

Cifras expresadas en pesos (\$)

Código	Cuenta	Nota	2021	2020	Var. Neta	Var. %
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>		<b>14.728.084.173,31</b>	<b>14.000.959.907,94</b>	<b>727.124.265,37</b>	<b>5,19</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10.180.461.330,05</b>	<b>9.545.962.122,74</b>	<b>634.499.207,31</b>	<b>6,65</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	9.655.532.773,95	8.852.379.659,29	803.153.114,66	9,07
1105	CAJA		670.000,00	-	670.000,00	-
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		9.654.862.773,95	8.852.379.659,29	802.483.114,66	9,07
13	CUENTAS POR COBRAR	7	437.260.194,08	600.471.675,40	-163.211.481,32	-27,18
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		437.260.194,08	600.471.675,40	-163.211.481,32	-27,18
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-	-	-	-
19	OTROS ACTIVOS		87.668.362,02	93.110.788,05	-5.442.426,03	-5,85
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD		11.328.566,62	13.523.786,00	-2.195.219,38	-16,23
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		3.600.000,00	5.500.000,00	-1.900.000,00	-34,55
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	16	72.739.795,40	74.087.002,05	-1.347.206,65	-1,82
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.547.622.843,26</b>	<b>4.454.997.785,20</b>	<b>92.625.058,06</b>	<b>2,08</b>
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	1.553.817.100,52	1.608.520.017,20	-54.702.916,68	-3,40
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALC		1.553.817.100,52	1.355.826.767,20	197.990.333,32	14,60
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		-	252.693.250,00	-252.693.250,00	-100,00
13	CUENTAS POR COBRAR		128.709.226,67	-	128.709.226,67	100,00
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		128.709.226,67	-	128.709.226,67	100,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	2.814.825.716,07	2.831.251.868,00	-16.426.151,93	-0,58
1640	EDIFICACIONES		3.244.587.032,00	3.244.587.032,00	-	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		49.033.200,00	49.033.200,00	-	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		152.019.497,09	169.789.137,99	-17.769.640,90	-10,47
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		148.920.409,99	203.462.724,48	-54.542.314,49	-26,81
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVAC		85.488.050,00	85.488.050,00	-	-
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, P		865.222.473,01	921.108.276,47	-55.885.803,46	-6,07
19	OTROS ACTIVOS		50.270.800,00	15.225.900,00	35.044.900,00	230,17
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		65.283.883,00	57.228.373,00	8.055.510,00	14,08
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG		15.013.083,00	42.002.473,00	-26.989.390,00	-64,26
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>		<b>11.212.619.163,62</b>	<b>10.980.580.889,51</b>	<b>232.038.274,11</b>	<b>2,11</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>9.921.135.411,59</b>	<b>9.731.732.477,51</b>	<b>189.402.934,08</b>	<b>1,95</b>
24	CUENTAS POR PAGAR	21	1.466.922.258,58	1.652.770.023,28	-185.847.764,70	-11,24
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION		59.676.010,57	180.219.348,50	-120.543.337,93	-66,89
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		5.564.261,00	12.412.225,00	-6.847.964,00	-55,17
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO		25.558.383,41	7.449.633,82	18.108.749,59	243,08
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PA		195.285.972,00	205.639.516,27	-10.353.544,27	-5,03
2460	CREDITOS JUDICIALES		-	-	-	-
2465	PREMIOS POR PAGAR		1.021.690.331,60	1.211.972.824,82	-190.282.493,22	-15,70
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		159.147.300,00	35.076.474,87	124.070.825,13	353,72
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	146.148.434,22	97.253.407,44	48.895.026,78	50,28
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		146.148.434,22	97.253.407,44	48.895.026,78	50,28
27	PROVISIONES	23	8.184.621.993,79	7.851.722.033,79	332.899.960,00	4,24
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		-	-	-	-
2790	PROVISIONES DIVERSAS		8.184.621.993,79	7.851.722.033,79	332.899.960,00	4,24
29	OTROS PASIVOS		123.442.725,00	129.987.013,00	-6.544.288,00	-5,03
2918	PASIVOS POR IMPOTOS DIFERIDOS		-	-	-	-
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		123.442.725,00	129.987.013,00	-6.544.288,00	-5,03
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.291.483.752,03</b>	<b>1.248.848.412,00</b>	<b>42.635.340,03</b>	<b>3,41</b>
24	CUENTAS POR PAGAR	21	424.808.991,03	278.228.435,00	146.580.556,03	52,68
2460	CREDITOS JUDICIALES		278.228.435,00	278.228.435,00	-	-
2465	PREMIOS POR PAGAR		146.580.556,03	-	146.580.556,03	100,00
27	PROVISIONES	23	470.621.400,00	470.621.400,00	-	-
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		470.621.400,00	470.621.400,00	-	-
29	OTROS PASIVOS		396.053.361,00	499.998.577,00	-103.945.216,00	-20,79
2918	PASIVOS POR IMPOTOS DIFERIDOS	27	396.053.361,00	499.998.577,00	-103.945.216,00	-20,79
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>3.515.465.009,69</b>	<b>3.020.379.018,43</b>	<b>495.085.991,26</b>	<b>16,39</b>
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		3.515.465.009,69	3.020.379.018,43	495.085.991,26	16,39
3208	CAPITAL FISCAL		2.901.210.749,16	2.901.210.749,16	-	-
3215	RESERVAS		202.742.572,38	-	202.742.572,38	-
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		647.523.550,81	563.494.470,43	84.029.080,38	14,91
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		226.783.931,95	48.401.766,01	178.382.165,94	368,54
3276	GANANCIA O PERDIDA POR LA APLICACIÓN MET		832.251.307,01	634.260.973,69	197.990.333,32	31,22
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	26				
81	ACTIVOS CONTINGENTES		847.756.000,00	877.377.557,00	-29.621.557,00	-3,38
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN		847.756.000,00	877.377.557,00	-29.621.557,00	-3,38
83	DEUDORAS DE CONTROL		1.005.382,00	1.005.382,00	-	-
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		1.005.382,00	1.005.382,00	-	-
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		848.761.382,00	878.382.939,00	-29.621.557,00	-3,37
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		847.756.000,00	877.377.557,00	-29.621.557,00	-3,38
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		1.005.382,00	1.005.382,00	-	-
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	26				
91	PASIVOS CONTINGENTES		5.532.329,00	267.621.413,00	-262.089.084,00	-97,93
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SO		5.532.329,00	267.621.413,00	-262.089.084,00	-97,93
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		5.532.329,00	267.621.413,00	-262.089.084,00	-97,93
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		5.532.329,00	267.621.413,00	-262.089.084,00	-97,93

Fuente de Información: Unidad Financiera


**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZÁLEZ**

Gerente


**JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ RIVEROS**

Profesional Especializado Unidad Financiera - TP 31106-T



**LOTERIA DEL TOLIMA E.I.C.E.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
 Cifras expresadas en pesos (\$)

Código	Cuenta	Nota	2021	2020	Var. Neta	Var. %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>28</b>	<b>6.844.219.846,30</b>	<b>4.326.355.019,25</b>	<b>2.517.864.827,05</b>	<b>58,20</b>
43	VENTA DE SERVICIOS		6.754.698.006,00	4.104.398.630,00	2.650.299.376,00	64,57
4340	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		8.952.753.756,00	5.411.800.880,00	3.540.952.876,00	65,43
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE		2.198.055.750,00	1.307.402.250,00	890.653.500,00	68,12
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		-	-	-	100,00
4430	SUBVENCIONES		-	-	-	100,00
48	OTROS INGRESOS		89.521.840,30	221.956.389,25	132.434.548,95	59,67
4802	FINANCIEROS		80.226.655,63	216.979.519,25	136.752.863,62	63,03
4808	INGRESOS DIVERSOS		9.295.184,67	4.976.870,00	4.318.314,67	100,00
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>29</b>	<b>6.617.435.914,35</b>	<b>4.277.953.253,24</b>	<b>2.339.482.661,11</b>	<b>54,69</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION		750.183.911,12	608.649.362,77	141.534.548,35	23,25
5101	SUELDOS Y SALARIOS		334.426.669,00	300.685.230,00	33.741.439,00	11,22
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-	28.477.881,00	28.477.881,00	100,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		65.368.596,00	22.520.251,00	42.848.345,00	190,27
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		3.447.000,00	3.330.000,00	117.000,00	3,51
5107	PRESTACIONES SOCIALES		138.929.395,00	98.921.012,86	40.008.382,14	100,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		3.338.119,50	16.483.339,00	13.145.219,50	79,75
5111	GENERALES		145.873.658,62	98.042.428,21	47.831.230,41	48,79
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		58.800.473,00	40.189.220,70	18.611.252,30	46,31
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO,		16.668.913,92	285.706.163,00	269.037.249,08	94,17
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		16.668.913,92	18.084.750,00	1.415.836,08	7,83
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		-	267.621.413,00	267.621.413,00	100
56	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZA		5.835.782.973,98	3.378.097.874,00	2.457.685.099,98	72,75
5618	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		5.835.782.973,98	3.378.097.874,00	2.457.685.099,98	72,75
58	OTROS GASTOS		14.800.115,33	5.499.853,47	9.300.261,86	169,10
5802	FINANCIEROS		8.389.237,39	5.499.853,47	2.889.383,92	52,54
5822	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		6.401.851,00	-	6.401.851,00	-
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS		9.026,94	-	9.026,94	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>226.783.931,95</b>	<b>48.401.766,01</b>	<b>178.382.166</b>	<b>368,54</b>

Fuente de Información: Unidad Financiera

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**

Gerente

**JAIRO ALEXANDER GUTIEREZ RIVEROS**

Profesional Especializado Unidad Financiera - TP 31106-T



**LOTERIA DEL TOLIMA E.I.C.E.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021**

Cifras expresadas en pesos (\$)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2020	3.020.379.018,43
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2021	3.515.465.009,69
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE PERIODO	<u>495.085.991,26</u>

	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	
	2021	2020	
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>			292.343.417,88
<b>DISMINUCIONES</b>			<u>(84.029.080,38)</u>
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(647.523.550,81)	(563.494.470,43)	(84.029.080,38)
<b>INCREMENTOS</b>			<u>376.372.499,26</u>
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	226.783.931,95	48.401.766,01	178.382.165,94
3276 GANANCIA O PERDIDA POR LA APLICACIÓN MET	832.251.307,01	634.260.973,69	197.990.333,32
<b>SIN VARIACION</b>			-
3208 CAPITAL FISCAL	2.901.210.749,16	2.901.210.749,16	-
	<u>3.312.722.436,31</u>	<u>3.020.379.018,43</u>	292.343.417,88

Fuente de Información: Unidad Financiera

**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**  
Gerente

**JAIRO ALEXANDER GUTIEREZ RIVEROS**  
Profesional Especializado Unidad Financiera - TP 31106-T

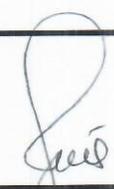


**LOTERIA DEL TOLIMA E.I.C.E.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
Cifras expresadas en pesos (\$)

<b>FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	226.783.931,95
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	- 82.875.193,46
	<b>143.908.738,49</b>
<b>ORIGEN DE RECURSOS</b>	<b>471.000.158,11</b>
Cuentas por Cobrar	34.502.254,65
Inversiones	54.702.916,68
Beneficios a los Empleados	48.895.026,78
Provisiones Diversas	332.899.960,00
<b>APLICACIÓN DE PAGOS</b>	- <b>149.756.712,67</b>
Cuentas Por Pagar	- 39.267.208,67
Otros Pasivos	- 110.489.504,00
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>465.152.183,93</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<b>ORIGEN DE RECURSOS</b>	<b>69.698.871,42</b>
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	64.256.445,39
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	5.442.426,03
Avances y Anticipos Entregados	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
<b>ORIGEN DE RECURSOS</b>	<b>268.302.059,31</b>
Reserva	202.742.572,38
Resultado de Ejercicios Anteriores	- 84.029.080,38
Resultado del Año Anterior	- 48.401.766,01
Ganancia en participaciones patrimoniales	197.990.333,32
Variación del Efectivo y Equivalente al Efectivo	803.153.114,66
Efectivo y Equivalentes de Efectivos al Comienzo del Año	8.852.379.659,29
<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9.655.532.773,95</b>

Fuente de Información: Unidad Financiera

  
**NIDIA VICTORIA CASTILLO GONZALEZ**  
Gerente

  
**JAIRO ALEXANDER GUTIEREZ RIVEROS**  
Profesional Especializado Unidad Financiera - TP 31106-T

# **LOTERIA DEL TOLIMA E.I.C.E.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **JUNIO 30 DE 2021**

#### **Identificación**

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.

cumplimiento del marco normativo

El proceso de reconocimiento, medición y revelación de los hechos, operaciones y transacciones registradas por la Lotería del Tolima se realiza con base en los principios, normas y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, en especial en lo relacionado con la Resolución 414 de 2014.

Los Estados financieros están preparados de acuerdo con los registros existentes en el Sistema de Información Azen, sistema administrado por un operador privado cumpliendo con los lineamientos dados por la Contaduría General de la Nación (CGN).

Las siguientes son las variaciones más significativas que se presentaron en las respectivas cuentas contables en sus saldos finales al cierre del periodo junio, entre las vigencias 2020 y 2021.

#### **Variaciones Significativas**

**110502-** Caja Menor: Presenta una variación positiva de \$670.000 por la creación de la caja menor mediante Resolución 010 del 14 de enero de 2021, la cual es utilizada para la cancelación de gastos por concepto de mantenimiento y reparaciones, comunicación y transporte, materiales y suministros e impuestos y gastos legales.

**111005-** Cuenta corriente: Presento una variación negativa de \$80.472.582,88 por el giro ordinario de los recursos para el pago de obligaciones en especial por las contribuciones generadas en la explotación de los juegos de suerte y azar.

**111006-** Cuenta de ahorro: Presento una variación de \$882.955.697,54 por el aumento de los recursos en la reserva técnica para el pago del premio mayor, el cual se calcula mensualmente sobre la venta de lotería y corresponde al 40% de esta.

**122205-** Instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta: Presenta una variación de 197.990.333 por la capitalización de las valorizaciones presentadas, la participación en el Sorteo Extraordinario de Colombia se valorizó en \$207.671.859 y una desvalorización en la participación en el Terminal de Transportes de Ibagué por \$9.681.526

**131703-** Cuentas por Cobrar: Presenta una variación negativa de \$34.502.254,65 como consecuencia de la revisión y depuración de esta, entre otras acciones se ha circularizado y ejecutado acción de cobro a distribuidores con saldos en mora y se ha resuelto solicitudes de paz y saldo y aclaraciones de cartera con los distribuidores que lo han solicitado mediante oficio.

Se tienen actualmente 115 códigos activos de los cuales se han revisado 70 y de estos 38 han generado ajustes, por otro lado se tienen 127 inactivos de los cuales se han revisado 41, que han generado 37 ajustes.

**166501-** Muebles y Enseres: Presenta una variación negativa de \$806.104,50 por el proceso de baja de bienes dentro del proceso de depuración que se realizó a los bienes de la entidad y corresponde a bienes en desuso y totalmente depreciados.

**166502-** Equipo y máquina de oficina: Presenta una variación de \$2.681.663,60 por la diferencia entre el proceso de baja de bienes \$638.336,40 y la compra de una máquina de fotocopiado en la presente vigencia 2021 por valor de \$3.320.000.

**166590-** Otros Muebles y Enseres y Equipos de Oficina: Presenta una variación negativa de \$19.645.200 por el proceso de baja de bienes dentro del del proceso de depuración que se realizó a los bienes de la entidad y corresponde a bienes en desuso y totalmente depreciados.

**167001-** Equipo de comunicación: Presenta una variación de \$2.682.607 por la diferencia entre el proceso de bajas de bienes \$2.817.392 y la compra de una cámara digital en el mes de mayo de 2021 por valor de \$5.499.999.

**167002-** Equipo de computación: presenta una variación negativa de \$54.983.543,48 por la diferencia entre el proceso de bajas de bienes \$62.819.5643,48 y la compra de cuatro computadores a la empresa Colombiana de Comercio en el mes de septiembre de 2020 por valor de \$7.836.000,00.

**167090-** Otros Equipo de Comunicación y Computación: Presenta una variación negativa de \$2.241.379 por el proceso de baja de bienes dentro del proceso de depuración que se realizó a los bienes de la entidad y corresponde a bienes en desuso y totalmente depreciados.

**1685-** Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo: Presenta una variación negativa de \$55.885.803,46 por la diferencia entre el proceso de baja de bienes \$89.927.855,38 y la causación mensual realizada en la presente vigencia.

**190501-** Bienes y Servicios Pagados por anticipado: Presenta una variación negativa de \$2.195.219,38 por la amortización de los seguros que amparan los bienes y la administración de la entidad.

**190690-** Otros Avances y Anticipos: Presenta una variación negativa de \$1.900.000 Por los avances que se otorgan para desarrollar la actividad comercial, en campañas de promoción de divulgación realizada en eventos públicos.

**1907-** Derechos de Compensaciones por Impuestos: presenta una variación negativa de \$1.347.206,65 por el saldo a favor en el impuesto de renta que se va arrastrando en cada vigencia con la presentación de la declaración principalmente \$62.061.000, esta cuenta también la afecta la autorretención en la fuente que se paga cada mes en el formato 350 \$1.895.558 y las retenciones por concepto de rendimientos financieros de las cuentas de ahorro donde se tienen depositados la mayor parte de los recursos de la entidad \$4.720.555,40.

**2401- Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales:** Presenta una variación negativa de \$120.543.337,93, consecuencia de la dinámica de pagos de la entidad, que se realiza de acuerdo con la disponibilidad de recursos de los gastos que se causan durante la vigencia 2021, se debe tener en cuenta la situación de emergencia sanitaria del año 2020 que afecto la disponibilidad de recursos en esa vigencia.

**2424-** Descuentos de Nómina: Presenta una variación negativa de \$6.847.964 por la dinámica en el pago de la nómina sobre los descuentos efectuados a los funcionarios para la vigencia 2021.

**2436-** Retención en la fuente e impuesto de timbre: Presenta una variación de \$18.108.749,59 por el mayor flujo de los gastos causados para este periodo con respecto al mismo del año anterior, ya que entre mayor sea la causación de obligaciones mayor será la retención que se genere por impuestos de renta, ica y pro-deportes.

**244080-** Otros Impuestos departamentales: Presenta una variación negativa de \$4.860.204,27 por la reclasificación a la cuenta 249062 de la renta del 12%, contiene los impuestos por transferencias en el monopolio de juego de suerte como el 17% de ganadores, el 68% de Adres, el 7% de Colciencias y Loterías Foráneas, esta cuenta también se afectada por la dinámica en las ventas que para esta vigencia son superiores al 2020.

**2460-** Créditos judiciales: No presenta ninguna variación, quiere decir que no hay nuevos procesos iniciados en contra de la entidad y esta pendiente para el siguiente trimestre el pago de una obligación por \$10.173.829.

**2465-** Premios por pagar: Presenta una variación negativa de \$43.701.937,19 por efecto del azar en el evento de caer premios en cada sorteo, además como son premios en poder del público pendientes de pago, están sujetos a la voluntad de un tercero para su cobro.

**2490-** Otras Cuentas por Pagar: Presenta una variación de \$124.070.825,13 por la reclasificación de las rentas del 12% y promocionales de la cuenta 244080.

**2511-** Beneficio a los empleados: Presenta una variación de \$48.895.026,78 afectada principalmente por la causación individual de las vacaciones, prima de vacaciones y cesantías para los funcionarios de la entidad.

**2790-** Provisiones diversas: Presenta una variación de \$332.899.960, por la reserva técnica para el pago de premios que se vio afectada por el aumento en las ventas, este se calcula como lo establece la Ley 643 de 2001, mensualmente se constituye el valor del 40% de las ventas menos los premios en poder del público del mes.

**2918-** Pasivo por Impuesto Diferido: Presenta una variación negativa de \$103.945.216 por ajustes realizados en el cálculo sobre el impuesto diferido para esta vigencia 2021, y lo afecto las propiedades planta y equipo en (\$110.347.067) y la inversión en el sorteo extraordinario en \$6.401.851.

**2990-** Otros pasivos diferidos: Presenta una variación negativa de \$6.544.288 por la utilización de recueros para el control del juego ilegal y corresponde al 25% por concepto de premios declarados como caducos, por haber transcurrido un año sin reclamar su derecho, este saldo está a disposición de la Lotería para ser utilizado con destinación específica.

**3215-** Otras Reservas: Presenta una variación de \$202.742.572 que corresponde a la rentabilidad de la vigencia 2019, la cual fue capitalizada como reserva según lo establecido en el acuerdo 545 de 2020 por el Consejo nacional de Juego de Suerte y Azar, también aprobado por junta directiva mediante acuerdo 003 del 13 de julio de 2020.

**3225-** Resultado de Ejercicios Anteriores: Presenta una variación de \$118.713.492 Por los ajustes realizados en el cálculo del impuesto diferido para esta vigencia por la suma de \$110.347.067, ajustes realizados en la cartera de la vigencia 2012 del sorteo 3475 por la suma de (\$26.904.374,33) y licencias amortizadas en la vigencia 2019 declaradas perpetuas por la suma de \$35.270.800.

**3276-** Ganancias o pérdidas por el método de participación patrimonial: Presenta una variación de \$197.990.333 y se da por el ajuste en el incremento de los derechos en el Sorteo Extraordinario, y del Terminal de Transportes, como se mencionó en la nota de la cuenta 122205- Instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta.

**434001-** Loterías ordinarias: La variación de \$3.562.614.000 Corresponde a los ingresos por venta de lotería fuera y dentro del Departamento del Tolima, se Observa que los mayores ingresos se dan fuera del departamento, como consecuencia de la continuidad dada en la comercialización durante el 2021, situación que se vio afectada en el 2020 por la emergencia sanitaria del Covid-19 que obligo la suspensión de siete sorteos en el mes de marzo y abril de 2020.

**434002-** Apuestas permanente: Presenta una variación de \$62.420.974, Corresponde al 25% por concepto de premios caducos que el concesionario chance gira a la lotería para el control de juego legal, su variación negativa de \$50.701.607 obedece a los giros por menor valor que el concesionario realizó por este periodo consecuencia de la disminución en el acumulado del año que se registra como premios no reclamados.

El convenio Pijao de Oro, su variación de \$65.413.872 se da por la firma del convenio desde el año 2020 el cual se actualiza de acuerdo con la variación del salario mínimo legal para cada año.

Otros juegos de suerte y azar – 1% administración concesionario: Corresponde a la retribución que paga el concesionario de juego chance (Seapto) por la explotación de los juegos de suerte y azar a la Lotería del Tolima, su variación de \$47.632.186 se da por la recuperación en las ventas por concepto de chance afectadas por las declaración de la emergencia sanitaria del gobierno nacional como consecuencia del Covid-19 en marzo de 2020.

**439508-** Devoluciones rebajas y descuentos en venta de lotería: Presenta una variación de \$890.653.500, por el aumento en la venta total realizada durante el periodo, que se ve afectada por el 25% de descuento que se les da a los distribuidores en todo el territorio nacional, como mecanismo comercial que incentiva el mercado en la promoción y venta de la Lotería.

**4802-** Financieros: Presenta una variación negativa de \$136.752.863,62 por la caída en las tasas de interés que las entidades financieras reconocen como rendimientos financieros por los saldos en efectivo que posee la entidad en las diferentes cuentas de ahorro, además de la caída en la rentabilidad de la inversión poseída en el Terminal de Transportes de Ibagué.

**480890-** Otros Ingresos Diversos: Presenta una variación de \$4.318.314,67 por la venta de reciclaje que genera la impresión de billetería vendida en sorteos anteriores a esta vigencia.

**5101-** Sueldos y salarios: Presenta una variación de \$33.741.439 debido al incremento legal que se da cada año y al cubrimiento de las plazas que componen la planta de personal, corresponden a gastos por concepto de sueldos y auxilio de transporte.

**5103-** Contribuciones Efectivas: Presenta una variación de \$42.848.345 por efecto de una reclasificación de los gastos por concepto de aportes pensionales que se registraban como contribuciones imputadas y representa los pagos efectuados por concepto de aportes patronales al sistema de seguridad social.

**5107-** Prestaciones sociales: Presenta una variación de \$40.008.382,14 por la liquidación, principalmente, de las vacaciones que se traían acumuladas de periodos anteriores.

**5111-** Gastos Generales: Presenta una variación de \$47.831.230,41 por la afectación principalmente de los honorarios con \$33.250.000 y los servicios con \$25.891.972,12.

**5120-** Impuestos, Contribuciones y Tasas: Presenta una variación de \$18.611.252,30 influenciada principalmente por el impuesto de renta con \$17.521.129.

**5360-** Depreciación de Propiedad Planta y Equipo: Presenta una variación negativa de \$1.415.836,08 por la culminación de vida útil en el cálculo de la depreciación de algunos bienes de la entidad.

**5618-** Juegos de Suerte Y Azar: Presenta una variación de 2.457.685.099,98 como consecuencia en el aumento de la venta de lotería, ya que este grupo lo componen los gastos que tienen que ver directamente con la explotación de juego de suerte y azar, como la renta mínima del 12%, el pago de premios, la reserva técnica entre otros.

**5802-** Otros Gastos Financieros: Presenta una variación de \$2.889.383,92 consecuencia del incremento en las ventas de lotería, lo que genera un aumento en la circularización de efectivo en las cuentas bancarias y por ende un aumento en los costos que cobran las entidades financieras por su administración.

**5822-** Impuesto a las Ganancias Diferido: Presenta una variación de \$6.401.851 como resultado del cálculo de este impuesto en la valorización de la inversión poseída en el Sorteo Extraordinario de Colombia.

Ibagué, junio 30 de 2021



JAIRO ALEXANDER GUTIERREZ  
Profesional Especializado Unidad Financiera TP 31106-T