a los activos y pasivos corrientes; de los activos y pasivos totales o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Como regla general, se siguió el criterio del 5% del valor total de los activos y de los ingresos operacionales.

Los Estados Financieros y los montos indicados en sus notas, se presentan en forma comparativa de acuerdo en lo indicado en la nota 1.3.

### **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 preparación de los estados financieros de la Lotería efectuada de conformidad con la Resolución 414 de 2014 y anexos, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros se describe en las siguientes notas:

Nota 13: Propiedades de Inversión (ver nota)

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo 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, se incluye en las siguientes notas:

Nota 23: Provisiones



### **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.

### **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 emitido por la Contaduría General de la Nación, a menos que se indique lo contrario.

#### **➤ Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La Empresa registra como efectivo y equivalentes los recursos obtenidos por la venta de billetería, depositados en cuentas de ahorro y cuentas corrientes y los recursos recibidos de ingresos financieros como intereses y otros ingresos. Asimismo, se incluyen los depósitos en el fondo de inversión colectiva abierto Fidugob en la cual de igual forma se administran recursos de la Empresa.

La Empresa reconocerá como efectivo la Reserva Técnica para pago de premios correspondiente a los recursos provisionados por la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca de conformidad con la ley, depositados en una cuenta de ahorros exclusiva para tal destino, con el fin de garantizar el pago inmediato de premios. Lo anterior implica que se tiene protegida la provisión pasivo contingente de la Reserva Técnica para pago de Premios en un 100% conforme lo establece el artículo 7 del Acuerdo No. 109 del 11 de noviembre de 2014 emitido por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar.

Debido a que la Lotería de Cundinamarca explota, organiza y administra el monopolio departamental de Juegos de Suerte y Azar no recibe transferencias para cubrir sus obligaciones.

#### **➤ Inversiones en entidades asociadas**

Se incluyen en esta política a la tenencia de títulos valores representativos del capital de otras empresas, generalmente llamadas relacionadas. Las inversiones pueden ser efectuadas en:



- a) empresas que están bajo el control de la Lotería de Cundinamarca, en cuyo caso se denominan “empresas controladas”;
- b) empresas en las que no se ejerce control, pero si algún tipo de influencia significativa al participar en la formulación de las políticas financieras y operativas, en cuyo caso se denominan “empresas asociadas”.

- Medición Inicial

Las inversiones en asociadas se medirán por el costo

- Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, la empresa medirá las inversiones en asociadas por el método de participación patrimonial.

#### ➤ **Cuentas por cobrar**

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

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

- Medición Inicial

Las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción.

- Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se medirán por el valor de la transacción menos cualquier disminución por deterioro de valor.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor, de acuerdo con las políticas contables de la Lotería.

#### ➤ **Inventarios**

La empresa reconocerá como inventarios los activos adquiridos que se tengan con la intención de consumirse en la prestación del servicio administrativo y misional de la Lotería.

- Medición Inicial

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición

- Medición posterior

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios se medirán al costo.

➤ **Propiedades, Planta y Equipo**

Propiedad, planta y equipo (PP&E) corresponde a activos de naturaleza tangible que se espera sean usados durante más de un periodo contable, que las empresas públicas mantienen para la prestación de servicios o para propósitos administrativos y que no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

- Medición Inicial

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo. Así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El costo de ciertas partidas de las propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores. La Empresa eligió aplicar la exención opcional para usar esta revalorización anterior como costo atribuido al 1 de enero de 2015, que es la fecha de transición.

- Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La Depreciación de una propiedad planta y equipo iniciara cuando esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios o la Norma de Activos Intangibles.

➤ **Propiedades de inversión**

Se reconocen como propiedades de inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas, plusvalías o ambas. También se reconocerán como propiedades de inversión, bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

- Medición Inicial

Las propiedades de inversión se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, el precio de adquisición, los impuestos por traspaso de la propiedad, los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades de inversión, los costos de los suministros empleados en la construcción, los costos de preparación del lugar para su ubicación física, los honorarios profesionales por servicios legales y todos los costos necesarios para dejar la propiedad en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa.

Las propiedades de inversión que tengan la condición de Bienes Históricos y Culturales se medirán por el costo. No obstante, cuando al bien se le haya realizado una restauración, esta será objeto de depreciación lineal.

- Medición posterior

Después del reconocimiento, las propiedades de inversión se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplicarán los criterios definidos en las normas de Propiedades, planta y equipo y de Deterioro del valor de los activos.

➤ **Activos Intangibles**

Se reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

El software, licencias y derechos se reconocen como intangibles dentro del grupo Otros activos por su costo de adquisición, desarrollo o producción; su amortización se efectúa por el método de línea recta de acuerdo con el tiempo de uso estimado.

La empresa controla un activo intangible cuando puede obtener beneficios económicos futuros de los recursos derivados del mismo y puede restringir el acceso a otras personas a tales beneficios.

- Medición Inicial

El costo de un activo intangible que se adquiere en forma separada estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible.

Los desembolsos que se realicen en la fase de investigación se separarán de aquellos que se realicen en la fase de desarrollo. Los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del

periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán parte de los componentes del costo de los activos intangibles desarrollados internamente siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento para la fase de desarrollo. Si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratarán como si se hubieran realizado en la fase de investigación.

- **Medición posterior**

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado.

➤ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa 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. Comprenden obligaciones como adquisición de bienes y servicios, Premios pendientes de pago, impuestos, tasas y contribuciones, retenciones practicadas, aportes de nómina, entre otros.

La causación está condicionada a la existencia de la obligación, la cual debe estar amparada por un compromiso presupuestal.

- **Medición Inicial**

Las cuentas por pagar se medirán por el valor de la transacción.

- **Medición posterior**

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción.

➤ **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados; la Lotería hace aportes periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad dichas obligaciones.

Los Beneficios a los empleados se consolidan y se ajustan al final de cada periodo contable con base en las disposiciones legales y a las normas laborales que rigen a los empleados públicos y trabajadores oficiales.

- Medición

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

➤ **Provisiones**

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

La empresa 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.

- Medición Inicial

Las provisiones se medirán por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

- Medición posterior

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible.

- Reserva Técnica para Pago de Premios:

La Lotería de Cundinamarca debe constituir una Reserva Técnica para Pago de Premios establecida para los Operadores de juego de lotería (Acuerdo 109 de 2014 emitido por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar -CNJSA). Dicha provisión debe estar respaldada en cuentas de ahorros a nombre de la entidad y encontrarse disponible para cubrir los posibles

pagos de premios. La apropiación por sorteo de la Reserva Técnica equivale a la diferencia entre el valor de los premios en poder del público liquidado y el 40% de las ventas brutas por sorteo.

En consecuencia, el valor de la provisión de Reserva Técnica para pago de premios se registrará conforme el régimen de Reservas establecido en el Acuerdo 109 de 2014 del CNJSA.

- Otros Pasivos

Los Otros Pasivos incluyen los recursos recibidos por La Lotería de Cundinamarca como Ingresos Diferidos que pertenecen a los valores correspondientes al Control de Juego Ilegal que se calculan sobre el 25% de los premios caducados.

➤ **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos generados por la venta de bienes, la prestación de servicios o el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, derechos de explotación, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de actividades ordinarias se aplica por separado de cada transacción. La empresa reconoce como ingreso la venta de billetería, se registran cuando los billetes son despachados, y se ajusta cuando se lleva a cabo la devolución respectiva, e información de la venta por sorteo por parte de los distribuidores; el despacho y devolución de la billetería adicionalmente se monitorean en cuentas de orden.

Los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con una misma transacción se reconocen de forma simultánea. Los gastos y otros costos en los que se incurra tras la venta de billetería, para el desarrollo de la actividad ordinaria, son revelados de acuerdo con su naturaleza y la ocurrencia de eventos extraordinarios, los cuales son medidos con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento del ingreso de actividades ordinarias se hayan cumplido.

Adicionalmente la Empresa percibe ingresos correspondientes al 1% de los derechos de explotación de rifas cuando el juego se opere a través de terceros, quienes lo reconocerán a la Lotería como gastos de administración.

Asimismo, la Lotería recibe ingresos por el arrendamiento de sus inmuebles, los derechos de uso de la marca Sorteo Extraordinario de Navidad y la publicidad en el billete de Lotería, clasificados como otros negocios para efectos de determinar los indicadores de gestión eficiencia y rentabilidad establecidos en el acuerdo 108 de 2014 expedido por el CNJSA

- Medición

Los ingresos se medirán por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas o descuentos condicionados y no condicionados.

Los ingresos por venta de Lotería se miden de acuerdo con el valor del billete establecido en el plan de premios aprobado, según las condiciones establecidas en el manual de distribuidores y conforme a las directrices adoptadas por la gerencia general.

➤ **Listado de notas que no le aplican a la entidad**

Nota 8. Préstamos por cobrar

Nota 11. Bienes de uso público histórico y cultural

Nota 12. Recursos naturales no renovables

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 otras

Nota 30. Costos de ventas

Nota 31. Costos de transformación

Nota 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente

Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones

Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (Fondos de Colpensiones)

Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones

A continuación, se presenta el detalle de las notas de las diferentes partidas de los Estados Financieros cuya composición presenta los saldos comparativos a 31 de diciembre de 2025 y a 31 de diciembre de 2024 para las cuentas de balance (1, 2 y 3) y los saldos comparativos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 y del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 para las cuentas de resultado (4 y 5)

Para efectos de presentación de los Estados Financieros y con el objetivo de brindar un mayor nivel de detalle, se desagregaron algunas de las cifras correspondientes al ejercicio 2024. Es importante aclarar que estas modificaciones no implican ningún cambio en los resultados financieros reportados, ya que las cifras subyacentes se mantienen sin variación.



## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                    | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN            |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
|                 |           |  | 31/12/2025                  | 31/12/2024            | VALOR VARIACIÓN      |
| <b>1.1</b>      | <b>Db</b> | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b> | <b>35.820.549.571</b>       | <b>27.904.548.321</b> | <b>7.916.001.250</b> |
| 1.1.10          | Db        | Depósitos en Instituciones Financieras     | 35.820.549.571              | 27.904.548.321        | 7.916.001.250        |

### 1. Depósitos en instituciones financieras

| CÓDIGO CONTABLE  | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                             | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN            |
|------------------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
|                  |           |   | 31/12/2025                  | 31/12/2024            | VALOR VARIACIÓN      |
| <b>1.1.10</b>    | <b>Db</b> | <b>Depósitos en Instituciones Financieras</b>       | <b>35.820.549.571</b>       | <b>27.904.548.321</b> | <b>7.916.001.250</b> |
| <b>1.1.10.05</b> | <b>Db</b> | <b>Cuenta corriente (1)</b>                         | <b>1.851.891.125</b>        | <b>2.082.795.380</b>  | <b>-230.904.255</b>  |
| 1.1.10.05.01     | Db        | Banco de Bogotá CtaCte 07510933-0                   | 152.773.815                 | 1.761.489.327         | -1.608.715.512       |
| 1.1.10.05.02     | Db        | Bancolombia CtaCte 126-0365931-9                    | 1.695.221.888               | 321.306.053           | 1.373.915.835        |
| 1.1.10.05.03     | Db        | Banco Bogotá 075123000                              | 3.895.422                   | 0                     | 3.895.422            |
| <b>1.1.10.06</b> | <b>Db</b> | <b>Cuenta de ahorro (2)</b>                         | <b>33.949.958.706</b>       | <b>24.970.428.823</b> | <b>8.979.529.883</b> |
| 1.1.10.06.01     | Db        | Banco de Bogotá Ahorros 075172197                   | 2.261.213.958               | 3.230.003.888         | -968.789.930         |
| 1.1.10.06.02     | Db        | Bancolombia Ahorros 186-834366-89                   | 113.013.422                 | 112.844.032           | 169.390              |
| 1.1.10.06.05     | Db        | BcoBta Ah 007-22704-4 Reserva Técnica               | 30.994.636.544              | 21.084.552.601        | 9.910.083.943        |
| 1.1.10.06.03     | Db        | BcoBta Ah 007-22705-1 Prem Caducados                | 581.091.284                 | 543.025.170           | 38.066.114           |
| 1.1.10.06.04     | Db        | BcoBta Ahorros 075-53221-8                          | 3.498                       | 3.132                 | 366                  |
| <b>1.1.10.90</b> | <b>Db</b> | <b>Otros depósitos en instituciones financieras</b> | <b>18.699.740</b>           | <b>851.324.118</b>    | <b>-832.624.378</b>  |
| 1.1.10.90.01     | Db        | Fidugob 9268  | 18.699.740                  | 851.324.118           | -832.624.378         |

(1) El movimiento de las cuentas corrientes del Banco de Bogotá No. 07510933-0 y Bancolombia No. 126-0365931-9 corresponde principalmente al recaudo de cartera por venta de lotería a la fecha de corte y a los pagos realizados a proveedores y terceros de la entidad; así mismo, en las notas contables se informa que la disminución presentada en la cuenta del Banco de Bogotá obedece a los desembolsos efectuados por concepto de inversión y renovación de tecnologías, así como al aumento de la reserva técnica, conforme a las políticas financieras y disposiciones normativas vigente



(2) La cuenta de ahorros del Banco de Bogotá No. 075172197 presentó una reducción de \$ 968.789.930 frente a diciembre de 2025, el cual se debe principalmente a que en esta cuenta se disponen los recursos de las transferencias al sector salud.

La cuenta más representativa corresponde a la No. 007-22704-4 Reserva Técnica para pago de premios (Artículo 2.7.1.2.1.1. del decreto 1068 de 2015) la cual presentó un incremento de \$9.910.083.943 frente a diciembre de 2024, originado principalmente por la capitalización realizada y por el hecho de que durante la vigencia 2025 no se registró la caída del premio mayor, generando así un mayor saldo acumulado en dicha reserva.

Las cuentas de ahorros No. 007-22704-4 y 007-22705-1 se depositan los recursos de la Reserva Técnica para pago de premios y los premios caducados respectivamente. Las demás cuentas de ahorros no presentan restricciones.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTE DE |              |             |            |              |             | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--|-------------------|--------------|-------------|------------|--------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO   | 31/12/2025        |              |             | 31/12/2024 |              |             | VALOR VARIACIÓN |
|                 |     |  | SALDO CTE         | SALDO NO CTE | SALDO FINAL | SALDO CTE  | SALDO NO CTE | SALDO FINAL |                 |
| 1.2             | Db  | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS   | 0                 | 164.885.233  | 164.885.233 | 0          | 149.200.321  | 149.200.321 | 15.684.912      |
| 1.2.30          | Db  | Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial | 0                 | 164.885.233  | 164.885.233 | 0          | 149.200.321  | 149.200.321 | 15.684.912      |

### 6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTE DE |              |             |            |              |             | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--|-------------------|--------------|-------------|------------|--------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO   | 31/12/2025        |              |             | 31/12/2024 |              |             | VALOR VARIACIÓN |
|                 |     |  | SALDO CTE         | SALDO NO CTE | SALDO FINAL | SALDO CTE  | SALDO NO CTE | SALDO FINAL |                 |
|                 | Db  | INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS                         | 0                 | 164.885.233  | 164.885.233 | 0          | 149.200.321  | 149.200.321 | 15.684.912      |
| 1.2.30          | Db  | Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial | 0                 | 164.885.233  | 164.885.233 | 0          | 149.200.321  | 149.200.321 | 15.684.912      |
|                 |     | Empresas Publicas de Cundinamarca (1)  | 0                 | 164.885.233  | 164.885.233 | 0          | 149.200.321  | 149.200.321 | 15.684.912      |

(1) Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. ESP: El 19 de mayo de 2008, se constituye por medio de escritura pública 2069, la Lotería de Cundinamarca es accionista de esta empresa con una inversión de \$100 millones de pesos, representado en 10.000 acciones, de acuerdo con el título accionario No. 004, con fecha de 05 de marzo de 2010. La participación de la Lotería es



del 1%, no obstante, la Empresa hace parte de la Junta Directiva y de la Asamblea de EPC. El valor registrado a la fecha de corte corresponde al valor actualizado según certificación de la inversión a 31 de diciembre de 2024, teniendo en cuenta que a la fecha de elaboración de los presentes Estados Financieros no se contaba con certificación del valor actualizado a 31 de diciembre de 2025.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |           |  | SALDOS A CORTE DE    |              |                      |                      |              |                      | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----------|--|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                       | 31/12/2025           |              |                      | 31/12/2024           |              |                      | VALOR VARIACIÓN    |
|                 |           |  | SALDO CTE            | SALDO NO CTE | SALDO FINAL          | SALDO CTE            | SALDO NO CTE | SALDO FINAL          |                    |
| <b>1.3</b>      | <b>Db</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>2.128.192.012</b> | <b>0</b>     | <b>2.128.192.012</b> | <b>1.940.807.788</b> | <b>0</b>     | <b>1.940.807.788</b> | <b>187.384.224</b> |
| 1.3.17          | Db        | Prestación de servicios                        | 1.860.300.435        | 0            | 1.860.300.435        | 1.551.979.783        | 0            | 1.551.979.783        | 308.320.652        |
| 1.3.84          | Db        | Otras cuentas por cobrar                       | 265.955.489          | 0            | 265.955.489          | 388.828.005          | 0            | 388.828.005          | -122.872.516       |
| 1.3.85          | Db        | Cuentas por cobrar de difícil recaudo          | 126.936.088          | 0            | 126.936.088          | 125.000.000          | 0            | 125.000.000          | 1.936.088          |
| 1.3.86          | Cr        | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -125.000.000         | 0            | -125.000.000         | -125.000.000         | 0            | -125.000.000         | 0                  |

### 7.7 Prestación de Servicios

| CONCEPTO                       | 31/12/2025           |              |                      | DETERIORO ACUMULADO |                                       |   |             |          | DEFINITIVO                 |
|--------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------------|---------------------------------------|---|-------------|----------|----------------------------|
|                                | SALDO CTE            | SALDO NO CTE | SALDO FINAL          | SALDO INICIAL       | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %        | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b> | <b>1.860.300.435</b> | <b>0</b>     | <b>1.860.300.435</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                  | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>1.860.300.435</b>       |
| Juegos de suerte y azar        | 1.860.300.435        | 0            | 1.860.300.435        | 0                   | 0                                     | 0   | 0           | 0        | 1.860.300.435              |

El saldo a la fecha de corte corresponde principalmente al recaudo de la cartera a nombre de los distribuidores por concepto de entrega de billetería del último sorteo jugado en el respectivo mes. De conformidad con el manual de distribuidores de la Lotería de Cundinamarca, el distribuidor debe garantizar el pago de la billetería mediante uno o varios de los siguientes medios: Póliza de garantía única de cumplimiento expedida por una aseguradora debidamente autorizada por la Superintendencia Financiera, fianza, hipoteca en primer grado, depósito de dinero en garantía temporal, CDT (Certificado de Depósito a Término).

Conforme al reglamento de distribución se considera que un distribuidor de billetes de lotería se constituye en mora a partir del octavo día calendario posterior al sorteo. Al cierre de 31 de diciembre de 2025 se contaba con una cartera de 1 a 30 días de \$ 1.904.762.331 correspondiente principalmente al sorteo del 30 de diciembre de 2025.



## 7.21 Otras cuentas por cobrar

| CONCEPTO                        | 31/12/2025         |              |                    | DETERIORO ACUMULADO |                                       |   |             |          | DEFINITIVO                 |
|---------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------|---|-------------|----------|----------------------------|
|                                 | SALDO CTE          | SALDO NO CTE | SALDO FINAL        | SALDO INICIAL       | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | %        | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>265.955.489</b> | <b>0</b>     | <b>265.955.489</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                  | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>265.955.489</b>         |
| Otras cuentas por cobrar        | 265.955.489        | 0            | 265.955.489        | 0                   | 0                                     | 0   | 0           | 0        | 265.955.489                |

El saldo de esta partida está representado principalmente por la suma de \$199.681.951,20 correspondiente a cuenta por cobrar a la Lotería de Boyacá por concepto del Convenio Interadministrativo No. 003 de 2024 para la licencia de uso de marca y signos distintivos de la marca Sorteo Extraordinario de Navidad, ejecutado en el mes de diciembre de 2024 y \$64.955.778 correspondiente a cuenta por cobrar a la Loteria de Cruz Roja por concepto del acuerdo de colaboración empresarial No 01 de 2025, ejecutado en el mes de noviembre de 2025.

## 7.22 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

| CONCEPTO                                     | 31/12/2025         |              |                    | DETERIORO ACUMULADO |                                       |   |                     |            | DEFINITIVO                 |
|--|--------------------|--------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------|---|---------------------|------------|----------------------------|
|  | SALDO CTE          | SALDO NO CTE | SALDO FINAL        | SALDO INICIAL       | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL         | %          | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| <b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b> | <b>126.936.088</b> | <b>0</b>     | <b>126.936.088</b> | <b>-125.000.000</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                  | <b>-125.000.000</b> | <b>98%</b> | <b>1.936.088</b>           |
| Otras cuentas por cobrar de difícil cobro    | 125.000.000        | 0            | 125.000.000        | -125.000.000        | 0                                     | 0   | -125.000.000        | 100%       | 0                          |

A continuación, se detallan las deudas de difícil recaudo:

| NIT       | NOMBRE  | VALOR*      |
|-----------|---|-------------|
| 899999062 | CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR | 125.000.000 |

\*Cifras en pesos

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a cuenta por cobrar a la CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR producto del Convenio interadministrativo número 2060 del 2019 cuyo objeto es: Anular esfuerzos técnicos, administrativos, logísticos y financieros entre la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – CAR y la Lotería de Cundinamarca con el fin de generar el fomento de la conservación de los recursos naturales del Departamento de Cundinamarca, provisionada al 100% considerando el proceso jurídico adelantado y la antigüedad de la cartera.



## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO      | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                   | VARIACIÓN         |
|-----------------|-----------|------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                 |           |                              | 31/12/2025                  | 31/12/2024        | VALOR VARIACIÓN   |
| <b>1.5</b>      | <b>Db</b> | <b>INVENTARIOS</b>           | <b>22.061.761</b>           | <b>29.510.763</b> | <b>-7.449.002</b> |
| 1.5.10          | Db        | Mercancías en existencia (1) | 0                           | 247.000           | -247.000          |
| 1.5.14          | Db        | Materiales y suministros (2) | 22.061.761                  | 29.263.763        | -7.202.002        |

(1) Mercancías en existencia corresponde a elementos para la premiación de la fuerza de ventas (distribuidores y loteros) como estrategia publicitaria para posicionar la marca Lotería de Cundinamarca. La variación frente al periodo comparado corresponde a la entrega de elementos durante el 2025.

(2) Materiales y suministros corresponde a activos adquiridos cuya intención es consumirse en las actividades necesarias para garantizar la prestación de los servicios inherentes de la Empresa como es el caso de suministros de papelería, de impresión, aseo, entre otros. La variación frente a diciembre de 2024 corresponde al consumo de elementos y adquisiciones durante el 2025.

### 9.1 Bienes y Servicios

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                 | Materiales y suministros | Mercancías en Existencia |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                             | <b>29.263.763,0</b>      | <b>247.000,0</b>         |
| <b>+ENTRADAS (DB):</b>                                    | <b>1.830.593,0</b>       | <b>0,0</b>               |
| <b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>                           | <b>1.830.593,0</b>       | <b>0,0</b>               |
| +Precio neto (valor de la transacción)                    | 1.830.593,0              | 0,0                      |
| +Otros costos de adquisición                              | 0,0                      | 0,0                      |
| <b>-SALIDAS (CR):</b>                                     | <b>9.032.595,0</b>       | <b>247.000,0</b>         |
| <b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>                              | <b>9.032.595,0</b>       | <b>247.000,0</b>         |
| +Valor final del inventario consumido                     | 22.061.761,0             | 0,0                      |
| <b>=SUBTOTAL<br/>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b> | <b>22.061.761,0</b>      | <b>0,0</b>               |
| <b>+CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                      | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>               |
| <b>=SALDO FINAL (31-dic)<br/>(Subtotal + Cambios)</b>     | <b>22.061.761,0</b>      | <b>0,0</b>               |
| <b>-DETERIORO ACUMULADO DE<br/>INVENTARIOS (DE)</b>       | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>               |
| <b>=VALOR EN LIBROS<br/>(Saldo final - DE)</b>            | <b>22.061.761,0</b>      | <b>0,0</b>               |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO<br/>(seguimiento)</b>            | <b>0,0</b>               | <b>0,0</b>               |



## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                        | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                      | VARIACIÓN           |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|----------------------|---------------------|
|                 |           |  | 31/12/2025                  | 31/12/2024           | VALOR VARIACIÓN     |
| <b>1.6</b>      | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>            | <b>2.957.326.553</b>        | <b>3.059.387.639</b> | <b>-102.061.086</b> |
| 1.6.05          | Db        | Terrenos                                       | 1.469.700.000               | 1.469.700.000        | 0                   |
| 1.6.40          | Db        | Edificaciones                                  | 1.429.772.501               | 1.429.772.501        | 0                   |
| 1.6.55          | Db        | Maquinaria y equipo                            | 504.889.298                 | 499.373.298          | 5.516.000           |
| 1.6.65          | Db        | Muebles enseres y equipo de oficina            | 127.113.200                 | 127.113.200          | 0                   |
| 1.6.70          | Db        | Equipos de comunicación y computación          | 560.769.293                 | 560.769.293          | 0                   |
| 1.6.75          | Db        | Equipo de transporte tracción y elevación      | 166.300.000                 | 166.300.000          | 0                   |
| 1.6.80          | Db        | Equipos de comedor cocina despensa y hotelería | 17.762.874                  | 1.044.778            | 16.718.096          |
| 1.6.85          | Db        | Depreciación acumulada                         | -1.279.178.834              | -1.154.883.652       | -124.295.182        |
| 1.6.95          | Db        | Deterioro acumulado de PPE                     | -39.801.779                 | -39.801.779          | 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 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | TOTAL         |
|--|---------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--|---------------|
| SALDO INICIAL (01-ene)                         | 499.373.298         | 560.769.293                     | 166.300.000                                 | 127.113.200                          | 1.044.778  | 1.354.600.569 |
| +ENTRADAS (DB):                                | 5.516.000           | 0                               | 0   | 0                                    | 16.718.096                                       | 22.234.096    |
| Adquisiciones en compras                       | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| -SALIDAS (CR):                                 | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| Disposiciones (enajenaciones)                  | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| Baja en cuentas                                | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| =SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 504.889.298         | 560.769.293                     | 166.300.000                                 | 127.113.200                          | 17.762.874                                       | 1.376.834.665 |
| +CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                  | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| =SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)     | 504.889.298         | 560.769.293                     | 166.300.000                                 | 127.113.200                          | 17.762.874                                       | 1.376.834.665 |
| -DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                   | 379.161.679         | 375.598.229                     | 152.712.635                                 | 108.562.883                          | 1.018.466  | 1.017.053.892 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada     | 332.288.467         | 324.891.427                     | 152.712.635                                 | 105.677.255                          | 1.018.466  | 916.588.250   |
| +Depreciación aplicada vigencia actual         | 46.873.212          | 50.706.802                      | 0   | 2.885.628                            | 0  | 100.465.642   |



| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES   | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | TOTAL         |
|---|---------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------|--|---------------|
| -Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| -DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)                                  | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                             | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| +Deterioro aplicado vigencia actual                               | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| =VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)                          | 125.727.619         | 185.171.064                     | 13.587.365                                  | 18.550.317                           | 16.744.408                                       | 359.780.773   |
| ----  |                     |                                 |   |                                      |  |               |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)                            | 75,1                | 67,0                            | 91,8  | 85,4                                 | 5,7  | 73,9          |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                               | 0,0                 | 0,0                             | 0,0   | 0,0                                  | 0,0  | 0,0           |
| ----  |                     |                                 |   |                                      |  |               |
| CLASIFICACIONES DE PPE  |                     |                                 |   |                                      |  |               |
| USO O DESTINACIÓN   | 504.889.298         | 560.769.293                     | 166.300.000                                 | 127.113.200                          | 17.762.874                                       | 1.376.834.665 |
| +En servicio  | 504.889.298         | 560.769.293                     | 166.300.000                                 | 127.113.200                          | 17.762.874                                       | 1.376.834.665 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO                          | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| +Ingresos (utilidad)  | 0                   | 0                               | 0   | 0                                    | 0  | 0             |
| -Gastos (pérdida)   | 0                   | 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   | TERRENOS      | EDIFICACIONES | TOTAL         |
|---|---------------|---------------|---------------|
| SALDO INICIAL (01-ene)  | 1.469.700.000 | 1.429.772.501 | 2.899.472.501 |
| +ENTRADAS (DB):   | 0             | 0             | 0             |
| Adquisiciones en compras  | 0             | 0             | 0             |
| -SALIDAS (CR):  | 0             | 0             | 0             |
| Disposiciones (enajenaciones)                                     | 0             | 0             | 0             |
| Baja en cuentas   | 0             | 0             | 0             |
| =SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)                    | 1.469.700.000 | 1.429.772.501 | 2.899.472.501 |
| +CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                                     | 0             | 0             | 0             |
| =SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)                        | 1.469.700.000 | 1.429.772.501 | 2.899.472.501 |
| -DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                                      | 0             | 238.295.402   | 238.295.402   |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                        | 0             | 214.465.862   | 214.465.862   |
| +Depreciación aplicada vigencia actual                            | 0             | 23.829.540    | 23.829.540    |
| -Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | 0             | 0             | 0             |
| -DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)                                  | 0             | 39.801.779    | 39.801.779    |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                             | 0             | 39.801.779    | 39.801.779    |
| +Deterioro aplicado vigencia actual                               | 0             | 0             | 0             |
| =VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)                          | 1.469.700.000 | 1.151.675.320 | 2.621.375.320 |
| ----  |               |               |               |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)                            | 0,0           | 16,7          | 8,2           |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                               | 0,0           | 2,8           | 1,4           |
| ----  |               |               |               |
| CLASIFICACIONES DE PPE  |               |               |               |
| USO O DESTINACIÓN   | 1.469.700.000 | 1.429.772.501 | 2.899.472.501 |
| +En servicio  | 1.469.700.000 | 1.429.772.501 | 2.899.472.501 |



| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                | TERRENOS | EDIFICACIONES | TOTAL |
|--|----------|---------------|-------|
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0        | 0             | 0     |
| +Ingresos (utilidad)                     | 0        | 0             | 0     |
| -Gastos (pérdida)                        | 0        | 0             | 0     |

Los bienes inmuebles de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca se encuentran registrados por su valor de mercado según avalúo técnico efectuado en el año 2014 y que en aplicación del Instructivo 002 de 2014 numeral 1.1.9 literal d) ii), corresponde a la medición inicial del activo. Considerando que la Contaduría General de la Nación, en el anexo de su Resolución 414 de 2014 no dejó como opción el modelo de revaluación para las Propiedades, Planta y Equipo, la Lotería de Cundinamarca, bajo el ámbito de la citada resolución, no debe valorizar sus Propiedades, Planta y equipo, que en este caso corresponde al edificio donde opera la Empresa.

### 10.2.1. Depreciación Línea Recta

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |  | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(Depreciación línea recta) |        |
|----------------------------------|--|---|--------|
| TIPO                             | CONCEPTOS  | MÍNIMO  | MÁXIMO |
| MUEBLES                          | Maquinaria y equipo                              | 2   | 10     |
|                                  | Equipos de comunicación y computación            | 1   | 5      |
|                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 7   | 10     |
|                                  | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 2   | 10     |
|                                  | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 3   | 5      |
| INMUEBLES                        | Terrenos   | NA  | NA     |
|                                  | Edificaciones                                    | 60  | 60     |

## NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |                          | SALDOS A CORTE DE |                |                |            |                |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                 | 31/12/2025        |                |                | 31/12/2024 |                |                | VALOR VARIACIÓN |
|                 |     |                          | SALDO CTE         | SALDO NO CTE   | SALDO FINAL    | SALDO CTE  | SALDO NO CTE   | SALDO FINAL    |                 |
|                 | Db  | PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 0                 | 89.870.686.000 | 89.870.686.000 | 0          | 89.870.686.000 | 89.870.686.000 | 0               |
| 1.9.51          | Db  | Propiedades de inversión | 0                 | 89.870.686.000 | 89.870.686.000 | 0          | 89.870.686.000 | 89.870.686.000 | 0               |
| 1.9.51.01       | Db  | Terrenos                 | 0                 | 55.969.940.000 | 55.969.940.000 | 0          | 55.969.940.000 | 55.969.940.000 | 0               |
| 1.9.51.02       | Db  | Edificaciones            | 0                 | 33.900.746.000 | 33.900.746.000 | 0          | 33.900.746.000 | 33.900.746.000 | 0               |



Las propiedades de inversión corresponden a bienes inmuebles de uso indeterminado y se encuentran registradas a su valor de mercado según avalúo técnico efectuado en el año 2014 y reconocido en el Estado de Situación Financiera de apertura de la Empresa, que en aplicación del Instructivo 002 de 2014 numeral 1.1.10 literal d) ii), corresponde a la medición inicial del activo. Considerando que la Contaduría General de la Nación, en el anexo de su Resolución 414 de 2014 no dejó como opción el modelo de revaluación para las Propiedades de Inversión, la Lotería de Cundinamarca, bajo el ámbito de la citada resolución, no debe valorizar sus Propiedades de Inversión.

### 13.1. Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES   | TERRENOS              | EDIFICACIONES         | TOTAL                 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                     | <b>55.969.940.000</b> | <b>33.900.746.000</b> | <b>89.870.686.000</b> |
| <b>+ENTRADAS (DB):</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Adquisiciones en compras  | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>-SALIDAS (CR):</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Disposiciones (enajenaciones)                                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| Baja en cuentas   | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>=SUBTOTAL<br/>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>         | <b>55.969.940.000</b> | <b>33.900.746.000</b> | <b>89.870.686.000</b> |
| <b>+CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                              | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>=SALDO FINAL (31-dic)<br/>(Subtotal + Cambios)</b>             | <b>55.969.940.000</b> | <b>33.900.746.000</b> | <b>89.870.686.000</b> |
| <b>-DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                               | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                        | 0                     | 0                     | 0                     |
| +Depreciación aplicada vigencia actual                            | 0                     | 0                     | 0                     |
| -Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>=-DETERIORO ACUMULADO (DE)</b>                                 | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| +Deterioro aplicado vigencia actual                               | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>=VALOR EN LIBROS<br/>(Saldo final - DA - DE)</b>               | <b>55.969.940.000</b> | <b>33.900.746.000</b> | <b>89.870.686.000</b> |
|   |                       |                       |                       |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA<br/>(seguimiento)</b>                 | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>            |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO<br/>(seguimiento)</b>                    | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>            |

De acuerdo con las políticas contables de la Empresa, las propiedades de inversión de uso futuro indeterminado no serán objeto de depreciación hasta el momento que la intención de la empresa con esos activos sea obtener rentas o plusvalías, caso aplicable al Museo Nacional y al terreno ubicado en la Cra 8 A 2-67. En cuanto a las propiedades de inversión que tengan la condición de Bienes Históricos y Culturales sólo serán objeto de depreciación lineal las restauraciones que realice la Empresa sobre dichos bienes, caso aplicable al Museo Nacional.



### 13.2. Revelaciones adicionales

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                      | TERRENOS              | EDIFICACIONES         | TOTAL                 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>CLASIFICACIÓN POR TIPO DE ARRENDAMIENTO</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Arrendamiento financiero                       | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>GARANTÍA DE PASIVOS</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>RESTRICCIONES SOBRE LOS BIENES</b>          | <b>55.300.700.000</b> | <b>33.900.746.000</b> | <b>89.201.446.000</b> |
| Bienes Históricos y Culturales Museo Nacional  | 55.300.700.000        | 33.900.746.000        | 89.201.446.000        |

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                            | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN         |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------|-------------------|
|                 |           |  | 31/12/2025                  | 31/12/2024         | VALOR VARIACIÓN   |
|                 | <b>Db</b> | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>229.644.449</b>          | <b>211.850.133</b> | <b>17.794.316</b> |
| 1.9.70          | Db        | Activos intangibles                                | 661.515.043                 | 497.799.443        | 163.715.600       |
| 1.9.75          | Cr        | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -431.870.594                | -285.949.310       | -145.921.284      |

Los activos intangibles comprenden el software y licencias requeridas para el desarrollo de las actividades de la empresa, principalmente el software para la operación del juego y administración financiera de la Lotería cuyo costo en libros es de \$335.000.000, y software para el Sistema Integrado de Gestión por valor de \$73.608.640. Dichos activos 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                                 | LICENCIAS          | SOFTWARE           | TOTAL              |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                             | <b>61.345.526</b>  | <b>436.453.917</b> | <b>497.799.443</b> |
| <b>+ENTRADAS (DB):</b>                                    | <b>58.715.600</b>  | <b>105.000.000</b> | <b>163.715.600</b> |
| Adquisiciones en compras                                  | 58.715.600         | 105.000.000        | 163.715.600        |
| <b>-SALIDAS (CR):</b>                                     | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Disposiciones (enajenaciones)                             | 0                  | 0                  | 0                  |
| Baja en cuentas   | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>=SUBTOTAL<br/>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b> | <b>120.061.126</b> | <b>541.453.917</b> | <b>661.515.043</b> |
| <b>+CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>=SALDO FINAL (31-dic)<br/>(Subtotal + Cambios)</b>     | <b>120.061.126</b> | <b>541.453.917</b> | <b>661.515.043</b> |
| <b>-AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>                       | <b>70.112.551</b>  | <b>361.758.043</b> | <b>431.870.594</b> |



|   |                   |                    |                    |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada      | 32.384.916        | 253.564.395        | <b>285.949.311</b> |
| +Amortización aplicada vigencia actual          | 37.727.635        | 108.193.648        | <b>145.921.283</b> |
| -Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada         | 0                 | 0                  | <b>0</b>           |
| <b>-DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado           | 0                 | 0                  | <b>0</b>           |
| +Deterioro aplicado vigencia actual             | 0                 | 0                  | <b>0</b>           |
| <b>=VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b> | <b>49.948.575</b> | <b>179.695.874</b> | <b>229.644.449</b> |
|   |                   |                    |                    |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)          | <b>13,9</b>       | <b>64,5</b>        | <b>31,4</b>        |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)             | <b>0,0</b>        | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>         |

## 14.2. Revelaciones adicionales

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES               | LICENCIAS          | SOFTWARE           | TOTAL              |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL</b> | <b>120.061.126</b> | <b>541.453.917</b> | <b>661.515.043</b> |
| +Vida útil definida                     | 120.061.126        | 541.453.917        | 661.515.043        |
| +Vida útil indefinida                   | 0                  | 0                  | 0                  |

La amortización de los intangibles para la vigencia 2025 se consideró de la siguiente manera:

| TIPO INTANGIBLE                           | Vida útil Estimada (años) |
|---|---------------------------|
| <b>SOFTWARE</b>                           |                           |
| APLICATIVO CONTABLE Y COMERCIAL           | 10                        |
| DOMINIO DNS, ACTIVE DIRECTORY Y POLÍTICAS | 10                        |
| INTRANET-Web                              | 10                        |
| ANTIVIRUS                                 | 3                         |
| ISOLUCION                                 | 1                         |
| <b>LICENCIAS</b>                          |                           |
| Software seguridad perimetral             | 3                         |
| Office                                    | 1                         |
|   |                           |



## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

| DESCRIPCIÓN        |     |   | SALDOS A CORTE DE |                 |               |               |                 |               | VARIACIÓN          |
|--------------------|-----|---|-------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | 31/12/2025        |                 |               | 31/12/2024    |                 |               | VALOR<br>VARIACIÓN |
|                    |     |   | SALDO CTE         | SALDO NO<br>CTE | SALDO FINAL   | SALDO CTE     | SALDO NO<br>CTE | SALDO FINAL   |                    |
|                    | Db  | <b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>                                     | 1.329.560.038     | 240.835.522     | 1.570.395.560 | 1.164.093.086 | 239.908.447     | 1.404.001.533 | 166.394.027        |
| 1.9.06             | Db  | Avances y anticipos entregados  | 0                 | 0               | 0             | 0             | 0               | 0             | 0                  |
| 1.9.07             | Db  | Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones | 1.329.560.038     | 0               | 1.329.560.038 | 1.164.093.086 | 0               | 1.164.093.086 | 165.466.952        |
| 1.9.07.02          | Db  | Retención en la Fuente  | 417.012.038       | 0               | 417.012.038   | 466.078.907   | 0               | 466.078.907   | -49.066.869        |
| 1.9.07.03          | Db  | Saldos a favor en liquidaciones privadas                              | 912.548.000       | 0               | 912.548.000   | 686.588.000   | 0               | 686.588.000   | 225.960.000        |
| 1.9.07.08          | Db  | Anticipo de impuesto a las ventas                                     | 0                 | 0               | 0             | 11.029.000    | 0               | 11.029.000    | -11.029.000        |
| 1.9.07.09          | Db  | Impuesto de industria y comercio retenido                             | 0                 | 0               | 0             | 397.179       | 0               | 397.179       | -397.179           |
| 1.9.26             | Db  | <b>Derechos en fideicomiso</b>  | 0                 | 240.835.522     | 240.835.522   | 0             | 239.908.447     | 239.908.447   | 927.075            |
| 1.9.26.03          | Db  | Fiducia mercantil - Patrimonio autónomo                               | 0                 | 240.835.522     | 240.835.522   | 0             | 239.908.447     | 239.908.447   | 927.075            |

### Generalidades

Con la entrada en vigencia de la ley 1819 de 2016, se gravó a la tarifa del 9% las rentas obtenidas por las empresas industriales y comerciales del Estado y las sociedades de economía mixta del orden Departamental, Municipal y Distrital, en las cuales la participación del Estado sea superior del 90% que ejerzan los monopolios de suerte y azar y de licores y alcoholes. El saldo a favor de la declaración de renta de la vigencia 2024 fue registrado por la suma de \$ 912.548.000, asimismo se cuenta con retenciones practicadas a la Lotería por la suma de \$ 417.012.038 por concepto de autorretenciones y servicios prestados.

El saldo de la cuenta Derechos en Fideicomiso corresponde a 1.407.952.619 unidades transactivas que posee la Lotería en el Fideicomiso Transactivos constituido en agosto de 1998 (Fiduciaria: Alianza Fiduciaria S.A. y Fideicomitente: Leasing Capital S.A. Liquidado y representado por Fogafin). El valor de esta unidad transactiva se actualizó según el valor reportado por la Entidad Alianza Fiduciaria a 31 de diciembre de 2025 representando la suma de \$240.835.522, ya que a la fecha no se cuenta con información certificada por la entidad para la vigencia 2025.



## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTE DE    |              |                      |                      |              |                      | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                     | 31/12/2025           |              |                      | 31/12/2024           |              |                      | VALOR VARIACIÓN |
|                 |     |  | SALDO CTE            | SALDO NO CTE | SALDO FINAL          | SALDO CTE            | SALDO NO CTE | SALDO FINAL          |                 |
| <b>2.4</b>      | Cr  | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>5.787.366.934</b> | <b>0</b>     | <b>5.787.366.934</b> | <b>5.811.487.402</b> | <b>0</b>     | <b>5.811.487.402</b> | -24.120.468     |
| 2.4.01          | Cr  | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 624.071.874          | 0            | 624.071.874          | 448.270.098          | 0            | 448.270.098          | 175.801.776     |
| 2.4.07          | Cr  | Recursos a favor de terceros                 | 445.947.012          | 0            | 445.947.012          | 361.216.825          | 0            | 361.216.825          | 84.730.187      |
| 2.4.24          | Cr  | Descuentos de nomina                         | 48.255.259           | 0            | 48.255.259           | 1.189.200            | 0            | 1.189.200            | 47.066.059      |
| 2.4.36          | Cr  | Retenciones en la fuente                     | 132.083.708          | 0            | 132.083.708          | 161.963.000          | 0            | 161.963.000          | -29.879.292     |
| 2.4.40          | Cr  | Impuestos contribuciones y tasas por pagar   | 354.470.888          | 0            | 354.470.888          | 574.374.992          | 0            | 574.374.992          | -219.904.104    |
| 2.4.45          | Cr  | Impuesto al valor agregado IVA               | 9.738.607            | 0            | 9.738.607            | 73.526.000           | 0            | 73.526.000           | -63.787.393     |
| 2.4.65          | Cr  | Premios por pagar                            | 3.421.426.186        | 0            | 3.421.426.186        | 3.431.712.987        | 0            | 3.431.712.987        | -10.286.801     |
| 2.4.90          | Cr  | Otras cuentas por pagar                      | 751.373.400          | 0            | 751.373.400          | 759.234.300          | 0            | 759.234.300          | -7.860.900      |

La cuenta bienes y servicios por pagar de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca registra operaciones en desarrollo de su objeto social como es el caso de bienes y servicios contratados, billetería, entre otros, cuyo aumento de \$ 175.801.776 se presenta como consecuencia de mayor nivel de bienes adquiridos y servicios prestados a la Empresa que a 31 de diciembre de 2025. La variación en Otras cuentas por pagar por \$-7.860.900 corresponde a menor valor por pagar por concepto de renta del monopolio a 31 de diciembre de 2025 frente a 2024. La variación en recursos a favor de terceros por \$ 84.730.187 corresponde principalmente a valor por pagar por concepto de Impuesto a Ganadores.

A continuación, se detallan las cuentas por pagar de la partida “Adquisición de bienes y servicios nacionales”:

| NIT       | NOMBRE   | SALDO          |
|-----------|--|----------------|
| 901037916 | ADMINISTRADORA -ADRES                          | 202.583.626,00 |
| 900311748 | YEAPDATA S.A.S                                 | 72.843.782,00  |
| 860052616 | NTC NACIONAL DE TELEVISION Y COMUNICACIONES SA | 4.867.317,00   |
| 860005080 | THOMAS GREG & SONS DE COLOMBIA SA              | 73.845,33      |
| 900134074 | BANAUTOS COLISION EU                           | 13.306,00      |
| 71376269  | FABER AGUDELO                                  | 125.000.000,00 |
| 830024376 | BLUE ONE SOLUTIONS SAS                         | 59.133.241,00  |
| 900654047 | R360 SAS                                       | 40.329.100,00  |
| 39531224  | YENNY ALMEIDA                                  | 26.666.666,00  |
| 900311748 | YEAPDATA S.A.S                                 | 18.019.394,00  |



|              |  |                       |
|--------------|--|-----------------------|
| 1013624042   | MAURICIO CASTAÑEDA   | 14.000.000,00         |
| 800236801    | COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA<br>AGUILA DE ORO DE COLOMBIA LTDA | 12.702.918,00         |
| 860010451    | CASALIMPIA SA  | 10.483.073,00         |
| 900862761    | LAPOINT ICT S.A.S  | 10.463.122,00         |
| 1020779949   | JUAN PALAU   | 8.000.000,00          |
| 800191817    | ASOCIACION NACIONAL DE DISTRIBUIDORES DE<br>LOTerias ANDELOTE                | 5.950.000,00          |
| 900709207    | COLOMBIA TRIBUTA COM SAS   | 5.442.484,00          |
| 1032400689   | JUAN HERNANDEZ   | 4.500.000,00          |
| 830095213    | ORGANIZACION TERPEL S.A.   | 2.000.000,00          |
| 900434629    | PROTEGER IPS S.A.S   | 1.000.000,00          |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>624.071.874,33</b> |

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. La variación de \$ -10.286.801 frente al periodo comparado comprende los premios en poder del público no cobrados los cuales dependen del azar.

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

| ASOCIACIÓN DE DATOS                                 |                     |                  |                    | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |                         |               |                           |
|---|---------------------|------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|---------------|---------------------------|
| CANTIDAD  | PN /<br>PJ /<br>ECP | TIPO DE TERCEROS | VALOR EN<br>LIBROS | PLAZO                      | FECHA DE<br>VENCIMIENTO | RESTRICCIONES | TASA DE<br>INTERÉS<br>(%) |
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b> |                     |                  | <b>624.071.874</b> |                            |                         |               | <b>0,0</b>                |
| <b>Bienes y servicios</b>                           |                     |                  | <b>624.071.874</b> |                            |                         |               | <b>0,0</b>                |
| 1   | PN                  | Nacionales       | 178.166.666        | Menos de 3 meses           | ene-26                  | NO            | 0,0                       |
| 14  | PJ                  | Nacionales       | 445.905.208        | Menos de 3 meses           | ene-26                  | NO            | 0,0                       |

### 21.1.5. Recursos a favor de terceros

| ASOCIACIÓN DE DATOS                       |                     |                  |                    | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |                         |               |                           |
|---|---------------------|------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|---------------|---------------------------|
| CANTIDAD                                  | PN /<br>PJ /<br>ECP | TIPO DE TERCEROS | VALOR EN<br>LIBROS | PLAZO                      | FECHA DE<br>VENCIMIENTO | RESTRICCIONES | TASA DE<br>INTERÉS<br>(%) |
| <b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>       |                     |                  | <b>445.947.012</b> |                            |                         |               | <b>0,0</b>                |
| <b>Recaudos por clasificar</b>            |                     |                  | <b>4.668.811</b>   |                            |                         |               | <b>0,0</b>                |
| 3   | PN                  | Nacionales       | 479.442            | Menos de 3 meses           | ene-26                  | NO            | 0,0                       |
| 2   | PJ                  | Nacionales       | 4.189.369          | Menos de 3 meses           | ene-26                  | NO            | 0,0                       |
| <b>Estampillas</b>                        |                     |                  | <b>59.746.000</b>  |                            |                         |               | <b>0,0</b>                |
| 0   | PN                  | Nacionales       | 9.334.00           | Menos de 3 meses           | ene-26                  | NO            | 0,0                       |
| 1   | PJ                  | Nacionales       | 50.412.000         | Menos de 3 meses           | ene-26                  | NO            | 0,0                       |
| <b>Otros recursos a favor de terceros</b> |                     |                  | <b>381.532.201</b> |                            |                         |               | <b>0,0</b>                |
| 0   | PN                  | Nacionales       | 0                  | Menos de 3 meses           | ene-26                  | NO            | 0,0                       |
| 2   | PJ                  | Nacionales       | 381.532.201        | Menos de 3 meses           | ene-26                  | NO            | 0,0                       |



### 21.1.7. Descuentos de nómina

| ASOCIACIÓN DE DATOS                        |               |                  |                   | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |                      |               |                     |
|--|---------------|------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| CANTIDAD                                   | PN / PJ / ECP | TIPO DE TERCEROS | VALOR EN LIBROS   | PLAZO                      | FECHA DE VENCIMIENTO | RESTRICCIONES | TASA DE INTERÉS (%) |
| <b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>                |               |                  | <b>48.255.259</b> |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| <b>Aportes a fondos pensionales</b>        |               |                  | <b>25.525.459</b> |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| 0  | PN            | Nacionales       | 0                 | Menos de 3 meses           | ene-26               | NO            | 0,0                 |
| 2  | PJ            | Nacionales       | 25.525.459        | Menos de 3 meses           | ene-26               | NO            | 0,0                 |
| <b>Aportes a seguridad social en salud</b> |               |                  | <b>21.954.940</b> |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| 0  | PN            | Nacionales       | 0                 | Menos de 3 meses           | ene-26               | NO            | 0,0                 |
| 2  | PJ            | Nacionales       | 21.954.940        | Menos de 3 meses           | ene-26               | NO            | 0,0                 |
| <b>Otros descuentos de nomina</b>          |               |                  | <b>774.860</b>    |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| 0  | PN            | Nacionales       | 0                 | Menos de 3 meses           | ene-26               | NO            | 0,0                 |
| 1  | PJ            | Nacionales       | 774.860           | Menos de 3 meses           | ene-26               | NO            | 0,0                 |

### 21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas

| ASOCIACIÓN DE DATOS                              |               |                  |                    | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |                      |               |                     |
|--|---------------|------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| CANTIDAD   | PN / PJ / ECP | TIPO DE TERCEROS | VALOR EN LIBROS    | PLAZO                      | FECHA DE VENCIMIENTO | RESTRICCIONES | TASA DE INTERÉS (%) |
| <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>         |               |                  | <b>354.470.888</b> |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| <b>Impuesto sobre la renta y complementarios</b> |               |                  | <b>17.364.260</b>  |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| 0  | PN            | Nacionales       | 0                  | De 3 a 6 meses             | may-25               | NO            | 0,0                 |
| 1  | PJ            | Nacionales       | 17.364.260         | De 3 a 6 meses             | may-25               | NO            | 0,0                 |
| <b>Impuesto de industria y comercio</b>          |               |                  | <b>0</b>           |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| 0  | PN            | Nacionales       | 0                  | De 3 a 6 meses             | ene-25               | NO            | 0,0                 |
| 1  | PJ            | Nacionales       | 0                  | De 3 a 6 meses             | ene-25               | NO            | 0,0                 |
| <b>Otros impuestos departamentales</b>           |               |                  | <b>337.106.628</b> |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| 0  | PN            | Nacionales       | 0                  | Menos de 3 meses           | ene-25               | NO            | 0,0                 |
| 32   | PJ            | Nacionales       | 337.106.628        | Menos de 3 meses           | ene-25               | NO            | 0,0                 |

### 21.1.17. Otras cuentas por pagar

| ASOCIACIÓN DE DATOS                                       |               |                  |                    | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN |                      |               |                     |
|---|---------------|------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| CANTIDAD  | PN / PJ / ECP | TIPO DE TERCEROS | VALOR EN LIBROS    | PLAZO                      | FECHA DE VENCIMIENTO | RESTRICCIONES | TASA DE INTERÉS (%) |
| <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                            |               |                  | <b>751.373.400</b> |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| <b>Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar</b> |               |                  | <b>751.373.400</b> |                            |                      |               | <b>0,0</b>          |
| 0   | PN            | Nacionales       | 0                  | Menos de 3 meses           | ene-25               | NO            | 0,0                 |
| 2   | PJ            | Nacionales       | 751.373.400        | Menos de 3 meses           | ene-25               | NO            | 0,0                 |

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |  | SALDOS A CORTE DE |              |             |             |              |             | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--|-------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                 | 31/12/2025        |              |             | 31/12/2024  |              |             | VALOR VARIACIÓN |
|                 |     |  | SALDO CTE         | SALDO NO CTE | SALDO FINAL | SALDO CTE   | SALDO NO CTE | SALDO FINAL |                 |
| 2.5             | Cr  | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>        | 578.943.814       | 0            | 578.943.814 | 389.774.420 | 0            | 389.774.420 | 189.169.394     |
| 2.5.11          | Cr  | Beneficios a los empleados a corto plazo | 578.943.814       | 0            | 578.943.814 | 389.774.420 | 0            | 389.774.420 | 189.169.394     |

Los saldos apropiados en las cuentas de beneficios a los empleados a corto plazo corresponden a los saldos corrientes pendientes de pago a los funcionarios de la empresa.

### Detalle de Beneficios

#### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| DESCRIPCIÓN     |           |   | SALDOS A CORTE DE  |                    | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | 31/12/2025         | 31/12/2024         | VALOR VARIACIÓN    |
| <b>2.5.11</b>   | <b>Cr</b> | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>578.943.814</b> | <b>389.774.420</b> | <b>189.169.394</b> |
| 2.5.11.02       | Cr        | Cesantías                                       | 369.396.692        | 130.737.825        | 238.658.867        |
| 2.5.11.03       | Cr        | Intereses sobre cesantías                       | 19.654.175         | 14.057.897         | 5.596.278          |
| 2.5.11.04       | Cr        | Vacaciones                                      | 78.756.712         | 113.250.050        | -34.493.338        |
| 2.5.11.05       | Cr        | Prima de vacaciones                             | 76.494.862         | 91.030.821         | -14.535.959        |
| 2.5.11.09       | Cr        | Bonificaciones                                  | 34.641.373         | 40.697.827         | -6.056.454         |

La variación frente al periodo comparado corresponde a que, a 31 de diciembre de 2025, una vez consolidadas las prestaciones sociales de los funcionarios, para los conceptos de cesantías e intereses, se debe a que hubo A 31 de diciembre de 2025 la entidad reconoce un pasivo por concepto de cesantías retroactivas liquidadas por el Departamento Administrativo de Función Pública, correspondiente a servidores vinculados bajo dicho régimen.

El valor del pasivo certificado asciende a \$313.102.285, los retiros de empelados en la Vigencia 2025 es de \$208.701.466

Durante la vigencia se aportaron recursos por valor de \$85.054.232 destinados a la atención de estas obligaciones.



Respecto al saldo inicial disponible para atender el pasivo por cesantías, la entidad no cuenta con certificación definitiva que permita establecer con certeza el monto efectivamente disponible al inicio del período. En consecuencia, los valores presentados como recursos disponibles corresponden únicamente a la información reportada en la vigencia 2025 y podrían estar sujetos a ajustes una vez se obtenga la conciliación definitiva.

Con base en la información actualmente disponible, se evidencia una diferencia entre el pasivo reconocido y los recursos identificados para su cobertura, lo cual genera un requerimiento de financiación adicional aproximado de \$198.048.053.

Para la vigencia 2025 se registró una apropiación presupuestal por valor de \$200.000.000 destinada a atender parcialmente esta obligación.

La administración se encuentra adelantando procesos de conciliación y verificación de saldos con el fin de determinar con precisión la disponibilidad real de recursos y adoptar las medidas necesarias para garantizar la financiación total del pasivo laboral reconocido., lo que generó menor valor por pagar por dichos conceptos.

## **NOTA 23. PROVISIONES**

### **Composición**

| DESCRIPCIÓN     |     |                      | SALDOS A CORTE DE |              |                |                |              |                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|----------------------|-------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO             | 31/12/2025        |              |                | 31/12/2024     |              |                | VALOR VARIACIÓN |
|                 |     |                      | SALDO CTE         | SALDO NO CTE | SALDO FINAL    | SALDO CTE      | SALDO NO CTE | SALDO FINAL    |                 |
| 2.7             | Cr  | PROVISIONES          | 26.450.020.370    | 20.000.000   | 26.470.020.370 | 17.891.423.824 | 70.000.000   | 17.961.423.824 | 8.508.596.546   |
| 2.7.01          | Cr  | Litigios y demandas  | 0                 | 20.000.000   | 20.000.000     | 0              | 70.000.000   | 70.000.000     | -50.000.000     |
| 2.7.90          | Cr  | Provisiones diversas | 26.450.020.370    | 0            | 26.450.020.370 | 17.891.423.824 | 0            | 17.891.423.824 | 8.558.596.546   |

### **23.1. Litigios y demandas**

Se procedió a disminuir el monto de la provisión para la vigencia en consideración a la información jurídica de los procesos:

Para el periodo fiscal 2025, la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, de acuerdo con el informe de calificación del riesgo procesal y la cuantía de los procesos judiciales y administrativos, debe asignar un presupuesto de VEINTE MILLONES DE PESOS MONEDA LEGAL (\$20.000.000.00), por concepto de pago de sentencias judiciales y conciliaciones, teniendo en cuenta que el proceso de mayor probabilidad de perdida fue resultado a favor de la



*Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025  
(Cifras en pesos colombianos)*

*Vigilado Supersalud*

Empresa dentro del proceso ordinario Laboral que cursaba en el Juzgado 42 Laboral del Circuito de Bogotá, demandante DORIS CASTAÑEDA PELÁEZ.

| ASOCIACIÓN DE DATOS              |               |                  | VALOR EN LIBROS   |                            |                                    |                             |                                    |  |                   |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|-------------------|
|                                  |               |                  | INICIAL           | ADICIONES (CR)             |                                    | DISMINUCIONES (DB)          |                                    |  | FINAL             |
| CANTIDAD                         | PN / PJ / ECP | TIPO DE TERCEROS | SALDO INICIAL     | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS | SALDO FINAL       |
| <b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>       |               |                  | <b>60.000.000</b> | <b>10.000.000</b>          | <b>0</b>                           | <b>0</b>                    | <b>50.000.000</b>                  | <b>0</b>                                     | <b>20.000.000</b> |
| <b>Otros litigios y demandas</b> |               |                  | <b>60.000.000</b> | <b>10.000.000</b>          | <b>0</b>                           | <b>0</b>                    | <b>50.000.000</b>                  | <b>0</b>                                     | <b>20.000.000</b> |
| 1                                | PN            | Nacionales       | 60.000.000        | 0                          | 0                                  | 0                           | 50.000.000                         | 0  | 10.000.000        |
| 1                                | PJ            | Nacionales       | 0                 | 10.000.000                 | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0  | 10.000.000        |

| FECHA DE RECONOCIMIENTO | CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)   | ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO | VALOR ESPERADO | CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR   |
|-------------------------|--|--------------------------|----------------|---|
| dic-25                  | JUZGADO 14 LABORAL DE CIRCUITO DE BOGOTÁ RAD: 2021-000360<br>DEMANDANTE: DORIS CASTAÑEDA PELÁEZ -<br>DEMANDADO: Empresa Industrial y Comercial – Lotería de Cundinamarca | Entre 1 y 3 años         | 10.000.000     | El día 28 de junio de 2024 se realizó audiencia de lectura de fallo, en la cual el Juzgado 42 Laboral del Circuito de Bogotá absolvió a la entidad de todas y cada una de las pretensiones de la demanda. Por lo anterior, se ordenó remitir el proceso, por solicitud de la parte demandante al Tribunal Superior de Bogotá en grado jurisdiccional de consulta. Se reduce la provisión teniendo en cuenta las acciones que pueda adelantar la parte demandante. |
| dic-25                  | Alcaldía local de Teusaquillo No 067-2013 - Presunta infracción urbana<br>Demandante: Alcaldía Local de Teusaquillo  | Entre 1 y 3 años         | 10.000.000     | En recurso interpuesto por el agente del Ministerio Público Local Contra la Resolución No. 182 del 20 de septiembre de 2021, el 24 de octubre de 2023, la Dirección para la gestión Administrativa especial para la policía, revoca la mencionada Resolución y regresa al despacho de origen las diligencias.   |

### 23.5. Provisiones Diversas

| ASOCIACIÓN DE DATOS                            |               |                  | VALOR EN LIBROS       |                            |                                    |                             |                                    |  |                       |
|--|---------------|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|-----------------------|
|  |               |                  | INICIAL               | ADICIONES (CR)             |                                    | DISMINUCIONES (DB)          |                                    |  | FINAL                 |
| CANTIDAD                                       | PN / PJ / ECP | TIPO DE TERCEROS | SALDO INICIAL         | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS | SALDO FINAL           |
| <b>PROVISIONES DIVERSAS</b>                    |               |                  | <b>17.891.423.823</b> | <b>8.644.618.807</b>       | <b>0</b>                           | <b>86.022.262</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                     | <b>26.450.020.368</b> |
| <b>Reserva técnica para el pago de premios</b> |               |                  | <b>17.891.423.823</b> | <b>8.644.618.807</b>       | <b>0</b>                           | <b>86.022.262</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                     | <b>26.450.020.368</b> |
| 0  | PN            | Nacionales       | 0                     | 0                          | 0                                  | 0                           | 0                                  | 0  | 0                     |
| 1  | PJ            | Nacionales       | 17.891.423.823        | 8.644.618.807              | 0                                  | 86.022.262                  | 0                                  | 0  | 26.450.020.368        |



*Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025  
(Cifras en pesos colombianos)*

**Vigilado Supersalud**

| FECHA DE RECONOCIMIENTO | CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)   | ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO                         | VALOR ESPERADO | CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR   |
|-------------------------|--------------------------------------|--|----------------|---|
| dic-25                  | Reserva Técnica para pago de Premios | Menor a 1 año (Determinada por efectos del azar) | 26.450.020.368 | Corresponde a la Reserva Técnica para Pago de Premios establecida para los Operadores de juego de lotería (Acuerdo 109 de 2014 emitido por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar). Cabe señalar que dicha provisión se está respaldando por las cuentas de ahorros a nombre de la entidad y se encuentra disponible para cubrir los posibles pagos de premios. La apropiación por sorteo de la Reserva Técnica equivale a la diferencia entre el valor de los premios en poder del público liquidado y el 40% de las ventas brutas por sorteo. |

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |                                 | SALDOS A CORTE DE  |              |                    |                    |              |                    | VARIACIÓN         |
|-----------------|-----|---------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                        | 31/12/2025         |              |                    | 31/12/2024         |              |                    | VALOR VARIACIÓN   |
|                 |     |                                 | SALDO CTE          | SALDO NO CTE | SALDO FINAL        | SALDO CTE          | SALDO NO CTE | SALDO FINAL        |                   |
| <b>2.9</b>      | Cr  | <b>OTROS PASIVOS</b>            | <b>702.920.330</b> | <b>0</b>     | <b>702.920.330</b> | <b>610.268.400</b> | <b>0</b>     | <b>610.268.400</b> | <b>92.651.930</b> |
| 2.9.01          | Cr  | Avances y anticipos recibidos   | 2.726.750          | 0            | 2.726.750          | 2.726.750          | 0            | 2.726.750          | 0                 |
| 2.9.03          | Cr  | Depósitos recibidos en garantía | 34.493.100         | 0            | 34.493.100         | 34.493.100         | 0            | 34.493.100         | 0                 |
| 2.9.90          | Cr  | Otros pasivos diferidos         | 665.700.480        | 0            | 665.700.480        | 573.048.550        | 0            | 573.048.550        | 92.651.930        |

### 24.1. Desglose – Subcuentas otros

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTE DE  |              |                    |                    |              |                    | VARIACIÓN         |
|-----------------|-----|---|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                | 31/12/2025         |              |                    | 31/12/2024         |              |                    | VALOR VARIACIÓN   |
|                 |     |   | SALDO CTE          | SALDO NO CTE | SALDO FINAL        | SALDO CTE          | SALDO NO CTE | SALDO FINAL        |                   |
| <b>2.9</b>      | Cr  | <b>OTROS PASIVOS</b>                    | <b>702.920.330</b> | <b>0</b>     | <b>702.920.330</b> | <b>610.268.400</b> | <b>0</b>     | <b>610.268.400</b> | <b>92.651.930</b> |
| <b>2.9.01</b>   | Cr  | <b>Avances y anticipos recibidos</b>    | <b>2.726.750</b>   | <b>0</b>     | <b>2.726.750</b>   | <b>2.726.750</b>   | <b>0</b>     | <b>2.726.750</b>   | <b>0</b>          |
| 2.9.01.03       | Cr  | Anticipos juegos de suerte y azar       | 2.726.750          | 0            | 2.726.750          | 2.726.750          | 0            | 2.726.750          | 0                 |
| <b>2.9.03</b>   | Cr  | <b>Depósitos recibidos en garantía</b>  | <b>34.493.100</b>  | <b>0</b>     | <b>34.493.100</b>  | <b>34.493.100</b>  | <b>0</b>     | <b>34.493.100</b>  | <b>0</b>          |
| 2.9.03.04       | Cr  | Depósitos sobre contratos               | 34.493.100         | 0            | 34.493.100         | 34.493.100         | 0            | 34.493.100         | 0                 |
| <b>2.9.90</b>   | Cr  | <b>Otros pasivos diferidos</b>          | <b>665.700.480</b> | <b>0</b>     | <b>665.700.480</b> | <b>573.048.550</b> | <b>0</b>     | <b>573.048.550</b> | <b>92.651.930</b> |
| 2.9.90.90       | Cr  | Otros pasivos diferidos                 | 665.700.480        | 0            | 665.700.480        | 573.048.550        | 0            | 573.048.550        | 92.651.930        |
| 2.9.90.90.01    | Cr  | Ingresos diferidos control juego ilegal | 665.700.480        | 0            | 665.700.480        | 573.048.550        | 0            | 573.048.550        | 92.651.930        |



Los anticipos y avances recibidos corresponden principalmente a los saldos a favor de los distribuidores de la Lotería de Cundinamarca por concepto de mayores valores abonados a la cartera por el pago de premios, sumas que se aplicarán posteriormente a la cartera del distribuidor, o que se encuentran en trámite de devolución al distribuidor o de incorporación a la Lotería previa gestión, comunicación y soportes que sustenten la imposibilidad de efectuar el depósito, en cumplimiento de una depuración contable continua y sostenible.

Los depósitos en garantía corresponden a efectivo y equivalente abonados por los distribuidores de lotería para amparar el cupo según lo establece el manual de distribuidores.

Los pasivos Diferidos - Control Juego Ilegal 25%, corresponden al reconocimiento de los premios de Lotería no cobrados por los ganadores; teniendo en cuenta lo establecido por la Ley 1393 de 2010 en su artículo 12 *“Ocurrida la prescripción extintiva del derecho a la caducidad judicial sin que se haga efectivo el cobro de los premios, el setenta y cinco por ciento (75%) de los recursos que constituyen esos premios se destinará a la unificación de los planes de beneficios del Sistema General de Seguridad Social en Salud en los respectivos Departamentos y Distritos, recursos que harán parte del Plan Financiero de que trata el artículo 32 de la presente ley. El 25% restante corresponderá al juego respectivo y será usado en el control del juego ilegal.”*

Los fondos destinados al control de juego ilegal, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos que afectarán más de un período contable (resolución 414 de 2014 CGN), por lo tanto, su tratamiento contable será registrando un débito a la cuenta 2465- Premios por Pagar, y un crédito a la cuenta 2990 – Otros pasivos diferidos.

## **NOTA 27. PATRIMONIO**

### **Composición**

| DESCRIPCIÓN     |           |  | SALDOS A CORTE DE     |                       | VARIACIÓN            |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO   | 31/12/2025            | 31/12/2024            | VALOR VARIACIÓN      |
| <b>3.2</b>      | <b>Cr</b> | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b> | <b>99.224.489.691</b> | <b>99.797.038.452</b> | <b>-572.548.761</b>  |
| <b>3.2.08</b>   | <b>Cr</b> | <b>Capital fiscal</b>                              | <b>2.077.588.835</b>  | <b>2.077.588.835</b>  | <b>0</b>             |
| 3.2.08.01       | Cr        | Capital fiscal                                     | 2.077.588.835         | 2.077.588.835         | 0                    |
| <b>3.2.15</b>   | <b>Cr</b> | <b>Reservas</b>                                    | <b>5.760.502.736</b>  | <b>4.218.947.103</b>  | <b>1.541.555.633</b> |
| 3.2.15.03       | Cr        | Reservas ocasionales                               | 5.760.502.736         | 4.218.947.103         | 1.541.555.633        |
| <b>3.2.25</b>   | <b>Cr</b> | <b>Resultados de ejercicios anteriores</b>         | <b>91.210.826.162</b> | <b>91.210.826.162</b> | <b>0</b>             |
| 3.2.25.01       | Cr        | Utilidades o Excedentes Acumulados                 | 92.101.192.887        | 92.101.192.887        | 0                    |
|                 | Cr        | Por efectos de Transición                          | 92.101.192.887        | 92.101.192.887        | 0                    |



|               |           |                                    |                    |                      |                       |
|---------------|-----------|------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
|               | Cr        | Por ejercicios anteriores          | 0                  | 0                    | 0                     |
| 3.2.25.02     | Cr        | Perdidas o déficit acumulados      | -890.366.725       | -890.366.725         | 0                     |
| <b>3.2.30</b> | <b>Cr</b> | <b>Resultado del ejercicio</b>     | <b>175.571.958</b> | <b>2.289.676.352</b> | <b>-2.114.104.394</b> |
| 3.2.30.01     | Cr        | Utilidad o excedente del ejercicio | 175.571.958        | 2.289.676.352        | -2.114.104.394        |

## 27.1. Capital

El objetivo de La Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, es el de explotar, organizar y administrar el monopolio Departamental de juegos de suerte y azar, establecido como arbitrio rentístico, que le corresponda ejercer directamente, en asocio con otros entes o a través de terceros o, respecto de los cuales le sea permitido participar conforme a las disposiciones legales

Conforme al artículo 20 del decreto ordenanzal 434 de 2020 (estructura orgánica) el patrimonio de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, está constituido por:

- Los bienes y valores que posea en la actualidad y los que adquiera posteriormente a cualquier título.
- Los recursos provenientes por venta de servicios y comercialización de los productos propios de su objeto.
- La capitalización de los excedentes financieros aprobados por la Junta Directiva y el producto o utilidad de las operaciones que realice.
- Los aportes de entidades de cualquier nivel o sector de la administración pública, o del sector privado nacional o internacional.
- Los recursos provenientes del crédito y las partidas que se le destinen en el presupuesto departamental.

Asimismo, el artículo 21° del mencionado decreto establece que la destinación del patrimonio de La Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca se destinará de modo exclusivo al cumplimiento de sus objetivos y funciones y, por lo tanto, ni en todo ni en parte, podrá dedicarse a otros fines.

Al corte de 31 de diciembre de 2025 se generó un excedente de \$ 175.571.958.

A la fecha de corte se cuenta con las siguientes reservas ocasionales:

| <b>Código</b> | <b>Detalle</b>  | <b>Valor</b>     |
|---------------|---|------------------|
| 32150301      | Reserva Capitalización tecnología                         | \$ 172.101.074   |
| 32150302      | Reserva Capitalización Fondo RT                           | \$ 1.144.838.176 |
| 32150304      | Reserva patrimonial Pago de premios                       | \$ 3.303.447.465 |
| 32150305      | Reserva patrimonial infraestructura y operación del juego | \$ 343.417.845   |



|          |  |                         |
|----------|--|-------------------------|
| 32150306 | Reserva Capitalización tecnología 2024 | \$ 796.698.176          |
|          | <b>Total Reservas ocasionales</b>      | <b>\$ 5.760.502.736</b> |

Cabe aclarar en cuanto a la partida Resultado de Ejercicios anteriores, que en la vigencia 2019 la Lotería efectuó la reclasificación de las cuentas del patrimonio de acuerdo con el numeral 3 del instructivo 001 del 18 de diciembre de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación, "Al inicio del periodo contable del año 2019, las entidades públicas realizarán la siguiente reclasificación: a) los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de las cuentas 3110 y 3230-RESULTADO DEL EJERCICIO, a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 y 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. b) los saldos registrados en las subcuentas de las cuentas 3.1.45 y 3.2.68 - IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN, a las subcuentas respectivas de las cuentas 3109 y 3225- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES".

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |           |                    | SALDOS A CORTE DE     |                       | VARIACIÓN           |
|-----------------|-----------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO           | 31/12/2025            | 30/12/2024            | VALOR VARIACIÓN     |
| <b>4</b>        | <b>Cr</b> | <b>INGRESOS</b>    | <b>46.073.488.784</b> | <b>46.194.006.765</b> | <b>-120.517.981</b> |
| 4.3             | Cr        | Venta de servicios | 43.373.418.383        | 43.306.907.180        | 66.511.203          |
| 4.8             | Cr        | Otros ingresos     | 2.700.070.401         | 2.887.099.585         | -187.029.184        |

### 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| DESCRIPCIÓN     |           |  | SALDOS A CORTE DE      |                        | VARIACIÓN           |
|-----------------|-----------|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO                                 | 31/12/2025             | 30/12/2024             | VALOR VARIACIÓN     |
| <b>4.3</b>      | <b>Cr</b> | <b>Venta de servicios</b>                | <b>43.373.418.383</b>  | <b>43.306.907.180</b>  | <b>66.511.203</b>   |
| <b>4.3.40</b>   | <b>Cr</b> | <b>Juegos de Suerte y Azar</b>           | <b>57.787.932.133</b>  | <b>57.563.423.265</b>  | <b>224.508.868</b>  |
| 4.3.40.01       | Cr        | Loterías ordinarias                      | 57.722.989.995         | 57.190.527.500         | 532.462.495         |
| 4.3.40.03       | Cr        | Rifas                                    | 2.388.038              | 5.265.371              | -2.877.333          |
| 4.3.40.08       | Cr        | Licencias                                | 62.554.100             | 367.630.394            | -305.076.294        |
| <b>4.3.90</b>   | <b>Cr</b> | <b>OTROS SERVICIOS</b>                   | <b>0</b>               | <b>41.115.790</b>      | <b>-41.115.790</b>  |
| 4.3.90.07       | Cr        | Publicidad y propaganda                  | 0                      | 41.115.790             | -41.115.790         |
| <b>4.3.95</b>   | <b>Cr</b> | <b>Devoluciones rebajas y descuentos</b> | <b>-14.414.513.750</b> | <b>-14.297.631.875</b> | <b>-116.881.875</b> |
| 4.3.95.08       | Cr        | Juegos de suerte y azar                  | -14.414.513.750        | -14.297.631.875        | -116.881.875        |
| <b>4.8</b>      | <b>Cr</b> | <b>Otros ingresos</b>                    | <b>2.700.070.401</b>   | <b>2.887.099.585</b>   | <b>-187.029.184</b> |



|               |           |   |                      |                      |                     |
|---------------|-----------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>4.8.02</b> | <b>Cr</b> | <b>Financieros</b>                      | <b>2.212.213.652</b> | <b>2.835.794.867</b> | <b>-623.581.215</b> |
| 4.8.02.01     | Cr        | Intereses depósitos Inst financieras    | 2.212.213.652        | 2.835.794.867        | -623.581.215        |
| <b>4.8.08</b> | <b>Cr</b> | <b>Ingresos Diversos</b>                | <b>410.209.891</b>   | <b>29.113.943</b>    | <b>381.095.948</b>  |
| 4.8.08.27     | Cr        | Aprovechamientos                        | 82.006               | 4.903.300            | -4.821.294          |
| 4.8.08.28     | Cr        | Indemnizaciones                         | 400.000.000          | 0                    | 400.000.000         |
| 4.8.08.51     | Cr        | Ganancia por derechos en fideicomiso    | 927.075              | 0                    | 927.075             |
| 4.8.08.62     | Cr        | Costas procesales a favor de la entidad | 0                    | 200.000              | -200.000            |
| 4.8.08.63     | Cr        | Reintegros                              | 9.191.697            | 23.984.917           | -14.793.220         |
| 4.8.08.90     | Cr        | Otros ingresos diversos                 | 9.113                | 25.726               | -16.613             |
| <b>4.8.12</b> | <b>Cr</b> | <b>Ganancias método participación</b>   | <b>15.684.912</b>    | <b>8.582.825</b>     | <b>7.102.087</b>    |
| 4.8.12.05     | Cr        | Sociedades publicas                     | 15.684.912           | 8.582.825            | 7.102.087           |
| <b>4.8.31</b> | <b>Cr</b> | <b>REVERSIÓN DE PROVISIONES</b>         | <b>61.961.946</b>    | <b>13.607.950</b>    | <b>48.353.996</b>   |
| 4.8.31.90     | Cr        | Provisiones diversas                    | 61.961.946           | 13.607.950           | 48.353.996          |

La Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, como entidad operadora del juego de lotería tradicional, percibe ingresos por la explotación del monopolio de juegos de suerte y azar departamental y se sujeta a las directrices establecidas por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar -CNJSA-, específicamente la reglamentación contenida en el decreto 3034 de 2013, compilado en el decreto 1068 de 2015.

Los Ingresos Brutos totales obtenidos por la operación del juego de lotería a la fecha de corte tienen un saldo de \$ 57.722.989.995; que con respecto al mismo periodo del año 2024 presenta un incremento del 0.93% equivalente a \$ 532.462.495, producto de los mayores niveles de venta de billetes obtenidos frente al periodo anterior.

La partida de Devoluciones Rebajas y descuentos corresponde al descuento a la Red de distribución equivalente al 25% de las ventas brutas la cual se vio afectada en igual proporción por la disminución en los ingresos del juego.

Por lo anterior, la Lotería debe considerar el descuento en ventas que se realice a cualquier título a la red de distribución, el cual en ningún caso podrá superar el 25% de los ingresos brutos, porcentaje que ha sido adoptado como práctica del negocio.

También se registran ingresos por rifas y licencias por valor de \$2.388.038 y \$62.554.100 respectivamente.

Los Ingresos financieros correspondientes a los intereses por rendimientos financieros producto de los depósitos en las entidades financieras Banco de Bogotá, Fidugob y Bancolombia como resultado de la operación de juegos de suerte y azar, cuya variación frente a 2025 corresponde



a mayor nivel de recursos en cuentas de ahorro, así como el comportamiento de las tasas del sector financiero.

La partida de ingresos diversos presentó un aumento de \$381.095.948 frente a la vigencia 2024, considerando principalmente que durante ese año se percibieron ingresos por indemnizaciones con el proveedor de billettería por \$400.000.000, e ingresos por \$9.191.697 correspondiente a los reintegros por incapacidades.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTE DE     |                       | VARIACIÓN            |
|-----------------|-----|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | 31/12/2025            | 30/12/2024            | VALOR VARIACIÓN      |
|                 | Db  | <b>GASTOS</b>   | <b>45.897.916.826</b> | <b>43.904.330.413</b> | <b>1.993.586.413</b> |
| 5.1             | Db  | De administración y operación                           | 6.737.880.356         | 5.576.967.869         | 1.160.912.487        |
| 5.3             | Db  | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 270.716.465           | 152.441.071           | 118.275.394          |
| 5.6             | Db  | De actividades y/o servicios especializados             | 38.870.980.933        | 37.940.583.489        | 930.397.444          |
| 5.8             | Db  | Otros gastos  | 18.339.072            | 234.337.984           | -215.998.912         |

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

| DESCRIPCIÓN     |     |   | SALDOS A CORTE DE    |                      | VARIACIÓN            | 31/12/2025           |            |
|-----------------|-----|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO  | 31/12/2025           | 30/12/2024           | VALOR VARIACIÓN      | EN DINERO            | EN ESPECIE |
|                 | Db  | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>6.737.880.356</b> | <b>5.576.967.869</b> | <b>1.160.912.487</b> | <b>6.737.880.356</b> | <b>0</b>   |
| 5.1             | Db  | <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>6.737.880.356</b> | <b>5.576.967.869</b> | <b>1.160.912.487</b> | <b>6.737.880.356</b> | <b>0</b>   |
| 5.1.01          | Db  | Sueldos y salarios  | 1.922.884.149        | 1.938.273.874        | -15.389.725          | 1.922.884.149        | 0          |
| 5.1.02          | Db  | Contribuciones Imputadas                                  | 4.176.741            | 0                    | 4.176.741            | 4.176.741            | 0          |
| 5.1.03          | Db  | Contribuciones efectivas                                  | 463.365.094          | 380.082.108          | 83.282.986           | 463.365.094          | 0          |
| 5.1.04          | Db  | Aportes sobre la nomina                                   | 24.755.900           | 21.410.800           | 3.345.100            | 24.755.900           | 0          |
| 5.1.07          | Db  | Prestaciones sociales                                     | 1.433.553.652        | 1.031.396.191        | 402.157.461          | 1.433.553.652        | 0          |
| 5.1.08          | Db  | Gastos de personal diversos                               | 105.276.970          | 124.483.972          | -19.207.002          | 105.276.970          | 0          |
| 5.1.11          | Db  | Generales   | 2.558.126.492        | 1.821.691.236        | 736.435.256          | 2.558.126.492        | 0          |
| 5.1.11.13       | Db  | Vigilancia y seguridad                                    | 173.919.111          | 155.581.477          | 18.337.634           | 173.919.111          | 0          |
| 5.1.11.14       | Db  | Materiales y suministros                                  | 83.811.921           | 96.201.779           | -12.389.858          | 83.811.921           | 0          |
| 5.1.11.15       | Db  | Mantenimiento   | 31.925.849           | 75.768.520           | -43.842.671          | 31.925.849           | 0          |



|               |           |   |                    |                    |                    |                    |          |
|---------------|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------|
| 5.1.11.17     | Db        | Servicios públicos                                    | 68.214.914         | 67.950.954         | 263.960            | 68.214.914         | 0        |
| 5.1.11.18     | Db        | Arrendamiento operativo                               | 73.163.000         | 0                  | 73.163.000         | 73.163.000         | 0        |
| 5.1.11.19     | Db        | Viáticos y gastos de viaje                            | 127.986.459        | 100.339.336        | 27.647.123         | 127.986.459        | 0        |
| 5.1.11.21     | Db        | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 52.252.313         | 49.976.289         | 2.276.024          | 52.252.313         | 0        |
| 5.1.11.23     | Db        | Comunicaciones y transporte                           | 17.454.600         | 17.473.400         | -18.800            | 17.454.600         | 0        |
| 5.1.11.25     | Db        | Seguros generales                                     | 77.710.461         | 97.904.552         | -20.194.091        | 77.710.461         | 0        |
| 5.1.11.33     | Db        | Seguridad industrial                                  | 1.969.500          | 17.970.200         | -16.000.700        | 1.969.500          | 0        |
| 5.1.11.46     | Db        | Combustibles y Lubricantes                            | 15.651.399         | 14.198.060         | 1.453.339          | 15.651.399         | 0        |
| 5.1.11.63     | Db        | Contratos de aprendizaje                              | 0                  | 9.392.500          | -9.392.500         | 0                  | 0        |
| 5.1.11.64     | Db        | Gastos legales  | 698.500            | 0                  | 698.500            | 698.500            | 0        |
| 5.1.11.79     | Db        | Honorarios  | 1.581.219.888      | 908.995.089        | 672.224.799        | 1.581.219.888      | 0        |
| 5.1.11.80     | Db        | Servicios   | 251.157.621        | 209.798.224        | 41.359.397         | 251.157.621        | 0        |
| 5.1.11.90     | Db        | Otros gastos generales                                | 990.956            | 140.856            | 850.100            | 990.956            | 0        |
| <b>5.1.20</b> | <b>Db</b> | <b>Impuestos contribuciones y tasas</b>               | <b>225.741.358</b> | <b>259.629.688</b> | <b>-33.888.330</b> | <b>225.741.358</b> | <b>0</b> |
| 5.1.20.01     | Db        | Impuesto predial unificado                            | 22.521.000         | 34.104.000         | -11.583.000        | 22.521.000         | 0        |
| 5.1.20.02     | Db        | Cuota de fiscalización y auditaje                     | 119.586.991        | 102.591.819        | 16.995.172         | 119.586.991        | 0        |
| 5.1.20.09     | Db        | Impuesto de industria y comercio                      | 0                  | 1.014.687          | -1.014.687         | 0                  | 0        |
| 5.1.20.24     | Db        | Gravamen a los movimientos financieros                | 56.375.918         | 88.306.420         | -31.930.502        | 56.375.918         | 0        |
| 5.1.20.26     | Db        | Contribuciones  | 27.257.449         | 30.207.151         | -2.949.702         | 27.257.449         | 0        |
| 5.1.20.35     | Db        | Estampillas   | 0                  | 3.397.281          | -3.397.281         | 0                  | 0        |
| 5.1.20.90     | Db        | Otros impuestos                                       | 0                  | 8.330              | -8.330             | 0                  | 0        |

Los Gastos de Administración y Operación de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, presentan un saldo por valor de \$6.737.880.356 a 31 de diciembre de 2025 representando un incremento con respecto al mismo periodo del año anterior.

Los gastos asociados a la nómina se incrementaron en 12,99 % principalmente por el incremento salarial de la vigencia, mientras los Gastos Generales se incrementaron en 40,43% equivalente a \$736.435.256, representados en mayor medida por las partidas de honorarios y servicios en \$713.584.196, dadas las necesidades de servicio para la ejecución de actividades de la entidad y el presupuesto aprobado para la vigencia. Los gastos por impuestos se redujeron en 13,05% frente a la vigencia 2024.

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

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por



la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La Empresa Industrial y comercial Lotería de Cundinamarca no cuenta con activos identificados con partes significativas.

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO   | SALDOS A CORTE DE  |                    | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
|                 |           |  | 31/12/2025         | 30/12/2024         | VALOR VARIACIÓN    |
| <b>5.3</b>      | <b>Db</b> | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>270.716.465</b> | <b>152.441.071</b> | <b>118.275.394</b> |
|                 | <b>Db</b> | <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>124.795.182</b> | <b>98.489.276</b>  | <b>26.305.906</b>  |
| <b>5.3.60</b>   | <b>Db</b> | <b>De propiedades, planta y equipo</b>                         | <b>124.795.182</b> | <b>98.489.276</b>  | <b>26.305.906</b>  |
| 5.3.60.01       | Db        | Edificaciones  | 23.829.540         | 23.829.540         | 0                  |
| 5.3.60.04       | Db        | Maquinaria y Equipo  | 46.873.212         | 46.684.596         | 188.616            |
| 5.3.60.06       | Db        | Muebles enseres y equipo de oficina                            | 2.885.628          | 4.622.413          | -1.736.785         |
| 5.3.60.07       | Db        | Equipos de comunicación y computación                          | 51.206.802         | 23.220.917         | 27.985.885         |
| 5.3.60.08       | Db        | Equipo de transporte tracción y elevación                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| 5.3.60.09       | Db        | Equipo de comedor cocina despensa y hotelería                  | 0                  | 131.810            | -131.810           |
|                 | <b>Db</b> | <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>145.921.283</b> | <b>53.951.795</b>  | <b>91.969.488</b>  |
| <b>5.3.66</b>   | <b>Db</b> | <b>De activos intangibles</b>                                  | <b>145.921.283</b> | <b>53.951.795</b>  | <b>91.969.488</b>  |
| 5.3.66.05       | Db        | Licencias  | 37.727.635         | 17.367.615         | 20.360.020         |
| 5.3.66.06       | Db        | Software   | 108.193.648        | 36.584.180         | 71.609.468         |

Los terrenos y los edificios se contabilizan por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian. Los edificios tienen una vida limitada y, por tanto, son activos depreciables. La depreciación del Edificio de la Empresa se determinó en base al avalúo técnico efectuado en el año 2014, el cual determinó que la vida útil del mismo es de 100 años con una edad de 40 años y por lo tanto una vida útil remanente de 60 años.

#### **29.5. De actividades y/o servicios especializados**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                            | SALDOS A CORTE DE     |                       | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----------|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
|                 |           |  | 31/12/2025            | 30/12/2024            | VALOR VARIACIÓN    |
| <b>5.6</b>      | <b>Db</b> | <b>DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS</b> | <b>38.870.980.933</b> | <b>37.940.583.489</b> | <b>930.397.444</b> |



| <b>5.6.18</b> |    | <b>JUEGOS DE SUERTE Y AZAR</b>                     | <b>38.870.980.933</b> | <b>37.940.583.489</b> | <b>930.397.444</b> |
|---------------|----|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 5.6.18.02     | Db | Pago de premios                                    | 14.566.481.954        | 14.270.978.819        | 295.503.135        |
| 5.6.18.05     | Db | Bonificación por pago de premios                   | 0                     | 50.000.000            | -50.000.000        |
| 5.6.18.07     | Db | Impresión de billetes                              | 4.053.890.141         | 3.740.940.174         | 312.949.967        |
| 5.6.18.08     | Db | Transporte   | 2.983.390             | 1.899.357             | 1.084.033          |
| 5.6.18.09     | Db | Publicidad   | 1.153.189.930         | 908.545.702           | 244.644.228        |
| 5.6.18.10     | Db | Reserva técnica para el pago de premios            | 8.496.740.046         | 8.605.232.181         | -108.492.135       |
| 5.6.18.11     | Db | Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar | 6.918.966.600         | 6.862.863.300         | 56.103.300         |
| 5.6.18.90     | Db | Otros gastos por juegos de suerte y azar           | 3.678.728.872         | 3.500.123.956         | 178.604.916        |
|               | Db | Transmisión sorteos                                | 441.053.041           | 429.707.446           | 11.345.595         |
|               | Db | Impuesto de lotería foránea                        | 3.081.604.283         | 3.029.421.010         | 52.183.273         |
|               | Db | Supervisión sorteos                                | 48.278.003            | 40.995.500            | 7.282.503          |
|               | Db | Gastos Lectura y Distribución                      | 107.793.545           | 0                     | 107.793.545        |

A la fecha de corte se observa un incremento del 2,07% en el gasto de premios en poder del público con respecto al mismo periodo del año inmediatamente anterior y una reducción en el costo de Reserva Técnica equivalente al 1,26%, lo anterior de acuerdo con el comportamiento de premios en poder del público producto del azar. Es de considerar que la variación en el gasto de premios y reserva técnica proviene del nivel de venta del sorteo y de los premios en poder del público producto del azar.

Los gastos regulados del juego correspondientes a renta del monopolio e impuesto de lotería foránea incrementaron en 0,82% y 1,72% respectivamente, los cuales presentan variación proporcional a los niveles de venta.

Los gastos por impresión de billetes incrementaron en 8,37% producto del IPC y mayor impresión de billetería según se requiere para la operación del juego, y el gasto correspondiente a transmisión sorteos incrementó en 2,64%, el gasto por supervisión aumentó en 17,76%. Los gastos por publicidad incrementaron en 26,93% (equivalente a \$245 millones) considerando que se requirió mayor inversión para la promoción del producto del plan de premios.

## **29.7.Otros gastos**

|                        |            | <b>DESCRIPCIÓN</b>  | <b>SALDOS A CORTE DE</b> |                    | <b>VARIACIÓN</b>       |
|------------------------|------------|---------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>CÓDIGO CONTABLE</b> | <b>NAT</b> | <b>CONCEPTO</b>     | <b>31/12/2025</b>        | <b>30/12/2024</b>  | <b>VALOR VARIACIÓN</b> |
| <b>5.8</b>             | <b>Db</b>  | <b>OTROS GASTOS</b> | <b>18.339.072</b>        | <b>234.337.984</b> | <b>-215.998.912</b>    |
| <b>5.8.04</b>          |            | <b>FINANCIEROS</b>  | <b>944.361</b>           | <b>987.249</b>     | <b>-42.888</b>         |



|               |           |   |                   |                    |                     |
|---------------|-----------|---|-------------------|--------------------|---------------------|
| 5.8.04.23     | Db        | Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 794               | 0                  | 794                 |
| 5.8.04.90     | Db        | Otros gastos financieros                          | 943.567           | 987.249            | -43.682             |
| <b>5.8.21</b> | <b>Db</b> | <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>         | <b>17.364.260</b> | <b>233.343.000</b> | <b>-215.978.740</b> |
| 5.8.21.01     | Db        | Impuesto sobre la renta y complementarios         | 17.364.260        | 233.343.000        | -215.978.740        |
| <b>5.8.22</b> | <b>Db</b> | <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| 5.8.22.03     | Db        | Cuentas por cobrar                                | 0                 | 0                  | 0                   |
| <b>5.8.90</b> | <b>Db</b> | <b>GASTOS DIVERSOS</b>                            | <b>30.451</b>     | <b>7.735</b>       | <b>22.716</b>       |
| 5.8.90.35     | Db        | Pérdida por derechos en fideicomiso               | 0                 | 0                  | 0                   |
| 5.8.90.90     | Db        | Otros gastos diversos                             | 30.451            | 7.735              | 22.716              |

La partida de otros gastos presentó una disminución de \$ 215.998.912, cuya principal variación corresponde a la causación del impuesto de renta de la vigencia 2025.

### **NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

#### **Generalidades**

Se procedió a determinar el impuesto de renta de la vigencia 2025 considerando las siguientes variables:

#### **35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos**

| DESCRIPCIÓN     |           |   | SALDOS A CORTE DE    |                      | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----------|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | 31/12/2025           | 31/12/2024           | VALOR VARIACIÓN    |
|                 |           | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS</b> | <b>1.329.560.038</b> | <b>1.153.064.086</b> | <b>176.495.952</b> |
| <b>1.9.07</b>   | <b>Db</b> | <b>CORRIENTES</b>   | <b>1.329.560.038</b> | <b>1.153.064.086</b> | <b>176.495.952</b> |
| 1.9.07.02       | Db        | Retención en la fuente                                    | 417.012.038          | 466.078.907          | -49.066.869        |
| 1.9.07.03       | Db        | Saldos a favor en liquidaciones privadas                  | 912.548.000          | 686.588.000          | 225.960.000        |
| 1.9.07.09       | Db        | Impuesto de industria y comercio retenido                 | 0                    | 397.179              | -397.179           |
| <b>1.9.85</b>   | <b>Db</b> | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>                    | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>           |
| 1.9.85.03       | Db        | Cuentas por cobrar  | 0                    | 0                    | 0                  |



### 35.3. Ingresos por impuestos diferidos (N/A)

### 35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido

| DESCRIPCIÓN     |           |   | SALDOS A CORTE DE |                    | VARIACIÓN           |
|-----------------|-----------|---|-------------------|--------------------|---------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | CONCEPTO  | 31/12/2025        | 31/12/2024         | VALOR VARIACIÓN     |
|                 |           | <b>TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO</b> |                   |                    |                     |
| <b>5.8.21</b>   | <b>Db</b> | <b>CORRIENTE</b>  | <b>17.364.260</b> | <b>233.343.000</b> | <b>-215.978.740</b> |
| 5.8.21.01       | Db        | Impuesto sobre la renta y complementarios                             | 17.364.260        | 233.343.000        | -215.978.740        |
| <b>5.8.22</b>   | <b>Db</b> | <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>                              | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| 5.8.22.03       | Db        | Cuentas por cobrar  | 0                 | 0                  | 0                   |
|                 |           | Vigencia anterior   | 0                 | 233.343.000        |                     |
|                 |           | Vigencia actual   | 17.364.000        | 0                  |                     |

### Conciliación entre la utilidad contable antes de impuestos y la renta gravable

| DETALLE  | AÑO 2025 (Cifas en pesos) | AÑO 2024 (Cifas en pesos) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Ingresos   | 46.073.488.788            | 46.194.006.764            |
| Gastos   | 45.880.552.568            | 43.670.987.412            |
| <b>Excedente antes de impuestos</b>                    | <b>192.936.220</b>        | <b>2.523.019.352</b>      |
| Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros | 0                         | 0                         |
| Ganancias método de participación en Asociadas         | -15.684.912               | -8.582.825                |
| <b>Gastos no Deducibles</b>                            |                           |                           |
| Gastos legales   | 698.500                   | 0                         |
| Impuestos no deducibles                                | 14.956.220                | 78.257.210                |
| Deterioro Otras cuentas por cobrar                     | 0                         | 0                         |
| Otros gastos diversos                                  | 30.451                    | 7.735                     |
| <b>RENDA LIQUIDA DEL EJERCICIO</b>                     | <b>192.936.000</b>        | <b>2.592.701.000</b>      |
| <b>RENDA PRESUNTIVA</b>                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |



*Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2025  
(Cifras en pesos colombianos)*

|                               |                    |                      |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>RENTA LIQUIDA GRAVABLE</b> | <b>192.936.000</b> | <b>2.592.701.000</b> |
| <b>IMPUESTO DE RENTA</b>      | <b>17.364.000</b>  | <b>233.343.090</b>   |

(Valores en pesos)

El impuesto de renta de la vigencia 2025 disminuye a la suma de \$17.364.000, y presenta una variación frente a la vigencia 2024.

**NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Para la vigencia 2025, se presentó un aumento en el efectivo de la Empresa frente al existente a 31 de diciembre de 2024, representados principalmente por la realización del sorteo extraordinario de navidad según el acuerdo de colaboración 01 de 2025 y el incremento de los rendimientos financieros derivados del comportamiento de las tasas de interés.