

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
CÓDIGO 134725000

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2021

Con cifras comparativas al 31 de mayo de 2020
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



	Notas	31/may/2021	31/may/2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
		24.150.436	22.014.758
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	10.532.050	8.969.396
Caja		1.584	1.620
Depósitos en instituciones financieras		4.347.205	2.776.635
Efectivo de uso restringido		6.183.261	6.191.141
CUENTAS POR COBRAR			
	7	1.137.687	571.817
Prestación de servicios		1.001.132	332.944
Otras cuentas por cobrar		136.555	238.873
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		2.057	2.057
Deterioro acumulado cuentas por cobrar		-2.057	-2.057
INVENTARIOS			
	9	32.845	43.651
Materiales y suministros		32.845	43.651
OTROS ACTIVOS			
		12.447.854	12.429.894
Avances y anticipos entregados	16	1.044	2.497
Anticipos o saldos a favor	16	356.702	337.289
Propiedades de inversión	13	12.090.108	12.090.108
ACTIVO NO CORRIENTE			
		93.486.343	93.512.928
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	2.985.336	3.073.500
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		-789.308	-660.116
Deterioro acumulado de propiedades planta y equipo		-39.802	-39.802
OTROS ACTIVOS			
		90.360.071	90.300.028
Derechos en fideicomiso	16	258.320	161.774
Propiedades de inversión	13	89.870.686	89.870.686
Activos intangibles	14	231.065	267.568
TOTAL ACTIVO		117.636.779	115.527.686

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DE CUNDINAMARCA
CÓDIGO 134725000

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2021

Con cifras comparativas al 31 de mayo de 2020
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



	Notas	31/may/2021	31/may/2020
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		10.665.903	7.415.986
CUENTAS POR PAGAR	21	4.280.101	2.372.433
Adquisición bienes y servicios nacionales		1.515.758	260.459
Recursos a favor de terceros		60.788	1.290
Descuentos de nomina		46.490	36.985
Retención en la fuente		133.000	473
Impuestos contribuciones y tasas		168.536	32.374
Impuesto al valor agregado IVA		0	3.862
Premios por pagar		2.355.529	2.036.990
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	305.223	267.013
Beneficios a los empleados a corto plazo		305.223	267.013
PROVISIONES	23	5.657.276	4.367.507
Provisiones diversas		5.657.276	4.367.507
OTROS PASIVOS	24	423.303	409.033
Avances y anticipos recibidos		3.679	2.729
Depósitos recibidos en garantía		22.388	19.412
Otros pasivos diferidos		397.236	386.892
PASIVO NO CORRIENTE		135.000	97.748
PROVISIONES	23	135.000	97.748
Litigios y demandas		135.000	97.748
TOTAL PASIVO		10.800.903	7.513.734
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	106.835.876	108.013.952
Capital fiscal		1.800.244	1.800.244
Reservas		8.190	2.978.963
Resultados de ejercicios anteriores		104.370.365	103.292.730
Resultados del ejercicio		657.077	-57.985
TOTAL PATRIMONIO		106.835.876	108.013.952
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		117.636.779	115.527.686

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 31 DE MAYO DE 2021
 Con cifras comparativas al 31 de mayo de 2020
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)



	Notas	31/may/2021	31/may/2020
INGRESOS	28	11.753.615	6.976.807
VENTA DE SERVICIOS		11.753.615	6.976.807
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		15.670.794	9.302.263
Loterías ordinarias		15.668.716	9.301.824
Rifas		2.078	439
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		-3.917.179	-2.325.456
Juegos de suerte y azar		-3.917.179	-2.325.456
GASTOS DE OPERACIONES		11.223.299	7.298.771
DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	29	9.875.014	5.898.154
Pago de premios		4.545.162	2.651.945
Reserva técnica para el pago de premios		1.722.325	1.068.785
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		1.880.246	1.116.219
Impuesto de lotería foránea		805.847	464.487
Otros gastos de operaciones de juegos de suerte y azar		921.434	596.718
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	1.280.151	1.307.540
Sueldos y salarios		578.876	539.340
Contribuciones efectivas		122.174	103.885
Aportes sobre la nomina		6.490	5.635
Prestaciones sociales		261.665	385.493
Gastos de personal diversos		11.642	4.062
Gastos generales		211.910	185.290
Impuestos contribuciones y tasas		87.394	83.835
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	29	68.134	73.065
Depreciación de propiedades, planta y equipo		51.951	56.884
Amortización de activos intangibles		16.183	16.181
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	29	0	20.012
Otras transferencias		0	20.012
RESULTADO NETO POR OPERACIONES		530.316	-321.964
OTROS INGRESOS	28	130.331	273.275
Financieros		40.048	129.202
Ingresos diversos		88.710	144.073
Ganancias método participación		1.573	0
OTROS GASTOS	29	3.407	9.296
Financieros		3.403	8.198
Pérdidas por la aplicación del MPP		0	1.095
Otros gastos diversos		4	3
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		657.240	-57.985
IMPUESTO A LAS GANANCIAS		163	0
RESULTADO DEL PERIODO		657.077	-57.985


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 31 de mayo de 2021 y a 31 de mayo de 2020.
- Estado de resultado integral: por el periodo del 01 de enero al 31 de mayo de 2021 y del 01 de enero al 31 de mayo 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 31 de mayo de 2021
(Con Cifras comparativas a 31 de mayo 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 mayo de 2021, y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad:

El periodo comparado mayo de 2020 fue 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 31 de mayo de 2021 son superiores a la vigencia 2020 en un 68,45%. Esto debido a que fueron suspendidos dos sorteos de marzo, cuatro sorteos de abril y un sorteo de mayo de 2020. 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 31 de mayo de 2021
 (Con Cifras comparativas a 31 de mayo 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
			31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10.532.050	8.969.396	1.562.654
1.1.05	Db	Caja	1.584	1.620	-36
1.1.10	Db	Depósitos en Instituciones Financieras	4.347.205	2.776.635	1.570.570
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	618.202	845.645	-227.443
1.1.10.05.01	Db	Banco de Bogotá CtaCte 07510933-0	612.809	828.796	-215.987
1.1.10.05.02	Db	Bancolombia CtaCte 126-0365931-9	5.393	16.849	-11.456
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	3.720.563	1.917.305	1.803.258
1.1.10.06.01	Db	Banco de Bogotá Ahorros 075172197	3.112.986	1.797.628	1.315.358
1.1.10.06.02	Db	Bancolombia Ahorros 186-834366-89	607.577	119.677	487.900
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	8.440	13.685	-5.245
1.1.10.90.01	Db	Fidugob 9268	8.440	13.685	-5.245
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	6.183.261	6.191.141	-7.880
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	6.183.261	6.191.141	-7.880
1.1.32.10.01	Db	Cuentas de Ahorro Lotería	6.183.261	6.165.446	17.815
1.1.32.10.01.01	Db	BcoBta Ah 007-22704-4 Reserva Técnica	5.713.252	5.645.138	68.114
1.1.32.10.01.02	Db	BcoBta Ah 007-22705-1 Prem Caducados	462.311	455.804	6.507
1.1.32.10.01.03	Db	BcoBta Ahorros 075-53221-8	7.698	64.504	-56.806
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 \$1.315 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
			31/05/2021	31/05/2020	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 31 de mayo de 2021
 (Con Cifras comparativas a 31 de mayo 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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.137.687	571.817	565.870
1.3.17	Db	Prestación de servicios	1.001.132	332.944	668.188
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	136.555	238.873	-102.318
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	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	32.845	43.651	-10.806
1.5.14	Db	Materiales y suministros (1)	32.845	43.651	-10.806

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.985.336	3.073.500	-88.164
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	-789.308	-660.116	-129.192
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	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN

*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de mayo de 2021
 (Con Cifras comparativas a 31 de mayo de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

	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	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	231.065	267.568	-36.503
1.9.70	Db	Activos intangibles	358.607	356.275	2.332
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-127.542	-88.707	-38.835

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	616.066	501.560	114.506
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1.044	2.497	-1.453
1.9.06.03	Db	Avances para viáticos y gastos de viaje	1.044	2.497	-1.453
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	356.702	337.289	19.413
1.9.07.02	Db	Retención en la Fuente	51.647	45.588	6.059
1.9.07.03	Db	Saldos a favor en liquidaciones privadas	305.055	291.122	13.933
1.9.07.08	Db	Anticipo de impuesto a las ventas	0	579	-579
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	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	4.280.101	2.372.433	1.907.668
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.515.758	260.459	1.255.299
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	60.788	1.290	59.498
2.4.24	Cr	Descuentos de nomina	46.490	36.985	9.505
2.4.36	Cr	Retenciones en la fuente	133.000	473	132.527
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas por pagar	168.536	32.374	136.162
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado IVA	0	3.862	-3.862
2.4.65	Cr	Premios por pagar	2.355.529	2.036.990	318.539

*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de mayo de 2021
 (Con Cifras comparativas a 31 de mayo de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	305.223	267.013	38.210
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	305.223	267.013	38.210
2.5.11.01	Cr	Nomina por pagar	0	58.840	-58.840
2.5.11.02	Cr	Cesantías	43.180	26.085	17.095
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	5.180	2.735	2.445
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	93.677	34.684	58.993
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	63.487	54.731	8.756
2.5.11.07	Cr	Prima de Navidad	59.215	55.965	3.250
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	8.052	2.923	5.129
2.5.11.10	Cr	Otras primas	31.795	29.770	2.025
2.5.11.11	Cr	Aportes a Riesgos Laborales	637	1.280	-643

NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	5.792.276	4.465.255	1.327.021
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	5.657.276	4.367.507	1.289.769
2.7.90.16	Cr	Reserva técnica para el pago de premios	5.657.276	4.367.507	1.289.769

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	423.303	409.033	14.270
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
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	397.236	386.892	10.344
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	397.236	386.892	10.344
	Cr	Ingresos diferidos control juego ilegal	397.236	386.892	10.344

*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de mayo de 2021
 (Con Cifras comparativas a 31 de mayo de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

NOTA 27. PATRIMONIO

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	106.835.876	108.013.952	-1.178.076
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	2.978.963	-2.970.773
3.2.15.03	Cr	Reservas ocasionales	8.190	2.978.963	-2.970.773
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	104.370.365	103.292.730	1.077.635
3.2.25.01	Cr	Utilidades o Excedentes Acumulados	105.260.732	104.183.097	1.077.635
	Cr	Por efectos de Transición	104.183.097	104.183.097	0
	Cr	Por ejercicios anteriores	1.077.635	0	1.077.635
3.2.25.02	Cr	Perdidas o déficit acumulados	-890.367	-890.367	0
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	657.077	-57.985	715.062
3.2.30.01	Cr	Utilidad o excedente del ejercicio	657.077	-57.985	715.062

NOTA 28. INGRESOS

Las ventas a 31 de mayo de 2021 presentaron un incremento de \$6.366 millones equivalente al 68,45% 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.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
4.3	Cr	Venta de servicios	11.753.615	6.976.807	4.776.808
4.3.40	Cr	Juegos de Suerte y Azar	15.670.794	9.302.263	6.368.531
4.3.40.01	Cr	Loterías ordinarias	15.668.716	9.301.824	6.366.892
4.3.40.03	Cr	Rifas	2.078	439	1.639
4.3.95	Cr	Devoluciones rebajas y descuentos	-3.917.179	-2.325.456	-1.591.723
4.3.95.08	Cr	Juegos de suerte y azar	-3.917.179	-2.325.456	-1.591.723
4.8	Cr	Otros ingresos	130.331	273.275	-142.944
4.8.02	Cr	Financieros	40.048	129.202	-89.154
4.8.02.01	Cr	Intereses depósitos Inst financieras	40.041	129.179	-89.138
4.8.02.04	Cr	Intereses de fondos de uso restringido	7	23	-16

*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de mayo de 2021
 (Con Cifras comparativas a 31 de mayo de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

4.8.08	Cr	Ingresos Diversos	88.710	144.073	-55.363
4.8.08.17	Cr	Arrendamiento operativo	41.298	81.295	-39.997
4.8.08.26	Cr	Recuperaciones	7.305	910	6.395
4.8.08.27	Cr	Aprovechamientos	4.951	4.089	862
4.8.08.51	Cr	Ganancia por derechos en fideicomiso	31.744	0	31.744
4.8.08.90	Cr	Otros ingresos diversos	3.412	57.779	-54.367
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 67,4% frente a 2020 principalmente por la reducción en los ingresos ya que los gastos regulados del juego son proporcionales a la venta de billettería así como los gastos de impresión de billettería 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	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	11.226.869	7.308.067	3.918.802
5.1	Db	De administración y operación	1.280.151	1.307.540	-27.389
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	68.134	73.065	-4.931
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0	20.012	-20.012
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	9.875.014	5.898.154	3.976.860
5.8	Db	Otros gastos	3.570	9.296	-5.726

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.280.151	1.307.540	-27.389
5.1	Db	De Administración y Operación	1.280.151	1.307.540	-27.389
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	578.876	539.340	39.536
5.1.01.01	Db	Sueldos	548.927	509.796	39.131
5.1.01.19	Db	Bonificaciones	7.941	7.009	932
5.1.01.23	Db	Auxilio de transporte	7.501	8.736	-1.235
5.1.01.60	Db	Subsidio de alimentación	14.507	13.799	708
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	122.174	103.885	18.289
5.1.03.02	Db	Aportes caja Colsubsidio	24.640	21.776	2.864
5.1.03.03	Db	Cotizaciones a seguridad social salud	11.673	10.507	1.166

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



*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de mayo de 2021
 (Con Cifras comparativas a 31 de mayo de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

5.1.03.04	Db	Aportes Sindicales	7.500	0	7.500
5.1.03.05	Db	Cotizaciones a riesgos laborales	4.287	6.523	-2.236
5.1.03.07	Db	Cotizaciones entidades reg ahorro indiv	74.074	65.079	8.995
5.1.04	Db	Aportes sobre la nomina	6.490	5.635	855
5.1.04.01	Db	Aportes al ICBF	3.894	3.463	431
5.1.04.02	Db	Aportes al SENA	2.596	2.172	424
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	261.665	385.493	-123.828
5.1.07.01	Db	Vacaciones	48.531	44.839	3.692
5.1.07.02	Db	Cesantías	71.795	206.061	-134.266
5.1.07.03	Db	Intereses a las cesantías	5.210	2.818	2.392
5.1.07.04	Db	Prima de vacaciones	37.778	30.241	7.537
5.1.07.05	Db	Prima de navidad	61.115	61.231	-116
5.1.07.06	Db	Prima de servicios	3.692	10.533	-6.841
5.1.07.90	Db	Otras primas	33.544	29.770	3.774
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	211.910	185.290	26.620
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	43.993	34.634	9.359
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	1.636	2.687	-1.051
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	36.823	29.178	7.645
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	21.459	21.590	-131
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	281	2.213	-1.932
5.1.11.21	Db	Impresos publicaciones suscripciones	19.145	216	18.929
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	3.944	11.878	-7.934
5.1.11.25	Db	Seguros generales	0	13.852	-13.852
5.1.11.46	Db	Combustibles y Lubricantes	1.822	0	1.822
5.1.11.61	Db	Relaciones publicas	0	95	-95
5.1.11.63	Db	Contratos de aprendizaje	1.817	2.985	-1.168
5.1.11.79	Db	Honorarios	54.502	28.823	25.679
5.1.11.80	Db	Servicios	26.488	37.061	-10.573
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales	0	78	-78
5.1.20	Db	Impuestos contribuciones y tasas	87.394	83.835	3.559
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	19.822	12.010	7.812
5.1.20.35	Db	Estampillas	6.137	0	6.137
5.1.20.90	Db	Otros impuestos	0	5.423	-5.423

*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de mayo de 2021
 (Con Cifras comparativas a 31 de mayo de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	68.134	73.065	-4.931
	Db	DEPRECIACIÓN	51.951	56.884	-4.933
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	51.951	56.884	-4.933
5.3.60.01	Db	Edificaciones	9.929	9.929	0
5.3.60.04	Db	Maquinaria y Equipo	10.227	16.126	-5.899
5.3.60.06	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	4.230	4.322	-92
5.3.60.07	Db	Equipos de comunicación y computación	20.738	19.680	1.058
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte tracción y elevac	6.761	6.761	0
5.3.60.09	Db	Equipo de comedor cocina despensa y hot	66	66	0
	Db	AMORTIZACIÓN	16.183	16.181	2
5.3.66	Db	De activos intangibles	16.183	16.181	2
5.3.66.05	Db	Licencias	969	967	2
5.3.66.06	Db	Software	15.214	15.214	0

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	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	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
5.6	Db	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	9.875.014	5.898.154	3.976.860
5.6.18		JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	9.875.014	5.898.154	3.976.860
5.6.18.02	Db	Pago de premios	4.545.162	2.651.945	1.893.217
5.6.18.05	Db	Bonificación por pago de premios	12.000	0	12.000
5.6.18.07	Db	Impresión de billetes	713.583	464.658	248.925
5.6.18.09	Db	Publicidad	13.594	2.800	10.794
5.6.18.10	Db	Reserva técnica para el pago de premios	1.722.325	1.068.785	653.540
5.6.18.11	Db	Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar	1.880.246	1.116.219	764.027
5.6.18.90	Db	Otros gastos por juegos de suerte y azar	988.104	593.747	394.357
	Db	Transmisión sorteos	139.011	86.954	52.057
	Db	Impuesto de lotería foránea	805.847	464.487	341.360
	Db	Supervisión sorteos	43.246	42.306	940

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

*Notas a los Informes Financieros Contables a 31 de mayo de 2021
 (Con Cifras comparativas a 31 de mayo de 2020)
 (Cifras en Miles de Pesos Colombianos)*



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	31/05/2021	31/05/2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	3.570	9.296	-5.726
5.8.04		FINANCIEROS	3.403	8.198	-4.795
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	3.403	435	2.968
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	4	3	1
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	4	3	1