

NIT 890.399.027-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE AÑO 2022-2021

	#	2022	2021	Variación	%
Activo:-					
Activo corriente:-					
Disponible:	\$				
Caja		0	0	\$ 0	0%
Bancos ctas ctes		208.180.812	295.692.812	-87.512.000	-30%
Cuentas de ahorro		320.514.427	2.366.110.123	-2.045.595.696	-86%
Otros depositos- Efectivo Restringido		<u>12.927.040.984</u>	<u>7.925.352.604</u>	<u>5.001.688.380</u>	63%
		13.455.736.223	10.587.155.539	2.868.580.684	27%
Inversiones:	\$				
Certificados depósitos uso Restrिंग		<u>3.090.065.649</u>	<u>1.046.854.320</u>	<u>2.043.211.329</u>	<u>195%</u>
		3.090.065.649	1.046.854.320	2.043.211.329	195%
				0	
Deudores Corto Plazo	\$				
Juegos de suerte y azar		1.558.927.492	1.673.625.353	-114.697.861	-7%
Arrendamientos		319.146.088	295.594.825	23.551.263	8%
Total activo corriente		<u>18.423.875.452</u>	<u>13.603.230.037</u>	<u>4.820.645.415</u>	<u>35%</u>
Activo no corriente:-					
Inversiones	\$				
Inversiones Patrimonio Ctr/te		36.000.000	36.000.000	0	0%
Inversiones Negocios Conjuntos -SE		0	<u>295.239.750</u>	<u>-295.239.750</u>	<u>-100%</u>
		36.000.000	331.239.750	-295.239.750	-89%
Deudores largo Plazo:					
Juegos de suerte y azar	\$	518.118.676	751.411.334	-233.292.658	-31%
Arrendamientos		774.535.140	844.109.160	-69.574.020	-8%
Deudores varios		1.147.504.561	1.141.119.477	6.385.084	1%
Deterioro Acumulado CXC		<u>-599.910.902</u>	<u>-599.910.902</u>	0	0%
		1.840.247.475	2.136.729.069	-296.481.594	-14%
Propiedades,planta y equipo:					
Terrenos	\$	6.644.981.787	6.644.981.787	0	0%
Edificaciones		30.685.388.942	30.685.388.942	0	0%
Maquinaria y Equipo		420.771.105	420.771.105	0	0%
Muebles y Enseres		404.589.856	404.589.856	0	0%
Equipo de Comunicación		569.239.308	515.149.595	54.089.713	10%
Equipo de Transporte		213.750.000	213.750.000	0	0%
Menos depreciacion acum		<u>-3.413.523.099</u>	<u>-3.250.086.763</u>	<u>-163.436.336</u>	<u>5%</u>
Total PPYE		<u>35.525.197.899</u>	<u>35.634.544.522</u>	<u>-109.346.623</u>	<u>0%</u>

NIT 890.399.027-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE AÑO 2022-2021

#	2022	2021	Variación	%
	2022	2021	Variación	%
Otros activos:				
Gastos Pagados por Antic	0	69.820	-69.820	-100%
Anticipo de Impuestos	154.820.210	151.867.611	2.952.599	2%
Intangibles	206.915.453	196.990.453	9.925.000	5%
Amortizacion acumulada	-166.022.433	-163.039.833	-2.982.600	2%
Total Otros Activos	195.713.230	185.888.051	9.825.179	5%
 Total activo no corriente	 37.597.158.604	 38.288.401.392	 -691.242.788	 -2%
 Total del activo	 \$ 56.021.034.056	 \$ 51.891.631.429	 \$ 4.129.402.627	 8%
 Cuentas de orden deudoras	 \$ 0	 \$ 0	 0	 0%
Deudoras Fiscales	0	0	0	0%
Deudores de Control	2.544.629.859	2.544.629.859	0	0%
Deudores por Contra	-2.544.629.859	-2.544.629.859	0	0%

NIT 890.399.027-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE AÑO 2022-2021

	2022	2021	Variación	%
Pasivo:-				
<u>Pasivo corriente:</u>				
Cuentas por pagar:				
Adq Bienes y Servicios Nal	414.618.395	634.470.906	-219.852.511	-35%
Subvenciones	637.829.760	699.809.280	-61.979.520	-9%
Acreedores varios	15.223.245	21.058.540	-5.835.295	-28%
Retencion en la Fuente	195.683.555	110.113.157	85.570.398	78%
Premios por pagar	4.119.456.054	3.820.637.301	298.818.753	8%
Reserva Tecnica	11.465.732.950	5.085.063.747	6.380.669.203	125%
Otras cuentas por pagar	4.507.764	3.583.840	923.924	26%
	16.853.051.723	10.374.736.771	6.478.314.952	62%
Impuestos, gravámenes y tasas:				
Impuesto Contribuciones y Tasas por Pagar	6.549.610	0	6.549.610	100%
Impuestos Departamentales x pagar	640.360.863	510.108.970	130.251.893	26%
Impuesto sobre las ventas por pagar	80.958.803	49.848.774	31.110.029	62%
	727.869.276	559.957.744	167.911.532	30%
Beneficios a Empleados a Corto Plazo				
Salarios por pagar	0	0	0	0%
Cesantías consolidadas	145.986.117	138.513.832	7.472.285	5%
Intereses sobre cesantías	121.494.365	100.336.169	21.158.196	21%
Vacaciones consolidadas	146.282.154	140.620.438	5.661.716	4%
Prima de vacaciones	112.443.094	100.443.171	11.999.923	12%
Bonificaciones	34.105.538	33.236.283	869.255	3%
	560.311.268	513.149.893	47.161.375	9%
Ingresos recibidos por Anticipado	31.068.330	25.239.591	5.828.739	23%
Recaudo Terceros	7.835.929	10.103.929	-2.268.000	-22%
	38.904.259	35.343.520	3.560.739	10%
Total pasivo corriente	18.180.136.526	11.483.187.928	6.696.948.598	58%
<u>Pasivo no corriente:-</u>				
Deuda Publica	1.369.899.185	2.915.426.116	-1.545.526.931	-53%
Proveedores	548.081.803	548.081.803	0	0%
Pasivos estimados -Pasivo Pensional	22.587.391.236	856.006.168	21.731.385.068	2539%
Prestaciones sociales -Cesantías Retroac	693.800.152	709.100.152	-15.300.000	-2%
Depositos en Garantia	8.040.000	8.040.000	0	0%
Otros Pasivo -Control JI	1.696.954.142	1.194.677.213	502.276.929	42%
	0	0	0	0%
Total pasivo no corriente	26.904.166.518	6.231.331.452	20.672.835.066	332%
Total pasivo	45.084.303.044	17.714.519.380	27.369.783.664	155%

NIT 890.399.027-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE AÑO 2022-2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
Saldo del Fondo Patrimonial				
Excedente de operaciones según estado adjunto	1.000.524.393	480.770.103	519.754.290	108%
Capital fiscal	1.380.432.915	1.380.432.915	0	0%
Reservas de Capitalización	1.394.624.341	1.039.098.618	355.525.723	34%
Resultados de ejercicios anteriores	7.161.149.363	31.276.810.413	-24.115.661.050	-77%
Total patrimonio	<u>10.936.731.012</u>	<u>34.177.112.049</u>	<u>-23.240.381.037</u>	<u>-68%</u>
Total del pasivo y patrimonio	<u>56.021.034.056</u>	<u>51.891.631.429</u>	<u>4.129.402.627</u>	<u>8%</u>

Cuentas de orden Acreedoras	<u>Q</u>	<u>Q</u>		
Responsabilidades Contingentes	10.575.510.806	11.309.116.622	733.605.816	6%
Acreedores por el Contra	-10.575.510.806	-11.309.116.622	-733.605.816	6%

RUBEN FELIPE G. LAGAREJO RIVAS
Gerente

DAGOBERTO CABRERA BURITICA
Director Financiero

MARIA FERNANDA LARA DINAS
Contadora
TP #100562-T

NIT 890399027-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS
ENERO A DICIEMBRE 2022-2021

	2022	2021	Variación	%
<u>Ingresos Operacionales</u>				
<u>Venta de servicios</u>				
Ingresos juegos de suerte y azar:	59.386.766.514	51.425.465.633	7.961.300.881	15,5%
Loterías ordinarias	58.269.820.000	50.563.704.000	7.706.116.000	15,2%
Apuestas permanentes	<u>1.116.946.514</u>	<u>861.761.633</u>	<u>255.184.881</u>	<u>29,6%</u>
<u>Devoluciones Rebajas y Dctos</u>				
Devoluciones Juegos de Suerte y Azar	-14.567.455.000	-12.640.926.000	-1.926.529.000	15,2%
	<u>-14.567.455.000</u>	<u>-12.640.926.000</u>	<u>-1.926.529.000</u>	<u>15,2%</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	44.819.311.514	38.784.539.633	6.034.771.881	15,6%
<u>Gastos de Actividades de Servicios Especializados</u>				
<u>Juegos de Suerte y Azar</u>				
Bonificación por Pago de Premios	17.888.000	64.000.000	-46.112.000	-72,1%
Renta del Monopolio	6.992.378.400	6.067.647.360	924.731.040	15,2%
Pago de Premios	14.331.715.864	13.442.871.767	888.844.097	6,6%
Impresión de Billetes	2.853.610.718	2.428.210.470	425.400.248	17,5%
Publicidad	428.373.788	362.317.599	66.056.189	18,2%
Reserva Técnica para pago de P	10.724.307.870	7.328.243.361	3.396.064.509	46,3%
Impuestos Loterías Foraneas	2.004.819.432	1.682.613.899	322.205.533	19,1%
Otros gastos de comercialización	<u>1.398.580.131</u>	<u>1.027.440.878</u>	<u>371.139.253</u>	<u>36,1%</u>
Total Gastos de Actividades de Servicio	<u>38.751.674.203</u>	<u>45.044.271.334</u>	<u>6.348.328.869</u>	<u>14,1%</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>6.067.637.311</u>	<u>6.381.194.299</u>	<u>-313.556.988</u>	<u>-4,9%</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>				
De Personal	1.899.069.466	1.776.990.122	122.079.344	6,9%
Contribuciones Imputadas	104.470.827	101.286.279	3.184.548	3,1%
Contribuciones Efectivas	551.557.978	472.042.410	79.515.568	16,8%
Aportes sobre la Nomina	126.104.200	83.438.500	42.665.700	51,1%
Prestaciones Sociales	927.845.962	1.042.451.831	-114.605.869	-11,0%
Gastos de Personal Diversos	60.081.230	54.077.200	6.004.030	11,1%
Vigilancia y seguridad	707.376.372	645.147.826	62.228.546	9,6%
Materiales y suministros	84.580.337	63.777.256	20.803.081	32,6%
Mantenimiento y reparaciones	679.587.904	689.941.368	-10.353.464	-1,5%
Servicios públicos	421.269.883	319.036.076	102.233.807	32,0%
Impresos y Publicaciones	14.885.587	61.751.930	-46.866.343	-75,9%
Seguros generales	244.777.467	187.984.202	56.793.265	30,2%
Honorarios	733.066.481	456.555.805	276.510.676	60,6%
Servicios Tecnicos	606.834.094	559.735.468	47.098.626	8,4%
Aseo y Cafeteria	142.253.821	133.220.372	9.033.449	6,8%
Generales	56.753.337	38.340.407	18.412.930	48,0%

NIT 890399027-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS
ENERO A DICIEMBRE 2022-2021

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>				
Impuestos, contribuciones y tasas	623.307.340	608.710.202	14.597.138	2,4%
Deterioro, Amortización, Depreciación	166.418.938	463.821.005	-297.402.067	-64,1%
Transferencias	<u>50.809.584</u>	<u>38.828.379</u>	<u>11.981.205</u>	<u>30,9%</u>
Total Gastos Operacionales	<u>8.201.050.808</u>	<u>7.797.136.638</u>	<u>403.914.170</u>	<u>5,2%</u>
UTILIDAD /PERDIDA OPERACIONAL	<u>-2.133.413.497</u>	<u>-1.415.942.339</u>	<u>-717.471.158</u>	<u>50,7%</u>
<u>Otros ingresos</u>				
Arrendamientos	1.955.942.243	1.732.622.197	223.320.046	12,9%
Cuotas de Administración	470.413.072	429.923.695	40.489.377	9,4%
Financieros:	589.246.508	164.544.076	424.702.432	258,1%
Cuotas partes de pensiones	496.372.262	574.011.455	-77.639.193	-13,5%
Otros ingresos	<u>7.047.219</u>	<u>808.499.940</u>	<u>-801.452.721</u>	<u>-99,1%</u>
Total Otros Ingresos	<u>3.519.021.304</u>	<u>3.709.601.363</u>	<u>-190.580.059</u>	<u>-5,1%</u>
<u>Otros Gastos</u>				
Variación beneficios Post-empleo	0	1.645.393.103	-1.645.393.103	-100,0%
Costo Efectivo préstamos por pagar	246.772.240	141.697.543	105.074.697	74,2%
Impuesto sobre la renta	35.577.000	20.793.000	14.784.000	71,1%
Comisiones por Servicios Financieros	11.857.131	2.524.601	9.332.530	0,0%
Otros Gastos	<u>90.877.043</u>	<u>2.480.674</u>	<u>88.396.369</u>	<u>100,0%</u>
Total gastos	<u>385.083.414</u>	<u>1.812.888.921</u>	<u>-1.427.805.507</u>	<u>-78,8%</u>
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	<u>1.000.524.393</u>	<u>480.770.103</u>	<u>519.754.290</u>	<u>108,1%</u>

Ruben Felipe G. Lagarejo Rivas
Gerente

Dagoberto Cabrera Buritica
Director Financiero

Maria Fernanda Lara Dinas
Contadora
TP Nro. 100562-T

BENEFICIENCIA DEL VALLE

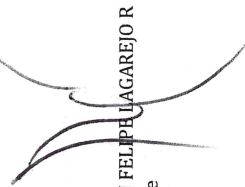
NIT.890.399,027-0

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

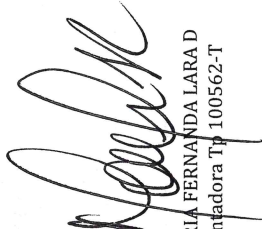
Por el Periodo Terminado en diciembre 31 de 2021 y diciembre 31 de 2022
Expresado en pesos Colombianos (\$)

Cuentas	Balance General en diciembre 31 de 2021		Balance General en diciembre 31 de 2022		Orígenes	Aplicaciones
	Debe	Haber	Debe	Haber		
ACTIVOS CORRIENTES						
DISPONIBLE	10.587.155.539		13.455.736.224		0	2.868.580.684
INVERSIONES	1.378.094.069		3.126.065.649		0	1.747.971.579
DEUDORES	4.257.816.853		3.873.141.212		384.675.640	0
Total Activo Corriente	16.223.066.461		20.454.943.084	0	384.675.640	4.616.552.264
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
TERRENOS	750.090.065		750.090.065		0	0
EDIFICACIONES	4.446.787.978		4.446.787.978		0	0
MAQUINARIA Y EQUIPOS	420.771.105		420.771.105		0	0
MUEBLES Y ENSERES	404.589.856		404.589.856		0	0
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTADORA	515.149.595		569.239.308		0	54.089.713
EQUIPO DE TRANSPORTACION Y ELEVACION	213.750.000		213.750.000		0	0
DEPRECIACION ACUMULADA PROP. PLANTA Y EQUIPO	-3.250.086.762		-3.413.523.100		163.436.338	0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.501.051.837		3.391.705.212	0	163.436.338	54.089.713
INTANGIBLES	33.950.621		40.893.021		0	6.942.400
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	69.821		0		69.821	0
VALORIZACIONES	32.133.492.688		32.133.492.688		0	0
PASIVOS CORRIENTES				0	548.181.799	4.677.584.377
OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO		2.915.426.116		1.369.899.185		1.545.526.931
Cuentas por pagar		1.182.552.710		962.700.198	0	219.852.511
TRANSFERENCIAS		699.809.280		637.829.760	0	61.979.520
ACREEDORES		24.642.380		19.714.621	0	4.927.759
RETENCION EN LA FUENTE		110.113.157		195.683.555	85.570.398	0
IMPUESTOS Y CONTRB X PAGAR		510.108.970		646.910.472	136.801.502	0
IMPUESTO VENTAS POR PAGAR		49.848.774		80.958.803	31.110.029	0
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS		8.040.000		8.040.000	0	0
PREMIOS POR PAGAR		3.820.637.301		4.119.456.054	298.818.753	0
OBLIGACIONES LABORALES		523.004.426		570.165.801	47.161.375	0
PASIVOS ESTIMADOS		6.640.315.534		34.737.069.805	28.096.754.271	0
OTROS PASIVOS		1.230.020.734		1.735.858.401	505.837.667	0
Total Pasivos Corrientes		17.714.519.381		45.084.286.656	29.202.053.995	1.832.286.721
PASIVOS NO CORRIENTES						
OBLIGACIONES FINANCIERAS		0		0	0	0
Total Pasivos No Corrientes		0		0	0	0
TOTAL PASIVOS		17.714.519.381		45.084.286.656	29.202.053.995	1.832.286.721

PATRIMONIO									
CAPITAL FISCAL			1.380.432.916			1.380.432.916		0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			520.421.580			0		0	520.421.580
RESERVAS			1.039.098.618			1.394.624.342		355.525.724	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-645.665.954			0		645.665.954	0
UTILIDAD O EXEDENTES DEL EJERCICIO			480.770.100			1.000.540.729		519.770.629	
SUPERAVIT POR VALORIZACION			31.402.054.787			7.161.149.363		0	24.240.905.424
TOTAL PATRIMONIO			34.177.112.047			10.936.747.350		1.520.962.307	24.761.327.004
Totales		51.891.631.428	51.891.631.428		56.021.034.006	56.021.034.006		31.271.198.102	31.271.198.102


 RUBEN FELIPE LAGAREJO R
 Gerente


 DAGOBERTO CABRERA B
 Director Financiero


 MARIA FERNANDA LARA D
 Contadora Tº 100562-T

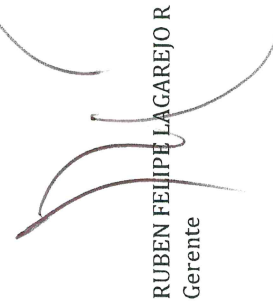
BENEFICIENCIA DEL VALLE

NIT.890,399,027-0

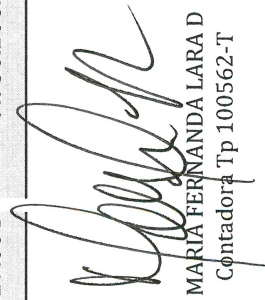
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Expresado en pesos Colombianos(\$)
En el Período de enero 1 de 2022 a diciembre 31 de 2022

Concepto	31-dic.-21	Aumento	Disminución	31-dic.-22
CAPITAL FISCAL	1.380.432.916	0	0	1.380.432.916
RESULTADOS DE EJERCICIOS AI	520.421.580	0	520.421.580	0
RESERVAS	1.039.098.618	355.525.724		1.394.624.342
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-645.665.954	645.665.954	0	0
UTILIDAD O EXEDENTES DEL E	480.770.100	519.770.629	0	0
SUPERAVIT POR VALORIZACIOI	31.402.054.787	0	24.240.905.424	7.161.149.363
TOTAL PATRIMONIO	34.177.112.047	1.520.962.307	24.761.327.004	9.936.206.621


RUBEN FELIPE LAGAREJO R
Gerente


DAGOBERDO CABRERA B
Director Financiero


MARIA FERNANDA LARA D
Contadora Tp 100562-T

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS **BENEFICENCIA DEL VALLE DEL CAUCA E.I.C.E**

Cifras en pesos
DICIEMBRE 31 2022- 2021

NOTAS 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

Ente económico

La **Beneficencia del Valle**, es una empresa Industrial y Comercial del Estado, del orden departamental, con autonomía administrativa y patrimonio propio. El objeto social es el de: “La generación de recursos económicos para atender la asistencia pública en el Departamento del Valle del Cauca. Así mismo, realizar todas las operaciones comerciales y administrativas necesarias y convenientes para la explotación, organización y administración de su monopolio rentístico de juegos de suerte y azar”, conforme los artículos 336 y 362 de la Constitución Política de Colombia y la Ley 643 de 2001, bien en forma directa o a través de terceros, con la finalidad de destinar sus rentas al servicio seccional de salud, bajo un régimen propio.

La **Beneficencia del Valle del Cauca EICE**, administra y opera directamente la Lotería del Valle y tiene en concesión la Operación del Juego de Apuestas Permanentes Chance, a través de cinco zonas con los siguientes concesionarios: APUESTAS UNIDAS DEL PACÍFICO S.A., APUESTAS ASOCIADAS DE PALMIRA S.A., COLOMBIANA DE JUEGOS Y APUESTAS S.A., APUESTAS UNIDAS DE TULUÁ S.A. Y APUESTAS AZAR S.A.

Estructura administrativa

La Entidad tiene Una Junta Directiva, integrada por cinco (5) miembros; el Gobernador del Valle del Cauca o su delegado, el Secretario de Salud Departamental o su delegado, el Secretario de Despacho que señale el Gobernador o su delegado y dos (2) miembros particulares, con sus respectivos suplentes, designados por el señor Gobernador del Departamento del Valle del Cauca.

Un Gerente General, quien es el representante legal de la entidad nombrado por el Gobernador del departamento y seis (6) directivos, responsables de cada una de las áreas y procesos en que está dividida la Beneficencia del Valle: Gerencia, Dirección Administrativa, Dirección Financiera, Dirección Jurídica, Dirección Comercial, Dirección de Control Interno y Jefatura de Informática.

Enfoque por Procesos: La Beneficencia del Valle del Cauca E.I.C.E, para cumplir con el objeto misional a estructurado su organización administrativa en 16 procesos, repartidos en dos (2) Estratégicos, seis (6) Misionales, seis (6) de Apoyo y asesoría y dos (2) de seguimiento y mejoramiento continuo, actualmente se encuentra certificada por el Icontec, en las normas No. ISO 9001:2015.

Objeto social

Su objeto social es el de “Generar y transferir recursos económicos mediante la explotación efectiva del monopolio de Juegos de Suerte y Azar y sus activos (Art 336-362 CP); dentro de un ambiente de armonía, compromiso y alto desempeño de su talento humano, promoviendo salud y vida a los vallecaucanos.

Como resultado de las ventas de lotería se transfiere a la Secretaria de Salud del Departamento “Fondo Seccional de Salud-Departamento del Valle Rentas Cedidas “ la renta del Monopolio de conformidad con la ley 643 de 2001 en su artículo 6 literal C, que corresponde al 12% de las ventas brutas, y la retención del Impuesto a Ganadores 17%; así mismo se transfiere el 10 % de la Venta Nominal como impuesto de Loterías Foráneas a los Departamentos del país en donde se vende el Producto “LOTERIA DEL VALLE”.

A su vez y de acuerdo al art. 249 del Código de Comercio, la Beneficencia del Valle del Cauca, tiene en cabeza propia las funciones de Junta Departamental de Beneficencia y en tal carácter concurre a los procesos de liquidaciones allí referidos.

Misión:

Generar y transferir recursos económicos mediante la explotación efectiva del monopolio de juego de suerte y azar y sus activos, dentro de un ambiente de armonía, compromiso y alto desempeño de su talento humano, promoviendo salud y vida a los Vallecaucanos.

Visión:

La **Beneficencia del Valle del Cauca E.I.C.E.** será la entidad líder a nivel nacional en la generación de recursos para la salud, reconocida por su alto nivel de competitividad en el mercado que atiende con productividad y calidad en el desempeño institucional.

Valores:

HONESTIDAD	
VALOR	PRINCIPIO

Es lo que nos mueve para actuar con moralidad, honradez, integridad, sinceridad y transparencia para comportarnos, pensando en el bien común.	Desarrollar con honradez nuestras actividades, dejando a un lado los intereses particulares y buscando siempre el bien para nuestros clientes internos y externos.
RESPONSABILIDAD	
VALOR	PRINCIPIO
Es la capacidad de reconocer y aceptar las consecuencias de nuestras decisiones, actos u omisiones respondiendo por ellas ante los demás.	Compromiso con el ejercicio de nuestras funciones ante la empresa, la comunidad en general, clientes, entes de control, gobierno y el medio ambiente, asumiendo las consecuencias de nuestras acciones u omisiones, reconociendo y reparando los errores.
RESPECTO	
VALOR	PRINCIPIO
Es reconocer, valorar y aceptar la dignidad de las personas, comprendiendo la diversidad de las formas de pensar, sentir y actuar.	Expresar respeto por nosotros mismos y brindar un trato humano a los compañeros de trabajo, clientes, proveedores y comunidad en general, reconociéndolos como sujetos de derechos sin ninguna discriminación.
LEALTAD	
VALOR	PRINCIPIO
Es el comportamiento fiel de nuestro proceder frente a la empresa, las personas, las ideas y la comunidad.	Las actuaciones se fundamentan en la fidelidad ante nuestra empresa, los clientes y la comunidad en general, permitiendo de esta manera, incrementar la confianza y el sentido de pertenencia sobre lo público.
EQUIDAD	
VALOR	PRINCIPIO
Es dar a cada quien lo que corresponde, por sus méritos y actos, con justicia, de manera legítima y recta.	Garantiza un trato justo en las relaciones laborales y brinda a sus distintos grupos de interés igualdad de oportunidades en el acceso a sus servicios y recursos, sin consideración de género, raza, religión, política o condición social.
SOLIDARIDAD	
VALOR	PRINCIPIO
Es un sentimiento cuya base es la convivencia, reconociendo que para lograr beneficios colectivos debemos comprometernos a colaborar, apoyar y	Apoyarse en los momentos que se requieran, así como a la comunidad, dentro de los parámetros legales y morales establecidos por la sociedad.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Beneficencia del Valle del Cauca E.I.C.E, se rige bajo la resolución 414 de 2.014, la cual incorpora, al régimen de Contabilidad Publica , el Marco Conceptual y las Normas para el reconocimiento; Normatividad para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, regulado por la Contaduría General de la Nación (CGN), la cual incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, baja en cuentas presentación y revelación de los Hechos Económicos aplicable a las empresas En cumplimiento del debido proceso definido por la CGN como práctica de buen gobierno.

1.3 Base normativa y periodo cubierto.

Los estados financieros de la Beneficencia del Valle del Cauca EICE, constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar y evaluar sus decisiones económicas respecto a la asignación de recursos. Los presentes estados financieros a diciembre 31 de 2021 - 2020, se elaboraron con base en los criterios establecidos en el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni Administran Ahorro del Publico.

Resolución 414 de 2.014 y sus modificaciones, y se encuentran debidamente firmados por el Gerente, el Director Financiero y Contador de la entidad.

Las notas a los estados financieros, fueron elaboradas de conformidad con la Resolución 441 de 2019, por la cual se modifican la Resolución 706 de 2016, en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, y se dictan otras disposiciones y la Resolución 441 del 26 de diciembre de 2019, por la cual se incorpora a la Resolución 706 la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación.

La publicación de los estados financieros y sus notas a diciembre 31 de 2021, es realizada posteriormente al reporte ante la contaduría General de la Nación a través del Consolidador de Hacienda Pública CHIP.

De conformidad con la Política Contable y Administrativa, la entidad estableció como fecha de autorización para la publicación de los estados financieros, es decir, aquella fecha en la que se aprueba la publicación de los estados financieros en lugar visible y público, para que

los diferentes usuarios de la información tengan conocimiento de los mismos, el 15 de febrero de cada año, y como responsable de la autorización para la publicación de los estados financieros, al director Financiero de la entidad, una vez se realiza la debida autorización, la contadora designa a un funcionario adscrito a la entidad, quien será el encargado de realizar la publicación de los estados financieros en la fecha de autorización. Los estados financieros a diciembre 31 de 2021 – 2020, representan un medio para la rendición de cuentas, por los recursos generados en el giro normal de la operación y los riesgos e incertidumbres asociados a estos. Los estados financieros de la entidad suministran información acerca de los siguientes elementos: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos. El juego completo de estados financieros para el periodo sobre el cual se informa comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020, se presentan de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior y están compuestos así:

- a) Estado de situación financiera.
- b) Estado de resultado Integral
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Notas a los estados financieros
- e) Estado de flujo de efectivo.

Ley 643 de 2001	Por medio de la cual se fija el régimen propio del Monopolio Rentístico de juegos de Suerte y Azar
Decreto 3034 de 2013	Por la cual se reglamenta la Ley 643
Decreto 1068 de 2015	Decreto Único Reglamentario Sector Hacienda y Crédito Publico
Resolución 414 de 2014	Por el cual se incorpora el régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas al ámbito y se dictan otras disposiciones
Resolución 139 de 2015	Por la cual se incorpora en el catálogo general de cuentas en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del publico

Resolución 706 de 2016	Por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación
Acuerdo 108 de 2014	Por la cual se establecen los indicadores para calificar la gestión, eficiencia, y rentabilidad de los operadores de juego de lotería tradicional o de billetes y se dictan otras disposiciones
Acuerdo 109 de 2014	Por la cual se determinan los recursos que las empresas operadoras del juego de lotería deben utilizar como reservas técnicas para el pago de premios
Acuerdo 110 de 2014	Por el cual se determinan los porcentajes de utilidades que las empresas operadoras de juego de lotería pueden utilizar como reservas de capitalización, se señalan los criterios para su utilización y se dictan otras disposiciones
Acuerdo 009 de Mayo de 2016	Por el cual la Junta Directiva de la Beneficencia del Valle aprueba el manual de procedimientos y políticas contables bajo normas internacionales de información financiera NIIF

2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.

Las bases de medición y presentación utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros de la Beneficencia del Valle del Cauca EICE corresponden a:

2.1 Base de Medición

Los estados financieros de la Beneficencia del Valle el Cauca EICE, a diciembre 31, han sido preparados sobre la base de medición de costo histórico.

2.2 Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros de la Beneficencia del Valle del Cauca EICE con corte a diciembre 31, son presentados en pesos colombianos (COP), que constituye la moneda funcional colombiana.

El redondeo presentado en los estados financieros y en las notas a diciembre 31, corresponde a pesos colombianos (COP).

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Benevalle durante la vigencia, no se presentó transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

En los estados financieros de la Entidad, no se presentaron ajustes por hechos ocurridos después del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No existen otras políticas para considerar al momento del cierre.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

La Beneficencia del Valle del Cauca EICE, realiza una gestión continua del cumplimiento de sus políticas contables y administrativas y del reporte de información financiera a los respectivos entes reguladores y demás usuarios interesados. Para tales efectos, los directivos de la entidad son responsables de monitorear que los equipos de trabajo den cumplimiento en sus actividades diarias a la aplicación de estas políticas contables.

Las políticas contables y administrativas fueron elaboradas conjuntamente a través de mesas de trabajo con las diferentes direcciones de la entidad y entraron en vigencia a partir del 01 de enero de 2015, de conformidad con el nuevo marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y no captan Ahorro del público, según Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Las políticas contables y administrativas fueron avaladas en su estructura por la Junta Directiva, se encuentran firmadas por los directores, y personal según la política aplicable a cada dirección.

Notas que no aplican a la entidad por el periodo 2022.

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

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 17. ARREDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Beneficencia del Valle del Cauca EICE, reconocerá como efectivo o equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes al efectivo del Municipio de Santiago de Cali está compuesto por las

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se componen así:

Caja

Son los recursos destinados para cumplir con las necesidades minoritarias de la entidad, los cuales han sido entregados a la Dirección Administrativa y Comercial, en cabeza de su director. Al cierre del ejercicio se hicieron los cierres respectivos de cada una de las cajas menores, consignando los sobrantes de dinero en las cuentas bancarias destinadas para tal fin.

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

Bancos y Corporaciones

El Efectivo está constituido por los fondos depositados en la Cuentas de Ahorro y Cuentas corrientes que posee la entidad para el pago de Proveedores de bienes y servicios, Premios, nómina y demás obligaciones obtenidas en el desarrollo del objeto de la sociedad; estas cuentas son conciliadas mensualmente y están conformadas de la siguiente manera:

	2022	2021	Variación	
Bancos ctas ctes	208.180.812	295.692.812	-87.512.000	-30%
Cuentas de ahorro	320.514.427	2.366.110.123	-2.045.595.696	-86%
Otros depósitos- Efectivo Restringido	<u>12.927.040.984</u>	<u>7.925.352.604</u>	<u>5.001.688.380</u>	63%
	13.455.736.223	10.587.155.539	2.868.580.684	27%

En las cuentas de ahorro se registran los recursos que la empresa como libre destinación para cumplir con los compromisos adquiridos con proveedores.

5.2 Efectivo de Uso Restringido

Los recursos depositados en las cuentas de efectivo restringido son todos aquellos recursos que tienen una destinación específica como: Reserva técnica para pago de Premios, Control al juego ilegal, cuotas partes pensionales, obligaciones laborales.

El corte de diciembre 2022, se evidencia un incremento del 63% del total de los recursos, generados por el mayor valor provisionado como Reserva técnica para pago de premios.

Nota 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Incluyen las cuentas de los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto. También incluye las inversiones que se efectúan con la intención de controlar, influir significativamente o controlar conjuntamente las decisiones de la entidad receptora de la inversión, las inversiones en entidades en liquidación y los instrumentos derivados con fines de especulación y con fines de cobertura.

Las inversiones e instrumentos derivados se revelan de conformidad con la información

suministrada por la Tesorería de la entidad. La desagregación de las Inversiones Instrumentos Derivados, presentados en el Estado de Situación Financiera al **31 de diciembre** del año 2022-2021 es la siguiente:

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones de administración de liquidez al costo, representan el valor de los recursos financieros de la Benevalle colocados en:

- Instrumentos de Patrimonio que no tienen valor de mercado, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto,
- Instrumentos de deuda que no tienen valor de mercado y que no se mantienen con la intención exclusiva de negociarlos o de conservarlos hasta su vencimiento.

Las inversiones e Instrumentos derivados se catalogaron como uso restringido, puesto que hacen parte de los fondos de Reserva Técnica para pago de premios y Patrimonio técnico, su incremento obedece a los mvttos financieros efectuados entre tipos de inversión para garantizar mayor rentabilidad y al incremento de la reserva técnica en si.

	2022	2021	Variación	%
Inversiones:				
Certificados depósitos uso Restring	<u>3.090.065.649</u>	<u>1.046.854.320</u>	<u>2.043.211.329</u>	<u>195%</u>
	3.090.065.649	1.046.854.320	2.043.211.329	195%

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Inversión patrimonial controlante corresponde a la participación del 90% del Capital Social de la Entidad Rifas y Juegos del Valle Ltda SCPD. La cual esta creada bajo el marco de la Ley 643 de 2001 para emitir las autorizaciones por Rifa y Juegos promocionales en el Departamento del Valle del Cauca.

Inversión en negocios conjuntos

La sociedad creada en conjunto con la Cruz Roja para efectuar el sorteo extraordinario de navidad por el año 2021 esta en proceso de liquidación, por tanto, la inversión efectuada para tal fin fue devuelta en cumplimiento de delos términos de durabilidad de la sociedad.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la Beneficencia del Valle, en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones sin contraprestación, tales como impuestos, y en transacciones con contraprestación, tales como la venta de bienes y servicios.

La Entidad cuenta con 3 Unidades de Negocio que son LOTERIA-APUESTAS Y ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES, de los cuales en el desarrollo de su actividad por prestación de servicio o Explotación del Negocio de lotería genera una cartera y unas cuentas por cobrar

7.1 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Ingresos no Tributarios

Representa el valor de los derechos a favor de la Entidad que se originan por conceptos tales como Venta de marca “Lotería del Valle”, Arrendamientos de bienes Inmuebles, Otras cuentas por cobrar (Procesos judiciales, Incapacidades ...).

La desagregación de las Cuentas por Cobrar por Ingresos no tributarios, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2022-2021, se relaciona a continuación

Deudores Corto Plazo	\$				
Juegos de suerte y azar		1.558.927.492	1.673.625.353	-114.697.861	-7%
Arrendamientos		319.146.088	295.594.825	23.551.263	8%
Total activo corriente		<u>18.423.875.452</u>	<u>13.603.230.037</u>	<u>4.820.645.415</u>	<u>35%</u>

La cartera de Juegos de Suerte y Azar a largo plazo tuvo una disminución del 7% respecto al año pasado, sustentada en la recuperación cartera afectada por el COVID-19 en el año 2020 y 2021, y una lectura más eficiente en la premiación por promocionales que son abonados a la cartera de los Distribuidores.

La cartera a corto plazo de arrendamientos del año 2022, muestra un aumento respecto al año 2021 dado por el incremento de la ocupación en lo corrido el año.

Deudores largo Plazo:

Juegos de suerte y azar	\$	518.118.676	751.411.334	-233.292.658	-31%
Arrendamientos		774.535.140	844.109.160	-69.574.020	-8%
Deudores varios		1.147.504.561	1.141.119.477	6.385.084	1%
Deterioro Acumulado CXC		<u>-599.910.902</u>	<u>-599.910.902</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
		1.840.247.475	2.136.729.069	-296.481.594	-14%

La disminución dada en la cartera de lotería se debe a la lectura de premios promocionales que crucen con la cartera de los distribuidores y que se encontraban en proceso de verificación, como también a la recuperación de cartera morosa, sobre la cual se establecieron acuerdos de pago.

Dentro de los deudores varios se encuentra registrado el robo electrónico dado en el año 2008 por valor de \$993.441.755. El cual está en el Concejo de Estado en Segunda instancia.

También incluyen los valores pendientes por reembolsar de mandatos de embargos por concepto de cuotas partes pensionales con las siguientes entidades:

Alcaldía de Cali \$ 8.083.830 abril 2019
Emcali \$19.466.019 mayo 2019
Alcaldía de Cali \$8.083.830 mayo 2019
Departamento de Caldas \$ 668.000 septiembre 2019

Los otros deudores están compuestos por aquellas cuentas por cobrar por cobrar incapacidades tramitadas ante las Entidades Promotoras de Salud.

7.3. Cuentas por cobrar en proceso Jurídico

La entidad adelanta un proceso jurídico contra los siguientes arrendatarios:

PROCESO JURIDICO	SALDO
JHON JAIRO VALLECILLA PALOMIN	\$ 27.093.596
URIBE FRANCO LUIS FERNANDO	\$ 31.691.561
DANILO GIRON	\$ 14.923.520
FAJARDO JIMENEZ LICENIA MARIA	\$ 56.553.831
NINI JOHANNA BETANCOURT CARDO	\$ 18.943.000
ALVARO ENRIQUE GUZMAN ALVARAD	\$ 9.105.052
JUAN GABRIEL PENA	\$ 18.371.013
POLO GALARZA DIANA PATRICIA	\$ 72.394.600
DIANA CRISTINA RENZA PRADES	\$ 39.019.447
NEGOCIOS JURIDICOS Y EMPRESAR	\$ 36.658.813
ALVARADO BOHORQUEZ EUCLIDES	\$ 674.779
VICTOR WLADIMIR DIAZ QUESADA	\$ 6.662.180
ESCOBAR MUNOZCA JUAN CARLOS	\$ 70.100.145
TOTAL	\$ 402.191.537

Y sobre otros arrendatarios se esta cumpliendo con todo el proceso estipulado en manual de cartera para remisión a la dirección Jurídica

PENDIENTES PARA REMISION PROCESO JURIDICO	SALDO
NEVILLE GREGORY CEOLIN	\$ 17.744.681
LUSEIN NINO GALVIS	\$ 12.194.000
ANGELICA MARIA DONNEYS MARTIN	\$ 5.507.720
VIPRO SPORT LATIN AMERICA SAS	\$ 25.443.892
MORENO GERARDO - GRIL EXTASIS	\$ 64.767.369
TAMARINDOS GOURMET SAS	\$ 66.042.457
TOTAL	\$ 191.700.119

7.4. Cuentas por cobrar vencidas deterioradas

Con el fin de dar cumplimiento al deterioro de cuentas por cobrar y al saneamiento contable, la entidad al corte diciembre de 2022, efectuó el registro por deterioro de cartera de Lotería superior a 360 días por valor de \$276.506.631, de los cuales la Administración en cabeza del gerente determinaran la probabilidad de llevarla a Saneamiento dependido de su recuperación.

JUEGOS DE SUERTE Y AZAR

355,232,172.65

1052 FESA	6,000,000.00
1057 GAMBA COLINA JHON HAROLD	32,988,856.00
2023 JIMENEZ GARCIA MARCELA LUCIA DE JESUS	43,652,300.00
2074 ORTIZ RUIZ HADI ALEIDA	5,061,950.00
2162 POLANIA ARMARIO CARLOS HERNANDO	203,498.00
2167 GOMEZ LOPEZ FLORO CESAR	15,280,800.00
2221 BATISTA ARRIETA ARMANDO SEGUNDO	18,066,049.00
2238 DISTB-LOTERIA LEIDY Y/O LEIDY E. LASS	608,332.00
2247 CERVANTES MORENO HASLEY YAMILETH	18,824,225.00
2252 MARTINEZ ORTIZ	9,878,604.00
2253 GAVIRIA PEDRO NEL	246,425.00
2254 BUILES MARTIN ALONSO	29,073,075.00
2255 CERVANTES REMATOSO	97,878,904.65
2256 TEJADA GARCIA LAZARO ANTONIO	7,481,964.00
2263 PENAGOS MANUEL ANTONIO	1,108,975.00
2274 FELIPE NERYS ORTEGA WILCHE DIST. LOT.	34,494,290.00
2278 ALVAREZ JULIO OSLY	1,097,075.00
2279 JAIME ROBERTO FANDINO	2,658,000.00
2280 ADALUZ URZOLA CORDERO	2,332,366.00
2291 GUZMAN LATORRE LUIS NOE	4,556,350.00

2310	VERNAZA ARBOLEDA RAMIRO FERNEY	3,510,865.00
2312	GONZALEZ KENNEDY AUGUSTO	946,125.00
2318	APONTE AREVALO EDILBERTO	392,950.00
2328	GERENA DE GONZALEZ ROSALBINA	1,363,125.00
2344	SIACHOQUE JOSE ERNESTO	4,298,500.00
2347	PEREZ AGUILAR HERNAN	5,415,500.00
2351	CORREA RESTREPO LUIS BERNARDO	7,327,002.00
2354	GERENA DE GONZALEZ ROSALBINA	66,067.00
2363	PARRA MOLINA YISBRAIDI	420,000.00

		355,232,172.65

ARRENDAMIENTOS 244.678.730

VARGAS PENA JANIS ARANTXA	10.821.600
FAJARDO TOMAS	101.276.822
GARCIA LEON ARTURO	455.444
TORRES BERNARDA	3.798.185
LIZENIA MARIA FAJARDO JIMENEZ	3.558.646
ENRIQUE MOVILLAS MANOTAS	1.685.917
ERAZO D VICTOR EDGAR	2.150.452
JUAN GABRIEL PENA	5.621.286
DIANA PATRICIA POLO GALARZA	5.422.131
VANESSA SERNA NOGUERA	1.515.000
RENZA PRADES DIANA CRISTINA	9.477.383
NEGOCIOS JURIDICOS Y EMPRESARIALES E.	9.444.371
COLPATRIA	14.266.432
GOBERNACION DEL VALLE -SECRETARIA DE	60.932.315
LOTERIA DEL VALLE	-4.605.592
ASODEF SAS	7.344.480
EUCLIDES ALVARADO BOHORQUEZ	9.315.339
DIAZ QUESADA VICTOR WLADIMIR	2.198.519

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por la Benevalle, para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado

del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. También incluye los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Los activos de la Entidad, se encuentran reconocidos por su costo histórico, el cual está constituido por el precio de adquisición original adicionado con todos los costos y gastos que ha incurrido para colocarlos en condiciones de funcionamiento, utilización o enajenación. Las adiciones y mejoras efectuadas sobre los bienes, hacen parte del costo histórico de los activos, mientras que las reparaciones y el mantenimiento hacen parte del gasto o costo según corresponda.

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.

El mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocieron 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 se reconocieron por su costo histórico y se depreciaron por el método de línea recta, según la vida útil.

La entidad es propietaria de 6 Bienes Inmuebles, de los cuales solo sobre 5 de ellos tiene el goce y disfrute ellos son: Edificio Lotería, Beneficencia, Imbanaco I e Imbanaco II.

Edificio Imbanaco I cuenta con 32 Apartamentos y 43 Locales comerciales.

Edificio Imbanaco II cuenta con 13 Apartamentos y 5 Locales Comerciales.

Lotería tiene 7 pisos y 1 mezanine 40.

Beneficencias 12 pisos 10 locales comerciales, Oficinas 25. Toda la administración y operación de la Lotería del Valle está ubicada el piso 9 al 12.

Del Hogar Santa Cecilia, ubicado en el Municipio de Palmira solo se tiene la titularidad del bien mas no el goce y disfrute puesto que este dado en Comodato al hogar.

El ultimo avalúo técnico fue elaborado y registrado al corte del año 2020.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

	2.021	2.020	VARIACION	%
URBANOS	5.878.605.205	5.878.605.205	-	0,0%
EDIFICIO LOTERIA	243.590.733	243.590.733	-	0,0%
EDIFICIO BENEFICENCIA	751.888.039	751.888.039	-	0,0%
EDIFICIO IMBANACO I	2.111.498.943	2.111.498.943	-	0,0%
EDIFICIO IMBANACO II	477.127.490	477.127.490	-	0,0%
HOGAR SANTA CECILIA	2.294.500.000	2.294.500.000	-	0,0%
RURALES	766.376.583	110.674.650	665.701.932	601,4%
TERRENO KM 26 VEREDA BORRERO				
AYERBE	110.674.650	110.674.650	0	0,0%
LOTE 65 LAGOS DE MARACAIBO	226.649.000	0	226.649.000	100,0%
LOTE PMI YUMBO	429.052.933	0	429.052.933	100,0%

En el año 2021 se hace el reconocimiento y registro de 2 terrenos con ubicación rural, recibidos en calidad de “Remanentes en liquidación de sociedades” por parte de la empresa Prensa Moderna, soportados en el artículo 249 del CCio. Estos bienes fueron entregados sin ningún requisito de actividad en contraprestación, lo que indica que se reconocen en el activo con una contraprestación en el ingreso por el valor del bien recibido.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.

Representa el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables.

14.1. Detalle saldos y movimientos

La desagregación de los activos intangibles, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del año 2022-2021 es la siguiente

	2.022	2.021	Variación	%
INTANGIBLES	206.915.453	196.990.453	9.925.000	5,0%
SOFTWARE	206.915.453	196.990.453	9.925.000	5,0%
AMORTIZACION ACUMULADA	-166.022.432	-163.039.833	-2.982.600	2,0%
SOFTWARE	-166.022.432	-163.039.833	-2.982.600	2,0%

Para el año 2022 se adquirió un software para el manejo de premios promocionales.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

La desagregación de otros derechos y garantías, presentados en el Estado de Situación **Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos** representa el valor de los impuestos, sus anticipos y las retenciones practicadas por clientes, las cuales serán descontadas en la Declaración Anual de Industria y Comercio y Renta.

La desagregación de las Cuentas por Cobrar por Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2022- 2021, se relaciona a continuación:

	2022	2021	Variación	
Anticipo Impuesto de Renta	99.021.000	151.867.611	-52.846.611	
Retención en la fuente	52.387.210	5.157.611	47.229.599	-
Sobretasa	0	12.668.000	12.668.000	
Retención Industria y ccio	3.412.00	0	3.412.000	

Estas retenciones están relacionadas principalmente con los ingresos percibidos por los arrendamientos de los bienes inmuebles.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

Incluyen las cuentas que representan los recursos financieros recibidos por la Beneficencia del Valle EICE, para su uso y de los cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar presentados en el Estados de Situación Financiera al 31 diciembre 2022, corresponden a la suma de \$2.915.426.116.

20.1. Revelaciones generales

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

Representa el valor de las obligaciones de la Beneficencia del Valle del Cauca EICE, que se originó para la modernización del transporte vertical de los Edificios Beneficencia- Lotería e Imbanaco, esta obligación fue adquirida con Infivalle, a un plazo de 24 cuotas, de las cuales al corte se han pagado 4. La desagregación de Financiamiento interno de largo plazo, presentado en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2022-2021 es la siguiente:

	2.022	2.021	Variación
PRESTAMOS POR PAGAR	1.369.899.185	2.915.426.116	-1.545.526.931
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CP	1.369.899.185	2.915.426.116	-1.545.526.931
ENTIDADES FOMENTO Y DESARROLLO REG	1.369.899.185	2.915.426.116	-1.545.526.931

Dada la necesidad de incrementar la Reserva Técnica para pago de premios que se vio afectada por el aumento en la incidencia de la premiación superior al 40% de las Ventas, la entidad recurrió a adquirir un crédito de tesorería con Infivalle, amparados en el decreto 678 de 2020, el cual permite su pago hasta la siguiente vigencia, Crédito por valor de \$1.530.000.000.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la Beneficencia del Valle EICE con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por pagar de la Entidad, son tramitadas en el módulo de presupuesto y posteriormente pasa a Contabilidad los soportes correspondientes para su causación en el Sistema Azen, los cuales finalmente son enviadas a la Subdirección de Tesorería Municipal para su pago.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

Adquisición de bienes y servicios nacionales

Representa el valor de las obligaciones contraídas por el Municipio de Santiago de Cali, con terceros por concepto de

a) la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades.

La desagregación de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2022-2021 es el siguiente:

Corto Plazo

	2.022	2021
ADQUISICION DE BIENES	414.618.395	407.308.783
BILLETES DE LOTERIA	249.848.480	234.003.265
PRESTACION DE SERVICIOS	164.769.915	173.305.518
PROVEEDORES 2022	147.252.698	0
PROVEEDORES 2021	17.517.217	173.305.518

El saldo de las cuentas por pagar de proveedores 2021 corresponde a Promocionales efectuados durante el año 2020, que se descuentan de la cartera de Lotería pero que al cierre aun los distribuidores no han terminado de legalizar para su debida cancelación.

21.1.2. Subvenciones por pagar y/o Transferencias por pagar

Representa el valor de las obligaciones adquiridas, por concepto de los recursos que debe entregar sin contraprestación a otras entidades de gobierno, los cuales están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Para nuestro caso en particular son aquellas que se destinan a Seguridad Social según la ley 643 de 2.001.

Las subvenciones registran los derechos de Explotación Lotería (12%) generados por las ventas del mes de diciembre de 2.021.

	2.022	2.021
OTRAS SUBVENCIONES	637.829.760	699.809.280
LOTERIA	637.829.760	699.809.280

21.1.3. Descuentos de Nómina

Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidas.

La desagregación de los Descuentos de Nómina, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2022-2021 es la siguiente:

	2.022	2.021
ACREEDORES	19.519.848	44.976.944
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	12.620.710	17.988.393
COOPERATIVAS	0	3.070.147
OTROS ACREEDORES	5.991.602	9.563.437

21.1.4. Retención en la fuente e Industria y Comercio

Representa el valor de los recursos descontados por concepto de retención en la fuente sobre los contratos de Bienes y/o Servicios que son de propiedad entidades públicas como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales e Municipio de Santiago de Cali.

La desagregación al corte es la siguiente:

	2.022	2.021
RETENCION EN LA FUENTE	195.683.555	107.541.977
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3.010.826	2.571.179

21.1.5. Impuestos Contribuciones y Tasas

Los Impuestos Contribuciones y tasas por pagar registran los valores de las cuentas por pagar por concepto de Contribución Departamental a la Seguridad (5% de los Contratos de Obra y

Adecuación), Otros Impuestos Departamentales como Estampillas (6,2% sobre el valor del pago o abono en cuenta de los contratos) Impuesto a Ganadores (17% sobre el valor de los premios pagados) e Impuesto a Foráneas (Para la lotería del valle equivale al 3,2 % sobre el total de la venta fuera del Departamento), y el impuesto al valor agregado IVA generado sobre la prestación de Servicios de los bienes inmuebles alquilados y la intermediación por venta de formulario de Chance.

El incremento de la cuenta por pagar -transferencia Impuesto a ganadores al corte del 2022 se originó en el mayor pago de la premiación en el poder del público.

El detalle es el siguiente

	2.022	2.021
IMPUESTOS CONTRIBUCI Y TASAS POR PAGAR		
IMPUESTOS A GANADORES	358.197.117	180.842.200
PROUNIVALLE	22.026.489	27.443.301
PRODESARROLLO	22.034.907	27.443.301
FORANEAS A OTRAS BENEFICIENCIAS	191.102.194	191.772.042
ESTAMPILLA PROCULTURA	8.083.636	10.792.920

ESTAMPILLA PRO-SEGURIDAD ALIMENTARIA	0	2.744.239
ESTAMPILLA PRO-HOSPITALES UNIVESITARIOS	11.032.286	13.975.374
ESTAMPILLA PRO-DEPORTE DEPARTAMENTAL	16.843.225	29.384.971
ESTAMPILLA PRO-UCEVA	5.504.516	6.861.378
ESTAMPILLA PRO-UNIPACIFICO	4.580.998	6.194.571
ESTAMPILLA PROELECTRIFICACION RURAL	1.704.892	0
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	49.848.774	55.151.864
VALOR POR PAGAR/PAGADO	49.848.774	55.151.864

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la BENEVALLE, proporciona a sus empleados por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar.

También incluye las obligaciones por Cesantías Retroactivas de los empleados cuya vinculación es acorde a la ley 100 al igual que los intereses de esta.

22.1 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Registra los saldos por pagar de todos los componentes Salariales de la Entidad.

	2.022	2.021
Beneficios a Empleados a Corto Plazo		
	560.311.268	513.149.893
NOMINA POR PAGAR	-	0
CESANTIAS	145.986.117	138.513.832
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	121.494.365	100.336.169
VACACIONES	146.282.154	140.620.438
PRIMA DE VACACIONES	112.443.094	100.443.171
BONIFICACIONES	34.105.538	33.236.283

22.2 BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Los Beneficios a empleados a Largo Plazo están compuestos por la Cesantías Retroactivas de 7 empleados -Trabajadores Oficiales vinculados a la entidad con anterioridad al 30 de

Diciembre de 1.996, de los cuales al corte Diciembre 31 de 2022 el saldo registrado por pagar es de **\$693.800.152.**

Discriminados así:

NANCY GUERRERO AYALA	158.878.214
BERTHA CECILIA CAICEDO	71.922.147
LUIS DELIO VALENCIA	151.494.377
MYRIAM VARGAS MILLÁN	36.526.841
ADRIANA BECERRA PEREZ	173.361.256
CIRO JOSÉ GUZMAN GRANADA	33.577.747

22.3 BENEFICIOS POST EMPLEO

Los Beneficios Post-empleo, registran los valores generados entre el cálculo actuarial por la Pensiones de jubilación actuales y las futuras, menos la amortización mensual de las mismas; de acuerdo con el último calculo actuarial de la Entidad que se realizó en diciembre de 2021 se obtuvo el siguiente resultado:

Valores del Calculo actuarial por Segmento con Corte 2021	
personal totalmente jubilado por la empresa	\$ 10.799.991.497
personal jubilado con pension compartida	\$ 1.893.248.369
total pasivo pensional segun estudio a Dic 31/2021	\$ 12.693.239.866
Pensiones pagadas en el año 2022	-\$ 1.760.577.222
TOTAL PASIVO PENSIONAL A DIC 31/2022	\$ 10.932.662.644
INCREMENTO IPC 2022	\$ 1.434.365.339
TOTAL PASIVO PENSIONAL INCREMENTADO A DIC 31/2022	\$ 12.367.027.983

cuotas partes pensionales por pagar pagadas por otras entidad	\$ 3.338.638.129
Personal Beneficiario Vitalicio a Cargo de la Empresa	\$ 4.280.323
total cuotas partes según estudio a Dic 31/2021	\$ 3.342.918.452
cuotas partes pensionales Pagadas a Dic 31/2022	-\$ 620.103.099
TOTAL CUOTAS PARTES A DICIEMBRE 31/2022	\$ 2.722.815.353
INCREMENTO IPC 2022	\$ 357.233.374
TOTAL CUOTAS PARTES INCREMENTADO DICIEMBRE 31/2022	\$ 3.080.048.727

Bonos tipo A	\$ 311.057.734
Bonos tipo B	\$ 6.549.283.164
total Bono	\$ 6.860.340.899
INCREMENTO IPC 2022 13,12%	\$ 900.076.726
TOTAL BONO PENSIONAL	\$ 7.760.417.625
TOTAL PASIVO PENSIONAL DIC 31 2022	\$ 23.207.494.335

El registro como provisión de estos beneficios Post-Empleo se efectuó de acuerdo al procedimiento estipulado en la resolución 633 de 2015 CGN, el cual al corte del periodo genera un resultado de \$ 23.207.494.335.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo la Beneficencia del Valle EICE, que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

23.3 Provisiones Derivadas

La Reserva técnica para el pago de premios está debidamente fondeada en cuentas del efectivo y sus equivalentes. Por valor de \$ 11.465.732.950 . Esta es calculada con base a la formulación estipulada por el Consejo Nacional de Juego de Suerte y azar en el Acuerdo 109 de 2014, artículo 4, artículo 6 y artículo 9. Aunque este acuerdo estipula, que el porcentaje a provisionar como reserva técnica para pago de premios debe ser del 40%, la beneficencia del valle del cauca desde el 2018 por sugerencia del CNJSA y superado el plan de desempeño a la que fue sometida, tomo la decisión de calcular, registrar y fondear 3 puntos adicionales quedando esta en un 43% y teniendo un mayor soporte para cubrir futuras eventualidades que se puedan presentar por el pago de premios.

Esta se vio afectada positivamente en un 125% por la menor incidencia en la premiación que queda en poder del público, y donde genero solo se vio afectada durante el año por la venta de 1 (Un) premio mayor completo y en 2 ocasiones por la aproximaciones.

Cuentas de Activo Efectivo Restringido e Inversiones donde se encuentran fondeados los recursos con corte a diciembre 31 de 2.022 son:

AV VILLAS RESERVA PAGO DE PREMIOS	633.988.737
BOGOTA RESERVA PAGO DE PREMIOS 485-63575-0	2.817.593.873
DAVIVIENDA RESERVA TECNICA 017-00059735	662.044.685
INFIVALLE RESERVA TECNICA 3685 AHORROS	3.506.362.013
FINANDINA 9360017439	3.431.501.473
CDT INFIVALLE 5690 RESERVA TECNICA	1.046.854.320

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la Beneficencia Del Valle del Cauca EICE, en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

La desagregación de Otros Pasivos, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 diciembre del año 2022-2021 es la siguiente:

	2022	2021	Variac
Ingresos recibidos por Anticipado	31.068.330	25.239.591	5.828.739
Recaudo Terceros	<u>7.835.929</u>	<u>10.103.929</u>	<u>0</u>
	<u>38.904.259</u>	<u>35.343.520</u>	<u>3.560.739</u>
Depósitos en Garantía	8.040.000	8.040.000	0
Otros Pasivo -Control JI	1.696.954.142	1.194.677.213	502.276.929

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a valores registrados en el momento de cruzar o cancelar cuentas por cobrar de la entidad por concepto de arrendamientos y que generan saldos a favor de los arrendatarios para cancelar o cruzar con futuras facturas.

Los recaudos de terceros corresponden a valores consignados y/o registrados en extractos bancarios los cuales están pendiente por identificar y efectuar su correspondiente abono a CXC.

Los depósitos en garantía, corresponden a los valores debidamente consignados por los distribuidores de lotería como garantía de su cupo en ventas.

Los otros pasivos-Control al juego ilegal, corresponde a los saldos acumulados por la caducidad aplicada a los premios en poder del público(Mayor a 1 año) de los cuales la norma le permite a la Lotería Utilizar el 25% de ellos para desarrollar proyectos encaminados al control al juego ilegal.

Estos valores son tanto del negocio propio de lotería como de apuestas permanentes.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la entidad realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y Derechos

La desagregación de las cuentas de orden deudoras, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2022-2021 es la siguiente:

Cuentas de orden deudoras	\$	0	0	0	0%
Deudoras Fiscales		0	0	0	0%
Deudores de Control	2.544.629.859	2.544.629.859	0	0%	0%
Deudores por Contra	-2.544.629.859	-2.544.629.859	0	0%	0%

Estas registran los valores por carteras castigadas.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas.

La desagregación de las cuentas de orden acreedoras, presentada en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2022-2021 por concepto de Pasivos contingentes es \$2.815.093.182 representados así :

Laborales

CONTINGENTES LABORALES	586.070.196		
JANET PAULINA COLLAZOS GAMBOA	42.000.000		
JOSE MANUEL MORENO SIERRA	39.944.779	LITIGIOS ADMINISTRATIVOS	2.221.022.986
LILIANA MARIA HURTADO	0	NEVILLE GREGORY CEOLIN	10.619.880
JAVIER JIMENEZ ESCOBAR	78.124.200	MARIA NIMIA IBARGUEN	2.210.403.106
JOSE ANTONIO ALARCON BEDOYA	182.921.034	NEVILLE GREGORY CEOLIN	8.000.000
JAIRO HERNAN RESTREPO GOMEZ	16.562.320		
HARBEY CALDERON GARCIA	226.517.863		

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Incluyen las cuentas que representan los recursos aportados para la creación y desarrollo de la Beneficencia del Valle del Cauca EICE. También incluye los resultados acumulados, el capital de los fondos de reservas de Capitalización, y la Revalorización de los activos.

La desagregación del Patrimonio, presentado en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del año 2022-2021 es la siguiente manera:

	2.022	2.021	VARIACION
	1.380.432.915	1.380.432.915	0
CAPITAL FISCAL			
RESERVAS DE CAPITALIZACION	1.394.624.341	1.039.098.618	355.525.724
UTILIDAD Y/O PERDIDA ACUMULADA	7.161.149.363	31.276.810.413	-24.115.661.050
UTILIDAD O EXCEDENTES EJERCICIO	1.000.524.393	480.770.103	519.754.290
	10.936.731.012	34.427.779.846	-22.759.610.934

Reservas de Capitalización

Representa el valor de las utilidades generadas en el año 2016 y capitalizadas en 2017 como Reservas de Capitalización según acuerdo del CNJSA Nro 350 de Septiembre 12 de 2.017 por valor de \$811.430.246, \$14.334.714,50 año 2017, y \$213.333.657 año 2018, \$355.525.723 año 2021.

Resultados de Ejercicios Anteriores- Utilidades Acumuladas

La utilidad generada durante el año 2021, fue decretada por la junta directiva para cubrir saldo de la pérdida acumulada año 2019 por valor de \$ 125.244.379 y la diferencia para constituir Reserva de Capitalización para pago de premios por la diferencia de \$ 355.525.724.

Para subsanar este reconocimiento del pasivo pensional en estados financieros tal como lo establece el procedimiento establecido por la Contaduría General de la nación según la resolución 633 de 2015, se tomó la decisión de hacer un corte al 31 de Diciembre de 2.021 y de acuerdo al resultado que arrojó el estudio del Calculo actuarial por las pensiones y bonos Pensionales, se registró para el año 2022 directamente como Cuenta por Pagar el total del estudio teniendo como contrapartida las Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores, registro que disminuyo notablemente el patrimonio.

Resultado del Ejercicio

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad al corte 2.022, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable. Por valor de \$1.000.524.393.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien sea en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Corresponde a los ingresos originados por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

La Entidad cuenta con 3 líneas de negocio, de los cuales 2 hacen parte de los Operaciones como Lotería y Apuestas permanentes.

28.2.1 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Brutos totales obtenidos por la Operación del juego de Lotería tienen una participación dentro del Departamento del 59% y Fuera del Departamento –Lotería Foránea con un 41%.

Los ingresos por Apuestas Permanentes se originan por el Registro de los Derechos de Explotación de Apuestas, Licencias de Funcionamiento y Venta de Talonarios de Chance.

La desagregación de los ingresos operacionales de transacciones con contraprestación, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2022-2021 es la siguiente:

	2.022	2.021	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES				
LOTERIAS ORDINARIAS	58.269.820.000	50.563.704.000	7.706.116.000	15.2%
EN EL DEPARTAMENTO	23.805.876.000	20.667.976.000	3.137.900.000	
FUERA DEL DEPARTAMENTO	34.463.944.000	29.895.728.000	4.568.216.000	
APUESTAS PERMANENTES	1.116.946.514	861.761.633	160.727.917	29.6%

Dado el impacto generado por el plan de premios en la Reserva Técnica, la entidad se vio en la necesidad de hacer un cambio en su estructura, aumentando el premio mayor a \$4.000.000.000, y disminuir el premio mayor en diferente serie de \$15.000.000 a \$ 7.000.000, el cual comenzó aplicar desde el Sorteo 4591 que se Juego el 9 Junio de 2.021.

APROXIMACIONES MISMA SERIE			
Concepto	Valor premio	Concepto	Valor premio
Premio mayor	\$ 4.000.000.000,00		
Seco \$ 200 millones	\$ 200.000.000,00	Tres Primeras Cifras del Mayor	\$ 7.000.000,00
Secos \$ 100 millones	\$ 100.000.000,00	Tres Últimas Cifras del Mayor	\$ 7.000.000,00
Secos \$ 50 millones	\$ 50.000.000,00		
Secos \$ 20 millones	\$ 20.000.000,00	Dos Primeras y Última Cifra del mayor	\$ 7.000.000,00
Secos \$ 10 millones	\$ 10.000.000,00	Mayor Invertido	\$ 7.000.000,00
		Dos Primeras Cifras del Mayor	\$ 1.012.048,19
		Dos Últimas Cifras del Mayor	\$ 1.012.048,19
		Última Cifra del Mayor	\$ 122.981,57

APROXIMACIONES DIFERENTE SERIE			
Concepto	Valor premio	Concepto	Valor premio
Mayor Diferente Serie	\$ 7.000.000,00	Dos Primeras Cifras del Mayor	\$ 18.072,29
Tres Primeras Cifras del Mayor	\$ 83.132,53	Dos Últimas Cifras del Mayor	\$ 18.072,29
Tres Últimas Cifras del Mayor	\$ 83.132,53	Secos de \$200 y \$100 Millones Diferente Serie	\$ 72.289,16
Dos Primeras y Última Cifra del Mayor	\$ 83.132,53	Última Cifra del Mayor	\$ 14.457,83
Mayor Invertido Diferente Serie	\$ 122.891,57	Secos en Diferente Serie	\$ 25.301,20

28.2.1.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

Dentro de las 3 Unidades de Negocio se encuentra la de Arrendamiento de los bienes inmuebles de la Entidad, los cuales generan unos ingresos importantes y que son utilizados En su totalidad para cubrir los gastos de los pensionados de la entidad.

Los Rendimientos Financieros generados en cuentas de Ahorro y CDT donde se fondean los recursos por Reserva Técnica, cuota partes pensionales y demás recursos clasificados como destinación Especifica.

Los Otros Ingresos Financieros han sido generados por efecto del cobro Jurídico en recuperación de la Cartera de Arrendamiento, cuotas partes y ajustes.

La disminución de los Rendimientos financieros se da por el impacto negativo que tuvo la premiación en la Reserva técnica, generando retiro de los fondos destinados para este fin, que, al disminuir, disminuye por ende los rendimientos.

Los Ingresos no operacionales al corte están detallados así :

<u>Otros ingresos</u>	<u>2022</u>	<u>2.021</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
Arrendamientos	1.955.942.243	1.732.622.197	223.320.046	12,9%
Cuotas de Administracion	470.413.072	429.923.695	40.489.377	9,4%
Financieros	589.246.508	164.544.076	424.702.432	258,1%
Cuotas partes de pensiones	496.372.262	574.011.455	-77.639.193	-13,5%
Otros ingresos	<u>7.047.219</u>	<u>808.499.940</u>	<u>-801.452.721</u>	-99,1%
Total Otros Ingresos	3.519.021.304	3.709.601.363	-190.580.059	-5,1%

Los otros ingresos financieros se incrementaron por efecto de una mayor colocación de recursos de Reserva técnica para pago de premios en CDT y cuentas de ahorro de uso restringido.

En el año 2021 se registro como otros ingresos, incluyen el reconocimiento de 2 Activos y dinero en efectivo recibidos en calidad de “REMANETES EN LIQUIDACION DE SOCIEDADES” por la liquidación de la sociedad Prensa Moderna , soportados en el artículo 249 del Código de Comercio .

LOTE 65 LAGOS DE MARACAIBO	226.649.000
LOTE PMI YUMBO	429.052.933
DINERO DEPOSITADO	95.760.692
TOTAL ADJUDICACION	751.462.625

NOTA 29. GASTOS

Composición

Incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos.

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas de Administración y Operación

Incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Beneficencia, que no deban ser registrados costos.

La desagregación de los Gastos de Administración y Operación, presentados en el Estado de resultados al corte se discriminan así:

GASTOS OPERACIONALES	2022	2021	Variación	%
De Personal	1.899.069.466	1.776.990.122	122.079.344	6,9%
Contribuciones Imputadas	104.470.827	101.286.279	3.184.548	3,1%
Contribuciones Efectivas	551.557.978	472.042.410	79.515.568	16,8%
Aportes sobre la Nomina	126.104.200	83.438.500	42.665.700	51,1%
Prestaciones Sociales	927.845.962	1.042.451.831	-114.605.869	-11,0%
Gastos de Personal Diversos	60.081.230	54.077.200	6.004.030	11,1%

Los aportes sobre la nómina, contribuciones efectivas, e imputadas tuvieron un significativo aumento en el año 2022, fundamentado en la causación y pago de valores adeudados por aportes a pensión de años anteriores (1998-1999...) y sobre los cuales nos presentaron acción de cobro los fondos correspondientes.

También existe una ligera variación del año 2022 sobre el 2021 soportado en la determinación para el 2022 de efectuar los aportes a Seguridad Social sobre el total de los porcentajes estipulados (Salud 8%, Pensión 12,5%, Sena 2% e ICBF 4%), y no sustituirlos por la Autorretención estipulada en la ley 1819 de 2016.

GASTOS OPERACIONALES	2022	2021	Variación	%
Vigilancia y seguridad	707.376.372	645.147.826	62.228.546	9,6%
Materiales y suministros	84.580.337	63.777.256	20.803.081	32,6%
Mantenimiento y reparaciones	679.587.904	689.941.368	-10.353.464	-1,5%
Servicios públicos	421.269.883	319.036.076	102.233.807	32,0%
Impresos y Publicaciones	14.885.587	61.751.930	-46.866.343	-75,9%
Seguros generales	244.777.467	187.984.202	56.793.265	30,2%
Honorarios	733.066.481	456.555.805	276.510.676	60,6%
Servicios Tecnicos	606.834.094	559.735.468	47.098.626	8,4%
Aseo y Cafeteria	142.253.821	133.220.372	9.033.449	6,8%
Generales	56.753.337	38.340.407	18.412.930	48,0%
Impuestos, contribuciones y tasas	623.307.340	608.710.202	14.597.138	2,4%
Deterioro, Amortizacion, Depreciacion	166.418.938	463.821.005	-297.402.067	-64,1%
Transferencias	50.809.584	38.828.379	11.981.205	30,9%
Total Gastos Operacionales	8.201.052.830	7.797.136.638	403.916.192	5,2%

Los gastos causados y pagados por Servicios públicos tuvieron un incremento significativo soportado en el pago acumulado sobre el local comercial desocupado y sobre el cual se adeudaba el valor de \$ 39 millones de pesos desde el año 2018 aproximadamente.

El rubro Impuestos contribuciones tasas, registra los valores causados y pagados por concepto de Impuesto predial, Contribución Vigilados super Salud, Estampillas y tasas

El año 2022 se pagó la contribución de seguridad en salud, establecida por la Supersalud mediante Resolución No. 2022920050004472-6 Julio 1 de 2022, Contribución consagrada en el artículo 76 de la Ley 1955 de 2019. La cual es calculada sobre los Ingresos netos de Juegos de Suerte y Azar del periodo 2021, con tasa del 0.095%.

Las estampillas descontadas por los contratos de arrendamiento bienes inmuebles celebrados entre la Beneficencia del Valle y entidades publicas como lo son Gobernación del Valle, Tela pacífico, Unidad de restitución de tierras, Vallecaucana de Aguas, entre otros; y las tasas pagadas por servicios públicos.

29.2. Deterioro, depreciación, amortización y provisión.

Incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Depreciación

Deterioro, Amortizacion, Depreciacion	166.418.938	463.821.005	-297.402.067	-64,1%
---------------------------------------	-------------	-------------	--------------	--------

29.3. Transferencias y subvenciones

Incluyen las cuentas que representan los gastos por transacciones sin contraprestación causados por la entidad, por recursos entregados a otras entidades de diferentes niveles y sectores, o al sector privado.

La desagregación de las Transferencias y Subvenciones, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2022-2021 es la siguiente:

	2022	2021	variación
FONDO AUTORES VALLECAUCANOS	7.258.941	10.481.000	-3.222.059
INDERVALLE	43.550.643	63.135.726	-19.585.083

La subvención efectuada a INDERVALLE está fundamentada mediante la Ordenanza No. 392 de agosto 06 de 2014, y modificada mediante Ordenanza No. 050 de diciembre 2 de 1993, la cual ordena que:

“Las Entidades Descentralizadas del Orden Departamental, cualquiera que sea su naturaleza, destinarán el 15% de su Presupuesto de Publicidad de cada Vigencia, a la Financiación de las actividades Deportivas del Departamento del Valle del Cauca”.

29.5 GASTOS DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS

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

Gastos de Actividades de Servicios Especializados				
Juegos de Suerte y Azar	2022	2021	Variación	%
Bonificación por Pago de Premios	17.888.000	64.000.000	-46.112.000	-72,1%
Renta del Monopolio	6.992.378.400	6.067.647.360	924.731.040	15,2%
Pago de Premios	14.331.715.864	13.442.871.767	888.844.097	6,6%
Impresión de Billetes	2.853.610.718	2.428.210.470	425.400.248	17,5%
Publicidad	428.373.788	362.317.599	66.056.189	18,2%
Reserva Técnica para pago de P	10.724.307.870	7.328.243.361	3.396.064.509	46,3%
Impuestos Loterías Foraneas	2.004.819.432	1.682.613.899	322.205.533	19,1%
Otros gastos de comercialización	1.398.580.131	1.027.440.878	371.139.253	36,1%
Total Gastos de Actividades de Servicio	38.751.674.203	45.044.271.334	6.348.328.869	14,1%

El pago de premios, Impuesto a loterías foráneas y los otros gastos de Comercialización, se afectan directamente por el incremento en las ventas comparado con el corte al mismo periodo del año anterior.

Dentro de los otros gastos de comercialización se reconocen los costos necesarios para impulsar las ventas, gastos tales como Premios promocionales.

29.7 OTROS GASTOS

El costo efectivo de préstamos por pagar tuvo un incremento con respecto al 2021 debido a la adquisición de crédito de tesorería para soportar la Reserva técnica para pago de premios en el mes de agosto de 2021.

En cuanto a las comisiones por servicios financieros se incrementaron por cambios en la negociación con las entidades bancarias en donde se tienen los recursos de la Reserva Técnica y demás fondos de Destinación específica, al bajar los topes máximos de saldos, los costos financieros se incrementaron.

Otros Gastos	2022	2.021	Variacion	%
Variacion beneficios Post-empleo	0	1.645.393.103	-1.645.393.103	-100,0%
Costo Efectivo prestamos por pagar	246.772.240	141.697.543	105.074.697	74,2%
Impuesto sobre la renta	35.577.000	20.793.000	14.784.000	71,1%
Comisiones por Servicios Financieros	11.857.131	2.524.601	9.332.530	0,0%
Otros Gastos	<u>90.877.043</u>	<u>2.480.674</u>	<u>88.396.369</u>	<u>100,0%</u>
Total gastos	385.083.414	1.812.888.921	-1.427.805.507	-78,8%

En el año 2022 no hubo registro de gasto por variación beneficios post-empleo (Pensiones de jubilación) por el registro dado como reconocimiento de todo el pasivo pensional en la cuenta por pagar contra el patrimonio, que para el año 2022 tuvo una amortización por valor total de \$2.846.041.670, que incluye Pensiones y pago de Cuotas partes pensionales.

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Generalidades

De conformidad con la ley 1819 de 2016, las loterías son declarantes del impuesto sobre la renta y complementarios con tasa del 9%. El valor del impuesto generado en la renta del 2020 fue cruzado con el saldo a favor que tiene la Beneficencia del Valle y que se viene arrastrando desde años anteriores.


Maria Fernanda Lara Dinas
Contadora TP 100.562-T