GOBERNACION DEL HUILA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA

NIT. 800.244.699-7

Los suscritos, **YHINA PAOLA LOMBANA LÓPEZ** y **JAIR BALAGUERA VARGAS** Representante Legal y Contador Público, respectivamente, de la Empresa de Lotería y Juego de Apuestas Permanentes del Departamento del Huila, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones No. 375 de septiembre 17 de 2007 y 098 del 9 de marzo de 2012, de la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos de la información Financiera, Económica, Social y Ambiental de la **EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA**, con corte al **31 de DICIEMBRE de 2023**, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema integrado de información financiera y ésta se elaboró conforme a la normatividad señalada en las Resoluciones Nos. 414 de 2014, 706 de 2016, 441 de 2019, 109, 193 de 2020 y 033 de 2021 de la CGN.

Que los Estados Contables básicos de la LOTERIA DEL HUILA, con corte al **31 de DICIEMBRE de 2023**, revelan el total de Activos, Pasivos y Patrimonio, Ingresos, Gastos y Costos y Cuentas de Orden, revelados en el libro mayor a **31 de DICIEMBRE de 2023**.

Que los Activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la LOTERIA DEL HUILA.

Se expide en la ciudad de Neiva, a los quince (15) días del mes de Febrero de 2024.

YHINA PAOLA LOMBANA LÓPEZ
Representante Legal

JAIR BALAGUERA VARGAS
Contador Público
T.P. No. 40.983 – T

ANEXO No. 1
EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA
ESTADO SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual $	Período Anterior $
	CORRIENTE (1)	4201662658	3311551537
11	Efectivo	3797088776	3019626380
12	Inversiones	0	0
13	Cuentas por cobrar	404573883	291925157
15	Inventarios	0	0
19	Otros activos	0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas	0	0
	de balance (CR) *	0	0
	NO CORRIENTE (2)	5545254986	3738006955
12	Inversiones	0	0
13	Rentas por cobrar	0	0
14	Deudores	0	0
16	Propiedades, planta y equipo	5210021960	3202658534
17	Bienes de beneficio y uso público		0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	0
19	Otros activos	335233025	535348421
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	0
	TOTAL ACTIVO (3)	**9746917644**	**7049558492**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (8)	0	0
81	Derechos contingentes	14878588	13571191
82	Deudoras fiscales	0	0
83	Deudoras de control	3567990189445	3238296762713
84	Deudoras fiduciarias	0	0
89	Deudoras por contra (cr)	-3568005068033	-3238310333904

Código	PASIVO	Período Actual $	Período Anterior $
	CORRIENTE (4)	2870464907	3158916967
21	Depósitos y exigibilidades	0	0
23	Prestamos por Pagar	0	0
24	Cuentas por pagar	2155950220	2565430794
25	Beneficios a empleados	356118032	321921419
26	Bonos y títulos emitidos	0	0
27	Pasivos estimados	0	0
29	Otros pasivos	358396655	271564754
	NO CORRIENTE (5)	3645040979	2514351283
22	Deuda pública	0	0
23	Obligaciones financieras	0	0
24	Cuentas por pagar	0	0
25	Obligaciones laborales	0	0
26	Bonos y títulos emitidos	0	0
27	Pasivos estimados	3645040979	2514351283
	TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *	0	0
	Participación de terceros	0	0
	Participación patrimonial del sector público	0	0
3	PATRIMONIO (7)	3231411758	1376290242
31	Hacienda pública	0	0
32	Patrimonio institucional	3231411758	1376290242
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	**9746917644**	**7049558492**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (9)	0	0
91	Responsabilidades contingentes	1242870300	3059025938
92	Acreedoras fiscales	0	0
93	Acreedoras de control	0	0
94	Acreedoras fiduciarias	0	0
99	Acreedoras por contra (db)	-1242870300	-3059025938

YHINA PAOLA LOMBANA LOPEZ
GERENTE

JAIR BALAGUERA VARGAS
P.U.E. AREA ADMINISTRATIVA Y FIANCIERA
M. P. # 40.983 - T

* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

Anexo No. 4

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DPTO. DEL HUILA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A 31 de DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Período Actual $	Período Anterior $
	INGRESOS OPERACIONALES	**13222562396**	**12685321950**
43	**Venta de Servicios**	13222562396	12685321950
4305	Servicios educativos	0	0
4330	Servicios de tránsito y transporte	0	0
4335	Servicios de telecomunicaciones	0	0
4340	Juegos de suerte y azar	17397810896	16564580700
4345	Servicios hoteleros	0	0
4350	Servicios financieros	0	0
4355	Servicios de seguros y reaseguros	0	0
4360	Servicios de documentación e identificación	0	0
4390	Otros servicios	0	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4175248500	-3879258750
44	**Transferencias y Subvenciones**	**0**	**0**
4430	Subvenciones	0	0
	GASTOS OPERACIONALES	**2268935609**	**2151490737**
51	**De administración**	2248115609	2130816845
5101	Sueldos y Salarios	659805239	475419959
5102	Contribuciones imputadas	41324075	16054031
5103	Contribuciones efectivas	146637800	118754128
5104	Aportes sobre nomina	10985100	8712800
5107	Prestaciones Sociales	492133154	456834581
5108	Gastos de personal diversos	310522045	423926759
5111	Generales	522612329	532391619
5120	Impuestos contribuciones y tasas	64095867	98722968
53	**Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones**	20820000	20673892
5302	Provisiones Protección Inversiones	0	0
5304	Provisión para Deudores	0	0
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	0	0
5360	Depreciacion de propiedad planta y equipo	20820000	20673892
		0	0
56	**De Actividades y/o servicios especializados**	11636737373	11034388439
5618	Juegos de suerte y azar	11636737373	11034388439
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	**-683110586**	**-500557226**
48	**OTROS INGRESOS**	**590851090**	**177493311**
4802	Financieros	253136948	92444252
4806	Ajustes por diferencia en cambio	0	1178
4808	Ingresos Diversos	337714142	85047881
4811	Ganancia por la Aplicación Metodo de Participación	0	0
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULT	**0**	**0**
58	**OTROS GASTOS**	**14155834**	**29213835**
5801	Intereses	0	0

Anexo No. 4

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DPTO. DEL HUILA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A 31 de DICIEMBRE DE 2023

(Cifras en pesos)

5804	Financieros	12160434	19347061
5808	Otros Gatos Ordinarios	0	0
5810	Extraordinarios	0	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	0	0
5890	Gastos diversos	1995399	9866774
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN	**0**	**0**
	EFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN	**0**	**0**
	PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESUL	**0**	**0**
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	**-106415330**	**-352277750**

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
YHINA PAOLA LOMBANA LOPEZ
Gerente

FIRMA R.U.E. ÁREA FINANCIERA O CONTABLE
JAIR BALAGUERA VARGAS
T.P. No. 40.983-T

ANEXO No. 5
EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	(1)	1.376.290.242,00
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2022	(2)	1.855.121.516,30
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2023	(3)	3.231.411.758,30

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS:	(4)		1.961.536.846,12	1.961.536.846,12
CAPITAL FISCAL		0		
Vehículo..... .$ -0-		0		
SUPERAVIT POR VALORIZACION		1.961.536.846,12		
Terreno y Edificación $ -0-				
IMPACTO POR LA TRANSCICION		-		
RESULTADO DEL EJERCICIO		-		
Utilidad.....$				
DISMINUCIONES:	(5)			- 106.415.329,82
AJUSTE VALORIZACIONES		0	- 106.415.329,82	
OTROS ACTIVOS		-		
PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		- 106.415.329,82		
SALDO PATRIMONIO 31 DIC. 2023		3.231.411.758,00		
SALDO PATRIMONIO 31 DIC.-2022		1.376.290.242,00		
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)		37.270.800,00	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
YHINA PAOLA LDMBANA LOPEZ
Gerente

JAIR BALAGUERA VARGAS
PUE Area Adtiva. Y Financiera - Contador
M. P. # 40.983 - T

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGOS DE APUESTAS PERMANENTES
DEL DPTO DEL HUILA
NIT : 800244699

Flujo de Efectivo Detallado Niif

Fecha :1/01/2023 al 31/12/2023

INGRESOS

110502-CAJA MENOR	800.000,00
11100501-Davivienda-Bancafe.Cta. 287064505	196.486.727,00
11100503-Banco Colombia Ppal.Cta.4560 013423 5-Apuestas	480.406.792,00
11100512-Banco Caja Social- Cta.21000511569	2.510.859.902,00
11100513-Banco Colombia Cta. Cte.# 45581127665	2.732.987.837,00
11100520-Banco BBVA Cta.Cte.#856-000039	1.679.763.549,00
11100602-Banco Caja Social Cta.24005820142	82.558.784,00
11100606-Davivienda Cte.# 076000369793	44.270.459,00
11100612-Baco Colpatria Cta.7452000660-Reserva Tecnica Premios	2.061.104.306,00
11100619-Banco Bogota Extito Cta.# 244002721	3.295.866.262,00
11100625-Banco Colpatria Cta.# 7452001332	331.686.874,00
11100626-Banco Colpatria Cta. Ah. 7452020934 Plan Mercadeo	95.098,00
Total Ingresos	**13.416.886.590,00**

EGRESOS

110502-CAJA MENOR	-800.000,00
11100501-Davivienda-Bancafe.Cta. 287064505	-197.381.280,00
11100502-Banco Popular Cta.# 39001085 8	-639.117,00
11100503-Banco Colombia Ppal.Cta.4560 013423 5-Apuestas	-478.571.844,00
11100512-Banco Caja Social- Cta.21000511569	-2.465.258.549,00
11100513-Banco Colombia Cta. Cte.# 45581127665	-2.725.695.265,00
11100520-Banco BBVA Cta.Cte.#856-000039	-1.736.613.366,00
11100602-Banco Caja Social Cta.24005820142	-235.191.538,00
11100606-Davivienda Cte.# 076000369793	-43.796.685,00
11100612-Baco Colpatria Cta.7452000660-Reserva Tecnica Premios	-990.898.608,00
11100619-Banco Bogota Extito Cta.# 244002721	-3.342.617.458,00
11100625-Banco Colpatria Cta.# 7452001332	-328.434.660,00
11100626-Banco Colpatria Cta. Ah. 7452020934 Plan Mercadeo	-93.525.825,00
Total Egresos	**-12.639.424.195,00**

RESUMEN

SALDO ANTERIOR	**3.019.626.379,95**
DISPONIBLE DEL PERIODO	**777.462.395,00**
TOTAL DISPONIBLE	**3.797.088.774,95**

YHINA PAOLA LOMBANA LOPEZ
GERENTE GENERAL

JAIR BALAGUERA VARGAS
JEFE OFICINA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTE DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA EICE

NIT: No 800.244.699 – 7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2022 - 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. La loteria del Huila es una empresa industrial y comercial del Estado, del Departamento del Huila, inicialmente como establecimiento público y transformada en Empresa Industrial y Comercial del Estado, por medio de la Ordenanza No. 534 del 15 de Julio de 1994, Cuenta con autonomía administrativa, patrimonio propio y personería jurídica.

La dirección y administración de la Loteria del Huila, 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 Neiva, pero para el desarrollo de su objeto, podrá crear oficinas o agencias en otros lugares del Territorio Nacional.

1.2. La Loteria del Huila, 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 loteria, la entidad transfiere al Departamento del Huila (25%), Adres (68 %) y Colciencias (7%), 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 el Decreto 2265 de 2017, entre otros.

Así mismo, se transfiere el 10 % de la venta nominal como Impuesto de Foráneas al departamento del país donde vendemos fracciones del producto Loteria del Huila, de conformidad con la Ley 643 de 2001 y el Decreto 2265 de 2017.

1.3. La base normativa de la Ley 643 de 2011 y sus decretos reglamentarios, entre ellos el Decreto 1068 de 2015, estos Estado Financieros deberán ser aprobados por la Junta Directiva de la entidad, la conformidad con el Decreto Ordenanza No. 554 de 1994 de la Gobernación del Huila, conformada por

el gobernador del Departamento del Huila, el Director de Planeación del Huila, y el Secretario de Salud del Huila.
El periodo cubierto es desde Enero 01 a 31 de Diciembre de 2022 y del 01 de Enero 2023 al 31 de Diciembre de 2023.

Según el Decreto Ordenanza No. 554 DE 1994, desde la creación de la Empresa Loteria y Juego de Apuestas Permanente del Departamento del Huila, como una empresa Industrial y Comercial del orden departamental, vinculada a la Secretaria de Salud del Huila, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PREPARACION UTILIZADAS:

2.1. Base de Medición

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. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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.

2.3 Tratamiento de la Moneda Extranjera

Los Estado Financieros son presentados en pesos colombianos

NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros de la Loteria del Huila, 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 Publica a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, en materia de registro oficial en 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.

LISTADO DE LAS NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 4. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 6. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 8. INVENTARIOS
NOTA 9. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS CULTURALES
NOTA 11. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 12. PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 13. ACTIVOS BIOLOGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 20. COSTOS Y VENTAS
NOTA 21. COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 25. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición:

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
1 ACTIVOS	**9.746.917.643,52**	**7.049.558.491,84**	**2.697.359.151,68**	**28%**
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**3.797.088.775,51**	**3.019.626.379,95**	**777.462.395,56**	**20%**
1105 CAJA	-	-	-	0%
110502 CAJA MENOR	-	-	-	0%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANC	**3.797.088.775,51**	**3.019.626.379,95**	**777.462.395,56**	**20%**
111005 CUENTA CORRIENTE	**143.663.696,84**	**147.318.311,05**	**(3.654.614,21)**	**-3%**
11100501 DaviviendaBancafe.Cta. 287064505	1.133.772,40	2.028.325,40	(894.553,00)	-79%
11100502 Banco Popular Cta.# 39001085 8	-	639.117,25	(639.117,25)	100%
11100503 Banco Colombia Ppal.Cta.4560 013423 5Ap	4.855.278,94	3.020.330,82	1.834.948,12	38%
11100512 Banco Caja Social Cta.21000511569	63.895.224,65	18.293.871,65	45.601.353,00	71%
11100513 Banco Colombia Cta. Cte.# 45581127665	11.634.465,60	4.341.893,68	7.292.571,92	63%
11100518 Banco Agrario de Colombia Cta.Cte.#39050	13.024,00	13.024,00	-	0%
11100520 Banco BBVA Cta.Cte.#856000039	62.131.931,25	118.981.748,25	(56.849.817,00)	-91%
111006 CUENTA DE AHORRO	**3.653.425.078,67**	**2.872.308.068,90**	**781.117.009,77**	**21%**
11100602 Banco Caja Social Cta.24005820142	3.379.563,29	156.012.316,94	(152.632.753,65)	-4516%
11100606 Davivienda Cte.# 076000369793	1.653.137,40	1.179.362,93	473.774,47	29%
11100612 Baco Colpatria Cta.7452000660Res	**3.428.318.665,64**	**2.358.112.968,03**	**1.070.205.697,61**	**31%**
11100619 Banco Bogota Exito Cta.# 244002721	160.428.497,36	207.179.693,36	(46.751.196,00)	-29%
11100625 Banco Colpatria Cta.# 7452001332	3.800.237,72	548.023,27	3.252.214,45	86%
11100626 Banco Colpatria Cta.# 7452020193 Plan Me	55.844.977,26	149.275.704,37	(93.430.727,11)	-167%

La Loteria del Huila, como entidad registra el efectivo y equivalente al efectivo todos sus recursos obtenidos por la venta de la billeteria en los sorteos que realiza todos los días martes, en los diferentes Departamentos del país, así como los ingresos financieros (Intereses), los aprovechamiento y los otros ingresos, en el periodo Enero a Diciembre 31 de 2023, la variable de efectivo y equivalentes al efectivo fue por un valor de $3.797.088.775,51.

Referente a los $ 3.019.626.379,95 del mismo periodo en el año 2022, aumentando entre los dos periodos mencionados un valor de $ 777.462.395,96 equivalente al 20 % valor inferior al corte del 31 de Diciembre de 2023.

El efectivo estará compuesto por caja, depósitos bancarios, la característica del efectivo es la rápida disponibilidad que ofrece sin ninguna restricción de tiempo, es que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, en el periodo de Enero a 31 de Diciembre del 2023 la cuenta 111005 Cuenta corriente de la loteria del Huila, presentaron una disminución del 3 %, por valor de $3.674.614,21, a 2022 por valor de $ 147.318.311,05, frente a los $147.663.696,84, en el año 2023.

La loteria del Huila, administra sus recursos en diferentes tipos de cuentas financieras como; Cuentas de ahorro y Cuentas corrientes en entidades financieras, tales como; Banco Davivienda, Popular, Bancolombia, Caja Social, Banco Agrario, BBVA, Bogotá y Colpatria.

La loteria del Huila reconoce efectivo de la siguiente manera:

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

1. Reintegros
2. Distribuidores Locales

La entidad no realiza pagos en efectivo, en ningún caso.

El dinero que se encuentra en la caja principal debe ser consignado en las cuentas de ahorro y corrientes que disponga le entidad, se realizan a través de transferencia electrónica.

Los recursos de la reserva técnica para el pago de premios, están consignados en la cuenta de ahorro del BANCO COLPATRIA, en la cuenta No 7452000660 (11100612), con un saldo de $3.428.318.665,64, para el año 2023

Al 31 de Diciembre de 2023, la entidad cuenta con un saldo en efectivo de $3.797.088.775,51, incluido el saldo de la reserva técnica para el pago de premios por valor de $3.428.318.665,64.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición:

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
13 CUENTAS POR COBRAR	**404.573.882,51**	**291.925.156,51**	**112.648.726,00**	**28%**
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.696.012,00	1.696.012,00	-	0%
131102 MULTAS Y SANCIONES	1.696.012,00	1.696.012,00	-	0%
13110201 Sanciones Cheques devueltos	1.696.012,00	1.696.012,00	-	0%
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	402.877.870,51	290.229.144,51	112.648.726,00	28%
131703 Juegos de Suerte y Azar	328.930.663,00	288.092.433,00	40.838.230,00	12%
13170301 Agentes Dentro del Departamento	82.332.265,00	79.887.765,00	2.444.500,00	3%
13170302 Agentes fuenra del Dpta.	246.598.398,00	208.204.668,00	38.393.730,00	16%
131790 OTROS SERVICIOS	73.947.207,51	2.136.711,51	71.810.496,00	97%
13179002 Otras Cuentas por cobrar	73.947.207,51	2.136.711,51	71.810.496,00	97%

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

Las cuentas por cobrar aumentaron en un 28 %, en el periodo del año 2022 fue por valor de $291.925.156,51, frente a los $404.573.882,61, con corte al 31 de Diciembre de 2023, aumentaron en un valor de $112.648.726,00.

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

La cuenta 1384 denominada OTRAS CUENTAS POR PAGAR, fue eliminada por parte de la Contaduría General de Nación, por ende los valores registrados fueron reclasificados a la cuenta 131790 denominada OTROS SERVICIOS.

La loteria del Huila reconoce como cuenta por cobrar

1. El valor de la venta neta de billeteria física y virtual realizada por cada uno de los distribuidores por sorteo,
2. El valor del descuento en venta para el Lotero como distribuidor se registra en el Ingreso, Cuenta 4395, como un Descuento en Ventas (DB)
3. El plazo de pago de la cartera producto de la venta de billeteria, se encuentra estipulado en el reglamento de distribuidores, para lo cual la LOTERIA DEL HUILA, concede un plazo de 8 días calendario, después de jugado el sorteo
4. Se acepta en parte de pago o pago total de la cartera, el valor de los premios pagados por el distribuidor y que tiene como soporte la fracción o fracciones ganadoras
5. Es importante manifestar que el último sorteo del mes de diciembre de 2023, fue realizado el día 26 de Diciembre, sorteo No 4631, por lo tanto, la gran mayoría de los distribuidores empezaron a realizar los pagos al día siguiente, lo que conllevo a que la venta total del sorteo 4631, quedara pendiente de pago, para el mes de Enero de 2024.
6. Finalmente se presenta en cuentas por cobrar a 31 de Diciembre de 2023, la suma de $404.573.882,51

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**5.210.021.960,30**	**3.202.658.534,18**	**2.007.363.426,12**	**39%**
1605 TERRENOS	1.433.995.008,00	1.433.995.008,00	-	0%
160501 URBANOS	1.433.995.008,00	1.433.995.008,00	-	0%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	30.109.839,00	-	30.109.839,00	100%
163590 OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	30.109.839,00	-	30.109.839,00	100%
1640 EDIFICACIONES	3.574.606.296,00	1.613.069.449,88	1.961.536.846,12	55%
164001 EDIFICIOS Y CASAS	3.574.606.296,00	1.613.069.449,88	1.961.536.846,12	55%
16400101 Local Edif.Diego de Ospina	3.574.606.296,00	1.613.069.449,88	1.961.536.846,12	55%
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	22.330.000,00	22.330.000,00	-	0%
165005 REDES DE AIRE	22.330.000,00	22.330.000,00	-	0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	232.213.750,00	222.413.750,00	9.800.000,00	4%
165590 OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	232.213.750,00	222.413.750,00	9.800.000,00	4%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	126.013.121,00	108.279.741,00	17.733.380,00	14%
166501 MUEBLES Y ENSERES	80.163.495,00	62.430.115,00	17.733.380,00	22%
166590 OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OI	45.849.626,00	45.849.626,00	-	0%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓ	175.032.331,00	175.032.331,00	-	0%
167001 EQUIPO DE COMUNICACIÓN	12.898.558,00	12.898.558,00	-	0%
167002 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	162.133.773,00	162.133.773,00	-	0%
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES	(384.278.384,70)	(372.461.745,70)	(11.816.639,00)	3%
168503 REDES, LÍNEAS Y CABLES	(18.575.720,00)	(17.595.720,00)	(980.000,00)	5%
168504 MAQUINARIA Y EQUIPO	(117.481.091,00)	(113.381.091,00)	(4.100.000,00)	3%
168506 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(108.279.741,00)	(108.279.741,00)	-	0%
168507 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTAC	(136.345.193,70)	(133.205.193,70)	(3.140.000,00)	2%
168513 BIENES MUEBLES EN BODEGA	(3.596.639,00)	-	(3.596.639,00)	100%

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. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para las ventas y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, Planta y equipo se registran al costo, menos la depreciación acumulada y las perdidas 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 que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos

CONCEPTO	VIDA UTIL
Construcciones y Edificaciones	***100 Años***
Maquinaria y Equipo	***15 Años***
Muebles y Enseres	***10 Años***
Equipo de Oficina	***10 Años***
Equipo de Comunicación y Computación	***5 Años***
Equipo de Transporte	***10 Años***

La loteria del Huila reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios; para propósitos administrativos. 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 Local No 5 del Edificio Diego de Ospina, los cuales fueron avaluados e incorporados a la contabilidad, durante los meses de octubre de 2017, diciembre 31 de 2018 (NC20 – 105) y mayo 29 de 2020 (NC29 – 25).

Mediante NOTA DE CONTABILIDAD – NC-12-31 del 31 de Diciembre del año 2023, se registró el Avalúo realizado al Bien Inmueble realizado por la entidad, dando como resultado un mayor valor, es decir presento una REVALORIZACIÓN por valor de $1.972.936.590,12.

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
19 OTROS ACTIVOS	**335.233.025,20**	**535.348.421,20**	**(200.115.396,00)**	**-60%**
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPA	-	284.372.396,00	(284.372.396,00)	100%
190514 BIENES Y SERVICIOS	-	46.967.396,00	(46.967.396,00)	100%
19051401 Reserva Tecnica	-	46.967.396,00	(46.967.396,00)	100%
190590 Otros bienes y servicios pagados por anticipad	-	237.405.000,00	(237.405.000,00)	100%
1907 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUEST	341.921.618,00	253.826.618,00	88.095.000,00	26%
190701 Anticipo de Impuesto sobre la Renta	341.921.618,00	253.826.618,00	88.095.000,00	26%
19070101 Art.365E.T.Ley 1819/2016	341.921.618,00	253.826.618,00	88.095.000,00	26%
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES	(103.561.304,00)	(90.961.304,00)	(12.600.000,00)	12%
195201 Edificaciones	(103.561.304,00)	(90.961.304,00)	(12.600.000,00)	12%
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	204.577.784,00	195.815.784,00	8.762.000,00	4%
197007 LICENCIAS	101.461.496,00	92.699.496,00	8.762.000,00	9%
197008 SOFTWARES	103.116.288,00	103.116.288,00	-	0%
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INT	(107.705.072,80)	(107.705.072,80)	-	0%
197507 Licencias	(5.155.814,00)	(5.155.814,00)	-	0%
197508 SOFTWARES	(102.549.258,80)	(102.549.258,80)	-	0%

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

A pesar de no tener naturaleza física, los activos intangibles son recursos muy valiosos para las empresas, son recursos que pertenecen a la entidad y que pueden generar una gran ventaja competitiva si son correctamente gestionados

Las Niif definen el activo intangible como un recurso controlado por la entidad como resultado de eventos pasados, y de la cual se esperan fluyan beneficios económicos futuros.

Los intangibles son activos no monetarios, y representan generalmente derechos abstractos, como puede ser una patente, una licencia de uso, una franquicia, una imagen de marca que crea una relación especial con los clientes, derechos de autor, etc.

Vida útil de los Intangibles

A todo activo intangible se le debe determinar la vida útil, entendida como el periodo de tiempo durante el cual se espera que contribuya a generar ingresos o beneficios para la empresa

Por ejemplo, cuando se compra una licencia, se debe determinar por cuantos años esa licencia podrá ser utilizada por la empresa, y por cuanto tiempo podrá contribuir a generar ingresos, a fin de amortizarlo para reconocer en el gasto la generación de dicho beneficio.

Cuando la vida útil no se pueda determinar, se considera que se tiene una vida útil indefinida, la cual no aplica para las empresas del grupo 2, que en todo caso tendrá que determinar una vida aproximada que no puede ser superior a 10 años

El valor total de los otros activos, asciende a la suma de $335.233.025,20, con corte al 31 de Diciembre del 2023.

NOTA 15. PASIVOS

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
2 PASIVO	**6.515.505.885,48**	**5.673.268.450,10**	**842.237.435,38**	**13%**
24 CUENTAS POR PAGAR	**2.155.950.219,83**	**2.565.430.994,45**	**(409.480.774,62)**	**-19%**
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	490.323.514,00	268.542.045,00	221.781.469,00	45%
240101 BIENES Y SERVICIOS	490.323.514,00	268.542.045,00	221.781.469,00	45%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.016.168,00	10.605.698,00	5.410.470,00	34%
242401 APORTES A FONDOS PENSIONALES	11.083.900,00	7.307.700,00	3.776.200,00	34%
242402 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	4.259.300,00	2.787.300,00	1.472.000,00	35%
242407 LIBRANZAS	-	-	-	0%
24240701 Comfamiliar del Huila	-	-	-	0%
24240702 Comisión Depósitos Judiciales	-	-	-	0%
24240703 Torres Guarim	-	-	-	0%
242490 Otros Descuentos de Nomina	672.968,00	510.698,00	162.270,00	24%

GOBERNACION DEL HUILA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA

NIT. 800.244.699-7

LOTERIA DEL HUILA – Información Financiera bajo NIIF a 31 de Diciembre de 2023

LOTERIA DEL HUILA

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
2 PASIVO	**6.515.505.885,48**	**5.673.268.450,10**	**842.237.435,38**	**13%**
24 CUENTAS POR PAGAR	**2.155.950.219,83**	**2.565.430.994,45**	**(409.480.774,62)**	**-19%**
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TI	82.594.317,60	143.104.666,00	(60.510.348,40)	-73%
243603 HONORARIOS	55.515.340,00	94.955.000,00	(39.439.660,00)	-71%
24360301 Persona Natural 10%	5.178.800,00	3.832.000,00	1.346.800,00	26%
24360302 Persona Juridica 11%	50.336.540,00	91.123.000,00	(40.786.460,00)	-81%
243605 SERVICIOS	2.443.103,00	1.480.000,00	963.103,00	39%
24360501 6% Servicios Generales	-	64.000,00	(64.000,00)	100%
24360502 2% Servicio Aseo y Vigilancia	-	-	-	0%
24360503 3.5% Serv. Restaurante	89.690,00	59.000,00	30.690,00	34%
24360504 1% Serv. Transporte de carga	-	-	-	0%
24360506 1% Temporales	94.193,00	9.000,00	85.193,00	90%
24360507 4% Serv. Generales Declarantes	2.748.220,00	1.161.000,00	1.587.220,00	58%
24360508 3,5% Servicio Transporte	-	131.000,00	(131.000,00)	100%
24360509 2,5% Servicio de Restaurante	(489.000,00)	-	(489.000,00)	100%
24360510 2% Servicios Integrales de Salud	-	56.000,00	(56.000,00)	100%
243608 COMPRAS	2.390.351,00	3.393.000,00	(1.002.649,00)	-42%
24360801 3.5% Compras no declarantes	-	2.471.000,00	(2.471.000,00)	100%
24360803 2.5% Compra declarante	2.390.351,00	922.000,00	1.468.351,00	61%
243609 LOTERÍAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES	1.511.998,00	13.899.999,00	(12.388.001,00)	-819%
24360901 20% Premios	1.511.998,00	13.899.999,00	(12.388.001,00)	-819%
243615 A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	4.397.000,00	2.540.000,00	1.857.000,00	42%
243625 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDI	15.042.801,00	25.207.000,00	(10.164.199,00)	-68%
24362501 Iva Retenido por compras	(2.032.017,00)	1.004.000,00	(3.036.017,00)	149%
24362502 Iva Retenida por servicios	17.074.818,00	24.203.000,00	(7.128.182,00)	-42%
243627 RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y	1.293.724,60	1.513.000,00	(219.275,40)	-17%
24362701 Reteica por Compras	95.933,00	471.000,00	(375.067,00)	-391%
24362702 Reteica por servicios	334.539,00	1.042.000,00	(707.461,00)	-211%
24362703 Reteica Servicios Act.Prof. 3,5x1000	279.453,60	-	279.453,60	100%
24362704 Reteica Servicios Act. 313- 4x1000	61.175,00	-	61.175,00	100%
24362705 Reteica Servicios Act. 325- 6x1000	194.136,00	-	194.136,00	100%
24362707 Reteica Servicios Act. 219- 4,5x1000	237.983,00	-	237.983,00	100%
24362710 Reteica Servicios Act. 315- 4x1000	5.745,00	-	5.745,00	100%
24362711 Reteica Servicios Act. 334- 6x1000	8.760,00	-	8.760,00	100%
24362712 Reteica Servicios Act. 345- 7x1000	1.000,00	-	1.000,00	100%
24362713 Reteica Servicios Act. 323- 5x1000	75.000,00	-	75.000,00	100%

GOBERNACION DEL HUILA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA

NIT. 800.244.699-7

LOTERIA DEL HUILA – Información Financiera bajo NIIF a 31 de Diciembre de 2023

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
2 PASIVO	**6.515.505.885,48**	**5.673.268.450,10**	**842.237.435,38**	**13%**
24 CUENTAS POR PAGAR	**2.155.950.219,83**	**2.565.430.994,45**	**(409.480.774,62)**	**-19%**
243690 OTRAS RETENCIONES	-	116.667,00	(116.667,00)	100%
24369001 Bonificaciones	-	116.667,00	(116.667,00)	100%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR	233.848.639,83	204.956.075,00	28.892.564,83	12%
244080 OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	233.848.639,83	204.956.075,00	28.892.564,83	12%
24408001 Foraneas por Pagar	76.417.400,00	79.279.550,00	(2.862.150,00)	-4%
24408003 17% Impuestos a GanadoresAproximacione	52.577.043,33	39.968.630,00	12.608.413,33	24%
24408004 17% Impuestos a ganadores Secos	16.205.302,00	9.974.702,00	6.230.600,00	38%
24408005 17% Impuestos a ganadores Mayores	1.714.338,00	-	1.714.338,00	100%
24408006 75% Premios no Cobrados	60.377.981,00	60.351.193,00	26.788,00	0%
24408007 Tasa Pro Deporte y Recreación del Huila	26.556.575,50	15.382.000,00	11.174.575,50	42%
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	(7.949.049,55)	(7.949.049,55)	-	0%
244501 VENTA DE BIENES	703.117.724,45	609.316.624,45	93.801.100,00	13%
244505 COMPRA DE BIENES (DB)	(711.066.774,00)	(617.265.674,00)	(93.801.100,00)	13%
2465 PREMIOS POR PAGAR	1.136.645.740,67	1.773.425.893,00	(636.780.152,33)	-56%
246501 PREMIOS MAYORES PENDIENTES DE PAGO	-	-	-	0%
246502 PREMIOS SECOS PENDIENTE	422.175.934,00	885.108.212,00	(462.932.278,00)	-110%
246503 Premios por pagar de aproximacines	714.469.806,67	888.317.681,00	(173.847.874,33)	-24%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	204.470.889,28	172.745.667,00	31.725.222,28	16%
249050 Aportes al ICBF. y Sena	945.800,00	611.300,00	334.500,00	35%
249054 Honorarios	44.060.209,28	5.141.167,00	38.919.042,28	88%
249062 RENTA DEL MONOPOLIO DE JUEGOS DE SUE	159.464.880,00	166.993.200,00	(7.528.320,00)	-5%
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**356.118.032,00**	**321.921.419,00**	**34.196.613,00**	**10%**
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZ	356.118.032,00	321.921.419,00	34.196.613,00	10%
251101 NOMINA POR PAGAR	0,00	-	-	0%
251102 CESANTÍAS	109.382.458,00	138.292.520,00	(28.910.062,00)	-26%
251103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	7.057.579,00	5.535.225,00	1.522.354,00	22%
251104 VACACIONES	52.878.574,00	66.848.218,00	(13.969.644,00)	-26%
251105 PRIMA DE VACACIONES	76.936.851,00	44.522.735,00	32.414.116,00	42%
251106 PRIMA DE SERVICIOS	107.290.670,00	65.020.921,00	42.269.749,00	39%
251124 Aportes Caja de Compes. Familiar	2.571.900,00	1.701.800,00	870.100,00	34%

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
2 PASIVO	**6.515.505.885,48**	**5.673.268.450,10**	**842.237.435,38**	**13%**
27 PROVISIONES	**3.645.040.978,95**	**2.514.351.282,95**	**1.130.689.696,00**	**31%**
2790 PROVISIONES DIVERSAS	3.645.040.978,95	2.514.351.282,95	1.130.689.696,00	31%
279016 Reserva Técnica para el pago de premios	3.645.040.978,95	2.514.351.282,95	1.130.689.696,00	31%
29 OTROS PASIVOS	**358.396.654,70**	**271.564.753,70**	86.831.901,00	24%
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.616.000,00	-	2.616.000,00	100%
290190 Otros Avsnces y Anticipos	2.616.000,00	-	2.616.000,00	100%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	355.780.654,70	271.564.753,70	84.215.901,00	24%
291007 VENTAS	355.780.654,70	271.564.753,70	84.215.901,00	24%
29100702 Depositos en Garantia	5.028.703,70	5.028.703,70	-	0%
29100703 Menor valor premiosBalance Distb.	44.800,00	39.000,00	5.800,00	13%
29100704 Control de Juegos ilegales	347.657.886,00	263.904.682,00	83.753.204,00	24%
29100705 Consignaciones	2.597.368,00	2.592.368,00	5.000,00	0%
29100706 Saldos a favor de Distrb.(cartera)	451.897,00	-	451.897,00	100%

Comprende las obligaciones contraídas por la Loteria del Huila, a favor de terceros por conceptos relacionados con adquisición de bienes y servicios, Premios pendiente de pago, impuestos, gravámenes y Tasas, impuesto Loteria Foránea, premios caducados para el control al juego ilegal, aportes de nómina, provisiones y pasivos contingentes.

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

Del total de las cuentas por pagar con corte al 31 de diciembre de 2023, tenemos la adquisición de Bienes y Servicios por la suma de $490.323.514.

Descuentos de Nomina $16.016.168, Retención en la Fuente $82.594.317, Impuesto contribuciones y tasas $233.848.640, Impuesto al valor agregado (IVA) -$7.949.046, Premios por pagar $1.136.645.741, Otras cuentas por pagar $204.470.889.

Corresponde a la retención en la fuente $82.594.317, descuentos realizados durante el periodo del mes de Diciembre de 2023, para ser girados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales "DIAN".

Quedan pendiente de pago los impuestos por concepto de la Renta del Monopolio 12% por valor de $159.464.880, Foráneas 7.55% por valor de $76.417.400, Impuesto a Ganadores y PREMIOS NO COBRADOS $1.136.645.741, de los cuales corresponde el giro del 75% a Salud por valor de $60.377.981, al mes de DICIEMBRE 2023, y que por disposiciones legales se deben pagar los primeros diez (10) días hábiles del mes de Enero 2024, para estos casos.

En la cuenta Premios por pagar $ $1.136.645.741 se contabilizan los premios caídos en poder del público y que tienen pendiente su cobro, de los cuales la Suma de $422.175.934, PREMIOS SECOS, y la suma de $714.469.807 a los PREMIOS POR APROXIMACIONES.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las atribuciones 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 a los suministrados directamente a los empleados como a 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

Registra los saldos por pagar de todos los componentes salariales de los empleados de la entidad, que ascienden a un valor de $356.118.032 comprendido entre el Enero al 31 de diciembre del 2023, se incluyen cesantías por un valor de $109.382.458, intereses a las cesantías $7.057.579, Vacaciones $52.878.574, prima de vacaciones $76.936.851 y prima de servicios $107.290.670.

Discriminados como se puede apreciar en el siguiente cuadro.

NOTA 23 PROVISIONES

Composición:

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

Es importante informar que la reserva técnica es una provisión efectiva que se realiza sobre el total de las ventas de cada sorteo, para lo cual, por disposiciones legales, el 40 % del valor de la venta de cada sorteo, menos el valor de los premios en poder del público, debe provisionarse para el pago de los premios, según acuerdo No 109 de 2014 (CNJSA).

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligación a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo

Se encuentran en este grupo Los ingresos recibidos por anticipado $ 347.028.095, discriminados así; Por mayor valor en premios por Balance Distribuidor $39.000, Depósitos en Garantía la suma de $ 5.028.703, control de Juegos ilegales $339.368.023, y por consignaciones pendientes por legalizar $ 2.592.368.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

COMPOSICION

Las cuentas de Orden, al no afectar directamente la situación financiera y resultados de una entidad, no serán cuentas de balance o de resultado, por lo tanto, no pueden clasificarse dentro del grupo de cuentas de activo, pasivo, capital, ingresos o egresos..

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0,00**	**0,00**	**-**	**0%**
81 DERECHOS CONTINGENTES	14.878.588,00	13.571.191,00	1.307.397,00	9%
8120 LITIGIOS Y DEMANDAS	14.878.588,00	13.571.191,00	1.307.397,00	9%
812001 Civiles	14.878.588,00	13.571.191,00	1.307.397,00	9%
81200101 9 Millonaria	-	-	-	0%
81200103 Superintendencia Nacional de Salud	14.878.588,00	13.571.191,00	1.307.397,00	9%
83 DEUDORAS DE CONTROL	3.567.990.189.445,48	3.238.296.762.713,48	329.693.426.732,00	9%
8344 BIENES Y DERECHOS TITULARIZADOS	276.433.458.451,48	253.372.641.719,48	23.060.816.732,00	8%
834402 Rentas	276.433.458.451,48	253.372.641.719,48	23.060.816.732,00	8%
83440202 Cont.018/2013Ventas	115.040.233.960,00	115.040.233.960,00	-	0%
83440203 Cont.018/201312%Explotación	13.814.331.825,00	13.814.331.825,00	-	0%
83440204 Cont.018/2013Premios No reclamados	443.527.419,75	443.527.419,75	-	0%
83440206 Contrato No. 19/2018Ventas	123.804.005.070,00	109.919.880.571,00	13.884.124.499,00	11%
83440207 Contrato No. 19/201812% D.E.	14.493.743.742,48	13.166.139.310,48	1.327.604.432,00	9%
83440208 Contrato No. 19/2018Premios no cobrados	1.147.021.432,25	988.528.633,25	158.492.799,00	14%
83440209 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	5.643.748.823,00	-	5.643.748.823,00	100%
83440210 Contrato No. 048/2023Premios no cobradoS	625.530.951,00	-	625.530.951,00	100%
83440211 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	51.718.920,00	-	51.718.920,00	100%
83440212 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	677.249.871,00	-	677.249.871,00	100%
83440213 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	169.312.468,00	-	169.312.468,00	100%
83440214 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	47.407.491,00	-	47.407.491,00	100%
83440215 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	460.529.912,00	-	460.529.912,00	100%
83440216 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	6.255.310,00	-	6.255.310,00	100%
83440217 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	517.189,00	-	517.189,00	100%
83440218 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	387.892,00	-	387.892,00	100%
83440219 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	387.892,00	-	387.892,00	100%
83440220 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	7.548.283,00	-	7.548.283,00	100%

GOBERNACION DEL HUILA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA

NIT. 800.244.699-7

LOTERIA DEL HUILA – Información Financiera bajo NIIF a 31 de Diciembre de 2023

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0,00**	**0,00**	**-**	**0%**
8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	3.291.556.730.994,00	2.984.924.120.994,00	306.632.610.000,00	9%
839090 Otras cuentas deudoras de control	3.291.556.730.994,00	2.984.924.120.994,00	306.632.610.000,00	9%
83909001 Devoluciones dentro del Departamento	131.671.002.000,00	117.567.171.000,00	14.103.831.000,00	11%
83909002 Devoluciones fuera del Depto.	1.707.560.186.994,00	1.576.507.517.994,00	131.052.669.000,00	8%
83909003 Despachos dentro	164.349.959.000,00	146.663.744.000,00	17.686.215.000,00	11%
83909004 Despachos Fuera	1.287.975.583.000,00	1.144.185.688.000,00	143.789.895.000,00	11%
89 DEUDORAS POR CONTRA	(3.568.005.068.033,48)	(3.238.310.333.904,48)	(329.694.734.129,00)	9%
8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	(14.878.588,00)	(13.571.191,00)	(1.307.397,00)	9%
890506 Litigios y Demandas	(14.878.588,00)	(13.571.191,00)	(1.307.397,00)	9%
89050601 9 Millonaria	-	-	-	0%
89050603 Superintendencia Nacinal de Salud	(14.878.588,00)	(13.571.191,00)	(1.307.397,00)	9%
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(3.567.990.189.445,48)	(3.238.296.762.713,48)	(329.693.426.732,00)	9%
891513 Bienes y Derechos Titularizados	(276.433.458.451,48)	(253.372.641.719,48)	(23.060.816.732,00)	8%
89151302 Cont.018/2013Ventas	(115.040.233.960,00)	(115.040.233.960,00)	-	0%
89151303 Cont.018/201312% Explotación	(13.831.405.981,00)	(13.831.405.981,00)	-	0%
89151304 Cont. 018/2013Premios No cobrados	(426.453.263,75)	(426.453.263,75)	-	0%
89151306 Contrato No. 19/2018Ventas	(123.804.005.070,00)	(109.919.880.571,00)	(13.884.124.499,00)	11%
89151307 Contrato No. 19/2018 12 D.E.	(14.493.743.742,48)	(13.166.139.310,48)	(1.327.604.432,00)	9%
89151308 Contrato No. 19/2018Premios no cobrados	(1.147.021.432,25)	(988.528.633,25)	(158.492.799,00)	14%
89151309 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(5.643.748.823,00)	-	(5.643.748.823,00)	100%
89151310 Contrato No. 048/2023Premios no cobradoS	(625.530.951,00)	-	(625.530.951,00)	100%
89151311 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(51.718.920,00)	-	(51.718.920,00)	100%
89151312 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(677.249.871,00)	-	(677.249.871,00)	100%
89151313 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(169.312.468,00)	-	(169.312.468,00)	100%
89151314 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(47.407.491,00)	-	(47.407.491,00)	100%
89151315 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(460.529.912,00)	-	(460.529.912,00)	100%
89151316 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(6.255.310,00)	-	(6.255.310,00)	100%
89151317 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(517.189,00)	-	(517.189,00)	100%
89151318 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(387.892,00)	-	(387.892,00)	100%
89151319 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(387.892,00)	-	(387.892,00)	100%
89151320 Contrato No. 048/2023Premios no cobrados	(7.548.283,00)	-	(7.548.283,00)	100%
891590 Otras cuentas deudoras de control	(3.291.556.730.994,00)	(2.984.924.120.994,00)	(306.632.610.000,00)	9%
89159001 Devoluciones Dentro	(131.671.002.000,00)	(117.567.171.000,00)	(14.103.831.000,00)	11%
89159002 Devoluciones Fuera	(1.707.560.186.994,00)	(1.576.507.517.994,00)	(131.052.669.000,00)	8%
89159003 Despachos dentro	(164.349.959.000,00)	(146.663.744.000,00)	(17.686.215.000,00)	11%
89159004 Despachos Fuera	(1.287.975.583.000,00)	(1.144.185.688.000,00)	(143.789.895.000,00)	11%

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**0,00**	**0,00**	**-**	**0%**
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**0,00**	**0,00**	**-**	**0%**
91 PASIVOS CONTINGENTES	(1.242.870.300,00)	(3.059.025.938,00)	1.816.155.638,00	-146%
9190 OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(1.242.870.300,00)	(3.059.025.938,00)	1.816.155.638,00	-146%
919090 Otras Responsabilidades Contingentes	(1.242.870.300,00)	(3.059.025.938,00)	1.816.155.638,00	-146%
91909001 Procesos Laborales	(47.608.447,00)	(39.064.443,62)	(8.544.003,38)	18%
91909002 Procesos Administrativos	(42.022.776,00)	(35.924.931,38)	(6.097.844,62)	15%
91909004 Acciones Contractuales	(1.153.239.077,00)	(2.984.036.563,00)	1.830.797.486,00	-159%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (Db)	1.242.870.300,00	3.059.025.938,00	(1.816.155.638,00)	-146%
9905 Responsab.Conting.por contra (Db)	1.242.870.300,00	3.059.025.938,00	(1.816.155.638,00)	-146%
990590 Otras Responsabilidades Contingentes	1.242.870.300,00	3.059.025.938,00	(1.816.155.638,00)	-146%
99059001 Procesos Laborales	47.608.447,00	38.245.239,00	9.363.208,00	20%
99059002 Procesos Administrativos	42.022.776,00	36.744.136,00	5.278.640,00	13%
99059004 Acciones contractuales	1.153.239.077,00	2.984.036.563,00	(1.830.797.486,00)	-159%
RESULTADO DEL EJERCICIO	**-106.415.329,82**	**-357.433.565,09**	**251.018.235,27**	**0,02**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Los dineros , documentos y bienes que conforman el grupo de cuentas de orden deudoras , se manejan como las cuentas de Activo , por tanto , su saldo es debito

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Los bienes que se han recibido para custodia, manejo o negociacion constituyen el grupo de cuentas de orden acreedoras , estas se manejan como cuentas de pasivo, por lo cual su saldo es credito.

NOTA 27 PATRIMONIO

En esta cuenta esta el Patrimonio de la LOTERIA DEL HUILA, divido en capital Fiscal, los resultado de operaciones de ejercicios anteriores, el resultado del ejercicio y los impactos por la transicion al nuevo marco

GOBERNACION DEL HUILA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA

NIT. 800.244.699-7

LOTERIA DEL HUILA – Información Financiera bajo NIIF a 31 de Diciembre de 2023

Composicion del Patrimonio

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
3 PATRIMONIO	**3.337.827.087,86**	**1.733.723.806,83**	**1.604.103.281,03**	**48%**
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	**3.337.827.087,86**	**1.733.723.806,83**	**1.604.103.281,03**	**48%**
3208 CAPITAL FISCAL	1.223.636.822,98	1.223.636.822,98	-	0%
320801 CAPITAL FISCAL	1.223.636.822,98	1.223.636.822,98	-	0%
32080101 Inversiones	(861.637.641,08)	(861.637.641,08)	-	0%
32080105 Revalorizacion del Patrimonio	537.361.997,00	537.361.997,00	-	0%
32080106 Propiedad, Planta y Equipo	1.021.619.211,78	1.021.619.211,78	-	0%
32080107 Deudores	(181.374.631,93)	(181.374.631,93)	-	0%
32080108 Otros Activos	(30.274.436,00)	(30.274.436,00)	-	0%
32080109 Cuentas por pagar	737.942.323,21	737.942.323,21	-	0%
3215 RESERVAS	149.031.555,00	300.000.000,00	(150.968.445,00)	-101%
321590 OTRAS RESERVAS	149.031.555,00	300.000.000,00	(150.968.445,00)	-101%
3215900 Plan Desempeño y/o Estrategias Comerciales	149.031.555,00	300.000.000,00	(150.968.445,00)	-101%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.621.863,76	210.086.983,85	(206.465.120,09)	-5701%
322501 UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.643.000.192,79	2.643.000.192,79	-	0%
322502 PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	(2.639.378.329,03)	(2.432.913.208,94)	(206.465.120,09)	8%
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	-	0%
323001 UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-	-	-	0%
323002 PERDIDA DEL EJERCICIO	-	-	-	0%
3271 GANANCIA O PERDIDA EN INVERSIONES DE AD	1.961.536.846,12	-	1.961.536.846,12	100%
327117 OTROS CERTIFICADOS - REVALORIZACION A	1.961.536.846,12	-	1.961.536.846,12	100%
327101 Terrenos	(1.011.399.744,00)	-	(1.011.399.744,00)	100%
327702 Edificaciones	2.972.936.590,12	-	2.972.936.590,12	100%

Mediante NOTA DE CONTABILIDAD – NC-12-31 del 31 de Diciembre del año 2023, se registró el Avalúo realizado al Bien Inmueble realizado por la entidad, dando como resultado un mayor valor, es decir presento una REVALORIZACIÓN por valor de $1.972.936.590,12.

NOTA 28 INGRESOS

Se registran los ingresos provenientes de la actividad misional de la entidad por concepto de venta de la Loteria a Nivel Nacional, asi como los descuentos en ventas a la red de comercializacion y los ingresos por la explotacion del chance, dado en concesion.

En OTROS INGRESOS, por valor total de $509.851.090, representado en los ingresos como Rendimientos Financieros, por la suma de $253.136.948, Venta Papel de Reciclaje $5.019.000, Venta de papel de Reciclaje $ 3.402.000, Aprovechamientos $1.367.353, Descuentos Condicionados $45.745.364, Prestaciones Sociales $86.584.137 y Reintegro por Incapacidades $1.971.302.

Composición Ingresos:

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
4 INGRESOS	**13.813.413.485,75**	**12.862.815.260,52**	**950.598.225,23**	**7%**
43 VENTA DE SERVICIOS	**13.222.562.396,00**	**12.685.321.950,00**	**S37.240.446,00**	**4%**
4340 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	17.397.810.896,00	16.564.580.700,00	833.230.196,00	5%
434001 LOTERÍAS ORDINARIAS	16.700.994.000,00	15.517.035.000,00	1.183.959.000,00	7%
43400101 Ventas dentro del Dpto.	3.973.785.000,00	3.849.597.000,00	124.188.000,00	3%
43400102 Ventas Fuera del Dpto.	12.727.209.000,00	11.667.438.000,00	1.059.771.000,00	8%
434002 APUESTAS PERMANENTES	586.350.034,00	946.421.363,00	(360.071.329,00)	-61%
43400201 Venta de Talonarios	307.230.000,00	607.479.480,00	(300.249.480,00)	-98%
43400203 1% derechos de administracion	40.616.253,00	39.749.687,00	866.566,00	2%
43400206 Aprovechamiento	16.967,00	40,00	16.927,00	100%
43400207 Premios no cobrados Ley 393/2010	103.476.814,00	111.074.681,00	(7.597.867,00)	-7%
43400208 Rollos Termicos	135.010.000,00	188.117.475,00	(53.107.475,00)	-39%
434007 SORTEOS EXTRAORDINARIOS	110.466.862,00	101.124.337,00	9.342.525,00	8%
43400701 Sorteo Extraordinario 05 de 2022	110.466.862,00	101.124.337,00	9.342.525,00	8%

GOBERNACION DEL HUILA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA

NIT. 800.244.699-7

LOTERIA DEL HUILA – Información Financiera bajo NIIF a 31 de Diciembre de 2023

LOTERIA DEL HUILA

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
4 INGRESOS	**13.813.413.485,75**	**12.862.815.260,52**	**950.598.225,23**	**7%**
43 VENTA DE SERVICIOS	**13.222.562.396,00**	**12.685.321.950,00**	**537.240.446,00**	**4%**
4390 OTROS SERVICIOS	-	-	-	0%
439090 OTROS SERVICIOS	-	-	-	0%
43909001 Aprovechamientos	-	-	-	0%
43909002 Otros Ingresos	-	-	-	0%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN	(4.175.248.500,00)	(3.879.258.750,00)	(295.989.750,00)	7%
439508 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	(4.175.248.500,00)	(3.879.258.750,00)	(295.989.750,00)	7%
43950801 Dentro del Departamento	(990.942.000,00)	(957.175.500,00)	(33.766.500,00)	3%
43950802 Fuera del departamento	(3.184.306.500,00)	(2.922.083.250,00)	(262.223.250,00)	8%
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**-**	**-**	**-**	**0%**
4430 SUBVENCIONES	**-**	**-**	**-**	**0%**
443005 SUBVENCIONES POR RCURSOS TRANSF. POR	-	-	-	0%
44300501 Gob.del Huila Reserva Técnica	-	-	-	0%
44300502 Gob.del Huila Pago Premios-Plan Mercadeo	-	-	-	0%
48 OTROS INGRESOS	**590.851.089,75**	**177.493.310,52**	**413.357.779,23**	**70%**
4802 FINANCIEROS	253.136.947,77	92.444.251,52	160.692.696,25	63%
480201 Intereses sobre depositos en institucines finan	253.136.947,77	92.444.251,52	160.692.696,25	63%
480290 Otros Ingresos Financieros	-	-	-	0%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	1.178,00	(1.178,00)	100%
480601 Efectivo y Equivalente al Efectivo	-	1.178,00	(1.178,00)	100%
4808 INGRESOS DIVERSOS	337.714.141,98	85.047.881,00	252.666.260,98	75%
480826 RECUPERACIONES	-	5.989.250,00	(5.989.250,00)	100%
48082604 Reintegro Incapacidad vigencia actual	-	5.695.442,00	(5.695.442,00)	100%
48082608 Reintegro Prestaciones Sociales	-	133.808,00	(133.808,00)	100%
48082611 Depuración Pasivos	-	160.000,00	(160.000,00)	100%
480827 APROVECHAMIENTOS	201.739.986,00	7.071.500,00	194.668.486,00	96%
48082701 Venta de papel reciclaje	5.019.000,00	7.071.500,00	(2.052.500,00)	-41%
48082703 Recuperacionesde Bileteria Hurtada	180.000,00	-	180.000,00	100%
48082704 Depuración Pasivo	196.540.986,00	-	196.540.986,00	100%
480890 Otros Ingresos Diversos	135.974.155,98	71.987.131,00	63.987.024,98	47%
48089001 Aprovechamientos	1.673.352,98	1.179.002,00	494.350,98	30%
48089002 Descuentos en compras condicionadas	45.745.364,00	70.808.129,00	(25.062.765,00)	-55%
48089003 Prestaciones Sociales	86.584.137,00	-	86.584.137,00	100%
48089007 Reintegro Incapacidades	1.971.302,00	-	1.971.302,00	100%

GOBERNACION DEL HUILA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA

NIT. 800.244.699-7

LOTERIA DEL HUILA – Información Financiera bajo NIIF a 31 de Diciembre de 2023

NOTA 29 .GASTOS

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
5 GASTOS	**13.919.828.815,57**	**13.220.248.825,61**	**699.579.989,96**	**5%**
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**2.248.115.609,00**	**2.130.816.845,00**	**117.298.764,00**	**5%**
5101 SUELDOS Y SALARIOS	659.805.239,00	475.419.959,00	184.385.280,00	28%
510101 SUELDOS	630.697.265,00	453.422.967,00	177.274.298,00	28%
51010101 Sueldo Basico	630.697.265,00	453.422.967,00	177.274.298,00	28%
510119 BONIFICACIONES	24.526.108,00	17.252.392,00	7.273.716,00	30%
51011901 Bonificacion por Recreacion	2.445.101,00	2.447.600,00	(2.499,00)	0%
51011902 Bonificacion por servicios prestados	22.081.007,00	14.804.792,00	7.276.215,00	33%
510160 SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	4.581.866,00	4.744.600,00	(162.734,00)	-4%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	41.324.075,00	16.054.031,00	25.270.044,00	61%
510203 INDEMNIZACIONES	41.324.075,00	16.054.031,00	25.270.044,00	61%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	146.637.800,00	118.754.128,00	27.883.672,00	19%
510302 APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMI	30.925.800,00	22.595.700,00	8.330.100,00	27%
510303 COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SA	18.560.326,00	14.814.187,00	3.746.139,00	20%
510304 Aportes Sindicales	-	10.000.000,00	(10.000.000,00)	100%
510305 Cotizaciones a riesgos profesionales	3.965.900,00	2.854.990,00	1.110.910,00	28%
510306 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRAI	71.913.920,00	50.473.769,00	21.440.151,00	30%
510307 COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRAI	21.271.854,00	18.015.482,00	3.256.372,00	15%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	10.985.100,00	8.712.800,00	2.272.300,00	21%
510401 APORTES AL ICBF	6.591.000,00	5.227.800,00	1.363.200,00	21%
510402 APORTES AL SENA	4.394.100,00	3.485.000,00	909.100,00	21%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	492.133.154,00	456.834.581,00	35.298.573,00	7%
510701 VACACIONES	55.009.210,00	56.012.318,00	(1.003.108,00)	-2%
510702 CESANTÍAS	104.276.710,00	123.994.281,00	(19.717.571,00)	-19%
510703 INTERESES A LAS CESANTÍAS	7.720.391,00	5.535.225,00	2.185.166,00	28%
510704 PRIMA DE VACACIONES	54.230.113,00	52.218.692,00	2.011.421,00	4%
510705 PRIMA DE NAVIDAD	70.565.307,00	52.916.864,00	17.648.443,00	25%
510706 PRIMA DE SERVICIOS	108.526.052,00	74.849.466,00	33.676.586,00	31%
510790 OTRAS PRIMAS	91.805.371,00	91.307.735,00	497.636,00	1%
51079001 Prima Tecnica	91.805.371,00	75.039.635,00	16.765.736,00	18%
51079002 Prima Quinquenal	-	16.268.100,00	(16.268.100,00)	100%
5108 GASTOS PERSONAL DIVERSOS	310.522.045,00	423.926.759,00	(113.404.714,00)	-37%
510801 REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	297.349.503,00	412.259.259,00	(114.909.756,00)	-39%
51080101 Honorarios persona Natural 10%	42.500.000,00	5.550.000,00	36.950.000,00	87%
51080102 Honorarios persona Juridica	114.683.370,00	48.554.231,00	66.129.139,00	58%
51080103 Honorarios Contratistas	140.166.133,00	358.155.028,00	(217.988.895,00)	-156%
510803 CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍ	13.172.542,00	11.667.500,00	1.505.042,00	11%

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
5 GASTOS	**13.919.828.815,57**	**13.220.248.825,61**	**699.579.989,96**	**5%**
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**2.248.115.609,00**	**2.130.816.845,00**	**117.298.764,00**	**5%**
5111 GENERALES	522.612.329,00	532.391.619,00	(9.779.290,00)	-2%
511113 VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.246.131,00	1.863.121,00	(616.990,00)	-50%
511114 MATERIALES Y SUMINISTROS	19.044.185,00	20.774.794,00	(1.730.609,00)	-9%
51111401 Papeleria, utiles y otros	11.851.062,00	9.490.878,00	2.360.184,00	20%
51111403 Elementos de aseo y cafeteria	6.080.253,00	5.363.460,00	716.793,00	12%
51111405 Materiales y suministros	1.112.870,00	5.920.456,00	(4.807.586,00)	-432%
511115 MANTENIMIENTO	16.727.440,00	2.928.064,00	13.799.376,00	82%
51111501 Mantenimiento oficina	891.497,00	2.319.536,00	(1.428.039,00)	-160%
51111502 Mantenimiento Vehículo	231.033,00	608.528,00	(377.495,00)	-163%
51111503 Mantenimiento Planta Electrica	2.009.910,00	-	2.009.910,00	100%
51111504 Mantenimiento Baloteras	12.000.000,00	-	12.000.000,00	100%
51111505 Mantenimiento aires Acondicionados	1.460.000,00	-	1.460.000,00	100%
51111506 Recarga Extintores	135.000,00	-	135.000,00	100%
511117 SERVICIOS PÚBLICOS	68.230.661,00	65.928.797,00	2.301.864,00	3%
51111701 Energia	55.898.020,00	53.992.400,00	1.905.620,00	3%
51111702 Celular	753.408,00	1.234.677,00	(481.269,00)	-64%
51111703 Agua	932.088,00	842.390,00	89.698,00	10%
51111704 Telefono	7.563.130,00	4.744.691,00	2.818.439,00	37%
51111705 Internet	3.084.015,00	5.114.639,00	(2.030.624,00)	-66%
511118 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	310.000,00	(310.000,00)	100%
51111802 Bienes Inmuebles	-	310.000,00	(310.000,00)	100%
511119 VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	24.947.997,00	22.699.396,00	2.248.601,00	9%

La empresa reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos economicos en forma tal que queden registrados sistematicamente en el periodo contable correspondiente(causacion) , independiente del flujo de recursos momentarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a

favor de los empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestacion de servicios. Tambien se incluyen aquellos costos que aunque no esten directamente relacionados con la venta o la prestacion de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen las compras de energia, costos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, costos del sistema de transmision, impuestos, servicios publicos, entre otros, Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestacion de los servicios.

Se incluyen dentro de los gastos, las demas erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversion, se incluyen como inversion, aquello costo directamente relacionados con la formacion o adquisicion de un activo que requiere un periodo sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilizacion o venta.

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

Los gastos por depreacion para el presente periodo quedaron para ser realizados para el primer semestre, toda vez que estamos realizando los ajustes al sistema informacion en el modulo de Activo Fijos

TRANSFERENCIAS Y DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

El valor Total de los gastos de administracion asciende a la suma de $2.248.115.609 a Diciembre de 2023, detallado

asi

Composicion GASTOS :

GOBERNACION DEL HUILA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA

NIT. 800.244.699-7

LOTERIA DEL HUILA – Información Financiera bajo NIIF a 31 de Diciembre de 2023

LOTERIA DEL HUILA

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
5 GASTOS	**13.919.828.815,57**	**13.220.248.825,61**	**699.579.989,96**	**5%**
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**2.248.115.609,00**	**2.130.816.845,00**	**117.298.764,00**	**5%**
51112001 Publicidad	203.402.655,00	273.658.445,00	(70.255.790,00)	-35%
511121 IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONE	64.257.620,00	64.257.620,00	-	0%
511122 FOTOCOPIAS	1.200.000,00	1.073.100,00	126.900,00	11%
511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	-	1.736.300,00	(1.736.300,00)	100%
511125 SEGUROS GENERALES	19.748.456,00	16.515.546,00	3.232.910,00	16%
51112501 Polizas de Manejo	19.748.456,00	12.084.560,00	7.663.896,00	39%
51112503 Seguros Generales	-	4.430.986,00	(4.430.986,00)	100%
511146 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.537.799,00	335.004,00	1.202.795,00	78%
511149 SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURA	60.833.799,00	30.381.000,00	30.452.799,00	50%
51114901 Aseo	27.098.799,00	24.004.000,00	3.094.799,00	11%
51114902 Restaurante	33.735.000,00	6.377.000,00	27.358.000,00	81%
511164 GASTOS LEGALES	735.450,00	482.600,00	252.850,00	34%
511190 OTROS GASTOS GENERALES	40.700.136,00	29.447.832,00	11.252.304,00	28%
51119001 Administracion Edf.Diego de Ospina	7.075.000,00	7.297.493,00	(222.493,00)	-3%
51119002 Peaje	402.200,00	127.600,00	274.600,00	68%
51119004 Serv. Funerarios Loteros	10.800.000,00	2.200.000,00	8.600.000,00	80%
51119005 Cuota de sostenimiento	22.422.936,00	19.822.254,00	2.600.682,00	12%
51119006 Otros Gastos Generales	-	485,00	(485,00)	100%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	64.095.867,00	98.722.968,00	(34.627.101,00)	-54%
512001 Impuesto predial unificado	19.378.500,00	18.422.100,00	956.400,00	5%
512002 CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	33.502.197,00	28.485.324,00	5.016.873,00	15%
512011 Impuesto Sobre Vehiculos Automotores	559.500,00	482.200,00	77.300,00	14%
512026 Contribuciones	10.655.670,00	10.025.344,00	630.326,00	6%
512090 OTROS IMPUESTOS	-	41.308.000,00	(41.308.000,00)	100%
51209001 Impuestos de Renta y Complementario	-	41.308.000,00	(41.308.000,00)	100%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIE	**20.820.000,00**	**25.829.706,00**	**(5.009.706,00)**	**-24%**
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQU	20.820.000,00	20.673.892,00	146.108,00	1%
535105 EDIFICACIONES	12.600.000,00	12.600.000,00	-	0%
535107 REDES, LÍNEAS Y CABLES	980.000,00	980.000,00	-	0%
535108 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.100.000,00	3.953.892,00	146.108,00	4%
535111 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACI	3.140.000,00	3.140.000,00	-	0%
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	5.155.814,00	(5.155.814,00)	100%
535707 Software	-	5.155.814,00	(5.155.814,00)	100%

GOBERNACION DEL HUILA

EMPRESA DE LOTERIA Y JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES DEL DEPARTAMENTO DEL HUILA

NIT. 800.244.699-7

LOTERIA DEL HUILA – Información Financiera bajo NIIF a 31 de Diciembre de 2023

LOTERIA DEL HUILA

LOTERIA DEL HUILA

BALANCE DE PRUEBA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Vs. 2022 (NIIF)

CuentaTerceroCCosto	DICIEMBRE 31/ 2023	DICIEMBRE 31/ 2022	VARIACION	
			RELATIVA	VAR. %
5 GASTOS	**13.919.828.815,57**	**13.220.248.825,61**	**699.579.989,96**	**5%**
56 DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIAL	**11.636.737.373,00**	**11.034.388.439,00**	**602.348.934,00**	**5%**
5618 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	11.636.737.373,00	11.034.388.439,00	602.348.934,00	5%
561802 PAGO DE PREMIOS	4.558.809.296,00	4.777.198.370,00	(218.389.074,00)	-5%
56180201 Premios Mayores	1.000.000.000,00	1.666.666.665,00	(666.666.665,00)	-67%
56180202 Premios Secos	804.722.030,00	577.932.091,00	226.789.939,00	28%
56180203 Premios Aproximaciones	2.754.087.266,00	2.532.599.614,00	221.487.652,00	8%
561805 BONIFICACION PAGO DE PREMIOS	5.000.000,00	8.333.333,00	(3.333.333,00)	-67%
56180501 Distribuidor	500.000,00	1.333.333,00	(833.333,00)	-167%
56180501 Lotero	4.000.000,00	6.666.667,00	(2.666.667,00)	-67%
56180501 Taquillero	500.000,00	333.333,00	166.667,00	33%
561807 IMPRESIÓN DE BILLETES	1.988.719.018,00	2.079.420.006,00	(90.700.988,00)	-5%
56180701 Bileteria Loteria	1.546.479.018,00	1.283.823.051,00	262.655.967,00	17%
56180702 Talonario Apuestas Permanentes	442.240.000,00	795.596.955,00	(353.356.955,00)	-80%
561808 TRANSPORTE	447.350,00	-	447.350,00	100%
561809 PUBLICIDAD	3.513.000,00	2.716.000,00	797.000,00	23%
56180904 Promocion Raspa y Gana	3.513.000,00	2.716.000,00	797.000,00	23%
561810 RESERVA TÉCNICA PARA EL PAGO DE PREMI	2.121.588.304,00	1.429.615.630,00	691.972.674,00	33%
561811 Renta de Monopolio de los juegos de suerte y	2.004.119.280,00	1.862.044.200,00	142.075.080,00	7%
561890 OTROS COSTOS POR JUEGOS DE SUERTE Y	954.541.125,00	875.060.900,00	79.480.225,00	8%
56189001 Foraneas fuera del Dpto.	954.541.125,00	875.060.900,00	79.480.225,00	8%
58 OTROS GASTOS	**14.155.833,57**	**29.213.835,61**	**(15.058.002,04)**	**-106%**
5804 FINANCIEROS	12.160.434,21	19.347.061,36	(7.186.627,15)	-59%
580490 OTROS GASTOS FINANCIEROS	12.160.434,21	19.347.061,36	(7.186.627,15)	-59%
58049001 Chequera	-	722.350,00	(722.350,00)	100%
58049002 Comisiones, porte e iva	12.160.434,21	13.532.460,94	(1.372.026,73)	-11%
58049003 Menor valor registrado en bancos	-	-	-	0%
58049004 Cuatro por mil	-	5.092.250,42	(5.092.250,42)	100%
5890 GASTOS DIVERSOS	1.995.399,36	9.866.774,25	(7.871.374,89)	-394%
589090 OTROS GASTOS DIVERSOS	1.995.399,36	9.866.774,25	(7.871.374,89)	-394%
58909002 Otros gastos(Ajustes cartera)	-	13.100,00	(13.100,00)	100%
58909003 Otros Gastos	-	-	-	0%
58909004 Gastos Vigencias Anteriores	1.992.988,00	9.852.306,00	(7.859.318,00)	-394%
58909005 Ajuste al Peso	2.411,36	1.368,25	1.043,11	43%

TRANSFERENCIAS Y DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

Corresponde al 12% por concepto de renta de monopolio por la venta de la LOTERIA DEL HUILA, durante el periodo de Enero a Diciembre de 2023, la cuenta 561811 denominada RENTA MONOPOLIO DE LOS JUEGOS DE SUERTE Y AZAR por valor de $2.004.119.280.

Los gastos por actividades y servicios especializados que corresponde a todos los relacionados con la actividad directa de juegos y suerte y azar, corresponde a los gastos en que debio incurrir la entidad por la utilizacion de los productos y servicios del sistema financiero . Asi como los impuestos asumidos y el ajuste al peso en la presentacion de las declaraciones tributarias.

YHINA PAOLA LOMBANA LÓPEZ
Gerente General

JAIR BALAGUERA VARGAS
Jefe de Oficina Administrativa y Financ.
T.P. No 40.983 - T