

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
CÓDIGO 134725000

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE ABRIL DE 2021

Con cifras comparativas al 30 de abril de 2020
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



	Notas	30/abr/2021	30/abr/2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		23.310.975	22.038.529
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	10.035.665	8.876.579
Caja		1.584	1.620
Depósitos en instituciones financieras		4.256.368	2.745.181
Efectivo de uso restringido		5.777.713	6.129.778
CUENTAS POR COBRAR	7	808.945	520.737
Prestación de servicios		649.807	304.009
Otras cuentas por cobrar		159.138	216.728
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		2.057	2.057
Deterioro acumulado cuentas por cobrar		-2.057	-2.057
INVENTARIOS	9	29.732	43.686
Materiales y suministros		29.732	43.686
OTROS ACTIVOS		12.436.633	12.597.527
Avances y anticipos entregados	16	566	2.592
Anticipos o saldos a favor	16	345.959	504.827
Propiedades de inversión	13	12.090.108	12.090.108
ACTIVO NO CORRIENTE		93.499.242	93.527.481
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	140.936	139.400
Inversiones en entidades en liquidación		3.415	3.452
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		137.521	135.948
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	2.994.998	3.084.817
Terrenos		1.469.700	1.469.700
Edificaciones		1.429.773	1.429.773
Maquinaria y equipo		325.035	321.785
Muebles enseres y equipo de oficina		106.967	106.967
Equipos de comunicación y computación		315.626	277.848
Equipo de transporte tracción y elevación		166.300	166.300
Equipos de comedor cocina despensa y hotelería		1.045	1.045
depreciación acumulada de propiedades planta y equipo		-779.646	-648.799
Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo		-39.802	-39.802
OTROS ACTIVOS		90.363.308	90.303.264
Derechos en fideicomiso	16	258.320	161.774
Propiedades de inversión	13	89.870.686	89.870.686
Activos intangibles	14	234.302	270.804
TOTAL ACTIVO		116.810.217	115.566.010

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
CÓDIGO 134725000

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE ABRIL DE 2021

Con cifras comparativas al 30 de abril de 2020
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



	Notas	30/abr/2021	30/abr/2020
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		9.971.743	7.266.054
CUENTAS POR PAGAR	21	3.987.833	2.371.816
Adquisición bienes y servicios nacionales		1.040.585	162.771
Recursos a favor de terceros		14.073	1.290
Descuentos de nomina		47.375	38.814
Impuestos contribuciones y tasas		152.235	172.714
Premios por pagar		2.733.565	1.996.227
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	273.020	199.037
Beneficios a los empleados a corto plazo		273.020	199.037
PROVISIONES	23	5.304.223	4.264.426
Provisiones diversas		5.304.223	4.264.426
OTROS PASIVOS	24	406.667	430.775
Avances y anticipos recibidos		3.679	2.729
Depósitos recibidos en garantía		22.388	19.412
Otros pasivos diferidos		380.600	408.634
PASIVO NO CORRIENTE		135.000	97.748
PROVISIONES	23	135.000	97.748
Litigios y demandas		135.000	97.748
TOTAL PASIVO		10.106.743	7.363.802
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	106.703.474	108.202.208
Capital fiscal		1.800.244	1.800.244
Reservas		8.190	1.201.596
Resultados de ejercicios anteriores		104.370.365	105.070.097
Resultados del ejercicio		524.675	130.271
TOTAL PATRIMONIO		106.703.474	108.202.208
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		116.810.217	115.566.010

ESPERANZA FANDIÑO ESTRADA

Representante Legal
CC. 51.706.372

CAMILO ANDRÉS GARCÍA BELTRÁN

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 ABRIL DE 2021

Con cifras comparativas al 30 de abril de 2020

(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



	Notas	30/abr/2021	30/abr/2020
INGRESOS	28	9.212.453	6.460.369
VENTA DE SERVICIOS		9.212.453	6.460.369
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		12.282.673	8.613.679
Loterías ordinarias		12.280.881	8.613.240
Rifas		1.792	439
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		-3.070.220	-2.153.310
Juegos de suerte y azar		-3.070.220	-2.153.310
GASTOS DE OPERACIONES		8.805.749	6.550.393
DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	29	7.700.898	5.388.868
Pago de premios		3.590.853	2.479.592
Reserva técnica para el pago de premios		1.321.500	965.704
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		1.473.706	1.033.589
Impuesto de lotería foránea		637.311	432.113
Otros gastos de operaciones de juegos de suerte y azar		677.528	477.870
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	1.049.618	1.083.001
Sueldos y salarios		467.847	431.691
Contribuciones efectivas		99.898	83.366
Aportes sobre la nomina		5.277	4.480
Prestaciones sociales		212.317	345.354
Gastos de personal diversos		11.642	4.062
Gastos generales		167.281	131.926
Impuestos contribuciones y tasas		85.356	82.122
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	55.233	58.512
Depreciación de propiedades, planta y equipo		42.288	45.567
Amortización de activos intangibles		12.945	12.945
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29	0	20.012
Otras transferencias		0	20.012
RESULTADO NETO POR OPERACIONES		406.704	-90.024
OTROS INGRESOS	28	120.836	229.506
Financieros		32.323	105.762
Ingresos diversos		86.940	123.744
Ganancias método participación		1.573	0
OTROS GASTOS	29	2.702	9.211
Financieros		2.699	8.113
Pérdidas por la aplicación del MPP		0	1.095
Otros gastos diversos		3	3
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		524.838	130.271
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		163	0
RESULTADO DEL PERIODO		524.675	130.271

ESPERANZA FANDIÑO ESTRADA

Representante Legal
CC. 51.706.372

CAMILO ANDRÉS GARCÍA 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 abril de 2021 y a 30 de abril de 2020.
- Estado de resultado integral: por el periodo del 01 de enero al 30 de abril de 2021 y del 01 de enero al 30 de abril de 2020.

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 y redondeo

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.

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.

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.

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.

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
(Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

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

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 abril de 2021, y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad:

El periodo comparado abril de 2020 fue fuertemente impactado por las restricciones establecidas por el Gobierno Nacional para la atención de la pandemia causada por la propagación del COVID-19 a nivel mundial y la declaratoria de emergencia sanitaria en Colombia, por lo tanto los ingresos reportados a 30 de abril de 2021 son superiores a la vigencia 2020 en un 42,58%. Esto debido a que durante el mes de abril se suspendieron los sorteos de la empresa por lo cual no se percibieron ingresos en dicho mes. De igual forma se vieron afectados los gastos regulados conforme a la estructura de costos de la Lotería así como los gastos de impresión y transmisión del sorteo.

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 2020:

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
 (Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
			30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10.035.665	8.876.579	1.159.086
1.1.05	Db	Caja	1.584	1.620	-36
1.1.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	4.256.368	2.745.181	1.511.187
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	551.274	662.272	-110.998
1.1.10.05.01	Db	Banco de Bogotá CtaCte 07510933-0	551.086	662.231	-111.145
1.1.10.05.02	Db	Bancolombia CtaCte 126-0365931-9	188	41	147
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	3.696.652	2.069.695	1.626.957
1.1.10.06.01	Db	Banco de Bogotá Ahorros 075172197	3.251.833	1.988.193	1.263.640
1.1.10.06.02	Db	Bancolombia Ahorros 186-834366-89	444.819	81.502	363.317
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	8.442	13.214	-4.772
1.1.10.90.01	Db	Fidugob 9268	8.442	13.214	-4.772
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	5.777.713	6.129.778	-352.065
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	5.777.713	6.129.778	-352.065
1.1.32.10.01	Db	Cuentas de Ahorro Lotería	5.777.713	6.104.083	-326.370
1.1.32.10.01.01	Db	BcoBta Ah 007-22704-4 Reserva Técnica	5.308.075	5.585.156	-277.081
1.1.32.10.01.02	Db	BcoBta Ah 007-22705-1 Prem Caducados	461.946	454.595	7.351
1.1.32.10.01.03	Db	BcoBta Ahorros 075-53221-8	7.692	64.332	-56.640
1.1.32.10.03	Db	Cuentas de Ahorro Consorcios	0	25.695	-25.695
1.1.32.10.03.01	Db	Banco Bogotá Ah 075-48975-7 SEN 2013	0	2.611	-2.611
1.1.32.10.03.02	Db	Banco Bogotá Ah 075-50797-0 SEN 2014	0	23.084	-23.084

La variación más representativa se observa en la cuenta de ahorros 2197 por valor de \$1.263 millones producto principalmente del movimiento en el pago de premios de la empresa.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
			30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	140.936	139.400	1.536
1.2.16	Db	Inversiones en entidades en liquidación	3.415	3.452	-37
1.2.16.03	Db	Empresas públicas societarias	3.415	3.452	-37
		Sociedad de Capital Publico SOCAPUC (3)	3.415	3.452	-37

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
 (Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	137.521	135.948	1.573
		Empresas Publicas de Cundinamarca (2)	137.521	135.948	1.573
		Sociedad de Capital Publico SOCAPUC	0	0	0

Se reclasificó la inversión en SOCAPUC a entidades en liquidación de acuerdo al estado de dicha sociedad.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	808.945	520.737	288.208
1.3.17	Db	Prestación de servicios	649.807	304.009	345.798
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	159.138	216.728	-57.590
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.057	2.057	0
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado cuentas por cobrar (cr)	-2.057	-2.057	0

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	29.732	43.686	-13.954
1.5.14	Db	Materiales y suministros (1)	29.732	43.686	-13.954

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.994.998	3.084.817	-89.819
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	325.035	321.785	3.250
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	106.967	106.967	0
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	315.626	277.848	37.778
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	1.045	0
1.6.85	Db	Depreciación acumulada	-779.646	-648.799	-130.847
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE	-39.802	-39.802	0

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
 (Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	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	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	234.302	270.804	-36.502
1.9.70	Db	Activos intangibles	358.607	356.275	2.332
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-124.305	-85.471	-38.834

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	604.845	669.193	-64.348
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	566	2.592	-2.026
1.9.06.03	Db	Avances para viáticos y gastos de viaje	566	2.592	-2.026
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	345.959	504.827	-158.868
1.9.07.02	Db	Retención en la Fuente	40.904	200.940	-160.036
1.9.07.03	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas	305.055	303.887	1.168
1.9.07.08	Db	Anticipo de impuesto a las ventas	0	0	0
1.9.26	Db	Derechos en fideicomiso	258.320	161.774	96.546
1.9.26.03	Db	Fiducia mercantil - Patrimonio autónomo	258.320	161.774	96.546

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3.987.833	2.371.816	1.616.017
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.040.585	162.771	877.814
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	14.073	1.290	12.783
2.4.24	Cr	Descuentos de nomina	47.375	38.814	8.561

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
 (Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	152.235	172.714	-20.479
2.4.65	Cr	Premios por pagar	2.733.565	1.996.227	737.338

La variación en premios se debe principalmente por el incremento de premios por aproximaciones pendientes de pago que en 2020 ascendió a \$1.146 millones y en 2021 a \$1.811 millones producto del azar.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	273.020	199.037	73.983
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	273.020	199.037	73.983
2.5.11.02	Cr	Cesantías	34.544	20.868	13.676
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	4.144	2.188	1.956
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	89.361	41.138	48.223
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	62.587	60.881	1.706
2.5.11.07	Cr	Prima de Navidad	47.372	44.772	2.600
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	8.907	4.059	4.848
2.5.11.10	Cr	Otras primas	25.436	23.816	1.620
2.5.11.11	Cr	Aportes a Riesgos Laborales	669	1.315	-646

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	5.439.223	4.362.174	1.077.049
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	135.000	97.748	37.252
2.7.01.90	Cr	Otros litigios y demandas	135.000	97.748	37.252
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	5.304.223	4.264.426	1.039.797
2.7.90.16	Cr	Reserva técnica para el pago de premios	5.304.223	4.264.426	1.039.797

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	406.667	430.775	-24.108
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	3.679	2.729	950
2.9.01.03	Cr	Anticipos juegos de suerte y azar	3.679	2.729	950

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
 (Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	22.388	19.412	2.976
2.9.03.04	Cr	Depósitos sobre contratos	22.388	19.412	2.976
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	380.600	408.634	-28.034
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	380.600	408.634	-28.034
	Cr	Ingresos diferidos control juego ilegal	380.600	408.634	-28.034

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	106.703.474	108.202.208	-1.498.734
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	8.190	1.201.596	-1.193.406
3.2.15.03	Cr	Reservas ocasionales	8.190	1.201.596	-1.193.406
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	104.370.365	105.070.097	-699.732
3.2.25.01	Cr	Utilidades o Excedentes Acumulados	105.260.732	105.960.464	-699.732
	Cr	Por efectos de Transición	104.183.097	104.183.097	0
	Cr	Por ejercicios anteriores	1.077.635	1.777.367	-699.732
3.2.25.02	Cr	Perdidas o déficit acumulados	-890.367	-890.367	0
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	524.675	130.271	394.404
3.2.30.01	Cr	Utilidad o excedente del ejercicio	524.675	130.271	394.404

NOTA 28. INGRESOS

Las ventas a 30 de abril de 2021 presentaron un incremento de \$3.667 millones equivalente al 42,58% frente a 2020 considerando que la Empresa no ejecutó dos sorteos de marzo, cuatro sorteos de abril y un sorteo de mayo de 2020, como consecuencia de la situación de emergencia originada por la pandemia del COVID19, ante la cual el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar - CNJSA- acordó la suspensión de los sorteos referidos mediante Acuerdo 541 y 542 de 2020.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
4.3	Cr	Venta de servicios	9.212.453	6.460.369	2.752.084
4.3.40	Cr	Juegos de Suerte y Azar	12.282.673	8.613.679	3.668.994
4.3.40.01	Cr	Loterías ordinarias	12.280.881	8.613.240	3.667.641
4.3.40.03	Cr	Rifas	1.792	439	1.353
4.3.95	Cr	Devoluciones rebajas y descuentos	-3.070.220	-2.153.310	-916.910

*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
 (Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

4.3.95.08	Cr	Juegos de suerte y azar	-3.070.220	-2.153.310	-916.910
4.8	Cr	Otros ingresos	120.836	229.506	-108.670
4.8.02	Cr	Financieros	32.323	105.762	-73.439
4.8.02.01	Cr	Intereses depósitos Inst financieras	32.316	105.739	-73.423
4.8.02.04	Cr	Intereses de fondos de uso restringido	7	23	-16
4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	86.940	123.744	-36.804
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	41.298	60.972	-19.674
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	7.305	910	6.395
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	3.983	4.083	-100
4.8.08.51	Cr	Ganancia por derechos en fideicomiso	31.744	0	31.744
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	2.610	57.779	-55.169
4.8.12	Cr	Ganancias método participación	1.573	0	1.573
4.8.12.05	Cr	Sociedades publicas	1.573	0	1.573

NOTA 29. GASTOS

Los gastos de actividades y/o servicios especializados correspondientes a juegos de suerte y azar presentaron una reducción del 42,9% frente a 2020 principalmente por la reducción en los ingresos ya que los gastos regulados del juego son proporcionales a la venta de billetería así como los gastos de impresión de billetería y transmisión de sorteos debido a la suspensión del juego. Adicionalmente se presentó una reducción en los gastos de administración y operación correspondiente a una menor transferencia de cesantías retroactivas conforme al estado de cuenta de la Lotería en el fondo departamental de cesantías.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	8.808.614	6.559.604	2.249.010
5.1	Db	De administración y operación	1.049.618	1.083.001	-33.383
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	55.233	58.512	-3.279
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	20.012	-20.012
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	7.700.898	5.388.868	2.312.030
5.8	Db	Otros gastos	2.865	9.211	-6.346

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.049.618	1.083.001	-33.383
5.1	Db	De Administración y Operación	1.049.618	1.083.001	-33.383
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	467.847	431.691	36.156
5.1.01.01	Db	Sueldos	442.673	407.283	35.390
5.1.01.19	Db	Bonificaciones	7.501	6.388	1.113

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
 LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
 CÓDIGO 134725000**



*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
 (Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

5.1.01.23	Db	Auxilio de transporte	6.068	6.980	-912
5.1.01.60	Db	Subsidio de alimentación	11.605	11.040	565
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	99.898	83.366	16.532
5.1.03.02	Db	Aportes caja Colsubsidio	19.765	17.421	2.344
5.1.03.03	Db	Cotizaciones a seguridad social salud	9.497	8.436	1.061
5.1.03.04	Db	Aportes Sindicales	7.500	0	7.500
5.1.03.05	Db	Cotizaciones a riesgos laborales	3.649	5.243	-1.594
5.1.03.07	Db	Cotizaciones entidades reg ahorro indiv	59.487	52.266	7.221
5.1.04	Db	Aportes sobre la nomina	5.277	4.480	797
5.1.04.01	Db	Aportes al ICBF	3.166	2.770	396
5.1.04.02	Db	Aportes al SENA	2.111	1.710	401
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	212.317	345.354	-133.037
5.1.07.01	Db	Vacaciones	38.537	37.713	824
5.1.07.02	Db	Cesantías	58.869	196.618	-137.749
5.1.07.03	Db	Intereses a las cesantías	4.174	2.271	1.903
5.1.07.04	Db	Prima de vacaciones	30.588	24.365	6.223
5.1.07.05	Db	Prima de navidad	49.272	50.038	-766
5.1.07.06	Db	Prima de servicios	3.692	10.533	-6.841
5.1.07.90	Db	Otras primas	27.185	23.816	3.369
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	11.642	4.062	7.580
5.1.08.03	Db	Capacitación bienestar social y estimulo	3.062	4.062	-1.000
5.1.08.90	Db	Otros gastos de personal diversos	8.580	0	8.580
5.1.11	Db	Generales	167.281	131.926	35.355
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	35.195	25.976	9.219
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	1.614	2.454	-840
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	25.386	21.476	3.910
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	18.138	17.371	767
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	281	2.128	-1.847
5.1.11.21	Db	Impresos publicaciones suscripciones	12.889	216	12.673
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	6.545	11.878	-5.333
5.1.11.46	Db	Combustibles y Lubricantes	1.549	0	1.549
5.1.11.61	Db	Relaciones publicas	0	95	-95
5.1.11.63	Db	Contratos de aprendizaje	1.817	2.107	-290
5.1.11.79	Db	Honorarios	38.979	24.182	14.797
5.1.11.80	Db	Servicios	24.888	23.965	923
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales	0	78	-78
5.1.20	Db	Impuestos contribuciones y tasas	85.356	82.122	3.234
5.1.20.01	Db	Impuesto predial unificado	31.643	24.792	6.851
5.1.20.02	Db	Cuota de fiscalización y auditaje	28.501	40.438	-11.937
5.1.20.09	Db	Impuesto de industria y comercio	1.291	1.172	119
5.1.20.24	Db	Gravamen a los movimientos financieros	17.784	11.048	6.736

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
 LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
 CÓDIGO 134725000**



*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
 (Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

5.1.20.35	Db	Estampillas	6.137	0	6.137
5.1.20.90	Db	Otros impuestos	0	4.672	-4.672

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	55.233	58.512	-3.279
	Db	DEPRECIACIÓN	42.288	45.567	-3.279
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	42.288	45.567	-3.279
5.3.60.01	Db	Edificaciones	7.944	7.943	1
5.3.60.04	Db	Maquinaria y Equipo	8.138	12.940	-4.802
5.3.60.06	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	3.384	3.458	-74
5.3.60.07	Db	Equipos de comunicación y computación	17.361	15.765	1.596
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte tracción y elevac	5.408	5.408	0
5.3.60.09	Db	Equipo de comedor cocina despensa y hot	53	53	0
	Db	AMORTIZACIÓN	12.945	12.945	0
5.3.66	Db	De activos intangibles	12.945	12.945	0
5.3.66.05	Db	Licencias	774	774	0
5.3.66.06	Db	Software	12.171	12.171	0

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
5.4	Db	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	20.012	-20.012
5.4.24	Db	Subvenciones	0	20.012	-20.012
5.4.24.90	Db	Otras subvenciones	0	20.012	-20.012
	Db	Fedelco	0	12.512	-12.512
	Db	Convención colectiva	0	7.500	-7.500

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
5.6	Db	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	7.700.898	5.388.868	2.312.030
5.6.18		JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	7.700.898	5.388.868	2.312.030
5.6.18.02	Db	Pago de premios	3.590.853	2.479.592	1.111.261
5.6.18.05	Db	Bonificación por pago de premios	12.000	0	12.000
5.6.18.07	Db	Impresión de billetes	507.845	368.505	139.340
5.6.18.09	Db	Publicidad	7.196	2.800	4.396
5.6.18.10	Db	Reserva técnica para el pago de premios	1.321.500	965.704	355.796
5.6.18.11	Db	Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	1.473.706	1.033.589	440.117
5.6.18.90	Db	Otros gastos por juegos de suerte y azar	787.798	538.678	249.120
	Db	Transmisión sorteos	107.241	64.259	42.982

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
 LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
 CÓDIGO 134725000**



*Notas a los Informes Financieros Contables a 30 de abril de 2021
 (Con Cifras comparativas a 30 de abril de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

	Db	Impuesto de lotería foránea	637.311	432.113	205.198
	Db	Supervisión sorteos	43.246	42.306	940

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	30/04/2021	30/04/2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	2.865	9.211	-6.346
5.8.04		FINANCIEROS	2.699	8.113	-5.414
5.8.04.23	Db	Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	7.763	-7.763
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	2.699	350	2.349
5.8.12	Db	PERDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MPP	0	1.095	-1.095
5.8.12.05	Db	Empresas publicas societarias	0	1.095	-1.095
5.8.21	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	163	0	163
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	163	0	163
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	3	3	0
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	3	3	0