

**ANALISIS PRESUPUESTAL**  
**LOTERIA DEL TOLIMA**  
**2003**  
**(Miles de Pesos)**

**INGRESOS**

**Ingresos Presupuestados**

Mediante acuerdo No 028 del 9 de diciembre de 2002 se adopto el Presupuesto de Ingresos y Gastos para la vigencia Fiscal 2003, en \$24.486.438 superior en un 47% frente al año 2002. Este presupuesto se encuentra conformado por Ingresos corrientes por valor de \$24.474.436 el cual esta compuesto a su vez por la venta de Lotería por valor de \$14.400.000 participando con el 59% del total del Presupuesto, apuestas permanentes por valor de \$9.832.442 con una participación del 40%, operación Nuevos juegos con \$2000 y otros ingresos corrientes con \$239.994.

Es importante mencionar que el renglón de venta de Lotería se encuentra distribuido por la realizada dentro del Departamento con \$3.765.600 y la efectuada fuera de este por \$10.634.400 monto que indica una mayor participación a nivel Nacional representado en el 44%, Por su parte dentro del renglón de otros de ingresos corrientes sobresale la utilidad extra de Colombia con \$160.000 equivalente al 1 % Total del Presupuesto inicial.

Respecto a los recursos de Capital este se encuentra conformado principalmente por el rubro de

rendimientos Financieros cuyo monto proyectado inicialmente ascendió a 12.000.

**Modificaciones**

En el transcurso del periodo analizado se realizaron modificaciones a las apropiaciones por \$-3.229.313 una reducción del 13% respecto al valor proyectado inicialmente conformándose así un Presupuesto definitivo de \$21.257.125. Cabe anotar que del total de modificaciones efectuadas \$3.886.767 corresponden a reducciones, y \$657.444 a adiciones, donde la mayor disminución se produjo en el rubro de venta de Lotería fuera del Departamento con \$2.215.500.

**Ingresos Recaudados**

Al finalizar la vigencia Fiscal esta Empresa Industrial y Comercial del Estado obtuvo Ingresos por \$18.776.015 valor que corresponde en un 99 % a Ingresos Corrientes por valor de \$18.597.984 y el restante 1 % a recursos de Capital con \$178.031. Al desagregar los Ingresos Corrientes se tiene que la venta de Lotería es la renta mas representativa de esta entidad; al lograr un recaudo de \$10.026.547 siendo así el 53% del Total recaudado. De este valor se destaca la venta de Lotería fuera del Departamento con un monto ejecutado de \$7.669.839 cifra

que equivale al 91% del Presupuesto definitivo.

Otro Ingreso para estacar es el de apuestas permanentes con un recaudo de \$8.025.038 siendo el 88% del Presupuesto definitivo y un 43% del Total de los Ingresos. Este renglón se encuentra conformado principalmente por derechos de explotación, Ingresos de Administración, Impresión de talonarios con recaudos por \$7.370.949 \$109.433 y \$492.140 respectivamente.

Al cierre de la vigencia Fiscal 2003 la Ejecución Presupuestal de Ingresos dio como resultado lo siguiente :

	21.257.125
Presupuesto Definitivo	
Recaudo Total	18.776.015
	-----
Déficit de Recaudo	\$2.481.110

## EGRESOS

### Gastos Presupuestados

La Proyección inicial de gastos para la vigencia se ubicó en \$24.486.438 siendo distribuidos así: para Gastos de Funcionamiento \$24.486.436 y para el Servicio de Deuda solamente \$2.

En los Gastos de Funcionamiento intervinieron los Gastos de Personal con \$665.978, los Gastos Generales con \$526.196, los Gastos de Comercialización con \$12.425.556, las Transferencias con \$10.395.286 y las Cuentas Por pagar por \$473.420.

### Modificaciones

En el transcurso de la vigencia se efectuaron modificaciones por valor de -\$3129.313 que equivalen a una reducción del 13% del valor Proyectado para así consolidarse un Presupuesto definitivo de \$21.357.125.

Del Total de modificaciones efectuadas \$122.000 corresponden a traslados internos \$3.886.757 a reducciones y \$657.444 a adiciones. Desagregando los rubros pertenecientes al Total de Presupuesto, se tiene que las reducciones mas significativas se produjeron en los Gastos de Comercialización con \$2.500.801 cifra que equivale a una disminución del 20 % respecto al Presupuesto inicial.

### Gastos Ejecutados

Al finalizar el periodo 2003 la Lotería reportó un Total de Gastos de \$18.767375 valor que representa un 88% del total Presupuestado, quedando un saldo sin ejecutar de \$2.589.750.

Del valor ejecutado \$18.767.375 se destinaron en su totalidad para funcionamiento, siendo los gastos de comercialización las partidas mas importantes al absorber la suma de \$8.717.625 y \$8.835.737 respectivamente participando en conjunto con el 94% del Total de los Egresos

De igual forma, intervienen los Gastos de Personal con \$641.624 equivalente al 98% del Presupuesto definitivo.

Por su parte los Gastos Generales registraron un Total del \$523.246 y las Cuentas por Pagar la suma de \$49143. Por concepto del servicio de la Deuda no se ejecuto suma alguna.

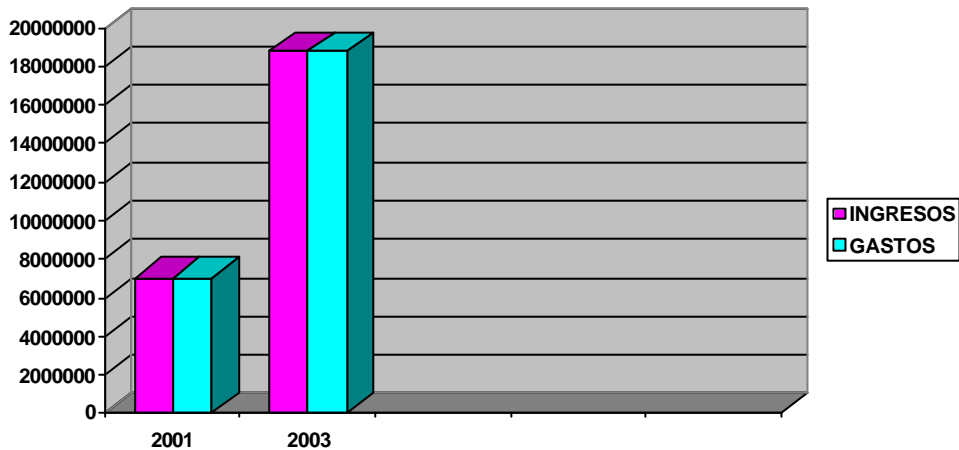
Al finalizar la vigencia 2003 la lotería del Tolima presentó un Superavit de \$8.640 resultado de una mayor

ejecución de las rentas frente a los Gastos ejecutados del periodo.

Concluida la vigencia 2003 la Ejecución Presupuestal de Egresos dio como resultado lo siguiente :

Apropiación Definitiva	\$ 21.357.125
Gastos Totales	18.767.375
	-----
Saldo sin Ejecutar	\$ 2.589.750
	=====

**COMPORTAMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS EJECUTADOS  
 LOTERIA DEL TOLIMA  
 2001 - 2003  
 (Miles de Pesos)**



RESULTADO PRESUPUESTAL LOTERIA DEL TOLIMA 2001- 2003 (Miles de Pesos)				
AÑO	PPTO DEF.	RECAUDOS	GASTOS	SUPER. O DEFICIT
		Var.%	Var.%	

2003	21.357.125	18.776.015	3	18.767.375	7	8.640
2002	19.839.486	18.200.252	158	17.506.934	149	693.318

Como se aprecia en la tabla anterior los Ingresos al ser cotejados con los Gastos arrojan un déficit en la vigencia Fiscal 2003 de \$8.640 margen que nos indica una variación de \$684.678 cuando en el año 2002 se situó en \$693.318.

Es importante destacar que los Recaudos crecieron solo en un 3 % respecto a la Vigencia anterior, sin embargo los Gastos registraron un mayor incremento dados que estos se situaron en el 7 %.

<b>RESULTADOS FINANCIEROS LOTERIA DEL TOLIMA (Miles de Pesos)</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>DICIEMBRE 2002</b>
<b>PRESUPUESTAL</b>	
INGRESOS TOTALES	18.776.015
MENOS: GASTOS TOTALES	18.767.375
	-----
SUPERAVIT O DEFICIT PPTAL.	\$8.640
<b>FISCAL</b>	
ACTIVOS CORRIENTES	2.206.036
MENOS: PASIVOS CORRIENTES	1.937.403
	-----
SUPERAVIT O DEFICIT FISCAL	\$268.633
<b>TESORERIA</b>	
DISPONIBILIDADES	1.405.178
MENOS: EXIGIBILIDADES	836.005
	-----
SUPERAVIT O DEFICIT DE TESORERIA	\$569.173

## **SUPERAVIT DE EJECUCION PRESUPUESTAL**

Al comparar los Ingresos recibidos por valor de \$18.776.015 con respecto a l Total de Gastos en suma de 18.767.375 arroja un superavit por valor de \$8.640.

## **SUPERAVIT FISCAL**

Resulta de comparar los activos corrientes del Balance General, representados en efectivo, inversiones, deudores y otros de fácil realización por valor de \$2.206.036 con los pasivos corrientes por \$1.937.403.

## **SUPERAVIT DE TESORERIA**

De la diferencia entre el efectivo constituido por el saldo de caja y bancos por valor de \$1.405.178 y las obligaciones exigibles en el corto plazo por \$836.005 se obtuvo un superavit en la vigencia 2003 de 569.173.

Teniendo en cuenta que mediante Ordenanza No 015 del 18 de Julio de 2002, y Resolución No 001 de 02 de octubre de 2002, en la cual la **LOTERIA DEL TOLIMA E.I.C.E** constituyo la Empresa Unipersonal de Capital Público Departamental “**RIFAS Y JUEGOS PROMOCIONALES DEL TOLIMA LTDA**” cuyo objeto principal es el de explotar, administrar y recaudar los derechos de explotación de la rifas y juegos promocionales de conformidad con la Ley 643 del 16 de enero de 2001 y los demás juegos de suerte y azar que expresamente le asignen las normas que reglamenten, modifiquen o adicionen el régimen propio del monopolio rentístico de juegos de suerte y azar.

En virtud a que esta Empresa inicio la vigencia con un Presupuesto de tan solo \$13 y finalizo la vigencia con un definitivo de \$273, Este Ente de Control no considero pertinente realizar un análisis a las cifras en razón a su poca representatividad.