



EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL DEL ESTADO "LOTERÍA DEL TOLIMA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Junio 30 de 2015

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No.1: NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA LA EMPRESA

La Lotería del Tolima, es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, del Orden Departamental, dotada de personería jurídica, autonomía administrativa, patrimonio propio e independiente.

La Empresa fue creada mediante Ordenanza No. 017 del 24 de abril de 2001 de conformidad con lo establecido por la Ley 643 de 2001, con el objeto de operar, administrar, explotar y organizar la Lotería Tradicional o de billetes y los juegos de suerte y azar legalmente autorizados a los Departamentos, y en general todas las actividades relacionadas con la explotación de éstos.

Mediante el acuerdo de Junta Directiva No.002 del 28 de junio de 2001, se adoptó el estatuto orgánico de la Lotería del Tolima, en el cual se definen los organismos de administración, dirección y control y sus funciones.

Posteriormente según acuerdos de Junta Directiva No.004, 005, 006 y 007, del 27 de julio de 2001 adoptaron la estructura interna y se establece el manual de funciones y los requisitos mínimos para los empleados públicos de libre nombramiento y remoción y los trabajadores oficiales.

La Lotería del Tolima inició labores el primero (1º) de agosto de 2001, la cual como Empresa Industrial y Comercial del Estado realiza funciones de tipo comercial en desarrollo de su objeto social, garantizando con ello la transferencia de recursos con destino a la salud de los Tolimenses.

NOTA No.2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa Industrial y Comercial del Estado LOTERÍA DEL TOLIMA, se acogen a las políticas, tales como principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública, a las disposiciones de la Superintendencia Nacional de Salud, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la Lotería.



La Empresa empleó las normas técnicas de contabilidad pública relativas a los activos, los pasivos, al patrimonio público, a las cuentas de actividad financiera, económica o social, a las de orden y a las cuentas de planeación y presupuesto. Así mismo se rige por las directrices expedidas por la Contaduría General de la Nación, la entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la determinación de avalúos, la constitución de provisiones y las depreciaciones.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó el registro oportuno de los ingresos y el compromiso en los gastos.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES Y SUBCUENTAS

NOTA No.1: GRUPO 11 EFECTIVO

La caja y bancos de la Lotería del Tolima a 30 de junio de 2015, cuenta con un efectivo de \$ 4.890.241.224.94 registrados en las diferentes cuentas que posee la Lotería del Tolima EICE así:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
11100503	BANCO GANADERO	\$ 35.206.091.83
11100506	DAVIVIENDA CTA CTE	\$ 7.046.890.31
11100527	JUEGO ILEGAL	\$ 1.792.521.01
11100605	DAVIVIENDA AHORROS	\$ 58.571.482.03
11100610	BANCO BOGOTA AHORROS	\$ 139.093.699.65
11100614	BANCO GANADERO CTA AHORRO	\$ 4.248.252.764.59
11100627	COLPATRIA CUENTA RECAUDO	\$ 55.73
11100632	BBVA	\$ 149.393.117.60
11100633	BBVA JUEGO ILEGAL	\$ 32.429.962.19
11100830	CDT PREMIOS NO RECLAMADOS	\$ 210.000.000.00

NOTA No.2: GRUPO 12 INVERSIONES

Las Inversiones de la Lotería del Tolima E.I.C.E. está constituido por:

- ❖ Inversión de \$ 150.000. en el SORTEO EXTRAORDINARIO DE COLOMBIA LTDA, derecho cedido por la Beneficencia en liquidación.
- ❖ Inversión de \$ 7.000.000. en el Circulo de Ibagué, \$ 157.143.000. en el Girardot Resort Hotel S.A., \$ 409.968.463.41 en el Terminal de Transporte de Ibagué. Todos estos recibidos como pago para la constitución de la Reserva de premios.

NOTA NO.3. GRUPO 14 DEUDORES

Los valores por concepto de los Deudores están representados en \$ 778.998.405.16 de acuerdo a lo reportado en el informe de cartera. Las políticas de la entidad aseguran que el despacho de billetería no supere dos sorteos, hasta tanto no hayan cancelado las deudas anteriores.

La cuenta de otros deudores está representada en Valores que se deben ajustar al reconocimiento realizado por las EPS por concepto de incapacidades y otras que están pendientes de pago por parte de las EPS; así también existe un valor de \$5.205.508, adeudado por la Beneficencia del Tolima en Liquidación y que corresponden a valores de sorteos de la Lotería que fueron consignados por los distribuidores a las cuentas de la



Beneficencia. Dicho valor se ha reclamado al Departamento del Tolima sin que hasta la fecha haya habido respuesta.

NOTA No.4: GRUPO 15 INVENTARIOS

Los inventarios de la Lotería del Tolima están constituidos por las existencias de los talonarios para el juego de apuestas permanentes chance, por valor de \$ 7.100.000.00, corte 30 de junio de 2015

NOTA 5: GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El activo fijo de la Lotería del Tolima a 30 de junio de 2015 es de \$ 167.094.669 constituido así:

Concepto del activo	Valores 2015
Edificaciones	\$492.896.000,00
Maquinaria y Equipo	\$545.00.00
Muebles enseres y equipos	\$209.768.523.85
Equipos de comunicación y computo	\$203.604.588.26
Equipo de transporte	\$70.500.000,00

Con un saldo de Depreciación acumulada a 30 de junio de 2015 por valor -\$ 810.219.643.11 aplicando el método de depreciación de Línea recta, en forma consistente durante el período.

NOTA 6. GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Está constituido por el valor de \$ 2.255.561.300.36 correspondiente a valores de bienes y servicios pagados por anticipado (seguros), el intangible representado en las líneas telefónicas, licencias y el software su amortización y las valorizaciones del Sorteo Extraordinario de Colombia S.A. Terminal de transporte de Ibagué S.A. y las Edificaciones.

NOTA No. 7 GRUPO 2 PASIVOS

La Lotería del Tolima posee un pasivo a 30 de junio de 2015 por valor de \$ 5.447.793.379.73 el cual se encuentra constituido así:

Concepto del Pasivo	Valor 2015
Transferencias por pagar	\$ 170.452.096.40
Acreedores	\$ 151.267.143.64
Retención en la fuente	\$ 8.832.114.23
Impuesto al valor agregado Iva	\$-158.320.462.32
Impuestos contribuciones y tasas	\$ 34.885.889.50
Depósitos Recibidos de Terceros	\$ 4.857.728.58
Premios por pagar	\$ 945.620.609.44
Obligaciones laborales	\$ 29.647.375
Provisión reserva pago premios	\$ 4.203.867.643.02
Provisión Prestaciones sociales	\$ 56.683.242.24

Estos valores constituidos por acreencias de la Lotería deben ser de rotación inmediata ya que las transferencias, la retención en la fuente y el IVA se deben cancelar los primeros días del mes siguiente.



NOTA No.8 GRUPO 3 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Lotería del Tolima a junio 30 de 2015 es de \$ 3.249.803.247.66 y está constituido por:

PATRIMONIO

Pérdida acumulada	- \$2.663.073.577.87
Reserva	\$ 2.901.210.749.16
Superávit por Donación	\$777.601.963.41
Superávit por valorización	\$ 2.2234.064.112.96
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ - 24.339.564.52

NOTA No. 9 GRUPO 4 INGRESOS

La Lotería del Tolima obtuvo unos ingresos totales a junio 30 de 2015 por \$ 4.693.768.564.01 los cuales fueron generados por:

Concepto de ingreso	Valores 2015
Venta de Lotería	\$ 6.048.914.000.00
-Descuento distribuidores	-\$ 1.512.228.500.00
Otros ingresos	\$ 111.711.988.01
Otros ingresos no tributarios	\$ 45.371.076

NOTA No. 10 GRUPO 5 Y 6 COSTOS Y GASTOS

El valor de los gastos de la Lotería del Tolima a junio 30 de 2015 \$ \$ 1.297.362.824.45

Concepto de gastos	Valores 2015
Gastos de administración	\$ 547.859.861.05
Provisión y depreciación	\$ 16.398.708
Transferencias a salud	\$ 725.869.680
Otros Gastos	\$ 7.234.575.40

El valor de los costos de la Lotería del Tolima a junio 30 de 2015 \$ 3.420.745.304.08 discriminados así:

642001	PAGO DE PREMIOS	\$ 1.388.807.725.08
64200301	BONIFICACION POR PAGO DE PREMIOS	\$ 6.600.000
64200401	IMPRESIÓN DE BILLETES	\$ 478.922.576
64200601	PUBLICIDAD	\$ 80.829.164
64200701	RESERVA TECNICA PARA PAGO DE	\$ 1.030.757.877



	PREMIOS	
64209001	IMPUESTO FORANEAS	\$ 341.789.500
64209004	OTROS GASTOS DE COMERCIALIZACION	\$ 20.081.100
64209005	IMPRESIÓN DE VOLANTES	\$ 42.633.355
64209006	REALIZACION DE SORTEO	\$ 13.706.857.00
64209007	PROMOCIONALES	\$ 16.617.150

La utilidad o pérdida acumulada a junio 30 de 2015 es de \$ - 24.339.564.52

CLAUDIA MILENA MONTEALEGRE VALDERRAMA
Profesional Especializado Unidad Financiera