



SC4135-1

NIT 890.399.027-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE AÑO 2021-2020

	#	2021	2020	Variación	%
Activo:-					
Activo corriente:-					
5	Efectivo	\$			
	Caja		0	\$ 0	0%
	Bancos ctas ctes		295.692.812	-347.634.102	-54%
	Cuentas de ahorro		2.366.110.123	382.026.567	19%
	Otros depositos- Efectivo Restringido		<u>7.925.352.604</u>	<u>2.731.079.358</u>	53%
	Total		10.587.155.539	2.765.471.823	35%
6	Inversiones:	\$			
	Certificados depósitos uso Restrिंग		<u>1.046.854.320</u>	<u>-6.024.350.177</u>	<u>-85%</u>
	Total		1.046.854.320	-6.024.350.177	-85%
7	Deudores Corto Plazo	\$			
	Juegos de suerte y azar		1.673.625.353	-264.217.962	-14%
	Arrendamientos		295.594.825	-366.814.835	-55%
	Otros Deudores		0	0	0%
	Deterioro Acumulado CXC		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
	Total		1.969.220.178	-631.032.797	-24%
	Total activo corriente		13.603.230.037	-3.889.911.151	-22%
Activo no corriente:-					
6	Inversiones	\$			
	Inversiones Patrimonio Ctr/te		36.000.000	0	0%
	Inversiones Negocios Conjuntos -SE		<u>295.239.750</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
	Total		331.239.750	0	0%
7	Deudores largo Plazo:	\$			
	Juegos de suerte y azar		751.411.334	0	0%
	Arrendamientos		844.109.160	272.489.391	48%
	Deudores varios		1.141.119.477	-1.371.238	0%
	Deterioro Acumulado CXC		<u>-599.910.902</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
	Total		2.136.729.069	271.118.153	13%
10	Propiedades, planta y equipo:	\$			
	Terrenos		6.644.981.787	655.701.932	11%
	Edificaciones		30.685.388.942	0	0%
	Maquinaria y Equipo		420.771.105	-19.520.000	-4%
	Muebles y Enseres		404.589.856	-3.439.779	-1%
	Equipo de Comunicación		515.149.595	-73.383.294	-12%
	Equipo de Transporte		213.750.000	0	0%
	Menos depreciacion acum		<u>-3.250.086.763</u>	<u>-70.239.524</u>	<u>2%</u>
	Total PPYE		35.634.544.522	489.119.335	1%





NIT 890.399.027-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE AÑO 2021-2020

	#	2021	2020	Variación	%
		2021	2020	Variación	%
Otros activos:					
16	Gastos Pagados por Antic	69.820	175.028.084	-174.958.264	-100%
16	Anticipo de Impuestos	151.867.611	171.111.287	-19.243.676	-11%
14	Intangibles	196.990.453	196.990.456	-3	0%
	Amortizacion acumulada	<u>-163.039.833</u>	<u>-155.266.220</u>	-7.773.613	5%
	Total Otros Activos	<u>185.888.051</u>	<u>387.863.607</u>	<u>-201.975.556</u>	<u>-52%</u>
	Total activo no corriente	<u>38.288.401.392</u>	<u>38.006.646.091</u>	<u>281.755.301</u>	<u>1%</u>
	Total del activo	\$ <u>51.891.631.429</u>	\$ <u>55.499.787.279</u>	\$ <u>-3.608.155.850</u>	<u>-7%</u>
	Cuentas de orden deudoras	\$ <u>0</u>	\$ <u>0</u>	\$ <u>0</u>	0%
	Deudoras Fiscales	0	2.911.160.820	-2.911.160.820	-100%
	Deudores de Control	2.544.629.859	2.571.890.846	-27.260.987	-1%
	Deudores por Contra	-2.544.629.859	-5.483.051.666	<u>2.938.421.807</u>	-56%



NIT 890.399.027-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE AÑO 2021-2020

	2021	2020	Variación	%
Pasivo:-				
<u>Pasivo corriente:</u>				
21 Cuentas por pagar:				
Adq Bienes y Servicios Nal	634.470.906	802.218.928	-167.748.022	-21%
Subvenciones	699.809.280	629.426.400	70.382.880	11%
Acreedores varios	21.058.540	44.976.944	-23.918.404	-53%
Retencion en la Fuente	110.113.157	175.667.489	-65.554.332	-37%
Premios por pagar	3.820.637.301	3.152.068.182	668.569.119	21%
22.3 Reserva Tecnica	5.085.063.747	10.436.661.191	-5.351.597.444	-51%
Otras cuentas por pagar	3.583.840	3.583.840	0	0%
	<u>10.374.736.771</u>	<u>15.244.602.974</u>	<u>-4.869.866.203</u>	<u>-32%</u>
Impuestos, gravámenes y tasas:				
Impuesto Contribuciones y Tasas por Pagar	0	0	0	0%
Impuestos Departamentales x pagar	510.108.970	533.252.637	-23.143.667	-4%
Impuesto sobre las ventas por pagar	<u>49.848.774</u>	<u>55.151.864</u>	<u>-5.303.090</u>	<u>-10%</u>
	<u>519.957.744</u>	<u>588.404.501</u>	<u>-28.446.757</u>	<u>-5%</u>
22 Beneficios a Empleados a Corto Plazo				
Salarios por pagar	0	8.782	-8.782	-100%
Cesantías consolidadas	138.513.832	136.064.345	2.449.487	2%
Intereses sobre cesantías	100.336.169	93.857.205	6.478.964	7%
Vacaciones consolidadas	140.620.438	133.760.403	6.860.035	5%
Prima de vacaciones	100.443.171	95.543.144	4.900.027	5%
Bonificaciones	33.236.283	30.895.771	2.340.512	8%
	<u>513.149.893</u>	<u>490.129.650</u>	<u>23.020.243</u>	<u>5%</u>
24 Ingresos recibidos por Anticipado	25.239.591	16.713.275	8.526.316	51%
Recaudo Terceros	<u>10.103.929</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	100%
	<u>35.343.520</u>	<u>16.713.275</u>	<u>18.630.245</u>	<u>111%</u>
Total pasivo corriente	<u>11.483.187.928</u>	<u>16.339.850.400</u>	<u>-4.856.662.472</u>	<u>-30%</u>
<u>Pasivo no corriente:-</u>				
20 Deuda Publica	2.915.426.116	2.183.908.732	731.517.384	33%
21 Proveedores	548.081.803	479.338.070	68.743.733	14%
22.3 Pasivos estimados -Pasivo Pensional	856.006.168	856.006.168	0	0%
22 Prestaciones sociales -Cesantias Retroac	709.100.152	529.164.728	179.935.424	34%
24 Depositos en Garantia	8.040.000	0	8.040.000	0%
24 Otros Pasivo -Control JI	1.194.677.213	683.809.157	510.868.056	75%
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	100%
Total pasivo no corriente	<u>6.231.331.452</u>	<u>4.732.226.855</u>	<u>1.499.104.597</u>	<u>32%</u>
Total pasivo	<u>17.714.519.380</u>	<u>21.072.077.255</u>	<u>-3.357.557.875</u>	<u>-16%</u>



SC4135-1



NIT 890.399.027-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE AÑO 2021-2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
27 Saldo del Fondo Patrimonial				
Excedente de operaciones según estado adjunto	480.770.103	73.373.945	407.396.158	555%
Capital fiscal	1.380.432.915	1.380.432.915	0	0%
Reservas de Capitalización	1.039.098.618	1.039.098.618	0	0%
Resultados de ejercicios anteriores	31.276.810.413	31.934.874.366	-658.063.953	-2%
Total patrimonio	<u>34.177.112.049</u>	<u>34.427.779.844</u>	<u>-250.667.795</u>	<u>-1%</u>
Total del pasivo y patrimonio	<u>51.891.631.429</u>	<u>55.499.857.099</u>	<u>-3.608.225.670</u>	<u>-7%</u>
26 Cuentas de orden Acreedoras				
Responsabilidades Contingentes	11.309.116.622	11.245.278.289	-63.838.333	-1%
Acreedores por el Contra	-11.309.116.622	-11.245.278.289	63.838.333	-1%

RUBEN FELIPE G. LAGAREJO RIVAS
 Gerente

HEYDER IGNACIO GARCIA PEREA
 Director Financiero

MARIA FERNANDA LARA DINAS
 Contadora
 TP #100562-T




NIT 890399027-0
ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO COMPARATIVO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
ENERO A DICIEMBRE 2021-2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
28 Ingresos Operacionales				
Venta de servicios				
Ingresos juegos de suerte y azar:				
Loterías ordinarias	50.563.704.000	40.752.123.500	9.811.580.500	24,1%
Apuestas permanentes	<u>861.761.633</u>	<u>701.033.716</u>	<u>160.727.917</u>	<u>22,9%</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	51.425.465.633	41.453.157.216	9.972.308.417	24%
29.5 Gastos de Actividades de Servicios Especializados				
Juegos de Suerte y Azar				
Comision a Distribuidores y Loteros 25%	12.640.926.000	10.188.030.875	2.452.895.125	24,1%
Bonificacion por Pago de Premios	64.000.000	38.166.666	25.833.334	67,7%
Renta del Monopolio	6.067.647.360	4.890.266.820	1.177.380.540	24,1%
Pago de Premios	13.442.871.767	10.808.805.491	2.634.066.276	24,4%
Impresión de Billetes	2.428.210.470	1.836.565.952	591.644.518	32,2%
Publicidad	362.317.599	693.952.489	-331.634.890	-47,8%
Reserva Tecnica para pago de P	7.328.243.361	4.632.347.916	2.695.895.445	58,2%
Impuestos Loterías Foraneas	1.682.613.899	1.176.089.400	506.524.499	43,1%
Otros Gastos	<u>1.027.440.878</u>	<u>1.880.567.945</u>	<u>-853.127.067</u>	<u>-45,4%</u>
Total Gastos de Actividades de Servicio	<u>45.044.271.334</u>	<u>36.144.793.554</u>	<u>8.899.477.780</u>	<u>24,6%</u>
UTILIDAD BRUTA	<u>6.381.194.299</u>	<u>5.308.363.662</u>	<u>1.072.830.637</u>	<u>20,2%</u>
29 GASTOS OPERACIONALES				
De Personal	1.776.990.122	1.733.720.615	43.269.507	2,5%
Contribuciones Imputadas	101.286.279	96.830.118	4.456.161	4,6%
Contribuciones Efectivas	472.042.410	411.965.455	60.076.955	14,6%
Aportes sobre la Nomina	83.438.500	46.589.700	36.848.800	79,1%
Prestaciones Sociales	1.042.451.831	817.926.465	224.525.366	27,5%
Gastos de Personal Diversos	54.077.200	24.943.324	29.133.876	116,8%
Estudios y Proyectos	0	32.933.551	-32.933.551	-100,0%
Vigilancia y seguridad	645.147.826	519.052.442	126.095.384	24,3%
Materiales y suministros	63.777.256	53.813.037	9.964.219	18,5%
Mantenimiento y reparaciones	689.941.368	267.306.085	422.635.283	158,1%
Servicios públicos	319.036.076	348.257.363	-29.221.287	-8,4%
Impresos y Publicaciones	61.751.930	60.676.517	1.075.413	1,8%
Seguros generales	187.984.202	141.743.213	46.240.989	32,6%
Honorarios	456.555.805	468.423.149	-11.867.344	-2,5%
Servicios Tecnicos	559.735.468	472.559.676	87.175.792	18,4%
Aseo y Cafeteria	133.220.372	122.432.610	10.787.762	8,8%
Generales	38.340.407	33.297.593	5.042.814	15,1%
Impuestos, contribuciones y tasas	608.710.202	302.715.593	305.994.609	101,1%
Deterioro, Amortizacion, Depreciacion	463.821.005	182.020.309	281.800.696	154,8%
Transferencias	<u>38.828.379</u>	<u>73.616.726</u>	<u>-34.788.347</u>	<u>100,0%</u>
Total Gastos Operacionales	<u>7.797.136.638</u>	<u>6.210.823.541</u>	<u>1.586.313.097</u>	<u>25,5%</u>
UTILIDAD /PERDIDA OPERACIONAL	<u>-1.415.942.339</u>	<u>-902.459.879</u>	<u>-513.482.460</u>	<u>56,9%</u>

NIT 890399027-0
ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO COMPARATIVO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
ENERO A DICIEMBRE 2021-2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Variación</u>	<u>%</u>
28 Otros ingresos				
Arrendamientos	1.732.622.197	1.836.507.469	-103.885.272	-5,7%
Cuotas de Administracion	429.923.695	444.132.725	-14.209.030	-3,2%
Financieros	164.544.076	399.351.264	-234.807.188	-58,8%
Cuotas partes de pensiones	574.011.455	167.085.380	406.926.075	243,5%
Otros ingresos	<u>808.499.940</u>	<u>20.364.910</u>	<u>788.135.030</u>	<u>3870,1%</u>
Total Otros Ingresos	<u>3.709.601.363</u>	<u>2.867.441.748</u>	<u>842.159.615</u>	<u>29,4%</u>
Variacion beneficios Post-empleo	1.645.393.103	1.728.301.923	-82.908.820	-4,8%
Costo Efectivo prestamos por pagar	141.697.543	150.305.034	-8.607.491	-5,7%
35 Impuesto sobre la renta	20.793.000	12.987.000	7.806.000	60,1%
Comisiones por Servicios Financieros	2.524.601	0	2.524.601	0,0%
Otros Gastos	<u>2.480.674</u>	<u>13.967</u>	<u>2.466.707</u>	<u>100,0%</u>
Total gastos	<u>1.812.888.921</u>	<u>1.891.607.924</u>	<u>-78.719.003</u>	<u>-4,2%</u>
Utilidad o Perdida del Ejercicio	<u>480.770.103</u>	<u>73.373.945</u>	<u>407.396.158</u>	<u>555,2%</u>


Ruben Felipe G. Lagarejo Rivas
 Gerente


Heyder Ignacio Garcia Perea
 Director Financiero


Maria Fernanda Lara Dñas
 Contadora
 TP Nro. 100562-T

BENEFICIENCIA DEL VALLE

NIT.890.399.027-0

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Por el Periodo Terminado en Diciembre 31 de 2020 y Diciembre 31 de 2021
Expresado en pesos Colombianos (\$)

CUENTAS	Balance General en Diciembre 31 de 2020		Balance General en Diciembre 31 de 2021		Origenes	Aplicaciones
	Debe	Haber	Debe	Haber		
ACTIVOS CORRIENTES						
DISPONIBLE	7.821.683.719		10.587.155.540		0	2.765.471.821
INVERSIONES	7.402.444.246		1.378.094.069		6.024.350.177	0
DEUDORES	4.909.873.862		4.257.816.853		652.057.009	0
Total Activo Corriente	20.134.001.827		16.223.066.462	0	6.676.407.186	2.765.471.821
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
TERRENOS	94.388.132		750.090.065		0	655.701.933
EDIFICACIONES	4.446.787.978		4.446.787.978		0	0
MAQUINARIA Y EQUIPOS	440.291.105		420.771.105		19.520.000	0
MUEBLES Y ENSERES	408.029.635		404.589.856		3.439.779	0
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTADOR	588.532.890		515.149.595		73.383.295	0
EQUIPO DE TRANSPORTETRACCION Y ELEVAC	213.750.000		213.750.000		0	0
DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA Y EQ.	-3.179.847.238		-3.250.086.762		70.239.524	0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.011.932.502		3.501.051.837	0	166.582.598	655.701.933
INTANGIBLES	41.724.233		33.950.620		7.773.613	0
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	178.705.613		69.821		178.635.792	0
VALORIZACIONES	32.133.492.688		32.133.492.688		0	0
				0	7.029.399.189	3.421.173.754
PASIVOS CORRIENTES						
CUENTAS POR PAGAR		1.281.455.421		1.182.552.710	0	98.902.711
TRANSFERENCIAS		629.426.400		699.809.280	70.382.880	0
ACREEDORES		48.662.121		24.642.380	0	24.019.741
RETENCION EN LA FUENTE		175.667.490		110.113.157	0	65.554.333
IMPUESTOS Y CONTRB X PAGAR		533.252.637		510.108.969	0	23.143.668
IMPUESTO VENTAS POR PAGAR		55.151.864		49.848.774	0	5.303.090
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS		3.600.000		8.040.000	4.440.000	0
PREMIOS POR PAGAR		3.152.068.181		3.820.637.301	668.569.120	0
OBLIGACIONES LABORALES		499.984.183		523.004.426	23.020.243	0
PASIVOS ESTIMADOS		11.811.977.554		6.640.315.534	0	5.171.662.020
OTROS PASIVOS		696.922.432		1.230.020.734	533.098.302	0
Total Pasivos Corrientes		18.888.168.283		14.799.093.265	1.299.510.545	5.388.585.563
PASIVOS NO CORRIENTES						
OBLIGACIONES FINANCIERAS		2.183.908.732		2.915.426.116	731.517.384	0
Total Pasivos No Corrientes		2.183.908.732		2.915.426.116	731.517.384	0
TOTAL PASIVOS		21.072.077.015		17.714.519.381	2.031.027.929	5.388.585.563
PATRIMONIO						

BENEFICIENCIA DEL VALLE


NIT.890.399.027-0

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERAPor el Periodo Terminado en Diciembre 31 de 2020 y Diciembre 31 de 2021
Expresado en pesos Colombianos (\$)

CUENTAS	Balance General en Diciembre 31 de 2020		Balance General en Diciembre 31 de 2021		Origenes	Aplicaciones
	Debe	Haber	Debe	Haber		
CAPITAL FISCAL		1.380.432.916		1.380.432.916	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		520.421.580		520.421.580	0	0
RESERVAS		1.039.098.618		1.039.098.618	0	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-645.665.954		-645.665.954	0	0
UTILIDAD O EXEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO		0		480.770.100	480.770.100	0
SUPERAVIT POR VALORIZACION		32.133.492.688		31.402.054.787	0	731.437.901
TOTAL PATRIMONIO		34.427.779.848		34.177.112.047	480.770.100	731.437.901
Totales	55.499.856.863	55.499.856.863	51.891.631.428	51.891.631.428	9.541.197.218	9.541.197.218



Ruben Felipe Lagarejo Rivas
Gerente



Heyder Ignacio Garcia Perea
Director Financiero



Maria Fernanda Lara Dinas
Contadora

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Periodo : del 31 de Diciembre de 2020 al 31 de Diciembre de 2021

Expresado en Pesos Colombianos (\$)

Método Indirecto

=	UTILIDAD NETA EN EL PERIODO		480.770.100
+	Partidas que no afectan el efectivo:		
	DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES	70.239.524	
	+ Partidas que no afectan el efectivo:		70.239.524
=	Efectivo Generado en Operación		551.009.624
+ / - Cambios en Partidas Operacionales:			
+	Aumento en Patrimonio		
+	Disminución en Activos		
	INVERSIONES	6.024.350.177	
	DEUDORES	652.057.009	
	No Corrientes:		
	MAQUINARIA Y EQUIPOS	19.520.000	
	MUEBLES Y ENSERES	3.439.779	
	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTADOR	73.383.295	
	INTANGIBLES	7.773.613	
	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	178.635.792	
+	Aumento en Pasivos Corrientes :		
	TRANSFERENCIAS	70.382.880	
	DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	4.440.000	
	PREMIOS POR PAGAR	668.569.120	
	OBLIGACIONES LABORALES	23.020.243	
	OTROS PASIVOS	533.098.302	
-	Disminución en Patrimonio		
	SUPERAVIT POR VALORIZACION	-731.437.901	
-	Aumento en Activos No Corrientes:		
-	Disminución en Pasivos Corrientes :		
	CUENTAS POR PAGAR	-98.902.711	
	ACREEDORES	-24.019.741	
	RETENCION EN LA FUENTE	-65.554.333	
	IMPUESTOS Y CONTRB X PAGAR	-23.143.668	
	IMPUESTO VENTAS POR PAGAR	-5.303.090	
	PASIVOS ESTIMADOS	<u>-5.171.662.020</u>	
	OBLIGACIONES FINANCIERAS		

=	Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	2.138.646.746
+ / -	Actividades de Inversión	
+	Disminución en Activos	
-	Aumento en Activos	
	TERRENOS	<u>-655.701.933</u>
=	Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-655.701.933
+ / -	Actividades de Financiación	
+	Aumento en Pasivos a largo Plazo	731.517.384
=	Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	<u>731.517.384</u>
=	VARIACION NETA DEL EFECTIVO	2.765.471.821
	EFFECTIVO EN DICIEMBRE 31 DE 2020	7.821.683.719
=	EFFECTIVO EN DICIEMBRE 31 DE 2021	<u><u>\$ 10.587.155.540</u></u>


Ruben Felipe G. Lagarejo Rivas
 Gerente


Heyder Ignacio Garcia Perea
 Director Financiero


Maria Fernanda Lara Dinas
 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 2021- 2020

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.
RESPETO	
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.



servir a los demás	
--------------------	--

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 2021.

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 BIOLÓGICOS

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:

	2.021	2.020	Variación	%
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	295.692.812	643.326.915	-347.634.103	-54.04%
BANCO DE BOGOTA 180-34434-3	295.010.439	630.203.861	-335.193.422	-53.19%
AV VILLAS CALI CENTRO	682.373	13.123.054	-12.440.681	-94.80%

CUENTA DE AHORROS	2.021	2.020	Variación	%
RENTAVILLAS 165-00041-5	53.085.358	21.068.900	-32.016.458	-151.96%
BOGOTA LOTERIA 180-007444-5	711.259.814	380.624.202	-330.635.612	-86.87%
BOGOTA ARRENDAMIENTOS	514.758.695	138.485.501	-376.273.194	-271.71%
AV VILLAS 101-11917-0	16.272.739	12.002.784	-4.269.955	-35.57%
BOGOTA TALONARIOS 484-07992-6	242.823.836	60.212.148	-182.611.688	-303.28%
DAVIVIENDA LIBRE DESTINACION 3794000-673	129.417.545	73.852.221	-55.565.324	-75.24%
INFIVALLE 3926 ADMON	5.984.270	0	-5.984.270	100.00%
BOGOTA EFECTIVA GERENCIA	0	1.297.837.800	1.297.837.800	100.00%

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 junio 2021, se evidencia una disminución del 62% del total de los recursos, que están soportados en una afectación mayor por la incidencia de pago de premios que superan el 40% de las ventas y por la decisión de invertir parte de estos recursos en Instrumentos derivados (CDT) que generan una mayor rentabilidad.

	2.021	2.020	Variación	%
DEPOSITO INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.617.860.471	5.194.273.246		
DAVIVIENDA CUOTAS PARTES PENSIONALES	637.588.707	0	-637.588.707	100.00%
INFIVALLE MANEJO DE CREDITO 2018-1332	39.947.926	39.927.741	-20.185	-0.05%



BeneficenciadelValle



AV VILLAS RESERVA PAGO DE PREMIOS	1.241.453.277	802.566.817	-438.886.460	-54.69%
BOGOTA RESERVA PAGO DE PREMIOS 485-63575-0	1.117.493.584	1.067.589.014	-49.904.570	-4.67%
DAVIVIENDA RESERVA TECNICA 017-00059735	413.981.709	410.868.362	-3.113.347	-0.76%
DAVIVIENDA OBLIGACIONES LABORALES	-	9.985.240	9.985.240	100.00%
DAVIVIENDA PREMIOS NO RECLAMADOS	1.099.960.609	627.606.873	-472.353.736	-75.26%
INFIVALLE RESERVA TECNICA 3685 AHORROS	3.846.164.203	1.768.034.040	-2.078.130.163	-117.54%
INFIVALLE CONVENIO	14.971.235	19.728	-14.951.507	-75788.26%
INFIVALLE OBLIGACIONES LABORALES	-	261.479.949	261.479.949	100.00%
INFIVALLE PENSIONES	206.299.221	206.195.482	-103.739	-0.05%

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 **30 de junio** del año 2021-2020 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:

- a) 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, y

b) 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 financiero efectuados entre tipos de inversión para garantizar mayor rentabilidad.

	2.021	2.020	Variación	%
CDT INFIVALLE 5677	-	851.953.237	-851.953.237	-100.00%
CDT INFIVALLE PATRIMONIO TECNICO	1.046.854.320	907.269.812	139.584.508	15.39%
CDT BOGOTA RESERVA TECNICA	0	1.035.911.225	-1.035.911.225	-100.00%

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 refleja el saldo de los aportes dados en la Unión temporal CRUZ ROJA -VALLE, sociedad creada básicamente para incentivar la venta en Bogotá y Cundinamarca, esta sociedad fue creada en el año 2019, con un aporte de Capital de \$125.000.000

	2.021	2.020	VARIACION	%
INVERSIONES	331.239.750	149.701.552	181.538.198	121,3%
SOCIEDADES PUBLICAS	331.239.750	149.701.552	181.538.198	121,3%
SOCIEDAD RIFAS Y JUEGOS DEL VALLE LTDA	36.000.000	36.000.000	-	0,0%
INVERSION EN NEGOCIOS CONJUNTOS	295.239.750	113.701.552	181.538.198	159,7%

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.

Calle 9 # 4-50 Edificio Beneficencia del Valle – Cali Colombia

Piso 9-10-11-12 PBX: 4853754

E-Mail: gerencia@loteriadelvalle.com

www.benevalle.gov.co - www.loteriadelvalle.com

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 2021-2020, se relaciona a continuación

	2.021	2.020	Variación	%
Corto Plazo				
DISTRIBUCION DE LOTERIA	1.668.545.710	2.689.254.649	-1.020.708.939	-37.96%
FORMULARIOS DE CHANCE	5.079.646	0	5.079.646	100.00%
ARRENDAMIENTOS	295.594.825	662.409.660	-366.814.835	-55.38%
EDIFICIO LOTERIA-BENEFICENCIA- IMBANACO	295.594.825	662.409.660	-366.814.835	-55.38%

La cartera de Juegos de Suerte y Azar a largo plazo tuvo una disminución del 37% 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 disminución de la cartera a corto plazo de arrendamientos del año 2021 respecto al año 2020 está dada por la alta morosidad generada por la pandemia del COVID 19, teniendo que suscribir acuerdos de pago con los arrendatarios, los cuales fueron cancelados o pagados en su mayoría durante el año 2021.

Por reclasificación de cuentas que corto plazo a largo plazo y que están en cobro jurídico.

También por facturación generada doble en contratos como Gobernación del Valle, en donde por efectos de cierre contable se debió cambiar fechas de facturación por valor de \$228.000 millones de pesos.

Largo Plazo	2.021	2.020	Variación	%
<u>JUEGOS DE SUERTE Y AZAR</u>	751.411.328	751.411.328	0	0
DISTRIBUCION DE LOTERIA	751.411.328	751.411.328	0	0
<u>ARRENDAMIENTOS</u>	844.109.160	571.619.769	272.489.391	0
ARRENDATARIOS MOROSOS y EN PROCESO	844.109.160	571.619.769	272.489.391	0
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	1.141.119.477	1.142.490.715	-1.371.238	-0.12%
BANCO DE OCCIDENTE HURTO ELECTRONICO	993.441.755	993.441.755	0	0
BANCO OCCIDENTE HURTO CHEQUE	94.477.500	94.477.500	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53.200.222	54.571.460	-1.371.238	-2.51%
<u>OTROS DEUDORES</u>	-599.910.903	-323.404.271	-276.506.632	85.50%
ARRENDAMIENTOS	-355.232.173	-244.678.729	-110.553.444	45.18%
LOTERIA	-244.678.730	-78.725.542	-165.953.188	210.80%

Los otros deudores, incluyen: El proceso que se tiene con el Banco de Occidente por el robo electrónico 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 2021, efectuó el registro por deterioro de cartera de Lotería

Calle 9 # 4-50 Edificio Beneficencia del Valle – Cali Colombia

Piso 9-10-11-12 PBX: 4853754

E-Mail: gerencia@loteriadelvalle.com

www.benevalle.gov.co - www.loteriadelvalle.com

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.

DEPRECIABLES

	2.021	2.020	VARIACION	%
EDIFICACIONES	30.685.388.942	29.697.218.410	988.170.532	3,33%
EDIFICACIONES Y CASAS	30.685.388.942	29.697.218.410	988.170.532	3,33%
LOTERIA	3.738.097.162	2.700.497.556	1.037.599.606	38,42%
BENEFICENCIA	8.812.359.672	8.230.916.724	581.442.948	7,06%
IMBANACO I	14.472.172.672	14.828.365.493	356.192.821	-2,40%
IMBANACO II	3.662.759.436	1.985.633.837	1.677.125.599	84,465%
HOGAR SANTA CECILIA	-	1.951.804.800	-1.951.804.800	-100,0%

EL valor de las Edificaciones tuvo un incremento al corte del 2020 por valor de \$988.170.532 originado en el mayor avalúo dado al bien Edificio Lotería, Beneficencia, Imbanaco I.

No se dio reconocimiento a la edificación del Hogar Santa Cecilia, dado que la Beneficencia solamente es dueña del Terreno.

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 2021-2020 es la siguiente

	2.020	2.020	Variación	%
INTANGIBLES	196.990.453	196.990.453	-	0,0%
SOFTWARE	196.990.453	196.990.453	-	0,0%
			-	
AMORTIZACION ACUMULADA	-163.039.833	-155.266.220	-7.773.613	5,0%
SOFTWARE	-163.039.833	-155.266.220	-7.773.613	5,0%

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 Financiera al 31 de diciembre del año 2021-2020 es la siguiente

	2.021	2.020	Variación	%
Otros B/S pagados por anticipado	69.820	175.028.084	-174.958.264	99,9%

Los gastos pagados por anticipado corresponden a la amortización del pago anticipado por impuesto predial, el cual durante el año 2021 se terminó de causar el gasto del 2020 y la totalidad del gasto del año 2021.

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 2021- 2020, se relaciona a continuación:

	2021	2020	Variación	
Anticipo Impuesto de Renta	151.867.611	171.111.287	-19.243.676	11%
Retención en la fuente	5.157.611	13.125.287	-7.967.676	-60%
Sobretasa	12.668.000	3.387.000	9.281.000	274%

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 2021, 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 2021-2020 es la siguiente:

	2.021	2.020	Variación	%
<i>PRESTAMOS POR PAGAR</i>	2.915.426.116	2.183.908.732	-731.517.384	-33%
<i>FINANCIAMIENTO INTERNO DE CP</i>	2.915.426.116	2.183.908.732	-731.517.384	-33%
ENTIDADES FOMENTO Y DESARROLLO REG	2.915.426.116	2.183.908.732	-731.517.384	-33%

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 2021-2020 es el siguiente:

Corto Plazo

	2.021	2.020	VARIACION
ADQUISICION DE BIENES	234.003.265	13.698.195	220.305.070
BILLETES DE LOTERIA	234.003.265	13.698.195	220.305.070
PRESTACION DE SERVICIOS	573.773.160	787.760.226	-213.987.066
PROVEEDORES 2020	173.305.518	787.760.226	-614.454.708
PROVEEDORES 2021	400.467.642	0	400.467.642

El saldo de las cuentas por pagar de proveedores 2020 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 la ventas del mes de Diciembre de 2.021.

	2.021	2.020	VARIACION	%
OTRAS SUBVENCIONES	629.809.280	629.426.400	70.382.880	11%
LOTERIA	699.809.280	629.426.400	70.382.880	11%

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 2021-2020 es la siguiente:

	2.021	2.020	VARIACION	%
ACREEDORES	30.621.977	44.976.944	14.354.967	31.91%
APORTES A FONDO DE PENSIONES	0	1.742.091	17.988.393	100%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	17.988.393	36.580.867	-17.988.393	-49%
COOPERATIVAS	3.070.147	3.070.000	0	0 %
OTROS ACREEDORES	9.563.437	3.920.795	5.642.642	143,91%

21.1.3. 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 publicas como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales e Municipio de Santiago de Cali.

La desagregación al corte es la siguiente:

	2.021	2.020	VARIACION	%
RETENCION EN LA FUENTE	101.717.144	38.282.083	63.435.061	165,70%
HONORARIOS	12.212.860	15.024.334	-2.811.474	
SERVICIOS	9.771.630	0	9.771.630	100%
COMPRAS	10.876.668	6.406.302	4.470.366	69.78%
LOTerias RIFAS Y APUESTAS SIMILARES	42.775.718	128.097.471	-85.321.753	-66.61%
A EMPLEADOS ART 383	19.571.909	5.440.000	14.131.909	259.78%
IMPTO A LAS VENTAS RETENIDO	12.333.193	11.425.964	907.229	7.94%
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.571.179	2.565.723	5.456	0.21%
	12.212.860	15.024.334	-2.811.474	

21.1.4. 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 2021 se originó en el mayor pago de la premiación en el poder del público.

El detalle es el siguiente

	2.021	2.020	VARIACION	%
IMPUESTOS CONTRIBUCI Y TASAS POR PAGAR				
	180.842.200	0	180.842.200	100.00%
IMPUESTOS A GANADORES	12.654.175	0	12.654.175	100.00%
PROUNIVALLE	27.443.301	37.860.024	-10.416.723	-27.51%
PRODESARROLLO	27.443.799	30.765.722	-3.321.923	-10.80%
FORANEAS A OTRAS BENEFICENCIAS	191.772.042	169.109.742	22.662.300	13.40%
ESTAMPILLA PROCULTURA	10.792.920	8.306.764	2.486.156	29.93%
ESTAMPILLA PRO-SEGURIDAD ALIMENTARIA	2.744.240	3.073.918	-329.678	-10.73%
ESTAMPILLA PRO-HOSPITALES UNIVESITARIOS	13.975.373	15.382.548	-1.407.175	-9.15%
ESTAMPILLA PRO-DEPORTE DEPARTAMENTAL	29.384.971	33.076.642	-3.691.671	-11.16%
ESTAMPILLA PRO-UCEVA	6.861.378	7.692.601	-831.223	-10.81%
ESTAMPILLA PRO-UNIPACIFICO	6.194.571	7.073.172	-878.601	-12.42%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	49.848.774	55.151.864	-5.303.090	-9.62%
VALOR POR PAGAR/PAGADO	49.848.774	55.151.864	-5.303.090	-9.62%

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.

	2.021	2.020	VARIACION	%
Beneficios a Empleados a Corto Plazo				
	513.149.893	490.129.650	23.020.243	4.70%
NOMINA POR PAGAR	-	8.782	-8.782	-100.00%
CESANTIAS	138.513.832	136.064.345	2.449.487	1.80%
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	100.336.169	93.857.205	6.478.964	6.90%
VACACIONES	140.620.438	133.760.403	6.860.035	5.13%
PRIMA DE VACACIONES	100.443.171	95.543.144	4.900.027	5.13%
BONIFICACIONES	33.236.283	30.895.771	2.340.512	7.58%

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 2021 el saldo por pagar es de **\$699.245.619**.

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 2017 se obtuvo el siguiente resultado:



DENOMINACION	Nro.	Valor Actuarial Presente
Pensiones	104	15.623.325.918
Sobrevivientes	111	3.787.395.296
Cuotas partes por Cobrar	106	-2.186.473.571
Auxilio Funerario		134.741.012
TOTAL, PASIVO A DIC 2015	321	17.358.988.655
Bonos Pensionales a Cargo		8.045.158.291

El registro como provisión de estos beneficios Post-Empleo se efectúan de acuerdo al procedimiento estipulado en la resolución 633 de 2015 CGN, el cual al corte del periodo genera un resultado de \$ 856.006.168 discriminado así:

	2.021	2.020	VARIACION	%
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	856.006.167	856.006.168	0	0
CALCULO ACT FUTURAS PENSIONES	-11.848.606.869	-13.551.494.295	1.702.887.427	-12.57%
CALCULO ACT ACTUALES S PENSIONES	12.704.613.036	14.407.500.463	-1.702.887.427	-11.82%

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 \$ 5.085.063.747 . 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.

Esta se vio disminuida respecto al año 2020 en \$5.351.597.444 equivalente al 51.28% por la mayor premiación en poder del público, generada por la venta de Mayor sin serie y premio mayor básicamente.

Cuentas de Activo Efectivo Restringido e Inversiones donde se encuentran fondeados los recursos con corte a diciembre 31 de 2.021 son:

AV VILLAS RESERVA PAGO DE PREMIOS	1.241.453.277
BOGOTA RESERVA PAGO DE PREMIOS 485-63575-0	1.117.493.584
DAVIVIENDA RESERVA TECNICA 017-00059735	413.981.709
INFIVALLE RESERVA TECNICA 3685 AHORROS	3.846.164.203
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 30 de junio del año 2021-2020 es la siguiente:

	2.021	2.020	Variación	%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	43.383.880	23.338.463	20.045.417	85.89%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	25.239.951	7.030.899	18.209.052	258.99%
OTROS INGRESOS	10.103.929	9.682.376	421.553	4.35%
OTROS DEPOSITOS EN GARANTIA	8.040.000	6.625.188	1.414.812	21.36%



	2.021	2.020	Variación	%
CONTROL AL JUEGO ILEGAL 25%	1.194.677.213	677.183.969	517.493.245	76.42%

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 junio del año 2021-2020 es la siguiente:

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 2021-2020 por concepto de Pasivos contingentes es \$2.807.093.182 representados así :

Laborales

JANET PAULINA COLLAZOS GAMBOA	42.000.000
JOSE MANUEL MORENO SIERRA	39.944.779
JAVIER JIMENEZ ESCOBAR	78.124.200
JOSE ANTONIO ALARCON BEDOYA	182.921.034
JAIRO HERNAN RESTREPO GOMEZ	16.562.320
HARBEY CALDERON GARCIA	226.517.863

Administrativos

NEVILLE GREGORY CEOLIN	10.619.880
MARIA NIMIA IBARGUEN	2.210.403.106.00

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 2021-2020 es la siguiente manera:

	2.021	2.020	VARIACION	%
CAPITAL FISCAL	1.380.432.915	1.380.432.915	0	0.00%
RESERVAS DE CAPITALIZACION	1.039.098.618	1.039.098.618	0	0.00%
UTILIDAD Y/O PERDIDA ACUMULADA	31.276.810.413	31.934.874.364	-658.063.951	-2.06%
UTILIDAD O EXCEDENTES EJERCICIO	480.770.103	73.373.949	407.396.154	555.23%
	34.177.112.049	34.427.779.846	-250.667.797	-0.73%

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.

Resultados de Ejercicios Anteriores- Utilidades Acumuladas

Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores, el cual incluye la utilidad contable del año 2.016 menos la pérdida contable año 2019 por \$719.038.651.

La utilidad generada en el año 2020 por \$73.373.949 fue solicitada y autorizada para subsanar la pérdida que se viene arrastrando del año 2.019, generando un resultado de ejercicio acumulado negativo por subsanar de \$125.244.375.

Debido a que la Entidad no hizo el reconocimiento total de su Pasivo pensional en el momento que paso de ser Establecimiento Publico a EICE, ha venido afectando la amortización de la cuenta por pagar llevándolo directamente al gasto por pago de Pensiones y cuotas partes pensionales, afectando así el resultado de los ejercicios presentes.

Para subsanar este reconocimiento y estar acorde al 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 arroje el estudio del Calculo actuarial por las pensiones y bonos Pensionales, registrar para el año 2022 directamente como Cuenta por Pagar el total del Calculo actuarial teniendo como contrapartida las Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores.

Calle 9 # 4-50 Edificio Beneficencia del Valle – Cali Colombia

Piso 9-10-11-12 PBX: 4853754

E-Mail: gerencia@loteriadelvalle.com

www.benevalle.gov.co - www.loteriadelvalle.com

En consecuencia, de lo anterior y teniendo en cuenta que el pago efectuado a Colpensiones en el mes de diciembre corresponde a Cuotas partes por pagar, su registro se efectuó debitando las Utilidades Acumuladas contra el pago en el banco. El valor pagado fue de \$731.437.901.

Resultado del Ejercicio

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad al corte 2.021, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable. Por valor de \$480.770.103.

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 63% y Fuera del Departamento –Lotería Foránea con un 37%.

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 2021-2020 es la siguiente:

	2.021	2.020	VARIACION	%
INGRESOS OPERACIONALES				
LOTERIAS ORDINARIAS	50.563.704.000	40.752.123.500	9.811.580.500	24.1%
EN EL DEPARTAMENTO	20.667.976.000	16.927.612.000	3.740.364.000	18.10%
FUERA DEL DEPARTAMENTO	29.895.728.000	21.274.384.000	8.621.344.000	28.84%
SORTEO EXTRAORDINARIO -UT	0	2.550.127.500	2.550.127.500	100.00%
APUESTAS PERMANENTES	861.761.633	701.033.716	160.727.917	22.9%

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.

Premio mayor	\$ 4.000.000.000,00
Seco \$ 200 millones	\$ 200.000.000,00
Secos \$ 100 millones	\$ 100.000.000,00
Secos \$ 50 millones	\$ 50.000.000,00
Secos \$ 20 millones	\$ 20.000.000,00
Secos \$ 10 millones	\$ 10.000.000,00
APROXIMACIONES MISMA SERIE	
Concepto	Valor premio
Tres Primeras Cifras del Mayor	\$ 7.000.000,00
Tres Últimas Cifras del Mayor	\$ 7.000.000,00
Dos Primeras y Última Cifra del mayor	\$ 7.000.000,00
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
Mayor Diferente Serie	\$ 7.000.000,00
Tres Primeras Cifras del Mayor	\$ 83.132,53
Tres Últimas Cifras del Mayor	\$ 83.132,53
Dos Primeras y Última Cifra del Mayor	\$ 83.132,53
Mayor Invertido Diferente Serie	\$ 122.891,57
Dos Primeras Cifras del Mayor	\$ 18.072,29
Dos Últimas Cifras del Mayor	\$ 18.072,29
Secos de \$200 y \$100 Millones Diferente Serie	\$ 72.289,16
Última Cifra del Mayor	\$ 14.457,83
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 Específica.

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 :

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.021	2.020	VARIACION	%
<p>Calle 9 # 4-50 Edificio Beneficencia del Valle – Cali Colombia Piso 9-10-11-12 PBX: 4853754 E-Mail: gerencia@loteriadelvalle.com www.benevalle.gov.co - www.loteriadelvalle.com</p>				

RENDIMIENTOS	164.544.076	399.351.264	234.807.188	-58.8%
CUOTAS PARTES PENSIONALES	574.011.455	167.085.380	406.926.075	243.5%
ARRENDAMIENTOS	1.728.605.857	1.836.507.469	107.901.612	-5.9%
CUOTA ADMINISTRAC ARREND	429.923.695	444.132.725	14.209.030	-3.2%
INDEMNIZACIONES Y SANCIONES INTERP A TCROS	-	7.918.282	-7.918.282	-100.0%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	812.516.279	12.446.628	800.069.651	6428.0%

Los otros ingresos diversos 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 así:

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	2021	2.020	variación	%
----------------------	------	-------	-----------	---



BeneficenciadelValle



De Personal	1.776.990.122	1.733.720.615	43.269.507	2.5%
Contribuciones Imputadas	101.286.279	96.830.118	4.456.161	4.6%
Contribuciones Efectivas	472.042.410	411.965.455	60.076.955	14.6%
Aportes sobre la Nomina	83.438.500	46.589.700	36.848.800	79.1%
Prestaciones Sociales	1.042.451.831	817.926.465	224.525.366	27.5%
Gastos de Personal Diversos	54.077.200	24.943.324	29.133.876	116.8%
Estudios y Proyectos	0	32.933.551	-32.933.551	-
Vigilancia y seguridad	645.147.826	519.052.442	126.095.384	24.3%
Materiales y suministros	63.777.256	53.813.037	9.964.219	18.5%
Mantenimiento y reparaciones	689.941.368	267.306.085	422.635.283	158.1%
Servicios públicos	319.036.076	348.257.363	-29.221.287	-8.4%
Impresos y Publicaciones	61.751.930	60.676.517	1.075.413	1.8%
Seguros generales	187.984.202	141.743.213	46.240.989	32.6%
Honorarios	456.555.805	468.423.149	-11.867.344	-2.5%
Servicios Técnicos	559.735.468	472.559.676	87.175.792	18.4%
Aseo y Cafetería	133.220.372	122.432.610	10.787.762	8.8%
Generales	38.340.407	33.297.593	5.042.814	15.1%
Impuestos, contribuciones y tasas	608.710.202	302.715.593	305.994.609	101.1%
Deterioro, Amortización, Depreciación	463.821.005	182.020.309	281.800.696	154.8%
Transferencias	38.828.379	73.616.726	-34.788.347	100.0%
Total, Gastos Operacionales	7.797.136.638	6.210.823.541	1.586.313.097	25.5%

Los aportes sobre la nómina, contribuciones efectivas, e imputadas tuvieron un significativo aumento en el año 2021, fundamentado en la causación y pago de los mismos sobre la totalidad de los porcentajes estipulados por ley en cuanto a Salud 8%, Pensión 12,5%, Sena y ICBF, al no sustituir el aporte de las cotizaciones de seguridad social y Bienestar social por la Autorretención del cree estipulada en la ley 1819 de 2016.

La diferencia de los Impuestos Contribuciones y tasas 2020 comparado con el 2021 está dada en la contabilización de amortización del saldo del Impuesto predial 2020 por \$150.781.200 y la totalidad de las 12 del Impuesto 2021 por valor de \$330.038.000.

También se canceló la contribución de seguridad en salud, establecida por la Supersalud mediante Resolución No. 012512 del 27 de octubre de 2020, Contribución consagrada en el artículo 76 de la Ley 1955 de 2019. La cual es calculada sobre los Ingresos de Juegos de Suerte y Azar Netos del periodo 2020, pagado en el 2021, con tasa del 0.49%.

Venta de servicios

Calle 9 # 4-50 Edificio Beneficencia del Valle – Cali Colombia

Piso 9-10-11-12 PBX: 4853754

E-Mail: gerencia@loteriadelvalle.com

www.benevalle.gov.co - www.loteriadelvalle.com





BeneficenciadelValle



Ingresos juegos de suerte y azar:		
Loterías ordinarias	38.201.996.000	
Sorteo Extraordinario de Navidad-UT	2.550.127.500	TASA %
Apuestas permanentes	701.033.716	0.049%
Menos 25% Canal de Distribución	-10.188.030.875	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	31.265.126.341	15.319.912

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

	2.021	2.020	variación	%
Edificaciones	132.044.793	124.057.878	7.986.915	6,43%
Maquinaria y equipo	11.765.609	3.374.654	8.390.955	248,64%
Equipo de Computación	35.730.357	42.247.178	-6.516.821	15,42%
Equipo de Transporte	0	9.357.999	-9.357.999	0%
Amortización Intangibles	7.773.613	2.982.600	4.791.013	160,6%
	179.540.761	179.037.709		

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 2021-2020 es la siguiente:

	2021	2020	variación	%
Subvenciones y o Transferencias	10.481.000	5.828.379	4.652.621	79,82

Calle 9 # 4-50 Edificio Beneficencia del Valle – Cali Colombia
 Piso 9-10-11-12 PBX: 4853754
 E-Mail: gerencia@loteriadelvalle.com
 www.benevalle.gov.co - www.loteriadelvalle.com





Beneficencia del Valle



INDERVALLE	63.135.726	33.000.000	30.135.726	91,32
------------	------------	------------	------------	-------

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:

Juegos de Suerte y Azar	2021	2020	variación	%
Comisión a Distribuidores y Loteros 25%	12.640.926.000	10.188.030.875	2.452.895.125	24.1%
Bonificación por Pago de Premios	64.000.000	38.166.666	25.833.334	67.7%
Renta del Monopolio	6.067.647.360	4.890.266.820	1.177.380.540	24.1%
Pago de Premios	13.442.871.767	10.808.805.491	2.634.066.276	24.4%
Impresión de Billetes	2.428.210.470	1.836.565.952	591.644.518	32.2%
Publicidad	362.317.599	693.952.489	-331.634.890	-47.8%
Reserva Técnica para pago de P	7.328.243.361	4.632.347.916	2.695.895.445	58.2%
Impuestos Loterías Foráneas	1.682.613.899	1.176.089.400	506.524.499	43.1%
Otros Gastos	<u>1.027.440.878</u>	<u>1.880.567.945</u>	<u>-853.127.067</u>	-45.4%
Total Gastos de Actividades de Servicio	<u>45.044.271.334</u>	<u>36.144.793.554</u>	<u>8.899.477.780</u>	<u>24.6%</u>

La comisión a Canal de Distribuidores y la Renta del Monopolio al ser directamente proporcional a las ventas y equivale al 25% y 12% del total de la venta respectivamente.

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

Dentro de los otros gastos se registran todas aquellas erogaciones que no están directamente relacionada con el negocio de Juego de Suerte y azar, como son: Los beneficios post-empleo y los gastos bancarios.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>variación</u>	<u>%</u>
Variación beneficios Post-empleo	1.645.393.103	1.728.301.923	-82.908.820	-4,79%

Los Beneficios post-empleo se disminuidos en un 4,7 % con respecto al año 2.020, por el menor reconocimiento de pensionados fallecidos y/o trasladados a pensión compartida con COLPENSIONES.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>variación</u>	<u>%</u>
Costo Efectivo prestamos por pagar	141.697.543	86.733.527	54.964.016	63.37
Comisiones por Servicios Financieros	2.524.601	86.786	2.437.815	2.808
Impuesto a las Ganancias	20.793.000	0	20.793.000	100
Otros Gastos	2.480.674	89.261	2.391.413	26.79
Total gastos	167.495.818	86.909.574	80.586.244	92.7

El costo efectivo de prestamos por pagar tuvo un incremento con respecto al 2020 debido a una mayor amortización del prestamos efectuado para la modernización de los ascensores y por el pago de intereses generados por el crédito de tesorería para soportar los recursos de reserva técnica para pago de premios.

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.



Beneficencia del Valle



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