LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DEL META

NIT: 800.123.949-4

CERTIFICAMOS QUE A DICIEMBRE 31 DE 2024-2025

Hemos preparado los estados financieros individuales de la EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERÍA DEL META. al 31 de diciembre de 2025 y 2024, de cambios en la situación financiera, resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esas fechas, además del resumen de las políticas contables más significativas emanadas de la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y 2024; así como los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo.

Las cifras incluidas en los estados financieros individuales son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad a diciembre de 2025 y 2024.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o a funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros individuales enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido reconocidos, medidos y revelados en los estados financieros individuales hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo con lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el Sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Hemos cumplido adecuadamente durante el año con las disposiciones legales vigentes relacionadas con derechos de autor, licenciamiento y legalidad del software (ley 603 de 2000).

Se firma en Villavicencio a los diez y seis (16) días del mes de febrero de 2026.

WILINTONG ORTIZ ARIAS
GERENTE

SANDRA LETICIA ROJAS CADAVID
CONTADORA
183.690-T

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE....8
1.1. Identificación y funciones....8
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones....8
1.3. Base normativa y periodo cubierto....8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura....8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS....9
2.1. Bases de medición....9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad....9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera....9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable....9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES....9
3.1. Juicios....9
3.2. Estimaciones y supuestos....9
3.3. Correcciones contables....10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros....10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES....10
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO....15
Composición....15
5.1. Depósitos en instituciones financieras....15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS....16
6.1. Inversiones de administración de liquidez....16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR....16
Composición....17
7.1. Prestación de Servicios....17
7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo....18
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO....19
Composición....19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles....20
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles....20
10.3. depreciación línea recta....21
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES....21
Composición....21

14.1. Detalle saldos y movimientos....21
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS....21
Composición....22
Generalidades....22
16.1. Desglose – Subcuentas otros....22
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR....22
Composición....23
21.1. Revelaciones generales....23
21.1.1. Recursos a favor de terceros....23
21.1.2. Descuentos de nómina....23
21.1.3. Retenciones en la fuente e impuestos a las ventas retenido....23
21.1.4. Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar....24
21.1.5. Créditos judiciales....24
21.1.6. Otras cuentas por pagar....24
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS....25
Composición....25
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo....25
NOTA 23. PROVISIONES....25
Composición....25
23.1. Provisiones derivadas....26
NOTA 24. OTROS PASIVOS....26
Composición....26
24.1. Desglose – Subcuentas otros....26
NOTA 27. PATRIMONIO....26
27.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo....27
NOTA 28. INGRESOS....28
Composición....28
28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación....28
NOTA 29. GASTOS....28
Composición....28
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas....28
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones....29
29.3. De actividades y/o servicios especializados....29

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1. Naturaleza jurídica

La empresa comercial Lotería del Meta es una entidad pública, creada mediante Ordenanza 044 de 1990 con autonomía administrativa y financiera, inició actividades como ente descentralizado del Orden Departamental a partir del 01 de marzo de 1991.

1.1.2. Objetivos y función social

Explotar, administrar, organizar y controlar el monopolio rentístico de los juegos de suerte y azar en forma directa o en asocio con terceros que de acuerdo con la Ley le corresponde ejercer en su jurisdicción; con el único fin de obtener y proveer recursos económicos para transferir a la salud que beneficien a las personas de los sectores más vulnerables del Departamento del Meta.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales de la LOTERIA DEL META se elaboraron con base en el 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 integrante del Régimen de Contabilidad Pública según lo establece la Resolución 414 de 2014, expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2025, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2024 y 31 de Diciembre de 2025.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros se presentan desde el 01 de enero de 2024 al 31 de Diciembre de 2024 y 01 de enero de 2025 al 31 de Diciembre de 2025, y lo conforman:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Empresa Industrial y Comercial Lotería del Meta es una Empresa Industrial y Comercial del sector descentralizado de la orden departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera y patrimonio independiente, por lo tanto, la información financiera corresponde sólo a esta entidad identificada con NIT 800.123.949-4.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Mediante Acta Reunión ordinaria de junta directiva N° 003 de 2018 se aprobaron las Políticas contables de la Empresa, estableciendo las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa de acuerdo al Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, y son expresados en pesos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La moneda extranjera se reconoce por su equivalente en moneda funcional al momento de efectuarse las operaciones, ajustando al importe en moneda extranjera según la tasa de cambio.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros. La Lotería indicará los ajustes realizados al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable, o aquellos hechos que ocurrieron, pero que no determinaron ajustes a los saldos contables de conformidad con el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La presentación de estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo Contable requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. En razón a esto, los estimados y supuestos son revisados constantemente, con el fin de que estos no afecten considerablemente los costos y gastos del periodo contable y que incida negativamente en la calificación de los indicadores de gestión, eficiencia y rentabilidad efectuados por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero.

3.3. Correcciones contables

La Lotería indicará las correcciones referentes a las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, que puedan resultar de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fiable que: a) estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron autorizados para su emisión; y b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Al corte diciembre 31 de 2025, no existe riesgos significativos asociados a los instrumentos financieros que puedan afectar la estructura financiera de la entidad. Lo anterior teniendo en cuenta los siguientes:

- Las posiciones en el activo de instrumentos financieros, Inversiones de administración de liquidez, son títulos de renta fija (Certificados de Depósito a Término CDT's) valoradas por el método de costo amortizado y no están expuestas a cambios en el valor por fluctuaciones en las tasas de interés del mercado.
- Las inversiones de administración de liquidez se realizan en Entidades Financieras Nacionales vigiladas por la Superintendencia Financiera y con calificaciones crediticias nacionales de AAA y AA+ para largo plazo y BRC+ y F1+ (Col) para corto plazo.
- No se tienen instrumentos financieros en moneda extranjera por lo cual no se tiene exposición al riesgo cambiario.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros de conformidad con la resolución 414 de 2014 y su anexo emitida por la Contaduría General de la Nación, a menos que se indique lo contrario.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Bajo esta denominación se reflejan las cuentas que son dineros de inmediata disponibilidad con capacidad de cancelar deudas y obligaciones, compras de bienes y servicios al contado, y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

- **Inversiones de administración de liquidez**

Son las que se disponen como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento. Estas inversiones se clasifican como costo amortizado

- **Cuentas por cobrar**

Para la Loteria Del Meta representa el valor de los derechos a favor de la lotería que se originan por la venta de la billetera en desarrollo de sus actividades y que se espere a futuro la entrada de flujo financiero determinable a través del Efectivo y sus Equivalentes, además, existen otros derechos por cobrar, como anticipos y avances entregados, arrendamientos de bienes y otros deudores.

- **Propiedades, planta y equipo**

Para la Loteria Del Meta son las propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la lotería para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, 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 la lotería, se clasifican en dos grandes grupos Bienes inmuebles que son activos tangibles que no son trasladables, es decir, que no se pueden mover de un sitio a otro y bienes muebles que son activos tangibles que son trasladables, es decir, que se pueden mover de un sitio a otro.

- **Cuentas por pagar**

Son las obligaciones adquiridas por la lotería con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Se reconocen los premios por pagar en el momento de la ejecución del sorteo cuando los números y las series caen en poder del público; Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales establecidas.

- **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la lotería proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Estos beneficios abarcan los suministrados directamente a los empleados, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales.

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la lotería durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios, prestaciones sociales como cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, prima de vacaciones, vacaciones, otras primas, aportes a riesgos laborales, otras prestaciones sociales, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la lotería consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

- **Provisiones**

Se reconocerán como provisión de reserva técnica, los pasivos a cargo la lotería que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La lotería 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 y
c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones tienen su origen en obligaciones legales. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

- **Activos contingentes**

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la lotería.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la lotería pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

- **Pasivos contingentes**

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la lotería.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

- **Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los provenientes por la prestación de servicios y venta de bienes en desarrollo del objeto social de la Lotería Del Meta.

- **Ingresos por venta de bienes**

Los ingresos corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa.

Los ingresos que se generan en la Lotería son por la venta de billetes de lotería a los distribuidores, apuestas permanentes, rifas y juegos promocionales, otros ingresos ordinarios como, arrendamientos, intereses, dividendos o participaciones y otros ingresos extraordinarios como recuperaciones y aprovechamientos.

- **Ingresos por apuestas permanentes**

Están determinados por los ingresos relacionados con la operación del juego de Apuestes Permanentes o Chance, el cual fue entregado a un tercero mediante contrato de concesión, por un periodo de cinco años, en términos de la Ley 80 de 1993, según lo dispuesto en el artículo 7 y 22 de la Ley 643 de 2001. Estos ingresos están representados en gastos de administración recibidos del concesionario, premios caducos, ventas de talonarios, porcentaje adicional por la venta de, talonarios y otros ingresos por el sorteo de apuestas permanentes.

- **Gastos de administración**

Teniendo en cuenta el artículo 9 de la Ley 643 de 2001, los gastos de administración es el reconocimiento que realiza el concesionario a la a la entidad administradora del monopolio en un porcentaje del uno por ciento (1%) de los derechos de explotación.

- **Premios caducos**

Corresponde al 25% del valor de los premios en poder del público que pasada la prescripción extintiva del derecho a la caducidad judicial (1 año), no hicieron efectivo el cobro de los premios del juego de apuestas permanentes o chance, recursos que según lo establecido en el artículo 12 de la Ley 1393 de 2010, debe ser usado para el control del juego ilegal.

- **Ventas de talonarios**

Para dar cumplimiento al contrato de Concesión, se requiere proporcionar los elementos del juego (talonarios), al Concesionario, lo que genera un ingreso correspondiente al valor contratado con la empresa impresora.

- **Porcentaje adicional por la venta de talonarios**

El Concesionario paga a la Lotería del Meta un porcentaje adicional sobre el costo de los formularios al incurrir la Lotería de Meta en mayores costos operacionales.

- **Gastos de administración**

De conformidad con lo establecido en el artículo 7 del decreto 493 de 2001, son ingresos para la entidad, equivalentes al uno por ciento (1%) de los derechos de explotación, por el otorgamiento de autorizaciones de Juegos Promocionales o Rifas en el Departamento Del Meta.

- **Ingresos por rifas por autorización de resultados**

La utilización de resultados del plan de premios de la Lotería Del Meta, genera un ingreso en un porcentaje del uno por ciento (1%) del valor total del plan de premios, por la autorización de rifas y juegos promocionales, en el Departamento Del Meta.

- **Impuesto corriente**

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración de la utilidad fiscal efectuada conforme con lo establecido en las normas tributarias, aplicando al resultado la tarifa del presto sobre la renta del año corriente.

- **Listado De Notas Que No Le Aplican A La Entidad**

Nota 8. préstamos por cobrar
Nota 9. Inventarios
Nota 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
Nota 12. Recursos naturales no renovables
Nota 13. Propiedades de inversión
Nota 15. Activos biológicos
Nota 17. Arrendamientos
Nota 18. Costos de financiación
Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
Nota 20. Préstamos por pagar
Nota 25. Activos y pasivos contingentes
Nota 26. Cuentas de orden
Nota 30. Costos de ventas
Nota 31. Costos de transformación
Nota 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones
Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
Nota 35. Impuesto a las ganancias
Nota 36. Combinación y traslado de operaciones nota 37. Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo
Nota 37. Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**3.182.752.765,87**	**3.592.500.624,41**	**-409.747.858,54**
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.182.752.765,87	3.592.500.624,41	-409.747.858,54

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**3.182.752.765,87**	**3.592.500.624,41**	**-409.747.858,54**
CUENTA CORRIENTE	1.480.262.587,50	705.034.962,06	775.227.625,44
CUENTA DE AHORRO	1.701.821.218,09	2.886.796.702,07	-1.184.975.483,98
OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINAN	668.960,28	668.960,28	0,00

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre del 2025 y 31 de Diciembre del 2024 es la siguiente:

DIVISION	NOMBRE DE CUENTA	SALDO 31-12-2025	SALDO 31-12-2024
SALDO EN CUENTAS CORRIENTES		**1.480.262.587,50**	**$705.034.962,00**
APUESTAS	BANCO BOGOTA CHANCE CTA 364-36389-5	743.607.412,99	291.592.924,99
LOTERIA	B. BANCOLOMBIA CTA CTE 05753665958	159.960.561,18	159.345.561,18
LOTERIA	B.BOGOTA FDOS COMUNES 36437348-0	569.612.892,59	247.014.755,15
LOTERIA	B.DAVIVIENDA FDOS COMUNES CTA 096-36999867	1.618.812,12	1.618.812,12
LOTERIA	CAJA SOCIAL RECICLAJE 21003206099	5.462.908,62	5.462.908,62
SALDO EN CUENTAS DE AHORROS		**1.701.821.218,09**	**2.886.796.702,07**
LOTERIA	B.BOGOTA LOT.ORDINARIA 4042-8	1.697.315.756,37	1.564.116.936,37
LOTERIA	B.BTA RESERVA TECNICA 364494013	364.096,00	360.170,00
LOTERIA	BANCO FINANDINA 9520019436	842.995,12	1.322.319.595,70
LOTERIA	BANCO OCCIDENTE IMPUESTO TIMBRE	3.287.783,06	0
LOTERIA	BANCO OCCIDENTE RESERVA TECNICA	10.587,54	0
SALDO EN CUENTA EN FIDUCIA		**668.960,28**	**668.960,28**
LOTERIA	FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO OCCIDENTE	668.960,28	668.960,28

El movimiento de las cuentas corrientes del Banco de Bogotá No.364373480, cuenta de Davivienda, Bancolombia y cuenta de ahorros Banco de Bogotá 364040428 corresponde principalmente al recaudo de cartera por venta de lotería a la fecha de corte y los pagos a proveedores y terceros de la entidad

Bogotá Reserva Técnica (364-49401-3) y Finandina (9520019436): se utiliza para los depósitos de las provisiones de la reserve técnica de cada sorteo como lo exige la norma y está destinada única y exclusivamente para pago de premios

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	**6.044.937.297,96**	**4.676.935.979,00**	**1.368.001.318,96**
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	6.044.937.297,96	4.676.935.979,00	1.368.001.318,96

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1223	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	6.044.937.297,96	0	6.044.937.297,96
122302	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULO DE DEUDA CON FONDOS ADMINISTRADOS POR LA DIRECCION GENERAL DE CREDITO PUBLICO Y DEL TESORO NCIONAL (dgeptn)	6.044.937.297,96	0	6.044.937.297,96
12230201	Db	Certificados de deposito a termino CDT	4.073.784.049,00	0	4.073.784.049,00
12230203	Db	Fiduciaria	1.971.153.248,96	0	1.971.153.248,96

Estos recursos están destinados a la materialización de la reserva técnica para el pago de premios de conformidad con lo establecido en el artículo 7 del acuerdo No. 52 de 2010 y el artículo 7 del acuerdo No. 109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar; a reserva de vivienda y a la reserva financiera de utilidades.

en libros de las inversiones de administración de liquidez a costo amortizado, con fin de generar rendimientos de los excedentes de efectivo:

BANCO	31-12-2025	21-12-2024
CDT BANCO BOGOTA	3.178.703.111,00	858.860.628,00
CDT FINANDINA	895.080.938,00	3.818.075.351,00
FIDUCIA BANCO OCCIDENTE	1.971.153.248,96	0

Estas inversiones se actualizan al final del periodo, por medio del método de la tasa de interés efectiva, con el fin de reflejar los rendimientos obtenidos al cierre, independientemente del pago.

A continuación, se relaciona los CDTs y FIDUCIA al corte de 31 de Diciembre del 2025.

BANCO	NUMERO DE CDT	INTERESES EA	PLAZO	FECHA CONSTITUCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
FINANDINA	5520027957	9,27%	90 dias	septiembre 9 de 2025	$827.305.163.00	$827.305.163.00
FINANDINA	5520025398	9,27%	90 dias	septiembre 9 de 2025	$67.775.775,00	$67.775.775,00
BOGOTA	15259948	8,30%	90 dias	diciembre 30 de 2025	$559.933.743,00	$559.933.743,00
BOGOTA	13638309	9,00%	90 dias	septimbre 2 de 2025	$853.627.395,00	$853.627.395,00
BOGOTA	14487326	8,30%	90 dias	octubre 31 de 2025	$1.765.141.973,00	$1.765.141.973,00
OCCIDENTE	FIDUCIARIA			Agosto de 2025	$1.933.018.016,10	$1.971.153.248,96

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	**531.415.007,33**	**174.346.243,23**	**357.068.764,10**
PRESTACION DE SERVICIOS	530.536.083,23	167.196.012,23	363.340.071,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	875.924,10	7.147.231,00	-6.271.306,90
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	90.601.479,00	90.601.479,00	0,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-90.598.479,00	-90.598.479,00	0,00
DETERIORO PRESTACION DE SERVICIOS	-90.598.479,00	-90.598.479,00	0,00
PRESTACION DE SERVICIOS	-90.598.479,00	-90.598.479,00	0,00

7.1. Prestación de Servicios

DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2025		DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSION DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUES DE DETERIORO
PRESTACION DE SERVICIOS	**530.536.083,23**	**0**	**530.536.083,23**	**0**	**0**	**0**	**0**	**530.536.083,23**
juegos de suerte y azar	530.536.083,23		530.536.083,23					530.536.083,23

Su saldo está conformado por la causación de la facturación por la venta de billetera de los sorteos ordinarios del producto lotería que a Diciembre de cada vigencia se encuentran pendientes de recaudo.

A continuación se relaciona los saldos de los distribuidores con su respectivo código y el valor de la deuda mayor y menor a 360 días según reporte del área de cartera.

CODIGO	DISTRIBUIDOR	MENOR A 366 DIAS	MAYOR A 366	saldos finales
AMANR	AMANDA ROMERO COMER DE LOTERIAS	687.191	0	687.191
APUES	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LA GRAN APUESTA	465.000	0	465.000
BOYAC	REPRESENTACIONES BOYACA	5.695.364	0	5.695.364
BILLU	CROMASOFT SAS	265.000	0	265.000
CADEN	DISTRIBUIDORA DE LOTERIA LA CADENA	387.001	0	387.001
CAFES	LOTERIA DEL CAFÉ	1.402.006	0	1.402.006
COTRE	COOPERATIVA DE TRABAJADORES Y PENSI	791.000	0	791.000
COOLO		108.000	0	108.000
DIAYE	DISTRILOTERIAS AYE LIMITRADA	1.872.500	0	1.872.500
DIFOR	LOTERIAS LA FORTUNA	47.997	0	47.997
DITOL	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS TOLISUERTE	349.699	0	349.699
DITRE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL TREBOL	2.670.011	0	2.670.011
DORIS	LOTERIAS EL SOL YOPAL	3.168.905	0	3.168.905
DZIPA	DISTRIBUIDORA DE LOT. DISLOZIPA	3.629.982	0	3.629.982
EFECT	EFECTY	372.250	0	372.250
ELSOL	DISTRIBUIDORA DE LOT EL SOL	475.733	0	475.733
ESMIL	AGENCIA LA ESTRELLA MILLONARIA	-76.499	0	-76.499
FACIL	RED DE SERVICIOS DEL QUINDIO S.A.	5.907	0	5.907
FUSAS	DISTRIBUIDORA PEDRO LUIS	861.250	0	861.250
GARCI	LOTERIAS GARCIA VELEZ	552.000	0	552.000
GELSA	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA S.A.	10	0	10
GEPUT	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA	1	0	1
GELSF	GRUPO EMPRESARIAL EN LINEA	0	0	0
HUBOY	LOTERIAS HUNELCA LTDA	1.938.964	0	1.938.964
LERYS	TULIA MATIZ DE LERNER	219.497	0	219.497
LITOR	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL LITORAL	456.000	0	456.000
LLANO	LLANOSUERTE SAS	29.619.310	0	29.619.310
LOCAU	LOTERIA Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	246.006	0	246.006
LONEI	LOTERIA Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	8.882.004	0	8.882.004
LOTER	MERCALOTERIAS	441.208	0	441.208
LOTIC	LOTERIA Y SERVICIOS COLOMBIA SAS.	44.202.018	0	44.202.018
LOVAL	LOTERIA Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	286.500	0	286.500
OSSLY	INVERSIONES SOLUCION CARIBE LTDA	668.795	0	668.795
OSORI	COMPAÑIA BEDOYA OSORIO S.A.S	21	0	21
MEDEL	LOTERIA DE MEDELLIN	5.448.780	0	5.448.780
MILRG	DIST DE LOT NUEVO MILENIUM RG	2.063.002	0	2.063.002
MULOT	MULTILOTERIAS LTDA	2.442.868	0	2.442.868
MULTI	MULTILOTERIAS LIMITADA	1.218.480	0	1.218.480
PACIF	LOTERIAS DEL PACIFICO	300.506	0	300.506
PALMA	DIST. DE LOT. LAS PALMAS	346.999	0	346.999
PARRA	AG DE LOT LA FORTUNA	2.206.548	0	2.206.548
POBEN	INVER. Y COMERC. SUPER PUBENZA LTDA	623.000	0	623.000
POSTA	APOSTADORES DE RISARALDA S.A.	-17.512	0	-17.512

CODIGO	DISTRIBUIDOR	MENOR A 366 DIAS	MAYOR A 366	saldos finales
RIONE	AG. DE LOT. RIONEGRO LTDA.	123.750	0	123.750
RUEDA	LA RUEDA MILLONARIA S.A.S.	181.998	0	181.998
SANTA		250.000	0	250.000
SARAR	LOTERIAS DEL SARARE	801.473	0	801.473
SAZAR	INZAR SOCINV-JUEGOSSUERTE Y AZAR	1.138.264	0	1.138.264
SPAGA	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS DE COLOMBIA SAS.	39.019.865	0	39.019.865
SPAVI	SIPAGA	89.265	0	89.265
SPIGA	LA ESPIGA MILLONARIA LTDA	-11.895	0	-11.895
SPMET	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS	51.750	0	51.750
SPMET	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS	8.319.000	0	8.319.000
SUAGO	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	4.572.003	0	4.572.003
SUAND	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	378.002	0	378.002
SUARM	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	-4.956.741	0	-4.956.741
SUBIEN	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	469.405	0	469.405
SUCAL	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	26.027.953	0	26.027.953
SUCAR	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	1.838.425	0	1.838.425
SUCES	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	7.848.205	0	7.848.205
SUCNA	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	5.512.623	0	5.512.623
SUCRE	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	2.682.003	0	2.682.003
SUCUC	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	-6.595.985	0	-6.595.985
SUGUA	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	931.003	0	931.003
SUIRA	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	2.652.023	0	2.652.023
SUIRE	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	-959.880	0	-959.880
SUJOS	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	174.013	0	174.013
SULOT	SERVICIOS TRANSACCIONALES DE COLOMBI	48.743.375	0	48.743.375
SUMAI	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	1.317.002	0	1.317.002
SUMAN	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	1.291.994	0	1.291.994
SUMET	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	71.963.322	0	71.963.322
SUMOT	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	1.300.011	0	1.300.011
SUPAL	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	1.828.492	0	1.828.492
SUPAS	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	4.236.432	0	4.236.432
SUPAT	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	25.721.398	0	25.721.398
SUPEC	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	12.648.714	0	12.648.714
SUPCA	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	-2.602.381	0	-2.602.381
SUPCH	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	702.455	0	702.455
SUPER	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	5.790.566	0	5.790.566
SUPNA	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	2.424.000	0	2.424.000
SUPOP	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	4.199.022	0	4.199.022
SUPRE	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	4.034.582	0	4.034.582
SUPUT	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	1.461.005	0	1.461.005
SUPVA	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	2.459.544	0	2.459.544
SUVAU	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	-692.394	0	-692.394
SUVIC	SERVICIOS TRANSACCIONES DE COLOMBIA	1.517.006	0	1.517.006
TOMER	SOCIEDAD COMERCIAL GANAR	610.024	0	610.024
UNIBO	GRUPO DE ENTRETENIMIENTO LA UNICA SAS	58.328.825	0	58.328.825
UNISU		2.373.000	0	2.373.000
UNICA	GRUPO DE ENTRETENIMIENTO LA UNICA SAS	42.503.206	0	42.503.206
UNIGA	LOTERIAS Y SERVICIOS DE COLOMBIA	16.027.636	0	16.027.636
UNIGE		3.204.000	0	3.204.000
UNILE		228.000	0	228.000
UNIMO		327.000	0	327.000
UNIPA		60.000	0	60.000
UNIYA		4.008.000	0	4.008.000
LINDA	APUESTAS LINDA	-1447	0	-1447
CODES	CODESA	-10.501	0	-10.501
COOVI	AGENCIA DE LOTERIAS COOVOPREMIUM	-1.000	0	-1.000
GTECH	GTICHE FOREIGN HOLDINS CORPORATION	-99	0	-99
IMPOR	IMPORTACIONES Y RIFAS LA FORTUNA	-207.600	0	-207.600
META1	LOTERIA DEL META	-1	0	-1
PORVE	DISTRIBUIDORA D ELOTERIAS EL PORVENIR	-8.780	0	-8.780
FUSAG	DISTRIBUIDORA PEDRO LUIS RODRIGUEZ	-250	0	-250
LILIA	AGENCIA DE LOTERIA LILIAN	-83.750	0	-83.750
YME35	LOTERIA DEL META	-1.126	0	-1.126
LAZAR	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS LA 25	-30.000	0	-30.000

7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2025		DETERIORO ACUMULADO 2025					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSION DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUES DE DETERIORO
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	875.924,00	0	875.924,00	0	0	0	0	875.924,00
Concesionarios Apuestas Permanentes	875.924,00		875.924,00					875.924,00

La lotería clasifico como cuentas por cobrar de difícil recaudo lo adeudado por diversos distribuidores de Lotería, por concepto de venta de billetes de Lotería Del Meta, debido al alto grado de incobrabilidad se tomó la decisión de deteriorar así:

CODIGO	DISTRIBUIDOR	TOTAL
AGECO	AGECOL LTDA.	3,870,337
AMAND	COMERCIAL DE LOTERIAS LTDA	1,176,392
ANENA	EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META	713,253
AOSMO	ADRIANA MORA	2,823,882
APOST	EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DEL META	1,228,201
ARTIC	SOCIEDAD COMERCIAL ARTICA LIMITADA	-134,305
AZARO	INVERSUERTE LIMITADA	2,533,969
BATIS	ARMANDO BATISTA	610,000
BERAN	BERNARDO CORREA	69,001
BOLOT	BOGOTANA DE LOTERIAS E APONTE Y CIA S	-183,791
BONIL	BONILLA MONTERO JORGE ELIECER	202,978
BUILE	MARTIN BUILES	368,334
CARLO	DISTRIBUIDORA SAN CARLOS	-328
CENTR	CENTRAL DE LOTERIAS LAS AMERICAS Y C	-13,420
CORDO	CORDOBESA DE LOTERIAS Y CIA	320,004
COSMO	COSMOPOLITANA DE LOTERIAS	140,850
DALIR	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS J.	-52,498
DIANA	JUEGOS Y LOTERIAS DEL QUINDIO MULTIJU	64,703
DICHA	AGENCIA DE LOTERIAS LA DICHA	120,250
DIFOR	LOTERIAS LA FORTUNA	275,201
DORAD	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS EL DORADO Y	-15,500
DYAMY	DYAMIL BEDOYA	852,000
ELENA	DISLOTERIAS VALLEJO	46,449
ENYED	DISLOTERIAS ENYED LIMITADA	35,458
ESMIL	LA ESTRELLA MILLONARIA LTDA.	342,322
ETANI	ESTANISLAO MARTINEZ	1,869,916
EXITO	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS	-153,721
FANNY	FANNY GARCIA	-81,900
FARAO	REPRESENTACIONES EL FARAON	325,125
FORTU	CARLOS RAMOS	-42,500
GARZO	GARZON PEÑA CRISTOBAL	82,957
GERAR	MUÑOZ PRIETO GERARDO	-149,037
GTECH	GTECH FOREIGN HOLDINGS CORPORATION	349,072
GUAVI	MULTILOTERIAS DEL GUAVIARE	1,317,522
HERKE	INVERSIONES HERRERA K.E LTDA.	23,145,118
HERVI	INVERSIONES HERRERA KE. LTDA LOTTIMO	4,231,500
INGAR	INVERSIONES EL GANADOR	8,063,709
INSIA	INVERSIONES SIACHOQUE LTDA.	2,155,196
INVAL	SOCIEDAD DE LOTEROS INVALIDOS DE BOG	4,448,382
JOMAR	DISTRIBUCIONES JOMAR JORGE MANTILLA F	-192,900
LEIDY	LEIDY LASSO	67,501

CODIGO	DISTRIBUIDOR	TOTAL
LEONE	AGENCIAS Y REPRESENTACIONES LIMITADA	298,199
LIBER	EMIRO VEGA	1,192,418
LILIA	LILIANA USTARIZ	-6,197
LORED	COMERCIALIZADORA LOTTIRED S.A.S	811,447
MARIN	LUZ ANGEL	-3,250
MEJI1	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS MEJIA Y USM	94,000
MENDO	ANTONIO MENDOZA & ASOCIADOS LTDA.	531,000
MERCA	MERCANTIL DE LOTERIAS DEL VALLE LTDA.	325,418
MERME	MERCANTIL DE LOTERIAS DEL VALLE LTDA	404,265
MULOT	MULTILOTERIAS LTDA.	327,559
NERIS	FELIPE ORTEGA	292,930
PETRO	LUIS CARVALLIDO	3
PINZO	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS	-1
PLANE	INVERSIONES Y CIUDAD PLANETA RICA	-112,000
PROZO	PEDRO IGNACIO ROZO CORTES Y CIA S EN	506,504
QUINI	CECILIA SANTACRUZ	609,000
RAMON	AGENCIA DE LOTERIAS RAMON	-115,497
REDOR	REPRESENTACIONES LA DORADA LIMITADA	406,500
RIONE	AGENCIA DE LOTERIAS RIONEGRO LTDA.	61,002
RODRI	RODRIGO PANTOJA	5,070,669
ROSIT	ROA LINARES LUZ MARINA	1,040,851
RUEDA	LA RUEDA MILLONARIA S.A.S.	-36,199
SAZAR	SOCIEDAD INVERJUEGOS SUERTE Y AZAR S	294,100
SERRA	SERRATO INVERSIONES Y NEGOCIOS COMI	147,506
SIXTO	CENTRAL DE LOTERIAS	264,270
SORIE	DISTRIBUCION DE LOTERIAS Y JUEGOS DE A	7,760,333
SPAGA	RED COMERCIAL DE JUEGOS Y SERVICIOS	1,106,666
SUERT	HUGO APONTE	-1,497
TICKE	TICKET MONEY LOTTERY	81,000
TOPIT	SANDRA MURCIA	749,000
TORRE	DISTRIBUIDORA DE LOTERIAS GTR	2,306,572
TREMI	AGENCIA DE LOTERIAS EL TREBOL DE ORO	180,750
TULIA	TULIA MATIZ L Y CIA S.C.S.	238,252
TUNJA	REPRESENTACIONES TUNJA LIMITADA	-222
UNIDA	LOTERIAS Y SERVICIOS COLOMBIA S.A.	3,774,684
URSUL	ADA URZOLA	-271,166
VME10	LOTERIA DEL META	901,428
VME14	LOTERIA DEL META	438,500
VME31	LOTERIA DEL META	100,000
	TOTAL	**90,598,479**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**1.442.801.008,04**	**1.466.951.455,00**	**-24150446,96**
EDIFICACIONES	1.420.240.000,00	1.420.240.000,00	**0,00**
MAQUINARIA Y EQUIPO	93.917.913,00	93.917.913,00	**0,00**
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	74.463.113,04	63.531.095,00	**10932018,04**
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	63.651.671,00	63.651.671,00	**0,00**
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEV	86.796.960,00	86.796.960,00	**0,00**
DEPRECIACION ACUMULADA PPE (CR)	-296.268.649,00	-261.186.184,00	**-35082465,00**
			0,00
DEPRECIACION EDIFICACIONES	-28.930.814,00	0	**-28930814,00**
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	-80.007.676,00	-78.603.889,00	**-1403787,00**
DEPRECIACION MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	-53.539.432,00	-52.531.095,00	**-1008337,00**
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMUNICACION Y C	-46.993.767,00	-43.254.240,00	**-3739527,00**
DEPRECIACION EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACC	-86.796.960,00	-86.796.960,00	**0,00**

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

A continuación, se presenta el detalle de saldos y movimientos de la vigencia correspondiente a bienes muebles de la entidad:

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01 ENERO)	**93917913,00**	**63651671,00**	**86796960,00**	**63531095,00**	**307897639,00**
ENTRADA (DB)	0,00	0,00	0,00	10932018,04	10932018,04
SALIDA (CR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Baja en cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL	93917913,00	63651671,00	86796960,00	74463113,04	318829657,04
(SALDO INICIAL + ENTRADAS-SALIDAS)					
CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL (31 DICIEMBRE)	93917913,00	63651671,00	86796960,00	74463113,04	318829657,04
(SUBTOTAL + CAMBIOS)					
DEPRECIACION ACUMULADA (DA)					
SALDO INICIAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	78603889,00	43254240,00	86796960,00	52531095,00	261186184,00
DEPRECIACION APLICADA VIGENCIA ACTUAL	1403787,00	3739527,00		1008337,00	6151651,00
DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,00	0,00	0,00		0,00
VALOR EN LIBROS	80007676,00	46993767,00	86796960,00	53539432,00	267337835,00
SALDO FINAL - DA- DE					
% DEPRECIACION ACUMULADA (SEGUIMIENTO)	85,00	73,00	100,00	72,00	17,00
% DETERIORO ACUMULADO (SEGUIMIENTO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CLASIFICACION DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

A continuación, se presenta el detalle de saldos y movimientos de la vigencia correspondiente a bienes inmuebles de la entidad:

CONCEPTO Y TRANSACCION	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	**$1.420.240.000,00**	**$1.420.240.000,00**
ENTRADA (DB)	0	$0,00
SALIDA (CR)	0	$0,00
SUB TOTAL	$1.420.240.000,00	$1.420.240.000,00
(SALDO INICIAL + ENTRADA - SALIDAS)		$0,00
CAMBIO Y MEDICION POSTERIOR	0	$0,00
AJUSTE/RECLASIFICACIONES EN ENTRADAS (DB)	0	$0,00
SALDO FINAL (31 DICIEMBRE)	$1.420.240.000,00	$1.420.240.000,00
(SUBTOTAL + CAMBIO)		$0,00
DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	0	$0,00
SALDO INICIAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	0	$0,00
DEPRECIACION APLICADA VIGENCIA 2025	$28.930.814,00	$28.930.814,00
DEPRECIACION AJUSTADA POR TRASLADO A OTROS CONCEPTOS	0	$0,00
DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	$0,00
VALOR EN LIBROS	**$1.420.240.000,00**	**$1.420.240.000,00**
(SALDO FINAL - DA-DE)		$0,00
%DEPRECRIACION ACUMULADA (SEGUIMIENTO)	0	$0,00
% DETERIORO ACUMULADO (SEGUIMIENTO)	0	$0,00
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES		$0,00
USO O DESTINACION	0	$0,00
REVELACIONES ADICIONALES		$0,00
GARANTIAS DE PASIVOS	0	$0,00
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	$0,00

10.3. depreciación línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3	10
	Equipos de comunicación y computación	2	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	3	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3	10
	Repuestos	NA	NA
	Bienes de arte y cultura	NA	NA
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	NA	NA
	Semovientes y plantas	NA	NA
	Otros bienes muebles	NA	NA
INMUEBLES	Terrenos	NA	NA
	Edificaciones	50	100
	Plantas, ductos y túneles	NA	NA
	Construcciones en curso	NA	NA
	Redes, líneas y cables	NA	NA
	Plantas productoras	NA	NA
	Otros bienes inmuebles	NA	NA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	**9000000**	**9000000**	**0**
ACTIVOS INTANGIBLES	9000000	9000000	0

Los activos intangibles comprenden el software de nómina electrónica, Dicho activo intangibles se amortizan en línea recta conforme a la vida útil durante la cual se espera que el activo sea utilizable económicamente.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	**9,000,000**	**9,000,000**
+ **ENTRADAS (DB):**	**0**	**0**
Adquisiciones en compras	0	0
- **SALIDAS (CR):**	**0**	**0**
Otras salidas de intangibles	0	0
= **SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**9,000,000**	**9,000,000**
+ **CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR**	**0**	**0**
= **SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)**	**9,000,000**	**9,000,000**
- **AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)**	**0**	**0**
- **DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)**	**0**	**0**
= **VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)**	**9,000,000**	**9,000,000**
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	**0**	**0**
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	**0**	**0**

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	**1.027.641.818,67**	**893.491.316,80**	**134.150.501,87**
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00	0,00
ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.027.641.818,67	893.491.316,80	134.150.501,87

Generalidades

16.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	SALDO CTA 2025	SALDO NO CTA 2025	SALDO FINAL	SALDO CTE 2024	SALDO NO CTE 2024	SALDO FINAL 2024	VALOR VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS - SUBCUENTAS OTROS	1.027.641.818,67	0	1.027.641.818,67	893.491.316,80	0	893.491.316,80	$134.150.501,87
OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	0	0	0	0	0
SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS ANTICIPOS, RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.027.641.818,67	0	1.027.641.818,67	893.491.316,80	0	893.491.316,80	0

Bienes y servicios pagados por anticipado Corresponde a los pagos generados, anticipadamente por concepto de pólizas de seguros; estas erogaciones son amortizadas de acuerdo al periodo cubierto de la póliza esta cuenta registra el valor de las pólizas de seguros adquiridas con la PREVISORA S.A., a favor de la entidad, las cuales se encuentran amparadas desde el 01 de diciembre de 2025, hasta el 30 de noviembre de 2026.

Anticipos o saldos a favor por impuesto y contribuciones en el presente saldo se debe a que la vigencia 2017 las loterías fueron grabadas como declarantes del impuesto de renta con la tarifa del 9%, por lo tanto, somos sujetos a que se nos descuente retención en la fuente y también a declarar y pagar anticipo sobre renta.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	**2.613.889.860,01**	**3.502.059.785,49**	**-888.169.925,48**
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	43.389.557,90		43.389.557,90
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	27.979.182,08	21.465.515,00	6.513.667,08
DESCUENTOS DE NOMINA	38.187.731,00	1.128.679,00	37.059.052,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO	95.156.372,22	75.209.391,63	19.946.980,59
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	215.847.540,14	91354659,86	124.492.880,28
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	11308908	8181000	3.127.908,00
CREDITOS JUDICIALES	1.054.646,00	1.054.646,00	0,00
PREMIOS POR PAGAR	1.831.892.816,96	3.153.661.612,00	-1.321.768.795,04
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	349.073.105,71	150.004.282,00	199.068.823,71

La cuenta bienes y servicios por pagar de la Empresa Industrial y Comercial Lotería del Meta registra operaciones en desarrollo de su objeto social como es el caso de bienes y servicios contratados, billetera, entre otros.

La cuenta premios por pagar registra los premios pendientes de cobro por parte del apostador cuya vigencia desde la fecha del sorteo no ha superado el año de vigencia.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Recursos a favor de terceros

ASOCIACION DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCION (reporte agrupado por datos comunes de asociacion)		
			PLAZO (rango en # meses)		
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ ECP	VALOR LIBROS	MINIMO	MAXIMO	TASA DE INTERES %
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		$27.979.182,00			0
Recursos por clasificar		$5.155.625,00	1	3	0
Nacional	PJ	$5.155.625,00			
Estampillas	PJ				
Nacional	PJ	$22.823.557,08	1	3	0

Es la retención que se le practica a los diversos proveedores, por concepto de estampillas del departamento del Meta (pro desarrollo, pro turismo, pro cultura, pro Unillanos) del mes de diciembre de 2025, las cuales son transferidas en enero del 2026.

21.1.2. Descuentos de Nomina

ASOCIACION DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCION (reporte agrupado por datos comunes de asociacion)		
			PLAZO		
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ ECP	VALOR LIBROS	MINIMO	MAXIMO	TASA DE INTERES %
DESCUENTOS DE NOMINA		$38.187.731,00			0
Aportes a fondo de pensiones		$25.728.630,00			Tasa de interes bancario
Nacional	PJ	$25.728.630,00	1	1	
Aportes a seguridad social en salud		$11.192.933,00			Tasa de interes bancario
Nacional	PJ	$11.192.933,00	1	1	
Aportes a riesgos profesionales		$887.600,00			Tasa de interes bancario
Nacional	PJ	$887.600,00	1	1	
Libranzas		$0,00			0
Nacional	PJ	$0,00	1	3	
Embargos Judiciales	PJ	$378.568,00			
Nacional	PJ	$378.568,00	1	3	0

Es el aporte a la salud y pensión de los funcionarios de la Loteria del Meta, practicados en la nomina de Diciembre 2025 y en el retroactivo de los meses de enero a agosto 2025, la ARL de diciembre de los pasantes y descuentos de la nomina de diciembre por concepto de embargos judiciales; descuentos que se transfieren en el mes de enero 2026.

21.1.3. Retenciones en la fuente e impuestos a las ventas retenido 15% - Rete ICA – Auto retenciones

ASOCIACION DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCION (reporte agrupado por datos comunes de asociacion)		
			PLAZO		
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ ECP	VALOR LIBROS	MINIMO	MAXIMO	TASA DE INTERES %
RETENCIONES EN LA FUENTE-IVA-RETEIVA-RETEICA Y AUTO		$95.156.372,22			
Retencion en la fuente		$33.162.913,46			uvt
Nacional	PJ	$33.162.913,46	1	1	
RETEIVA 15%		$5.177.095,31			uvt
Nacional	PJ	$5.177.095,31	1	1	
RETEICA		$4.132.617,45			uvt
Nacional	PJ	$4.132.617,45	1	1	
AUTORRETENCIONES		$52.683.746,00			uvt
Nacional	PJ	$52.683.746,00	1	3	

Es la retención que se le practica a los diversos proveedores, por concepto de retenciones en la fuente, RETEIVA, RETEICA Y AUTORETENCIONES, en el mes de diciembre 2025, el ultimo bimestre (RETEICA), los cuales son transferidos en enero 2026.

21.1.4.Impuestos, Contribuciones y tasas por pagar

ASOCIACION DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCION (reporte agrupado por datos comunes de asociacion)		
			PLAZO		
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ ECP	VALOR LIBROS	MINIMO	MAXIMO	TASA DE INTERES %
IMPUESTOS-CONTRIBUCIONES Y TASAS		$215.847.540,14			
Tasa prodeporte		$5.648.509,70			uvt
Nacional	PJ	$5.648.509,70	1	1	
Otros impuestos Departamentales		$210.199.030,44			uvt
Nacional	PJ	$210.199.030,44	1	1	

Es la retención que se le practica a los diversos proveedores, por concepto de la tasa Departamental pro deportes, los impuestos de las foráneas $127.374.000, Impuesto a ganadores 17% $ 78.926.030.44 y ingresos por rifas y sentencias $3.899.000.00 del mes de diciembre 2025, las cuales son transferidas en enero del 2026.

21.1.5. Créditos judiciales

ASOCIACIÓN DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
			PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
Sentencias		**1,054,646.0**			**0.0**
Nacionales	PJ	1,054,646	1	12	

21.1.6. Otras cuentas por pagar

ASOCIACION DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCION (reporte agrupado por datos comunes de asociacion)		
			PLAZO		
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ ECP	VALOR LIBROS	MINIMO	MAXIMO	TASA DE INTERES %
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		$349.073.105,71			0
Cheques no cobrados o por reclamar		$16.092.041,20			0
Nacional	PJ	$16.092.041,20	1	3	
Saldo a favor de beneficiarios		$37.487,00			0
Nacional	PJ	$37.487,00	1	3	
Aportes al ICBF Y SENA		$2.577.500,72			Tasa de interes bancario
Nacional	PJ	$2.577.500,72	1	3	
Servicios publicos		$476.589,79			0
Nacional	PJ	$476.589,79	1	3	
Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar		$258.427.680,00			Tasa de interes bancario
Nacional	PJ	$258.427.680,00	1	1	
Otras cuentas por pagar		$71.461.807,00			0
Nacional	PJ	$71.461.807,00	1	3	

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**539.608.908,26**	**251.351.121,79**	288.257.786,47
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLA	539.608.908,26	251.351.121,79	288.257.786,47
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	**539.608.908,26**	**251.351.121,79**	288.257.786,47
A corto plazo	539.608.908,26	251.351.121,79	288.257.786,47
A largo plazo	**0,00**	**0,00**	0,00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	**0,00**	**0,00**	0,00
Posempleo	**0,00**	**0,00**	0,00

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

DESCRIPCION	SALDO
CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	$539.608.908,26
Sueldos	$934.649,00
Cesantias	$105.331.032,00
Intereses de Cesantias	$12.639.723,00
Vacaciones	$126.304.000,00
Prima de vacaciones	$85.549.485,00
Prima de servicios	$44.007.191,00
Prima de navidad	$87.908.847,00
Bonificaciones	$70.197.481,26
Aportes a la caja de compensacion familiar	$6.736.500,00

Hacen parte de los beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social e incentivos pagados. Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
PROVISIONES	$3.495.151.780,00	$2.211.311.111,00	$1.283.840.669,00
GARANTIAS	$3.495.151.780,00	$2.211.311.111,00	$1.283.840.669,00

23.1. Provisiones derivadas

ASOCIACION DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2025			
		INICIAL	ADICIONES (cr)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISION	DECREMENTOS DE LA PROVISION	SALDO FINAL
GARANTIAS		$2.211.311.111,00	$2.365.635.851,00	$1.081.795.182,00	$3.495.151.780,00
Garantias contractuales - concesiones		$2.211.311.111,00	$2.365.635.851,00	$1.081.795.182,00	$3.495.151.780,00
Nacionales	PJ	$2.211.311.111,00	$2.365.635.851,00	$1.081.795.182,00	$3.495.151.780,00

Su saldo corresponde a la reserva técnica para pago de premios, calculada por la diferencia de los premios en poder del público y el 40% de las ventas brutas de cada sorteo, si los premios en poder del publico superan el 40% de las ventas, esta diferencia se amortiza contra la reserva (Acuerdo 052 de 2010 CNJSA).

NOTA 24. OTROS PASIVOS
Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
OTROS PASIVOS	1.077.396.848,84	1.071.293.460,00	6.103.388,84
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.077.396.848,84	1.071.293.460,00	6.103.388,84

24.1. Desglose – Subcuentas otros

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
OTROS PASIVOS	1.077.396.848,84	1.071.293.460,00	6.103.388,84
Otros ingresos recibidos por anticipado	1.077.396.848,84	1.071.293.460,00	6.103.388,84
Contol de Juego Ilegal	1.077.396.848,84	1.071.293.460,00	6.103.388,84

Su saldo corresponde al 25% de los premios caducados correspondientes a los sorteos de Lotería tradicional y de los sorteos del juego de las apuestas permanentes, que de conformidad con la ley 1393 de 2011 su destinación es para combatir el juego ilegal.

NOTA 27. PATRIMONIO

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual se muestra a continuación

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	$4.525.918.547,70	$3.790.540.716,10	735.377.831,60
RESERVAS	$2.785.851.619.00	$2.785.851.619,00	-0-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$1.004.689.098.00	$444.755.355,00	559.933.743.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	$735.377.831,60	$559.933.743.00	175.444.088.60

Las reservas están constituidas en 3 conceptos:

1. Patrimonio Técnico:

Acto Administrativo del CNJSA	Año De Utilidades	Patrimonio Tecnico
Resolución 479 del 2019	2019	1,315,045,485
Resolución 616 del 2021	2021	390,708,447
Acuerdo 730 2024	2023	226,470,292
Total		**1,932,224,224**

2. Proyectos de Inversión En Tecnología:

Acto Administrativo del CNJSA	Año De Utilidades	Inversion Tecnologia
Acuerdo 719 CNJSA	2022	137,860,000
Compra de Baloteras En la Vigencia 2024		(137,860,000)
Total		-

3. Reservas adicionales para el pago de premios:

Acto Administrativo del CNJSA	Año de Utilidades	Patrimonio Técnico
Acuerdo 719 CNJSA	2022	$484.731.617,00
Acuerdo 730 2024	2023	$368.895.778,00
Acuerdo 812 CNJSA	2024	$559.933.743,00
Total		**$1.413.561.138,00**

27.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo

Los resultados de ejercicios anteriores pérdidas, se han venido sufragando con los excedentes obtenidos en los respectivos ejercicios, debidamente autorizados por el Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar, en aplicación del artículo 05 del Acuerdo 110.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
INGRESOS	**$16.197.698.794.38**	**$13.558.625.632,00**	**$2.639.073.162.38**
Venta de servicios	$15.680.997.951.00	$12.875.728.682,00	$2.805.269.269.00
Otros ingresos	$516.700.843.38	$682.896.950,00	-$166.196.106.62

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRA PRESTACION	**$16.197.698.794,38**	**$13.558.625.632,00**	**$2.639.073.162,38**
Venta de servicios	$15.680.997.951,00	$12.875.728.682,00	$2.805.269.269,00
Juegos de Suerte y Azar	$20.776.494.951,00	$17.044.923.432,00	$3.731.571.519,00
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicio (db)	-$5.095.497.000,00	-$4.169.194.750,00	-$926.302.250,00
Otros ingresos	$516.700.843,38	$682.896.950,00	-$166.196.106,62
Financieros	$489.114.840,39	$651.445.052,00	-$162.330.211,61
Ingresos diversos	$27.586.002,99	$31.451.898,00	-$3.865.895,01

La venta de Lotería tuvo un aumento de $3.731.571.519.00 debido al incremento del valor del billete de $3.000.00 y al buen comportamiento que hubo en las actividades de comercialización y publicidad, los rendimientos financieros disminuyen en $162.330.211.61 debido a la baja de los intereses.

NOTA 29. GASTOS

Composición

Los gastos de administración y operación se fundamentan en la aplicación de recursos para desarrollar a cabalidad el objeto misional de la Lotería.

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
GASTOS	**$15.462.320.962,78**	**$12.998.691.889,00**	**$2.463.629.073,78**
De administracion y operación	$3.585.152.213,03	$2.895.706.960,00	$689.445.253,03
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	$48.413.037,00	$26.009.329,00	$22.403.708,00
De actividades y/o servicios especializados	$11.769.227.795,94	$10.031.655.999,00	$1.737.571.796,94
Otros gastos	$59.527.916,81	$45.319.601,00	$14.208.315,81

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACION	EN DINERO 2025	EN ESPECIE 2025
DE ADMINISTRACION DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	**$3.585.152.213,03**	**$2.895.706.960,00**	**$689.445.253,03**	**$3.585.152.213,03**	**$0,00**
Sueldos y salarios	$1.171.622.985,00	$1.074.584.701,00	$97.038.284,00	$1.171.622.985,00	$0,00
Contribuciones efectivas	$213.170.464,00	$166.177.714,00	$46.992.750,00	$213.170.464,00	$0,00
Aporte sobre la nomina	$13.528.200,72	$10.035.200,00	$3.493.000,72	$13.528.200,72	$0,00
Prestaciones sociales	$562.163.475,47	$340.711.637,00	$221.451.838,47	$562.163.475,47	$0,00
Gastos de personal diversos	$25.526.667,00	$23.556.235,00	$1.970.432,00	$25.526.667,00	$0,00
Generales	$310.703.131,84	$277.822.380,00	$32.880.751,84	$310.703.131,84	$0,00
Impuestos, contribuciones y tasas	$1.288.437.289,00	$1.002.819.093,00	$285.618.196,00	$1.288.437.289,00	$0,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**$48.413.037,00**	**$26.099.329,00**	**$22.313.708,00**
DETERIORO	**$0,00**	**$0,00**	**$0,00**
De cuentas por cobrar	$0,00	$0,00	$0,00
DEPRECIACION	**$35.082.465,00**	**$10.035.528,00**	**$25.046.937,00**
De propiedades, planta y equipo	$35.082.465,00	$10.035.528,00	$25.046.937,00
PROVISION	**$13.330.572,00**	**$15.973.801,00**	**-$2.643.229,00**
Provisiones diversas	$13.330.572,00	$15.973.801,00	-$2.643.229,00

Depreciaciones, su saldo está conformado por el registro de las estimaciones técnicamente efectuadas para reconocer gastos de depreciación de propiedad, planta y equipo y amortización de los gastos pagados por anticipado.

Provisiones Diversas es el registro de la respectiva contabilización de la provisión del gasto pagado por anticipado de la póliza de la Lotería Del Meta.

29.3. De actividades y/o servicios especializados

CONCEPTO	2025	2024	VARIACION
DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	**$11.769.227.795,94**	**$10.031.655.999,00**	**$1.737.571.796,94**
JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	**$11.769.227.795,94**	**$10.031.655.999,00**	**$1.737.571.796,94**
Pago de premios	$5.787.294.281,00	$4.447.772.935,00	$1.339.521.346,00
Bonificacion por pago de premios	$0,00	$9.999.999,00	-$9.999.999,00
Impresión de billetes	$866.152.734,94	$1.085.012.952,00	-$218.860.217,06
Publicidad	$286.555.301,00	$242.121.728,00	$44.433.573,00
Reserva tecnica para el pago de premios	$2.365.500.919,00	$2.222.939.465,00	$142.561.454,00
Renta al monopolio de juegos de suerte y azar	$2.445.838.560,00	$2.001.213.720,00	$444.624.840,00
Otros gastos por juegos de suerte y azar	$17.886.000,00	$22.595.200,00	-$4.709.200,00

En este grupo se registra todos los costos y gastos que inciden directamente con la generación de los recursos en desarrollo de su objeto social

Pago De Premios, Se registra la sumatoria de los premios a pagar por cada sorteo jugado hasta el 40% de las ventas brutos del mismo sorteo. Actualmente se recibe el saldo la cuenta de Reserva Técnica Para Pago De Premios, Bonificación por pago de premios, se registra el auxilio económico que recibe los loteros del Departamento Del Meta y atenciones a los loteros del resto del país.

Reserva técnica para pago de premios, por disposiciones legales la Lotería Del Meta, se encuentra obligada a afectar costo con una reserva técnica para pago de premios, equivalente, como mínimo, a la diferencia entre los premios en poder del y el 40% de las ventas de cada sorteo; actualmente su saldo se reclasifico a la cuenta Pago De Premios por eliminación de esta cuenta.

Renta del monopolio de los juegos de suerte y azar, Son las transferencias efectuadas al sector salud del Meta, por la explotación del monopolio de los juegos de suerte y azar

Otros gastos por juegos de suerte y azar, Son los impuestos a la lotería foránea que se le paga todos los departamentos donde se haga la venta y corresponde al 10% del valor nominal.