





**LOTERIA DEL QUINDIO / APUESTAS PERMANENTES
ARMENIA-QUINDIO
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

		2,015			2,015
1	ACTIVO	68,578,494	2	PASIVOS	134,453,608
	Corriente	47,018,494		Corriente	134,453,608
11	EFFECTIVO	47,018,494	24	CUENTAS POR PAGAR (7)	134,453,608
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (4)	47,018,494	2401	COMPRA BIENES Y SERVIC. NALES	11,976,729
111005	Cuenta Corriente	31,682,251	240101	Bienes Y servicios	11,976,729
111006	Cuenta de Ahorro	82,330	2425	ACREEDORES	3,209,923
111090	Otros Depositos en Instituciones Financieras	15,253,913	242523	Fondo de Empleados	292,433
14	DEUDORES	0	242590	Otros Acreedores	2,917,490
1470	OTROS DEUDORES (5)	0	2436	RETENCIONES EN LA FUENTE	3,864,000
147090	Otros Deudores	0	243605	Servicios	2,104,900
	No Corriente	21,560,000	243608	Compras	618,200
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (6)	21,560,000	243625	Impuesto a las ventas retenido	903,400
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	53,900,000	243627	Reteica	237,500
165590	Otra Maquinaria y Equipo	53,900,000	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8,775,714
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-32,340,000	244080	Otros Impuestos Departamentales	8,775,714
168504	Maquinaria y equipo	-32,340,000	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	103,118,362
	TOTAL ACTIVO	68,578,494	244501	Venta de Bienes	70,690,686
			244502	Venta de servicios	18,101,861
			244506	Compra de servicios (db)	14,325,815
			2450	AVANCES Y ANTICIPOS	3,508,880
			245008	Avances y Anticipos	3,508,880
			3	PATRIMONIO (8)	-65,875,114
			32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-65,875,114
			3225	RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	-69,060,670
			322501	Utilidades acumuladas	17,566,325
			322502	Pérdida o Déficit Acumulados	-86,626,995
			3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,185,556
			323002	Utilidad del Ejercicio a dic 31 de 2015	3,185,556
			Total Pasivo y Patrimonio		68,578,494


 TATIANA URIBE LONDOÑO
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

 JOSÉ ALEJANDRO GUEVARA
 FIRMA DEL CONTADOR
 TP 152429-T




LOTERIA DEL QUINDIO / APUESTAS PERMANENTES
ARMENIA-QUINDIO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
DE 1 DE ENERO HASTA 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Código	CUENTAS	Periodo Actual 2,015
	INGRESOS OPERACIONALES	49,800,605
43	VENTA DE SERVICIOS (9)	49,800,605
4340	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	49,800,605
434002	Apuestas Permanentes	49,800,605
64	COSTOS DE OPERACIÓN DE SERVICIOS (10)	359,584,273
6420	JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	359,584,273
642006	Publicidad	33,860,000
642090	Otros Gastos por Juegos de Suerte y Azar	325,724,273
	GASTOS OPERACIONALES	48,603,678
51	DE ADMINISTRACIÓN (11)	48,603,678
5101	Sueldos y salarios	43,595,000
510106	Remuneracion Servicios Tecnicos	27,545,000
510109	Honorarios	16,050,000
5111	Generales	2,346,666
511113	Vigilancia y seguridad	2,346,666
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASA	2,662,012
512002	Cuota de Fiscalizacion	965,734
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	1,696,278
53	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	10,780,000
5330	Depreciacion de propiedades planta y equipo	10,780,000
533004	Maquinaria y equipo	10,780,000
	DEFICIT OPERACIONAL	-369,167,346
	OTROS INGRESOS	374,168,927
48	OTROS INGRESOS (12)	374,168,927

4805	FINANCIEROS	526,828
480522	Intereses sobre Depositos	526,828
4810	EXTRAORDINARIOS	342,469,965
481047	Aprovechamientos	342,469,965
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	31,172,134
481556	Venta de servicios	25,244,750
481559	Otros ingresos	5,927,384
	OTROS GASTOS	1,816,025
58	OTROS GASTOS (13)	1,816,025
5802	COMISIONES	862,025
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	862,025
5815	Ajuste a ejercicios anteriores	954,000
581593	Otros gastos	954,000
	EXCEDENTE OPERACIONAL	3,185,556


TATIANA URIBE LONDOÑO
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL


JOSÉ ALEJANDRO GUEVARA
 FIRMA DEL CONTADOR
 TP 152429-T



**LOTERIA DEL QUINDIO
(Apuestas Permanentes)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

NOTA 1. NATURALEZA: La entidad LOTERIA DEL QUINDIO es una empresa Industrial y Comercial del Estado, vinculada a la Administración Departamental, según ordenanza 09 del 24 de Marzo de 1995. Fue creada como establecimiento público por el decreto 064 del 17 de Agosto de 1996.

La empresa tiene como objeto principal la administración y explotación de la LOTERIA DEL QUINDIO y los demás juegos de suerte y azar, de conformidad con lo que dispone la Constitución Nacional, estarán destinados exclusivamente a los servicios de salud.

La dirección y administración está a cargo de la junta directiva y un gerente. A partir de la reforma de la planta administrativa aprobada por la Junta Directiva en el mes de enero 2013, la estructura está compuesta por cuatro profesionales especializados, un asesor de control interno, siete auxiliares administrativos, un auxiliar de servicios generales y un conductor.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES: Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la LOTERIA DEL QUINDIO está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del plan general de la Contabilidad Pública a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soportes.

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 la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.



NOTA 3. APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN Y OTROS: El sistema utilizado para estos procesos fue el de línea recta, con base en la vida útil así:

Muebles y enseres	10 años
Equipo de Comunicación	10 años
Equipo de Computación	5 años
Equipo de Transporte	10 años

NOTA 4. DISPONIBLE: Esta cuenta contiene los recursos de liquidez inmediata en cuentas corrientes y de ahorro disponibles para el desarrollo del centro de costos de Apuestas Permanentes.

NOTA 5. DEUDORES: Con los ajustes realizados acorde a recomendación de la Contraloría General del Departamento –CGQ-, este activo quedo en saldo cero con corte a octubre.

DEUDORES	VALOR
OTROS DEUDORES	0
TOTAL DEUDORES	0

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: El saldo de esta cuenta representa el valor total de los activos fijos del centro de costos de Apuestas Permanentes a diciembre 31 de 2015, el cual consiste en pantalla adquirida en el año 2012 para dar a conocer al público en general los resultados de los sorteos diarios del "cuyabrito" (Chance del Concesionario de Apuestas Permanentes). La depreciación para el presente año se realizó en el mes de diciembre, mediante nota de contabilidad número 13.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
Maquinaria y Equipo – Publicidad (Pantalla)	53.900.000
Depreciación Acumulada	-32.340.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	21.560.000



NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR: El saldo de esta cuenta representa las obligaciones adquiridas con terceros, relacionadas con las operaciones que lleva a cabo el centro de costos de Apuestas Permanentes, en desarrollo de sus funciones, y que a 31 de octubre de 2015 se encuentran pendientes de pago.

En los meses de agosto y septiembre de 2015, la Contraloría General del Departamento –CGQ-, realizó auditoría a la vigencia 2014. Se realizó mesa de trabajo con los funcionarios de la Contraloría Departamental, Lotería del Quindío y la empresa Azen Ltda proveedores del sistema contable y presupuestal de la entidad, reunión de la cual se cuenta con acta de la misma. Se motivó en conjunto la reunión ya que al consolidar y confrontar los saldos contables de los pasivos y el patrimonio de cada uno de los negocios de la entidad con la información presentada en la rendición de la cuenta 2014 y al Sistema Chip, se presentaron diferencias en los datos reportados, los cuales en su gran mayoría se presentaron por programaciones erróneas o fallas del sistema de la entidad.

El representante de Azen Ltda argumentó que los sistemas requieren revisión constante, la cual para el caso del sistema implementado en la lotería se ha cumplido cada año el mantenimiento; establece el compromiso de revisar los parámetros y programación del sistema.

Ya en el mes de octubre, se realizó revisión detallada de los pasivos y el patrimonio de cada uno de los negocios de que componen la lotería del Quindío, dejando en el caso de las cuentas por pagar los siguientes números de notas contables con fecha de 30 de octubre de 2015: 09, 10, 11.

Cabe anotar que tal como lo señala el Régimen de Contabilidad Pública en las normas relativas a los pasivos: "224. *Las cuentas por pagar deben reconocerse por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar en el momento de adquirir la obligación...*" "225. *Las obligaciones representadas en cuentas por pagar, deben actualizarse periódicamente...*"



Respecto a la cuenta 2445, Impuesto al valor agregado - iva, el Régimen de Contabilidad Pública la describe así: *"Representa el valor que ha sido generado en la comercialización de bienes o prestación de servicios gravados, así como el valor descontable por la adquisición de bienes o servicios gravados, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Por tratarse de una cuenta corriente, puede generar un saldo a favor o a cargo de la entidad contable pública, producto de las diferentes transacciones realizadas"*. En la dinámica de la cuenta se transcribe el numeral 1 del débito, como el valor del impuesto facturado a la entidad por la adquisición de bienes y servicios.

Con la nota contable 06 de octubre 30 de 2015, se realizó el ajuste del iva facturado en el año 2015 con corte a este mes, de las facturas generadas por Carlos Alberto Arturo, por concepto de producción de los sorteos que realiza la entidad. Con la nota contable 07 de octubre 30 de 2015, se realizó el ajuste del iva facturado en el año 2015 con corte a este mes, de las facturas generadas por Telecafé, por concepto de impresión de transmisión de los sorteos que realiza la entidad. De la misma manera se ajustó el iva de los meses de noviembre y diciembre mediante nota contable 16 de diciembre 31.

NOTA 8. PATRIMONIO: El saldo de esta cuenta representa el patrimonio del centro de costos de Apuestas Permanentes, el cual está constituido por operaciones del ejercicio y ajustes realizados.

Los ajustes realizados al patrimonio con posterioridad a revisión realizada al sistema, la cual se reseñó en la nota 7 del presente documento, se efectuó mediante nota contable 08 del 30 de octubre de 2015.

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	VALOR
Resultado del ejercicio anteriores	-69.060.670
Resultado del ejercicio a dic 31 de 2015	3.185.556
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-65.875.114

NOTA 9. VENTA DE SERVICIOS: El valor de esta cuenta corresponde a los ingresos causados para gastos de administración del



centro de costos de Apuestas Permanentes, girados por el concesionario.

VENTA DE SERVICIOS	VALOR
Ingresos para gastos de administración	49.800.605
TOTAL VENTA	49.800.605

NOTA 10. COSTOS DE OPERACIÓN: El saldo de la cuenta corresponde a los costos directamente relacionados con el centro de costos de Apuestas Permanentes. En lo relacionado en otros costos por juegos de suerte y azar, se encuentra la producción y transmisión de los sorteos que se realizan en la entidad:

COSTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	VALOR
Publicidad	33.860.000
Otros costos por juegos de suerte y azar	325.724.273
TOTAL COSTOS	359.584.273

NOTA 11. GASTOS: El saldo de esta cuenta corresponde a los gastos administrativos realizados para cumplir con el del centro de costos de Apuestas Permanentes:

GASTOS	VALOR
Sueldos y Salarios	43.595.000
Generales	2.346.666
Impuestos, Contribuciones y tasas	2.662.012
TOTAL GASTOS	48.603.678

NOTA 12. OTROS INGRESOS: El saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos provenientes de los rendimientos financieros y los ingresos por la transmisión del sorteo de "cuyabrito", chance del concesionario de Apuestas permanentes:



OTROS INGRESOS	VALOR
Financieros	526.828
Extraordinarios	342.469.965
Ajuste de ejercicios anteriores	31.172.134
TOTAL OTROS INGRESOS	374.168.927

NOTA 13. OTROS GASTOS:

OTROS GASTOS	VALOR
Comisiones y otros gastos bancarios	862.025
Ajuste de ejercicios anteriores	954.000
TOTAL VENTA	1.816.025

JOSÉ ALEJANDRO GUEVARA
T.P No 152429-T
Contador Público