

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA

CÓDIGO 134725000

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE MAYO DE 2020

Con cifras comparativas al 31 de Mayo de 2019

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



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

	Notas	31/may/2020	31/may/2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		22.014.758	20.807.471
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	8.969.396	7.659.999
Caja		1.620	1.620
Depósitos en instituciones financieras		2.776.635	3.655.326
Efectivo de uso restringido		6.191.141	4.003.053
CUENTAS POR COBRAR	7	571.817	661.134
Prestación de servicios		332.944	586.386
Otras cuentas por cobrar		238.873	74.748
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		2.057	0
Deterioro acumulado cuentas por cobrar		-2.057	0
INVENTARIOS	9	43.651	21.728
Mercancías en existencia		0	14.520
Materiales y suministros		43.651	7.208
OTROS ACTIVOS		12.429.894	12.464.610
Avances y anticipos entregados	16	2.497	5.658
Anticipos o saldos a favor	16	337.289	368.844
Propiedades de inversión	13	12.090.108	12.090.108
ACTIVO NO CORRIENTE		93.512.928	93.640.547
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	139.400	301.450
Inversiones en entidades en liquidación		3.452	0
Inversiones administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio (ORI)		0	161.774
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		135.948	139.676
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.073.500	3.162.010
Terrenos		1.469.700	1.469.700
Edificaciones		1.429.773	1.429.773
Maquinaria y equipo		321.785	321.426
Muebles enseres y equipo de oficina		106.967	100.864
Equipos de comunicación y computación		277.848	275.372
Equipo de transporte tracción y elevación		166.300	166.300
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería		1.045	486
depreciación acumulada de propiedades planta y equipo		-660.116	-562.109
Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo		-39.802	-39.802
OTROS ACTIVOS		90.300.028	90.177.087
Derechos en fideicomiso	16	161.774	0
Propiedades de inversión	13	89.870.686	89.870.686
Activos intangibles	14	267.568	306.401
TOTAL ACTIVO		115.527.686	114.448.018

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
CÓDIGO 134725000

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2020

Con cifras comparativas al 31 de Mayo de 2019
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



	Notas	31/may/2020	31/may/2019
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		7.415.986	7.205.812
PRÉSTAMOS POR PAGAR	20	0	223.324
Financiamiento interno de corto plazo		0	223.324
CUENTAS POR PAGAR	21	2.372.433	2.981.041
Adquisición bienes y servicios nacionales		260.459	987.060
Recursos a favor de terceros		1.290	1.555
Descuentos de nomina		36.985	22.492
Retención en la fuente		473	2.611
Impuestos contribuciones y tasas		32.374	189.805
Impuesto al valor agregado IVA		3.862	3.720
Premios por pagar		2.036.990	1.771.408
Otras cuentas por pagar		0	2.390
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	267.013	231.757
Beneficios a los empleados a corto plazo		267.013	231.757
PROVISIONES	23	4.367.507	3.341.357
Provisiones diversas		4.367.507	3.341.357
OTROS PASIVOS	24	409.033	428.333
Avances y anticipos recibidos		2.729	10.406
Depósitos recibidos en garantía		19.412	20.987
Otros pasivos diferidos		386.892	396.940
PASIVO NO CORRIENTE		97.748	181.000
PROVISIONES	23	97.748	181.000
Litigios y demandas		97.748	181.000
TOTAL PASIVO		7.513.734	7.386.812
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	108.013.952	107.061.206
Capital fiscal		1.800.244	1.800.244
Reservas		2.978.963	42.417
Resultados de ejercicios anteriores		103.292.730	104.497.455
Resultados del ejercicio		-57.985	721.090
TOTAL PATRIMONIO		108.013.952	107.061.206
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		115.527.686	114.448.018

YENNY DIANITH BARRIOS GÓMEZ

Representante Legal
CC. 65.707.503

CAMILO ANDRÉS GARCIA BELTRAN

Contador
T.P. 167309-T
CC. 1.072.744.401

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2020

Con cifras comparativas al 31 de Mayo de 2019

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



Lotería de
Cundinamarca
Los lunes, hágase rico

	Notas	31/may/2020	31/may/2019
INGRESOS	28	6.976.807	12.039.978
VENTA DE SERVICIOS		6.976.807	12.039.978
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		9.302.263	16.053.304
Loterías ordinarias		9.301.824	16.053.304
Rifas		439	0
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		-2.325.456	-4.013.326
Juegos de suerte y azar		-2.325.456	-4.013.326
GASTOS DE OPERACIONES		7.298.771	11.521.004
DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	29	5.898.154	10.057.972
Pago de premios		2.651.945	4.199.333
Reserva técnica para el pago de premios		1.068.785	2.248.238
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		1.116.219	1.926.396
Impuesto de lotería foránea		464.487	799.634
Otros gastos de operaciones de juegos de suerte y azar		596.718	884.371
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	1.307.540	1.371.745
Sueldos y salarios		539.340	497.611
Contribuciones efectivas		103.885	96.309
Aportes sobre la nomina		5.635	5.522
Prestaciones sociales		385.493	342.245
Gastos de personal diversos		4.062	50
Gastos generales		185.290	341.990
Impuestos contribuciones y tasas		83.835	88.018
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	73.065	66.082
Depreciación de propiedades, planta y equipo		56.884	50.480
Amortización de activos intangibles		16.181	15.602
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29	20.012	25.205
Otras transferencias		20.012	25.205
RESULTADO NETO POR OPERACIONES		-321.964	518.974
OTROS INGRESOS	28	273.275	222.220
Financieros		129.202	107.222
Ingresos diversos		144.073	109.905
Ganancias método participación		0	5.093
OTROS GASTOS	29	9.296	20.104
Financieros		8.198	20.014
Pérdidas por la aplicación del MPP		1.095	0
Otros gastos diversos		3	90
RESULTADO DEL PERIODO		-57.985	721.090

YENNY DIANITH BARRIOS GÓMEZ

Representante Legal
CC. 65.707.503

CAMILO ANDRES GARCIA BELTRAN

Contador
T.P. 167309-T
CC. 1.072.744.401

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza Jurídica

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, vinculada a la Secretaría de Hacienda.

1.1.2. Funciones

Las funciones de la Lotería de Cundinamarca se encuentran contempladas en el artículo 6o del Decreto Ordenanzal Nro. 00263 del 16 de Septiembre de 2016.

1.1.1. Organismos de dirección, administración, adscripción o vinculación

Mediante el Decreto Ordenanzal Nro. 00263 del 16 de Septiembre de 2016, 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.

1.1.2. 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.

1.1.3. 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 y VII de la Ordenanza 216 de 214 “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 Mayo de 2020 y a 31 de mayo de 2019.
- Estado de resultado integral: por el periodo del 01 de enero al 31 de Mayo de 2020 y del 01 de enero al 31 de Mayo de 2019.

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. 244 del 5 de diciembre de 2019 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 miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana (M\$) 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.

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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros consolidados 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

3.2. Estimaciones y supuestos

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

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
(Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

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. POLÍTICAS CONTABLES

Mediante Resolución No. 244 del 5 de diciembre de 2019 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.

Listado de notas que no le aplican a la entidad

- Nota 8. Prestamos 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 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
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera

INFORMACIÓN SOBRE HECHOS NO RECURRENTE OCURRIDOS DURANTE EL PERIODO

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, a continuación se detallan los principales hechos económicos no recurrentes que se presentaron con corte al mes de mayo de 2020, y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad:

Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
(Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

A raíz de la pandemia causada por la propagación del COVID-19 a nivel mundial y la declaratoria de emergencia sanitaria en Colombia, el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar -CNJSA-, mediante acuerdo No. 541 de 2020 suspendió desde el sorteo 4489 del 24 de marzo de 2020 hasta el sorteo 4494 del 27 de abril de 2020 lo cual ocasiona el cese temporal de la venta de billetes de lotería y por lo tanto el ingreso por este concepto. Mediante acuerdo 542 de 2020 el CNJSA prorrogó la suspensión hasta el sorteo del martes 4 de Mayo de 2020 y reactivó los sorteos a partir del 11 de mayo de 2020. Se reactivaron los sorteos suspendidos desde el No. 4489 del 11 de mayo de 2020, y considerando las medidas de aislamiento y las restricciones a la movilidad, los niveles de venta iniciaron en cerca del 30% del promedio de venta ordinario de la lotería.

A continuación se presenta la información detallada de las cuentas de los Estados Financieros a fin de ilustrar las variaciones presentadas frente al mismo periodo de 2019:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
			31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8.969.396	7.659.999	1.309.397
1.1.05	Db	Caja	1.620	1.620	0
1.1.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	2.776.635	3.655.326	-878.691
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente (1)	845.645	1.060.864	-215.219
1.1.10.05.01	Db	Banco de Bogotá CtaCte 07510933-0	828.796	1.040.660	-211.864
1.1.10.05.02	Db	Bancolombia CtaCte 126-0365931-9	16.849	20.204	-3.355
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro (2)	1.917.305	1.227.939	689.366
1.1.10.06.01	Db	Banco de Bogotá Ahorros 075172197	1.797.628	1.223.013	574.615
1.1.10.06.02	Db	Bancolombia Ahorros 186-834366-89	119.677	4.926	114.751
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	13.685	1.366.523	-1.352.838
1.1.10.90.01	Db	Fidugob 9268	13.685	1.366.523	-1.352.838
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	6.191.141	4.003.053	2.188.088
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	6.191.141	4.003.053	2.188.088
1.1.32.10.01	Db	Cuentas de Ahorro Lotería (2)	6.165.446	3.977.505	2.187.941
1.1.32.10.01.01	Db	BcoBta Ah 007-22704-4 Reserva Técnica	5.645.138	3.360.710	2.284.428
1.1.32.10.01.02	Db	BcoBta Ah 007-22705-1 Prem Caducados	455.804	439.044	16.760
1.1.32.10.01.03	Db	BcoBta Ahorros 075-53221-8	64.504	177.751	-113.247
1.1.32.10.03	Db	Cuentas de Ahorro Consorcios (3)	25.695	25.548	147
1.1.32.10.03.01	Db	Banco Bogotá Ah 075-48975-7 SEN 2013	2.611	2.606	5
1.1.32.10.03.02	Db	Banco Bogotá Ah 075-50797-0 SEN 2014	23.084	22.942	142

*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
 (Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	139.400	301.450	-162.050
1.2.16	Db	Inversiones en entidades en liquidación	3.452	0	3.452
1.2.16.03	Db	Empresas públicas societarias	3.452	0	3.452
		Sociedad de Capital Publico SOCAPUC (3)	3.452	0	3.452
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez	0	161.774	-161.774
1.2.22.90	Db	Otras inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral) (1)	0	161.774	-161.774
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	135.948	139.676	-3.728
		Empresas Publicas de Cundinamarca (2)	135.948	137.043	-1.095
		Sociedad de Capital Publico SOCAPUC	0	2.633	-2.633

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	571.817	661.134	-89.317
1.3.17	Db	Prestación de servicios	332.944	586.386	-253.442
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	238.873	74.748	164.125
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.057	0	2.057
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.057	0	-2.057

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	43.651	21.728	21.923
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	0	14.520	-14.520
1.5.14	Db	Materiales y suministros (1)	43.651	7.208	36.443

*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
 (Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.073.500	3.162.010	-88.510
1.6.05	Db	Terrenos	1.469.700	1.469.700	0
1.6.40	Db	Edificaciones	1.429.773	1.429.773	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	321.785	321.426	359
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	106.967	100.864	6.103
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	277.848	275.372	2.476
1.6.75	Db	Equipo de transporte tracción y elevación	166.300	166.300	0
1.6.80	Db	Equipos de comedor cocina despensa y hotelería	1.045	486	559
1.6.85	Db	Depreciación acumulada	-660.116	-562.109	-98.007
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE	-39.802	-39.802	0

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	101.960.794	101.960.794	0
1.9.51	Db	Propiedades de inversión	101.960.794	101.960.794	0
1.9.51.01	Db	Terrenos	60.564.138	60.564.138	0
1.9.51.02	Db	Edificaciones	41.396.656	41.396.656	0

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	267.568	306.401	-38.833
1.9.70	Db	Activos intangibles	356.275	356.275	0
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-88.707	-49.874	-38.833

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	501.560	374.502	127.058
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	2.497	5.658	-3.161



Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
(Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

1.9.06.03	Db	Avances para viáticos y gastos de viaje	2.497	4.108	-1.611
1.9.06.04	Db	Anticipo adquisición bienes y servicios	0	1.550	-1.550
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	337.289	368.844	-31.555
1.9.07.02	Db	Retención en la Fuente	45.588	64.399	-18.811
1.9.07.03	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas	291.122	303.887	-12.765
1.9.07.08	Db	Anticipo de impuesto a las ventas	579	558	21
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	161.774	0	161.774
1.9.26.03	Db	Fiducia mercantil - Patrimonio autónomo	161.774	0	161.774

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	223.324	-223.324
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	0	223.324	-223.324

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2.372.433	2.981.041	-608.608
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	260.459	987.060	-726.601
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1.290	1.555	-265
2.4.24	Cr	Descuentos de nomina	36.985	22.492	14.493
2.4.36	Cr	Retenciones en la fuente	473	2.611	-2.138
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	32.374	189.805	-157.431
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	3.862	3.720	142
2.4.65	Cr	Premios por pagar	2.036.990	1.771.408	265.582
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	0	2.390	-2.390

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	267.013	231.757	35.256
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	267.013	231.757	35.256
2.5.11.01	Cr	Nomina por pagar	58.840	0	58.840
2.5.11.02	Cr	Cesantías	26.085	28.207	-2.122



Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
(Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	2.735	3.643	-908
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	34.684	48.177	-13.493
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	54.731	61.348	-6.617
2.5.11.07	Cr	Prima de Navidad	55.965	52.285	3.680
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	2.923	9.501	-6.578
2.5.11.10	Cr	Otras primas	29.770	27.810	1.960
2.5.11.11	Cr	Aportes a Riesgos Laborales	1.280	786	494

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	4.465.255	3.522.357	942.898
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	97.748	181.000	-83.252
2.7.01.90	Cr	Otros litigios y demandas	97.748	181.000	-83.252
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	4.367.507	3.341.357	1.026.150
2.7.90.16	Cr	Reserva técnica para el pago de premios	4.367.507	3.341.357	1.026.150

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	409.033	428.333	-19.300
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	2.729	10.406	-7.677
2.9.01.03	Cr	Anticipos juegos de suerte y azar	2.729	10.406	-7.677
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	19.412	20.987	-1.575
2.9.03.04	Cr	Depósitos sobre contratos	19.412	20.987	-1.575
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	386.892	396.940	-10.048
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	386.892	396.940	-10.048
	Cr	Ingresos diferidos control juego ilegal	386.892	396.940	-10.048

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	108.013.952	107.061.205	952.747
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1.800.244	1.800.244	0



Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
(Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

3.2.08.01	Cr	Capital fiscal	1.800.244	1.800.244	0
3.2.15	Cr	Reservas	2.978.963	42.417	2.936.546
3.2.15.03	Cr	Reservas ocasionales	2.978.963	42.417	2.936.546
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	103.292.730	104.497.455	-1.204.725
3.2.25.01	Cr	Utilidades o Excedentes Acumulados	104.183.097	106.277.329	-2.094.232
	Cr	Por efectos de Transición	104.183.097	104.183.097	0
	Cr	Por ejercicios anteriores	0	2.094.232	-2.094.232
3.2.25.02	Cr	Perdidas o déficit acumulados	-890.367	-1.779.874	889.507
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-57.985	721.089	-779.074
3.2.30.01	Cr	Utilidad o excedente del ejercicio	-57.985	721.089	-779.074

NOTA 28. INGRESOS

Como consecuencia de la suspensión de los sorteos del mes de abril y uno de mayo, así como las restricciones a la libre circulación en el país, la lotería no percibió ingresos por concepto de venta de billetes, reflejándose una disminución de \$6.751 millones frente a la vigencia 2019, representando una reducción del 42,06%. Dicha reducción en ventas genera una reducción proporcional en los descuentos a la red de distribución equivalente a \$1.687 millones.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
4.3	Cr	Venta de servicios	6.976.807	12.039.978	-5.063.171
4.3.40	Cr	Juegos de Suerte y Azar	9.302.263	16.053.304	-6.751.041
4.3.40.01	Cr	Loterías ordinarias	9.301.824	16.053.304	-6.751.480
4.3.40.03	Cr	Rifas	439	0	439
4.3.95	Cr	Devoluciones rebajas y descuentos	-2.325.456	-4.013.326	1.687.870
4.3.95.08	Cr	Juegos de suerte y azar	-2.325.456	-4.013.326	1.687.870
4.8	Cr	Otros ingresos	273.275	222.220	51.055
4.8.02	Cr	Financieros	129.202	107.222	21.980
4.8.02.01	Cr	Intereses depósitos Inst financieras	129.179	107.199	21.980
4.8.02.04	Cr	Intereses de fondos de uso restringido	23	23	0
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	144.073	109.905	34.168
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	81.295	78.319	2.976
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	910	16.354	-15.444
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	4.089	15.140	-11.051
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	57.779	92	57.687
4.8.12	Cr	Ganancias método participación	0	5.093	-5.093
4.8.12.05	Cr	Sociedades publicas	0	5.093	-5.093

Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
(Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

NOTA 29. GASTOS

La suspensión de los sorteos del mes de abril y uno del mes de mayo, y la consecuente reducción en ventas generó la reducción en los gastos de operación de sorteos y transferencias de Renta del Monopolio e impuesto de Lotería Foránea como se observa en la variación del grupo 56:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	7.308.067	11.541.106	-4.233.039
5.1	Db	De administración y operación	1.307.541	1.371.745	-64.204
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	73.064	66.080	6.984
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	20.012	25.205	-5.193
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	5.898.153	10.057.973	-4.159.820
5.8	Db	Otros gastos	9.297	20.103	-10.806

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.307.540	1.371.745	-64.205
5.1	Db	De Administración y Operación	1.307.540	1.371.745	-64.205
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	539.340	497.611	41.729
5.1.01.01	Db	Sueldos	509.796	471.946	37.850
5.1.01.19	Db	Bonificaciones	7.009	6.188	821
5.1.01.23	Db	Auxilio de transporte	8.736	7.064	1.672
5.1.01.60	Db	Subsidio de alimentación	13.799	12.413	1.386
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	103.885	96.309	7.576
5.1.03.02	Db	Aportes caja Colsubsidio	21.776	20.564	1.212
5.1.03.03	Db	Cotizaciones a seguridad social salud	10.507	9.840	667
5.1.03.05	Db	Cotizaciones a riesgos laborales	6.523	4.087	2.436
5.1.03.07	Db	Cotizaciones entidades reg ahorro indiv	65.079	61.818	3.261
5.1.04	Db	Aportes sobre la nomina	5.635	5.522	113
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	385.493	342.245	43.248
5.1.07.01	Db	Vacaciones	44.839	26.677	18.162
5.1.07.02	Db	Cesantías	206.061	195.384	10.677
5.1.07.03	Db	Intereses a las cesantías	2.818	2.555	263
5.1.07.04	Db	Prima de vacaciones	30.241	30.825	-584
5.1.07.05	Db	Prima de navidad	61.231	53.311	7.920
5.1.07.06	Db	Prima de servicios	10.533	1.280	9.253
5.1.07.90	Db	Otras primas	29.770	32.213	-2.443

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
CÓDIGO 134725000



Lotería de Cundinamarca
 Los lunes, hágase rico

Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
(Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	4.062	50	4.012
5.1.08.03	Db	Capacitación bienestar social y estímulo	4.062	50	4.012
5.1.11	Db	Generales	185.290	341.990	-156.700
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	34.634	40.842	-6.208
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	2.687	29.705	-27.018
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	29.178	117.298	-88.120
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	21.590	28.528	-6.938
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	2.213	17.813	-15.600
5.1.11.21	Db	Impresos publicaciones suscripciones	216	266	-50
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	11.878	11.270	608
5.1.11.25	Db	Seguros generales	13.852	0	13.852
5.1.11.61	Db	Relaciones publicas	95	4.184	-4.089
5.1.11.63	Db	Contratos de aprendizaje	2.985	3.312	-327
5.1.11.79	Db	Honorarios	28.823	38.730	-9.907
5.1.11.80	Db	Servicios	37.061	49.980	-12.919
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales	78	62	16
5.1.20	Db	Impuestos contribuciones y tasas	83.835	88.018	-4.183
5.1.20.01	Db	Impuesto predial unificado	24.792	22.168	2.624
5.1.20.02	Db	Cuota de fiscalización y auditaje	40.438	38.632	1.806
5.1.20.09	Db	Impuesto de industria y comercio	1.172	0	1.172
5.1.20.24	Db	Gravamen a los movimientos financieros	12.010	15.984	-3.974
5.1.20.90	Db	Otros impuestos	5.423	11.234	-5.811

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	73.065	66.082	6.983
	Db	DEPRECIACIÓN	56.884	50.480	6.404
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	56.884	50.480	6.404
5.3.60.01	Db	Edificaciones	9.929	9.929	0
5.3.60.04	Db	Maquinaria y Equipo	16.126	17.070	-944
5.3.60.06	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	4.322	4.582	-260
5.3.60.07	Db	Equipos de comunicación y computación	19.680	12.042	7.638
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte tracción y elevac	6.761	6.844	-83
5.3.60.09	Db	Equipo de comedor cocina despensa y hot	66	13	53
	Db	AMORTIZACIÓN	16.181	15.602	579
5.3.66	Db	De activos intangibles	16.181	15.602	579
5.3.66.05	Db	Licencias	967	388	579
5.3.66.06	Db	Software	15.214	15.214	0



Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de Mayo de 2020
(Con Cifras comparativas a 31 de Mayo de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20.012	25.205	-5.193
5.4.24	Db	Subvenciones	20.012	25.205	-5.193
5.4.24.90	Db	Otras subvenciones	20.012	25.205	-5.193
	Db	Fedelco	12.512	17.705	-5.193
	Db	Convención colectiva	7.500	7.500	0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
5.6	Db	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	5.898.154	10.057.972	-4.159.818
5.6.18		JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	5.898.154	10.057.972	-4.159.818
5.6.18.02	Db	Pago de premios	2.651.945	4.199.333	-1.547.388
	Db	Reserva técnica para el pago de premios	1.068.785	2.248.238	-1.179.453
5.6.18.05	Db	Bonificación por pago de premios	0	12.000	-12.000
5.6.18.07	Db	Impresión de billetes	464.658	663.607	-198.949
5.6.18.09	Db	Publicidad	2.800	39.455	-36.655
5.6.18.11	Db	Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	1.116.219	1.926.396	-810.177
5.6.18.90	Db	Otros gastos por juegos de suerte y azar	593.747	968.943	-375.196
	Db	Transmisión sorteos	86.954	127.920	-40.966
	Db	Impuesto de lotería foránea	464.487	799.634	-335.147
	Db	Supervisión sorteos	42.306	41.389	917

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2020	31/05/2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	9.296	20.104	-10.808
5.8.04		FINANCIEROS	8.198	20.014	-11.816
5.8.04.23	Db	Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	7.763	0	7.763
5.8.04.34	Db	Costo efectivo prestamos por pagar	0	19.386	-19.386
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	435	628	-193
5.8.12	Db	PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MPP	1.095	0	1.095
5.8.12.05	Db	Empresas publicas societarias	1.095	0	1.095
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	3	90	-87
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	3	90	-87