

LOTERÍA DEL QUINDÍO EICE

NIT 890.000.474-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**LOTERIA DEL QUINDIO
ESTADOS CONSOLIDADOS
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
DICIEMBRE 2017**

NOTA 1. NATURALEZA:

La Lotería del Quindío es una Empresa Industrial y Comercial del Estado, del Departamento del Quindío, inicialmente constituida como establecimiento público mediante el Decreto 064 del 17 de agosto de 1966 y transformada en Empresa Industrial y Comercial del Estado por medio de la ordenanza 009 del 24 de marzo de 1995. Cuenta con autonomía administrativa, patrimonio propio y personería jurídica.

A partir de la reforma de la planta administrativa aprobada por la Junta Directiva en el mes de febrero de 2017, la estructura quedó compuesta por un Gerente General, cinco profesionales especializados, un Jefe de Control Interno, siete auxiliares administrativos, un auxiliar de servicios generales y un conductor.

La dirección y administración de Lotería del Quindío Empresa Industrial y Comercial del Estado está a cargo de la Junta Directiva como máxima autoridad de la entidad y un Gerente general que es su representante Legal.

La sede principal será la Ciudad de Armenia, pero para el desarrollo de su objeto, podrá crear oficinas o agencias en otros lugares del Territorio Nacional.

La Lotería del Quindío Empresa Industrial y Comercial del Estado; tiene como objeto social explotar, organizar y administrar el monopolio Departamental de juegos de suerte y azar, establecido como arbitrio rentístico, que le corresponde ejercer directamente, en asocio con otros entes o a través de terceros o, respecto de los cuales le sea permitido participar conforme a las disposiciones legales.

Producto de la venta de lotería; la entidad transfiere al Departamento del Quindío la renta del monopolio equivalente al 12% de las ventas brutas y la retención del 17% del impuesto a ganadores de conformidad con la ley 643 de 2001 y la ordenanza 024 de 2005 “estatuto de rentas del Departamento del Quindío”. Así mismo, se transfiere el 10% de la venta nominal como impuesto de Foráneas a los Departamentos del País donde se venden fracciones del producto Lotería del Quindío.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

2.2 Periodo Contable

Los Estados Financieros cubren las siguientes fechas y periodos:

- **Estado de Situación Financiera:** Periodo terminado a 31 de diciembre de 2017.
- **Estado de Resultados Integral:** Periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.
- **Estado de Cambios en el Patrimonio:** Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2017.
- **Estado de Flujo de Efectivo:** Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2017.

2.3 Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros, se encuentran expresadas en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad; es decir, “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la empresa. Toda la información es presentada en pesos.

NOTA: 3 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros de la Lotería del Quindío Empresa Industrial y Comercial del Estado, se aplica 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.

3.1 Efectivo y equivalentes al Efectivo:

La entidad registra como efectivo y equivalentes al efectivo los recursos obtenidos por la venta de fracciones de Lotería del Quindío en los diferentes Departamentos del País, así como los ingresos financieros (intereses), los aprovechamientos y los arrendamientos de bienes inmuebles.

El efectivo se encuentra compuesto tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Una característica del efectivo es su disponibilidad inmediata, es decir, no tiene ninguna restricción para su utilización tan pronto sea necesario. Los Equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios.

La Lotería del Quindío EICE, administra sus recursos en diferentes tipos de cuentas financieras, tales como: cuentas de ahorros, cuentas corrientes y encargos fiduciarios en cuatro entidades financieras que son Banco de Occidente, Bancolombia, Banco BBVA y Banco Davivienda.

3.2 Inversiones e instrumentos derivados:

Las inversiones e instrumentos derivados son representados en participación en empresas que coadyuvan al cumplimiento del objeto social.

3.3 Cuentas por cobrar:

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes inmuebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos.

Construcciones y Edificaciones	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Comunicación	10 años
Equipo de Computación	5 años
Equipo de Transporte	10 años

3.5 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión corresponden a los terrenos y edificaciones que posee la empresa con el propósito de obtener rentas o plusvalías. Estos activos se registran por el costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos necesarios para que la propiedad se encuentre en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa. Las ediciones y mejoras efectuadas a una propiedad de inversión que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades de inversión se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades de inversión inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. Los elementos de propiedades de inversión se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades de inversión se reconoce en el resultado del periodo.

3.6 Cuentas por pagar

Comprende las Obligaciones contraídas por la Lotería del Quindío EICE, a favor de terceros por conceptos relacionados con adquisición de bienes y servicios, Premios pendientes de Pago, Impuestos Gravámenes y tasas, Impuesto Lotería Foránea, Premios caducados para el control al Juego ilegal, Aportes de Nomina, Provisiones y Pasivos Contingentes.

La causación está condicionada a la existencia de la obligación, la cual debe estar amparada por un compromiso presupuestal.

3.7 Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

3.8 Provisiones

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. La empresa reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- b) Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- c) Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En algunos casos excepcionales no es claro si existe una obligación en el momento presente. En tales circunstancias, se considerará que el suceso ocurrido

en el pasado ha dado lugar a una obligación presente si teniendo en cuenta toda la evidencia disponible al final del periodo contable, es mayor la probabilidad de que exista una obligación presente que de lo contrario.

3.9 Ingresos costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (**causación**), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen las compras de energía, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, costos del sistema de transmisión, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión. Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

La Lotería del Quindío EICE reconoce el efectivo así:

Se recibe únicamente en la tesorería de la entidad dinero por los siguientes conceptos:

1. Premiación del Club de Abonados.
2. Cancelación de contado de las suscripciones del club de abonados.
3. Venta de billetera de Lotería del Quindío del agente 10134.
4. Cánones de Arrendamientos de los bienes de propiedad de la Lotería del Quindío
5. Venta de Aprovechamientos.

Se realizan pagos de dinero en efectivo únicamente en el siguiente caso:

1. Pago de Premiación del club de abonados.

El dinero que se encuentre en la caja principal debe ser consignado en las cuentas de ahorro o corrientes que disponga la entidad.

Cuando se reciban pagos representados en medios diferentes al efectivo o sus equivalentes, tales como cheques u otros, se reconocerán en la cuenta 111006 cuentas de ahorro, asignada especialmente para el control de estos medios de pago hasta que se reciba el efectivo o equivalente de efectivo que corresponda.

Todos los pagos que se reciben con cheques son consignados en cuentas de ahorros, y nunca son cobrados por ventanilla.

Los pagos a proveedores, contratistas, acreedores y ganadores de premios de la entidad, se realizaran a través de transferencia electrónica.

Los recursos de la Reserva Técnica, están consignados en cuentas de ahorro, o en fiducias con calificación AAA que son fácilmente convertibles en efectivo, y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

A 31 de diciembre de 2017 la entidad cuenta con un saldo en efectivo de \$3.355.947.245 los que se discriminan en las siguientes cuentas:

NOMBRE	SALDO FINAL
EFFECTIVO EQUIVALENTE	3,355,983,245
CAJA	392,800
CAJA PRINCIPAL	392,800
CAJA PRINCIPAL	392,800
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	949,188,034
CUENTA CORRIENTE	273,660,919
BBVA-067010007717-2	95,689,818
BANCO-OCCIDENTE-18358-5	152,435,677
DAVIVIENDA-136269998839	3,363,157
OCCIDENTE 031-19852-6 RESERVA PAGO DE	22,172,266
CUENTA DE AHORRO	672,932,770
BANCOCOLOMBIA7247872226-3	620,590,461
BANCO DE OCCIDENTE-031874118	4,221,252
BANCO DE OCCIDENTE 25%-31885833	48,121,056
OTROS DEPOSITOS EN INTITUCIONES FINANCIERAS	2,594,346
ENCARGO FIDUCIARIO BBVA APUESTAS 120801676	2,594,346
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2,406,402,411
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,406,402,411
BANCO DE OCCIDENTE 031-88455-4	745,226,845
CONTRATO DE ENCARGO FIDUCIARIO-OCCIDENTE	70,270,888
BANCOLOMBIA FIDUCIA 865000000002	1,590,904,678

Del efectivo depositado en cuentas bancarias, \$ 2.406.402.411 corresponde al fondo de la reserva técnica y está destinado para el pago de premios que superen el 40% de la venta de un sorteo.

Así mismo, \$1.700.000.000 están disponibles para el pago del premio mayor que cayó el día 30 de Noviembre de 2017 y que está pendiente de pago.

NOTA 5: INVERSIONES.

La Lotería del Quindío tiene inversiones en dos empresas de carácter Ltda, estas inversiones se encuentran registradas al valor del costo, de la siguiente manera:

- Sorteo Extraordinario de Colombia \$150.000
- Loti Quindío \$450.000

De la empresa Extra de Colombia, se tiene una participación del 11.11%,

De la empresa Loti Quindío Ltda, son únicamente socios la Gobernación del Quindío y la Lotería del Quindío EICE, donde se tiene una participación del 90%.

NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR

NOMBRE	SALDO FINAL
CUENTAS POR COBRAR	1,046,871,637
PRESTACIONES DE SERVICIOS	530,641,517
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	433,962,801
AGENTES LOCALES	74,106,326
AGENTES FORANEOS	344,216,080
CLUB DE ABONADOS	15,640,395
OTROS SERVICIOS	96,678,717
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	96,678,717
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	612,908,837
CUOTAS PARTES PENSIONALES	598,054,441
BANCO DE LA REPUBLICA	1,849,246
ALCALDIA DE QUIMBAYA	24,853,751
MUNICIPIO DE CIRCASIA	192,251
EMPRESAS PÚBLICAS DE CALARCÁ	49,065,029
MUNICIPIO DE ARMENIA	2,171,798
GOBERNACION DEL QUINDIO	283,498,086
CAJA NACIONAL DE PREVISION SOCIAL-CAJANAL	236,424,280
ARRENDAMIENTO	4,761,231
OFICINAS	4,761,231
OTROS DEUDORES	10,093,165
OTROS DEUDORES	10,093,165
DETERIORO ACUMULADO DE LAS CUENTAS POR COBRAR	96,678,717
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	96,678,717
MAS DE 60 DÍAS	96,678,717

La Lotería del Quindío reconoce como cuenta por cobrar:

1. El valor de la venta neta de billetería física y virtual realizada por cada uno de los distribuidores por sorteo, incluida las ventas del club de abonados y del distribuidor 10134.

El valor de la comisión del lotero y del distribuidor se registra como un gasto en la venta de servicios en la cuenta 561804

El Plazo de pago de la cartera producto de la venta de billetería, se encuentra estipulado en el Reglamento de Distribuidores, para lo cual la Lotería del Quindío concede un plazo de 15 días calendario después de jugado el sorteo.

Se acepta en parte de pago o pago total de la cartera, el valor de los premios pagados por el distribuidor y que tienen como soporte la fracción ganadora.

Es importante manifestar que el último sorteo del año 2017 fue realizado el día 28 de diciembre, por lo tanto, la gran mayoría de los distribuidores no alcanzaron a realizar los pagos al día siguiente, lo que conlleva a que un gran porcentaje de la venta del sorteo mencionado quedara pendiente de pago.

Los cupos de los distribuidores de Lotería del Quindío se encuentran protegidos a través de pólizas de seguros, depósitos en garantías y pagarés.

La Lotería del Quindío actualmente tiene cuentas por cobrar por concepto de cuotas partes pensionales por valor de \$ 598.054.441 y cuyos deudores son El Banco de la Republica, Alcaldía de Quimbaya, Municipio de Circasia, Empresas Municipales de Calarcá, Municipio de Armenia, Gobernación del Quindío y Cajanal.

Por otro lado se tienen cuentas por cobrar por concepto de arrendamientos por valor de \$4.761.231

Finalmente se presenta la cuenta otros deudores que asciende a 31 de diciembre a \$ 10.093.165.

NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NOMBRE	SALDO FINAL
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5,127,867,671
TERRENOS	4,129,494,065
INVERSION EMPRESAS INDUSTRIALES Y COMERCIALES	4,129,494,065
LOTE AVENIDA BOLIVAR	3,675,751,919
SORTEO EXTRAORDINARIO	453,742,146
EDIFICACIONES	948,176,634
OFICINAS	948,176,634
LOCAL PRIMER PISO	215,937,505
MEZANINE	174,878,493
OFICINA 301	58,142,847
OFICINA 803	56,126,752
OFICINA 804	46,184,495
OFICINA 902	51,153,588

Lotería del Quindío EICE
Información Financiera a 31 de diciembre de 2017



OFICINA 805	56,307,509
OFICINA 905	60,997,046
OFICINA 904	41,230,000
OFICINA 905	48,427,200
OFICINA 303	89,961,200
OFICINA 305	48,830,000
MAQUINARIA Y EQUIPO	245,891,011
EQUIPO DE CONSTRUCCION	2,099,943
EUIPO DE CONSTRUCCION	2,099,943
EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	5,093,662
EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	5,093,662
EQUIPO DE ENSEÑANZA	1,467,800
EQUIPO DE ENSEÑANZA	1,467,800
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3,917,843
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3,917,843
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	233,311,763
EQUIPO DE PUBLICIDAD	4,233,613
BALOTERAS ELECTRONEUMATICAS	159,794,950
ANDAMIOS	485,000
EXTINTOR	110,000
EQUIPO DE CALIBRACION	10,660,400
EQUIPO DE PUBLICIDAD APUESTAS	53,900,000
BALOTAS	2,880,000
AIRE ACONDICIONADO	1,247,800
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	177,005,260
MUEBLES , ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	108,759,861
MUEBLES Y ENSERES	108,759,861
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	48,961,098
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	48,961,098
OTROS MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	19,284,302
OTROS MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	19,284,302
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	271,751,428
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	38,936,760
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	38,936,760
EQUIPO DE COMPUTACION	225,976,884
EQUIPO DE COMPUTACION	225,976,884
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	6,837,784
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION LINEAS TELEFNICA	6,837,784
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	46,190,000
TERRESTRE	46,190,000
CAMIONETA ZHONG XING PLACA OKX359	46,190,000
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA,DESPENSA Y HOTELERA	488,149
OTROS EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA	488,149
OTROS EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA	488,149
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO (CR)	691,128,877



Visítenos en www.loteriaquindio.com.co
 e-mail info@loteriaquindio.com.co
 Carrera 16 No.19 -21 PBX +57 67412441
 Armenia Quindío



Lotería del Quindío EICE
Información Financiera a 31 de diciembre de 2017



EDIFICACIONES	86,878,198
LOCAL PRIMER PISO	17,527,768
MEZANINE	13,470,912
OFICINA 305	4,858,673
OFICINA 801	5,220,449
OFICINA 803	3,937,175
OFICINA 804	4,427,108
Oficina 805	5,025,233
OFICINA 902	5,573,084
OFICINA 904	4,427,912
OFICINA 905	5,245,660
OFICINA 301	4,633,282
OFICINA 303	12,530,942
MAQUINARIA Y EQUIPO	123,698,039
EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	5,093,663
EQUIPO DE ENSEÑANZA	1,467,800
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3,917,843
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	77,622,350
EQUIPO DE CONSTRUCCION	2,099,943
OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO APUESTAS	33,406,040
BALOTAS	90,400
MUEBLES ,ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	171,799,010
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	171,799,010
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	262,075,480
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	29,260,812
EQUIPO DE COMPUTACION	225,976,884
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIONLINEA N° 7412441	496,023
OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	6,341,761
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	46,190,000
CAMIONETA ZHONG XING PLACA OKX359	46,190,000
EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y ELEVACION	488,149
EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA	488,149

La Lotería del Quindío reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes inmuebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Dentro de la Propiedad planta y equipo, el activo fijo con mayor representación es el 50% del Parque de la vida, cuyo avalúo técnico fue realizado y reajustado en el año 2009.



Visítenos en www.loteriaquindio.com.co
 e-mail info@loteriaquindio.com.co
 Carrera 16 No.19 -21 PBX +57 67412441
 Armenia Quindío



NOTA 8: OTROS ACTIVOS

NOMBRE	SALDO FINAL
OTROS ACTIVOS	255,064,897
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	782,320
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	782,320
VENTAS DE ABONADOS	782,320
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	78,876,687
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	78,876,687
AUTORETENCION EN RENTA	78,876,687
PROPIEDADES DE INVERSION	175,405,890
TERRENOS URBANOS	122,126,495
PARQUE DE LA VIDA	122,126,495
OFICINAS	53,279,395
OFICINA 801	9,339,831
Oficina 905	25,259,872
OFICINA 805	9,339,846
OFICINA 902	9,339,846
ACTIVOS INTANGIBLES	66,686,335
DERECHOS	8,977,701
Linea No. 7412441	8,977,701
SOFWARE	57,708,634
SISTEMA MANEJADOR DE LOTERIAS PROGRAMA	2,946,289
UPGRADE DE XENIX A UNIX PROGRAMA	1,661,777
SISTEMA MANEJADOR DE CONTAB. PROGRAMA	3,566,561
SISTEMA MANEJADOR DE PRESU PROGRAMA	1,860,814
SISTEMA MANEJADOR DE TESORER. PROGRAMA	1,860,814
PROGRAMA COREL DRAW V.5 FULL SOFTWARE	823,229
ACTUALIZACION SISTEMA ANTIVIRUS VIRUSC	74,413
MICROSOFT OFFICE PROFE 4.3 PROGRAMA	6,197,335
MICROSOFT WINDOWS 3.11 PROGRAMA	201,588
SISTEMA OPERATIVO DOS 6.22 PROGRAMA	78,774
SISTEMA ANTIVIRUS VIRUSCOP 34276	127,155
SISTEMA OPERATIVO OPEN SERVER PROGRAMA	2,419,684
SCO OPENSERVEN LICENCE PACK 10 PROGRAM	781,052
ACTUALIZACION DE SCO OPENSERVEN DISCOS	1,364,869
PROGRAMA DE ACTUALIZACION COREL DRAW V	512,812
PROGRAMAS PAGE MAKEER V.60 PARA WINDOW	1,067,792
PROGRAMA ACTUALIZ. DE WINDO 3.11 A WIN	229,881
PROGRAMA DE VIRUSCOP PARA WINDOWS CD A	603,540
PROGRAMA SOFTWARE EMULADOR TERMINALES	401,272
SITIO WEB PAINA INTERNET	5,364,804
PROGRAMA SOFTWARE MS VISUAL BASIC 6.0	1,945,149
PROGRAMA TINTY TERM PLUS FORM UNIX 6.2	1,127,000
LICENCIA ANTIVIRUS	3,088,125

Lotería del Quindío EICE
Información Financiera a 31 de diciembre de 2017



CORELDRAW GRAPHICS	2,127,191
INSTALACION DE KIT IVSUS SCAN 10 LICEN	891,250
TINYTERM V4 WINDOWS 95/98/NT/2000 10	2,880,645
VERSION GESTION DOCUMENTAL	5,460,000
Linux Enterprise Server For X86	1,571,800
MS OFFICE HOME Y BUSINESS 2010 32 BITS	2,679,600
SOFTWARE SEGURIDAD PERIMETRAL PARA RED	3,793,418
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	66,686,335
DERECHOS	8,977,701
Linea No 7412441	8,977,701
SOFTWARE	57,708,634
SISTEMA MANEJADOR DE LOTERIAS PROGRAMA	2,946,289
UPGRADE DE XENIX A UNIX PROGRAMA	1,661,777
SISTEMA MANEJADOR DE CONTAB. PROGRAMA	3,566,561
SISTEMA MANEJADOR DE PRESU PROGRAMA	1,860,814
SISTEMA MANEJADOR DE TESORER. PROGRAMA	1,860,814
PROGRAMA COREL DRAW V.5 FULL SOFTWARE	823,229
ACTUALIZACION SISTEMA ANTIVIRUS VIRUSC	74,413
MICROSOFT OFFICE PROFE 4.3 PROGRAMA	6,197,335
MICROSOFT WINDOWS 3.11 PROGRAMA	201,588
SISTEMA OPERTAIVO DOS 6.22 PROGRAMA	78,774
SISTEMA ANTIVIRUS VIRUSCOP 34276	127,155
SISTEMA OPERATIVO OPEN SERVER PROGRAMA	2,419,684
SCO OPENSERVEN LICENCE PACK 10 PROGRAM	781,052
ACTUALIZACION DE SCO OPENSERVEN DISCOS	1,364,869
PROGRAMA DE ACTUALIZACION COREL DRAW V	512,812
PROGRAMAS PAGE MAKEER V.60 PARA WINDOW	1,067,792
PROGRAMA ACTUALIZ. DE WINDO 3.11 A WIN	229,881
PROGRAMA DE VIRUSCOP PARA WINDOWS CD A	603,540
PROGRAMA SOFTWARE EMULADOR TERMINALES	401,272
SITIO WEB PAINA INTERNET	5,364,804
PROGRAMA SOFTWARE MS VISUAL BASIC 6.0	1,945,149
PROGRAMA TINTY TERM PLUS FORM UNIX 6.2	1,127,000
ACTIVE VIRUS SCAN LICENCIA PERMANENTE	3,088,125
CORELDRAW GRAPHICS	2,127,191
INSTALACION DE KIT IVSUS SCAN 10 LICEN	891,250
TINYTERM V4 WINDOWS 95/98/NT/2000 10	2,880,645
VERSION GESTION DOCUMENTAL	5,460,000
linux Enterprise	1,571,800
MS OFFICE HOME Y BUSSIES 2010 32 BITS	2,679,600
SOFTWARE SEGURIDAD PERIMETRAL PARA RED	3,793,418

Dentro de esta cuenta se encuentran los gastos pagados por anticipado por valor de \$782.320, por la venta de abonados de Lotería.



Visítenos en www.loteriaquindio.com.co
 e-mail info@loteriaquindio.com.co
 Carrera 16 No.19 -21 PBX +57 67412441
 Armenia Quindío



También se incluye bienes en comodato por valor de \$175.405.890. Dentro de estos bienes esta un lote en el parque de la vida por el cual la Sociedad de Mejoras Públicas cancela un alquiler.

Por otro lado, y por disposición legal, durante la vigencia 2017, se calculó y pagó el anticipo de impuesto de renta y complementarios, correspondiente al 0.8% del total de los ingresos. El saldo acumulado a 31 de diciembre asciende a la suma de \$ 78.876.687

Así mismo se encuentra los intangibles, con su respectiva amortización.

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE	SALDO FINAL
CUENTAS POR PAGAR	2,841,072,716
RECURSO A FAVOR DE TERCEROS	10,283,712
RECAUDOS POR CLASIFICAR	2,322,412
RECAUDOS POR RECLASIFICAR	2,322,412
ESTAMPILLAS	7,961,300
ESTAMPILLA PRO-DESARROLLO	2,268,700
ESTAMPILLA PRO-HOSPITAL	2,579,200
ESTAMPILLA PRO-CULTURA	800,100
ESTAMPILLA PRO-BIENESTAR ADULTO MAYOR	2,313,300
DESCUENTOS DE NOMINA	4,337,974
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	2,639,748
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL SALUD	2,639,748
FONDOS DE EMPLEADOS	1,698,223
FEDEPTAL	1,698,223
LIBRANZAS	3
AVANZA	3

Está representado por recaudos por clasificar, donde se encuentran las consignaciones pendientes de identificar y el pago pendiente de las estampillas para ser consignados en el mes de enero de 2018.

Así mismo, los pagos pendientes por descuento de libranza a las entidades correspondientes.

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE

NOMBRE	SALDO FINAL
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	150,959,266
COMISIONES	2,375,000
COMISIONES	2,375,000
SERVICIOS	483,220
SERVICIOS	483,220

COMPRAS	631,242
COMPRAS	357,262
COMPRAS 3.5%	273,980
OTRAS RETENCIONES LOTERIAS RIFAS APUESTAS Y SIMILARES	144,835,000
LOTerias RIFAS APUESTAS Y SIMILARES	144,835,000
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	526,000
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	526,000
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE POR CONSIGNA	2,029,816
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR COMUN	2,029,816
RETENCION DE ICA POR COMPRAS	78,988
RETEICA	78,988

Corresponde a las retenciones en la fuente por concepto de renta y por industria y comercio realizadas durante el mes de diciembre de 2017 y que quedaron pendientes para ser transferidas a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y al Municipio de Armenia.

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

NOMBRE	SALDO FINAL
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	581,435,182
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	46,476,967
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	46,476,967
OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	534,958,215
12% PAGO TESORERIA	409,552,071
CADUCADOS 75%	125,406,144

En esta cuenta se encuentra reflejado el valor de la provisión para pago del Impuesto de Renta y complementarios al que fue sometido la entidad en la última reforma tributaria correspondiente al 9% de la utilidad antes de impuesto.

Quedan pendientes de pago los impuestos de Renta del monopolio 12%, foráneas 7.5%, impuesto a ganadores 17% y caducados 75%, correspondientes a los sorteos realizados en el mes de diciembre de 2017, y que por disposiciones legales se deben pagar los primeros diez (10) días hábiles del mes de enero de 2018.

La Renta del Monopolio se cancela al Departamento del Quindío, y consiste en girar al fondo de salud el 12% de la totalidad de las ventas de lotería dentro y fuera del Departamento.

El impuesto a foráneas, corresponde al 7.5% de las ventas realizadas en cada Departamento, este impuesto se gira al Departamento donde se realizó la venta.

El impuesto a ganadores es una retención que por disposición legal se le efectúa a los ganadores de premios, este valor se gira cada mes al Departamento del Quindío.

El 75% de los caducados, se giran al Departamento del Quindío y corresponde a los premios que transcurrido un año de haberse efectuado el sorteo no fueron cobrados por los ganadores.

Las rentas giradas con los ítems anteriores, corresponden a las transferencias que por disposiciones legales debe efectuar la lotería a la salud, las cuales se relacionan a continuación con los valores pendientes de transfer 31 de diciembre de 2017:

CONCEPTO	VALOR
RENTA DEL MONOPOLIO	\$155.570.880
IMPUESTO A GANADORES	\$179.276.991
75% CADUCADOS	\$125.406.144
IMPUESTO A FORANEAS	\$74.704.200

Premios por pagar

NOMBRE	SALDO FINAL
PREMIOS POR PAGAR	2,214,342,790
PREMIOS MAYORES PENDIENTES DE PAGO	1,700,000,000
PREMIOS MAYORES PENDIENTES DE PAGO	1,700,000,000
PREMIOS SECOS PENDIENTES DE PAGO	184,250,001
PREMIOS SECOS PENDIENTES DE PAGO	177,610,001
SECOS TESORERIA	6,640,000
PREMIOS DE APROXIMACIONES PENDIENTES	330,092,789
PREMIOS DE APROXIMACIONES PENDIENTES	330,092,789

En esta cuenta se contabilizan los premios caídos en poder del público y que tienen pendiente su cobro.

Se tiene un premio mayor pendiente de pago por valor de \$1.700.000.000 que a la fecha no ha sido cobrado y cuyo monto se encuentra disponible para desembolso en las cuentas de efectivo de uso restringido.

NOTA 10: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Registra los saldos por pagar de todos los componentes salariales de los empleados de la Entidad. Se incluyen cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, vacaciones, prima de servicios, prima de navidad y bonificación por servicios prestados y bonificación por recreación.

NOMBRE	SALDO FINAL
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	211,281,348
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	88,342,294
CESANTIAS	37,285,194
CESANTIAS	37,285,194
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4,070,903
INTERESES A LAS CESANTIAS	4,070,903
VACACIONES	9,962,788
VACACIONES	9,962,788
PRIMA DE VACACIONES	19,935,515
PRIMA DE VACACIONES	19,935,515
PRIMA DE SERVICIOS	3,158,241
PRIMA DE SERVICIOS	3,158,241
PRIMA DE NAVIDAD	1,426,827
PRIMA DE NAVIDAD	1,426,827
BONIFICACIONES	12,502,826
BONIFICACION POR RECREACION	1,923,913
BONIFICACION POR SERVICIOS	10,578,913

BENEFICIOS POST-EMPLEO

Registra el valor generado entre el cálculo actuarial por las pensiones actuales y las futuras, menos la amortización mensual de las mismas.

NOMBRE	SALDO FINAL
BENEFICIOS POSEMPLEO- PESIONES	122,939,054
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALE	2,236,451
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	2,236,451
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES FUTURAS	47,286,259
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES FUTURAS	2,365,645,024
FUTURAS PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)	(2,318,358,765)
CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES PENSIONALES	73,416,344
CALCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES PENSIONALES	73,416,344

NOTA 11: PROVISIONES

El saldo de esta cuenta representa el valor establecido por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar para el pago de premios, este valor corresponde a diciembre 31 de 2017

- Reserva técnica para pago de Premios \$405.432.267

Es importante informar que la reserva técnica es una provisión efectiva que se realiza sobre el total de ventas de cada sorteo, para lo cual por disposiciones legales el 40% del valor de la venta del sorteo menos el valor de los premios en poder del público debe provisionarse para el pago de premios.

NOTA 12: OTROS PASIVOS

El valor de esta cuenta corresponde a la venta de abonados, cuya dinámica consiste en que los suscriptores adquieren un billete con un mismo número y serie por determinados sorteos. Esta operación se registra como un ingreso recibido por anticipado hasta el día que se realiza el sorteo, fecha en la cual se reclasifica a una venta de lotería dentro del Departamento.

Así mismo se encuentran en este grupo los anticipos y depósitos de los distribuidores y los recursos del plan de desempeño al que se encuentra sometido la entidad, también, la premiación caducada correspondiente al 25% del valor de los premios caídos en poder del público y que tras un año no fueron cobrados y que por disposición legal son destinados para el control de juego ilegal por parte de la lotería del Quindío.

NOMBRE	SALDO FINAL
OTROS PASIVOS	271,595,246
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	7,221,823
ANTICIPOS JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	7,221,823
CLUB DE ABONADOS	4,825,280
ANTICIPO DISTRIBUIDOR	2,396,543
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	15,727,400
DEPOSITO RECIBIDO EN GARANTIA PARA SERVICIO	15,727,400
DEPOSITOS EN GARANTIA AGENTES	15,727,400
INGRESO RECIBIDOS POR ANTICIPADO	15,021,267
VENTAS	15,021,267
ABONADOS	15,021,267
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	233,624,756
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	233,624,756
PREMIOS CADUCADOS	173,964,516
PLAN DE DESEMPEÑO	59,660,240

NOTA 13: PATRIMONIO

En esta cuenta está el Patrimonio de la Lotería del Quindío, y Apuestas; dividido en capital fiscal, los resultados de las operaciones de ejercicios anteriores y el ejercicio actual y los impactos por la transición al nuevo marco.

CONCEPTO	VALOR
CAPITAL FISCAL	747,175,806
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(140,709,773)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	469,584,777
IMPACTO POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO	4,980,606,064

NOTA 14: INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS

Se registran los ingresos provenientes de la actividad misional de la Entidad por concepto de venta de la Lotería a Nivel Nacional.

NOMBRE	SALDO FINAL
VENTAS DE SERVICIOS	14,475,433,905
JUEGOS SUERTE Y AZAR	14,475,433,905
LOTERIAS ORDINARIAS	14,422,475,000
VENTA DE LOTERÍA DENTRO DEL DEPARTAMENTO	3,313,237,000
VENTA DE LOTERÍA FUERA DEL DEPARTAMENTO	11,109,238,000
APUESTAS PERMANENTES	52,958,905
INGRESOS PARA GASTOS DE ADMINISTRACION	52,958,905

NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se registran todas las erogaciones que deben hacerse y que no están directamente relacionadas, pero son necesarias para el funcionamiento de la entidad

NOMBRE	SALDO FINAL
DE ADMISITRACION Y OPERACIÓN	1,334,848,570
SUELDOS Y SALARIOS	490,642,456
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5,976,450
CONTRBUIONES EFECTIVAS	96,245,213
APORTES SOBRE LA NOMINA	10,658,900
PRESTACIONES SOCIALES	151,985,626
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	306,124,045
GENERALES	181,623,563
IMPUESTOS CONTRIBUCIONS Y TASAS	91,592,317

NOTA 16: DEPRECIACIONES

Corresponde al valor depreciado durante la vigencia 2017, cuyo monto asciende a la suma de \$12.135.090

NOMBRE	SALDO FINAL
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	12,135,090
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12,135,090
EDIFICACIONES	7,517,201
OFICINAS	7,517,201
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,671,051
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,671,051
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,946,838
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,946,838

NOTA 17: TRANSFERENCIAS

NOMBRE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS	1,730,697,000
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,730,697,000
OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,730,697,000
RENTA DEL MONOPOLIO 12%	1,730,697,000

Corresponde al 12% por concepto de renta de monopolio por venta de la Lotería del Quindío durante el año 2017 de los sorteos 2539 al 2590.

NOTA 18: DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

Los gastos por actividades y servicios especializados corresponden a todos los gastos relacionados con la actividad directa de juegos de suerte y azar

NOMBRE	SALDO FINAL
DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	11,130,827,996
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS DE VENTAS DE SERVICIOS (DB)	11,130,827,996
PAGO DE PREMIOS	3,235,714,968
PAGO DE PREMIOS	3,235,714,968
JUEGOS SUERTE Y AZAR	3,605,618,750
DESCUENTO VENTA LOTERÍA AGENTES	721,123,750
DESCUENTO VENTA LOTERÍA LOTEROS	2,884,495,000
BONIFICACION POR PAGO DE PREMIOS	30,500,000
INCENTIVO POR VENTA PREMIO MAYOR	30,500,000
IMPRESION DE BILLETES	737,105,809
IMPRESIÓN DE BILLETES	737,105,809
RESERVA TECNICA PARA PAGOS DE PREMIOS	2,533,275,046
RESERVA TÉCNICA	2,533,275,046
OTROS COSTOS POR JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	988,613,423

ACTIVIDADES DE APOYO COMERCIAL	849,688,426
GASTOS POR SORTEO	138,924,997

NOTA 19: OTROS INGRESOS

NOMBRE	SALDO FINAL
OTROS INGRESOS	257,752,733
FINANCIEROS	217,806,032
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	217,806,032
CUENTA DE AHORROS	217,806,032
INGRESO DIVERSOS	39,946,701
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	19,468,532
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	19,468,532
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	14,015,044
OFICINAS Y TERRENOS	14,015,044
RECUPERACIONES	334,187
RECUPERACIONES	334,187
APROVECHAMIENTOS	4,244,129
APROVECHAMIENTOS	1,000
COMISIONES POR VENTA DE BILLETES ABONADOS	25,650
VENTA DE PAPEL RECICLABLE	4,217,479
OTROS INGRESOS DIVERSOS	1,884,809
Descuentos por pronto Pago	1,884,809

En esta cuenta se presentan los ingresos por rendimientos financieros de los productos que tiene la entidad en el sistema financiero, así mismo, se tienen los recursos recibidos de las entidades por concepto de cuotas partes pensionales, los arrendamientos de los bienes inmuebles de la entidad, los aprovechamientos por venta de reciclaje y los descuentos por pronto pago obtenidos de los proveedores.

NOTA 20: OTROS GASTOS

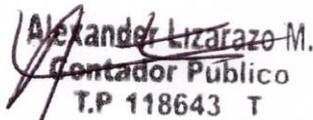
NOMBRE	SALDO FINAL
COMISIONES	8,219,116
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	8,219,116
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	8,057,369
Comisiones y Otros gastos Apuestas	161,748
OTROS GASTOS DIVERSOS	48,122
IMPUESTOS ASUMIDOS	42,000
IMPUESTOS ASUMIDOS	42,000
OTROS GASTOS DIVERSOS	6,122
AJUSTE AL PESO	6,122

Corresponde a los gastos en que debió incurrir la entidad por la utilización de los productos y servicios del sistema financiero, así como los impuestos asumidos y el ajuste al peso en la presentación de declaraciones tributarias.

NOTA 20: OTROS GASTOS

Con la reforma tributaria “ley 1819 de 2016”, se gravó a la tarifa del 9% las rentas obtenidas por las Empresas Industriales y Comerciales del Estado del orden Departamental y Municipal, en las cuales la participación del Estado sea superior al 90%, que ejerzan monopolios de juegos de suerte y azar; razón por la cual La Lotería del Quindío Empresa Industrial y Comercial del Estado, debe incluir en sus Estados Financieros las sumas correspondientes al cálculo del impuesto de renta para la vigencia 2017.

NOMBRE	SALDO FINAL
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	46,476,967
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	46,476,967
IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS	46,476,967


Alexander Lizarazo M.
Contador Público
T.P. 118643 T

ALEXANDER LIZARAZO MAYORGA
P.E. Gestión Administrativa y Financiera
T.P. 118643-T