



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

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
CÓDIGO 134725000

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020

Con cifras comparativas al 30 de Noviembre de 2019

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

	Notas	30/nov/2020	30/nov/2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		24.288.361	22.253.743
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	10.702.537	8.032.353
Caja		1.620	1.620
Depósitos en instituciones financieras		3.668.147	3.102.299
Efectivo de uso restringido		7.032.770	4.928.434
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	0	1.000.000
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado		0	1.000.000
CUENTAS POR COBRAR	7	1.062.419	648.013
Prestación de servicios		905.335	544.596
Otras cuentas por cobrar		157.084	103.417
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		2.057	0
Deterioro acumulado cuentas por cobrar		-2.057	0
INVENTARIOS	9	36.570	11.026
Mercancías en existencia		0	0
Materiales y suministros		36.570	11.026
OTROS ACTIVOS		12.486.835	12.562.351
Avances y anticipos entregados	16	0	20.295
Anticipos o saldos a favor	16	396.727	451.948
Propiedades de inversión	13	12.090.108	12.090.108
ACTIVO NO CORRIENTE		93.494.342	93.571.800
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	139.400	139.676
Inversiones en entidades en liquidación		3.452	0
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		135.948	139.676
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	3.009.529	3.112.679
Terrenos		1.469.700	1.469.700
Edificaciones		1.429.773	1.429.773
Maquinaria y equipo		321.785	323.734
Muebles enseres y equipo de oficina		106.967	100.864
Equipos de comunicación y computación		280.932	279.049
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		-727.171	-617.425
Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo		-39.802	-39.802
OTROS ACTIVOS		90.345.413	90.319.445
Derechos en fideicomiso	16	226.576	161.774
Propiedades de inversión	13	89.870.686	89.870.686
Activos intangibles	14	248.151	286.985
TOTAL ACTIVO		117.782.703	115.825.543



Lotería de
Cundinamarca
Los Lunes, hágase rico


EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
CÓDIGO 134725000

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020

Con cifras comparativas al 30 de Noviembre de 2019
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

	Notas	30/nov/2020	30/nov/2019
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		9.314.090	7.535.312
CUENTAS POR PAGAR	21	3.637.050	3.670.945
Adquisición bienes y servicios nacionales		807.772	1.457.308
Recursos a favor de terceros		4.428	3.224
Descuentos de nomina		218	26.206
Retención en la fuente		1.602	1.870
Impuestos contribuciones y tasas		171.653	134.477
Impuesto al valor agregado IVA		0	38.303
Premios por pagar		2.651.377	2.009.557
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	373.572	360.382
Beneficios a los empleados a corto plazo		373.572	360.382
PROVISIONES	23	4.899.712	3.100.596
Provisiones diversas		4.899.712	3.100.596
OTROS PASIVOS	24	403.756	403.389
Avances y anticipos recibidos		18.550	29.277
Depósitos recibidos en garantía		20.438	19.412
Otros pasivos diferidos		364.768	354.700
PASIVO NO CORRIENTE		97.748	116.753
PROVISIONES	23	97.748	116.753
Litigios y demandas		97.748	116.753
TOTAL PASIVO		9.411.838	7.652.065
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	108.370.865	108.173.478
Capital fiscal		1.800.244	1.800.244
Reservas		1.674.540	1.229.614
Resultados de ejercicios anteriores		103.292.730	103.292.730
Resultados del ejercicio		1.603.351	1.850.890
TOTAL PATRIMONIO		108.370.865	108.173.478
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		117.782.703	115.825.543


YENNY DIANITH BARRIOS GÓMEZ
Representante Legal
CC. 65.707.503


CAMILO ANDRÉS GARCÍA BELTRAN
Contador
T.P. 167309-T
CC. 1.072.744.401

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
CÓDIGO 134725000
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020
 Con cifras comparativas al 30 de Noviembre de 2019
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



	Notas	30/nov/2020	30/nov/2019
INGRESOS	28	18.224.289	26.223.759
VENTA DE SERVICIOS		18.224.289	26.223.759
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		24.298.498	34.965.012
Loterías ordinarias		24.296.836	34.965.012
Rifas		1.662	0
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		-6.074.209	-8.741.253
Juegos de suerte y azar		-6.074.209	-8.741.253
GASTOS DE OPERACIONES		17.173.843	25.158.417
DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	29	14.940.645	21.978.273
Pago de premios		6.638.906	9.267.666
Reserva técnica para el pago de premios		3.079.829	4.759.109
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		2.915.620	4.195.801
Impuesto de lotería foránea		1.218.039	1.741.943
Otros gastos de operaciones de juegos de suerte y azar		1.088.251	2.013.754
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	2.021.127	2.988.921
Sueldos y salarios		580.898	1.142.932
Contribuciones efectivas		241.919	218.854
Aportes sobre la nómina		13.202	12.672
Prestaciones sociales		666.259	715.569
Gastos de personal diversos		4.062	7.812
Gastos generales		363.272	727.675
Impuestos contribuciones y tasas		151.515	163.407
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	159.536	140.813
Depreciación de propiedades, planta y equipo		123.939	105.796
Amortización de activos intangibles		35.597	35.017
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29	52.535	50.410
Otras transferencias		52.535	50.410
RESULTADO NETO POR OPERACIONES		1.050.446	1.065.342
OTROS INGRESOS	28	562.965	809.971
Financieros		215.070	256.483
Ingresos diversos		347.895	548.395
Ganancias método participación		0	5.093
OTROS GASTOS	29	10.060	24.423
Financieros		8.951	23.241
Pérdidas por la aplicación del MPP		1.095	0
Otros gastos diversos		14	1.182
RESULTADO DEL PERIODO		1.603.351	1.850.890

YENNY DIANITH BARRIOS GÓMEZ

Representante Legal
 CC. 06.707.503

CAMILO ANDRÉS 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 60 del Decreto Ordenanzal Nro. 434 del 25 de Septiembre de 2020.

1.1.1. 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.

1.1.2. 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 30 de noviembre de 2020 y a 30 de noviembre de 2019.
- Estado de resultado integral: por el periodo del 01 de enero al 30 de noviembre de 2020 y del 01 de enero al 30 de noviembre 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:

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 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
- 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

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de Noviembre de 2020
 (Con Cifras comparativas a 30 de Noviembre de 2019)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

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 Noviembre de 2020, y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad:

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. Durante el mes de Noviembre los niveles de venta superaron el 90% de la venta ordinaria proyectada.

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
			30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.702.537	8.032.353	2.670.184
1.1.05	Db	Caja	1.620	1.620	0
1.1.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	3.668.147	3.102.299	565.848
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente (1)	474.662	756.280	-281.618
1.1.10.05.01	Db	Banco de Bogotá CtaCte 07510933-0	474.146	734.859	-260.713
1.1.10.05.02	Db	Bancolombia CtaCte 126-0365931-9	516	21.421	-20.905
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro (2)	2.889.385	2.345.706	543.679
1.1.10.06.01	Db	Banco de Bogotá Ahorros 075172197	2.497.073	2.105.275	391.798
1.1.10.06.02	Db	Bancolombia Ahorros 186-834366-89	392.312	240.431	151.881
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	304.100	313	303.787
1.1.10.90.01	Db	Fidugob 9268	304.100	313	303.787
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	7.032.770	4.928.434	2.104.336
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	7.032.770	4.928.434	2.104.336

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de Noviembre de 2020
 (Con Cifras comparativas a 30 de Noviembre de 2019)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

1.1.32.10.01	Db	Cuentas de Ahorro Lotería (2)	7.007.035	4.902.788	2.104.247
1.1.32.10.01.01	Db	BcoBta Ah 007-22704-4 Reserva Técnica	6.074.090	4.318.826	1.755.264
1.1.32.10.01.02	Db	BcoBta Ah 007-22705-1 Prem Caducados	459.626	447.546	12.080
1.1.32.10.01.03	Db	BcoBta Ahorros 075-53221-8	473.319	136.416	336.903
1.1.32.10.03	Db	Cuentas de Ahorro Consorcios (3)	25.735	25.646	89
1.1.32.10.03.01	Db	Banco Bogotá Ah 075-48975-7 SEN 2013	2.613	2.608	5
1.1.32.10.03.02	Db	Banco Bogotá Ah 075-50797-0 SEN 2014	23.122	23.038	84

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
			30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	139.400	1.139.676	-1.000.276
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	0	0
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	0	0
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez	0	1.000.000	-1.000.000
1.2.23.02	Db	Certificados de depósito a término (CDT)	0	1.000.000	-1.000.000
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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
			30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.062.419	648.013	414.406
1.3.17	Db	Prestación de servicios	905.335	544.596	360.739
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	157.084	103.417	53.667
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

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de Noviembre de 2020
 (Con Cifras comparativas a 30 de Noviembre de 2019)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	36.570	11.026	25.544
1.5.14	Db	Materiales y suministros (1)	36.570	11.026	25.544

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.009.529	3.112.679	-103.150
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	323.734	-1.949
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	280.932	279.049	1.883
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	-727.171	-617.425	-109.746
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	30/11/2020	30/11/2019	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	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	248.151	286.985	-38.834
1.9.70	Db	Activos intangibles	356.275	356.275	0
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-108.124	-69.290	-38.834

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de Noviembre de 2020
 (Con Cifras comparativas a 30 de Noviembre de 2019)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	623.303	634.017	-10.714
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0	20.295	-20.295
1.9.06.03	Db	Avances para viáticos y gastos de viaje	0	18.109	-18.109
1.9.06.04	Db	Anticipo adquisición bienes y servicios	0	2.186	-2.186
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	396.727	451.948	-55.221
1.9.07.02	Db	Retención en la Fuente	105.605	143.513	-37.908
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	0	4.548	-4.548
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	226.576	161.774	64.802
1.9.26.03	Db	Fiducia mercantil - Patrimonio autónomo	226.576	161.774	64.802

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3.637.050	3.670.945	-33.895
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	807.772	1.457.308	-649.536
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	4.428	3.224	1.204
2.4.24	Cr	Descuentos de nomina	218	26.206	-25.988
2.4.36	Cr	Retenciones en la fuente	1.602	1.870	-268
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	171.653	134.477	37.176
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	0	38.303	-38.303
2.4.65	Cr	Premios por pagar	2.651.377	2.009.557	641.820

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	373.572	360.382	13.190
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	373.572	360.382	13.190
2.5.11.01	Cr	Nomina por pagar	0	0	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	57.387	57.451	-64
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	6.017	6.709	-692
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	50.476	53.240	-2.764

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de Noviembre de 2020
 (Con Cifras comparativas a 30 de Noviembre de 2019)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	70.824	65.292	5.532
2.5.11.07	Cr	Prima de Navidad	123.123	115.027	8.096
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	251	818	-567
2.5.11.10	Cr	Otras primas	65.494	61.182	4.312
2.5.11.11	Cr	Aportes a Riesgos Laborales	0	663	-663

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	4.997.460	3.217.349	1.780.111
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	97.748	116.753	-19.005
2.7.01.90	Cr	Otros litigios y demandas	97.748	116.753	-19.005
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	4.899.712	3.100.596	1.799.116
2.7.90.16	Cr	Reserva técnica para el pago de premios	4.899.712	3.100.596	1.799.116

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	403.756	403.389	367
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	18.550	29.277	-10.727
2.9.01.03	Cr	Anticipos juegos de suerte y azar	18.550	29.277	-10.727
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	20.438	19.412	1.026
2.9.03.04	Cr	Depósitos sobre contratos	20.438	19.412	1.026
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	364.768	354.700	10.068
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	364.768	354.700	10.068
	Cr	Ingresos diferidos control juego ilegal	194.768	354.700	-159.932
	Cr	Fortalecimiento institucional	170.000	0	170.000

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	108.370.865	108.173.478	197.387
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1.800.244	1.800.244	0
3.2.08.01	Cr	Capital fiscal	1.800.244	1.800.244	0
3.2.15	Cr	Reservas	1.674.540	1.229.614	444.926



Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de Noviembre de 2020
(Con Cifras comparativas a 30 de Noviembre de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

3.2.15.03	Cr	Reservas ocasionales	1.674.540	1.229.614	444.926
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	103.292.730	103.292.730	0
3.2.25.01	Cr	Utilidades o Excedentes Acumulados	104.183.097	104.183.097	0
	Cr	Por efectos de Transición	104.183.097	104.183.097	0
3.2.25.02	Cr	Perdidas o déficit acumulados	-890.367	-890.367	0
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	1.603.351	1.850.890	-247.539
3.2.30.01	Cr	Utilidad o excedente del ejercicio	1.603.351	1.850.890	-247.539

NOTA 28. INGRESOS

Como consecuencia de la suspensión de 7 sorteos en los meses de marzo, abril y mayo, así como las restricciones a la libre circulación en el país, la lotería redujo sus ingresos por concepto de venta de billetes, reflejándose una disminución de \$10.668 millones frente a la vigencia 2019, representando una reducción del 30,51%. Dicha reducción en ventas genera una reducción proporcional en los descuentos a la red de distribución equivalente a \$2.667 millones.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
			30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
4.3	Cr	Venta de servicios	18.224.289	26.223.759	-7.999.470
4.3.40	Cr	Juegos de Suerte y Azar	24.298.498	34.965.012	-10.666.514
4.3.40.01	Cr	Loterías ordinarias	24.296.836	34.965.012	-10.668.176
4.3.40.03	Cr	Rifas	1.662	0	1.662
4.3.95	Cr	Devoluciones rebajas y descuentos	-6.074.209	-8.741.253	2.667.044
4.3.95.08	Cr	Juegos de suerte y azar	-6.074.209	-8.741.253	2.667.044
4.8	Cr	Otros ingresos	562.965	809.971	-247.006
4.8.02	Cr	Financieros	215.070	256.483	-41.413
4.8.02.01	Cr	Intereses depósitos Inst financieras	215.009	256.414	-41.405
4.8.02.04	Cr	Intereses de fondos de uso restringido	61	69	-8
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	347.895	548.395	-200.500
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	182.915	195.798	-12.883
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	19.328	146.206	-126.878
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	12.561	24.266	-11.705
4.8.08.51	Cr	Ganancia por derechos en fideicomiso	64.802	0	64.802
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	68.289	182.125	-113.836
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 30 de Noviembre de 2020
(Con Cifras comparativas a 30 de Noviembre de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

NOTA 29. GASTOS

La suspensión de 7 sorteos en los meses de marzo, abril y 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. Adicionalmente, los gastos asociados a la nómina se redujeron en 28,20% principalmente por las partidas de Sueldos y Prestaciones sociales como consecuencia del uso de la reserva de liquidez patrimonial para cubrir gastos de esta naturaleza:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	17.183.903	25.182.840	-7.998.937
5.1	Db	De administración y operación	2.021.127	2.988.921	-967.794
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	159.536	140.813	18.723
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	52.535	50.410	2.125
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	14.940.645	21.978.273	-7.037.628
5.8	Db	Otros gastos	10.060	24.423	-14.363

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.021.127	2.988.921	-967.794
5.1	Db	De Administración y Operación	2.021.127	2.988.921	-967.794
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	580.898	1.142.932	-562.034
5.1.01.01	Db	Sueldos	509.796	1.066.148	-556.352
5.1.01.19	Db	Bonificaciones	20.272	33.302	-13.030
5.1.01.23	Db	Auxilio de transporte	18.911	15.648	3.263
5.1.01.60	Db	Subsidio de alimentación	31.919	27.834	4.085
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	241.919	218.854	23.065
5.1.03.02	Db	Aportes caja Colsubsidio	50.830	46.933	3.897
5.1.03.03	Db	Cotizaciones a seguridad social salud	23.771	22.251	1.520
5.1.03.05	Db	Cotizaciones a riesgos laborales	14.745	8.024	6.721
5.1.03.07	Db	Cotizaciones entidades reg ahorro indiv	152.573	141.646	10.927
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	13.202	12.672	530
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	666.259	715.569	-49.310
5.1.07.01	Db	Vacaciones	94.631	81.831	12.800
5.1.07.02	Db	Cesantías	274.865	259.001	15.864
5.1.07.03	Db	Intereses a las cesantías	6.100	5.636	464
5.1.07.04	Db	Prima de vacaciones	84.020	83.208	812
5.1.07.05	Db	Prima de navidad	128.659	116.597	12.062
5.1.07.06	Db	Prima de servicios	10.533	103.057	-92.524



Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de Noviembre de 2020
(Con Cifras comparativas a 30 de Noviembre de 2019)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

5.1.07.90	Db	Otras primas	67.451	66.239	1.212
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	4.062	7.812	-3.750
5.1.08.03	Db	Capacitación bienestar social y estímulo	4.062	6.978	-2.916
5.1.08.10	Db	Viaticos	0	834	-834
5.1.11	Db	Generales	363.272	727.675	-364.403
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	85.484	81.685	3.799
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	17.009	60.316	-43.307
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	41.779	209.689	-167.910
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	43.669	55.593	-11.924
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	4.710	27.825	-23.115
5.1.11.21	Db	Impresos publicaciones suscripciones	751	820	-69
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	13.957	24.094	-10.137
5.1.11.25	Db	Seguros generales	13.852	0	13.852
5.1.11.33	Db	Seguridad industrial	1.365	7.300	-5.935
5.1.11.61	Db	Relaciones publicas	3.936	9.525	-5.589
5.1.11.63	Db	Contratos de aprendizaje	3.497	4.969	-1.472
5.1.11.64	Db	Gastos legales	271	0	271
5.1.11.79	Db	Honorarios	64.486	100.359	-35.873
5.1.11.80	Db	Servicios	68.343	145.321	-76.978
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales	163	179	-16
5.1.20	Db	Impuestos contribuciones y tasas	151.515	163.407	-11.892
5.1.20.01	Db	Impuesto predial unificado	28.008	31.814	-3.806
5.1.20.02	Db	Cuota de fiscalización y auditaje	80.876	77.265	3.611
5.1.20.09	Db	Impuesto de industria y comercio	1.172	1.400	-228
5.1.20.17	Db	Intereses de Mora	0	312	-312
5.1.20.24	Db	Gravamen a los movimientos financieros	28.995	32.416	-3.421
5.1.20.90	Db	Otros impuestos	12.464	20.200	-7.736

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	159.536	140.813	18.723
	Db	DEPRECIACIÓN	123.939	105.796	18.143
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	123.939	105.796	18.143
5.3.60.01	Db	Edificaciones	21.844	21.844	0
5.3.60.04	Db	Maquinaria y Equipo	34.422	36.359	-1.937
5.3.60.06	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	9.496	9.362	134
5.3.60.07	Db	Equipos de comunicación y computación	43.159	23.261	19.898
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte tracción y elevac	14.873	14.956	-83
5.3.60.09	Db	Equipo de comedor cocina despensa y hot	145	14	131
	Db	AMORTIZACIÓN	35.597	35.017	580



*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de Noviembre de 2020
 (Con Cifras comparativas a 30 de Noviembre de 2019)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

5.3.66	Db	De activos intangibles	35.597	35.017	580
5.3.66.05	Db	Licencias	2.127	1.547	580
5.3.66.06	Db	Software	33.470	33.470	0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	52.535	50.410	2.125
5.4.24	Db	Subvenciones	52.535	50.410	2.125
5.4.24.90	Db	Otras subvenciones	52.535	50.410	2.125
	Db	Fedelco	37.535	35.410	2.125
	Db	Convención colectiva	15.000	15.000	0

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
5.6	Db	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	14.940.645	21.978.273	-7.037.628
5.6.18		JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	14.940.645	21.978.273	-7.037.628
5.6.18.02	Db	Pago de premios	6.638.906	9.267.666	-2.628.760
5.6.18.10	Db	Reserva técnica para el pago de premios	3.079.829	4.759.109	-1.679.280
5.6.18.05	Db	Bonificación por pago de premios	0	22.000	-22.000
5.6.18.07	Db	Impresión de billetes	843.603	1.494.877	-651.274
5.6.18.09	Db	Publicidad	21.683	170.765	-149.082
5.6.18.11	Db	Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	2.915.620	4.195.801	-1.280.181
5.6.18.90	Db	Otros gastos por juegos de suerte y azar	1.441.004	2.068.055	-627.051
	Db	Transmisión sorteos	180.659	284.476	-103.817
	Db	Impuesto de lotería foránea	1.218.039	1.741.943	-523.904
	Db	Supervisión sorteos	42.306	41.636	670

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/11/2020	30/11/2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	10.060	24.423	-14.363
5.8.04		FINANCIEROS	8.951	23.241	-14.290
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	21.504	-21.504
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	1.188	1.737	-549
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	14	1.182	-1.168
5.8.90.25	Db	Multas y Sanciones	0	1.087	-1.087
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	14	95	-81