

ANEXO No. 1
LOTERIA SANTANDER
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Código	ACTIVO	Período Actual 2014	Período Anterior 2013	Código	PASIVO	Período Actual 2014	Período Anterior 2013
	CORRIENTE (1)				CORRIENTE (4)		
11	Efectivo	\$ 20,006.188	\$ 21,219.648	21	Depósitos y exigibilidades	\$ -	\$ -
12	Inversiones	\$ 4,651.409	\$ 7,797.961	22	Deuda pública	\$ 45,450	\$ 11,198
13	Rentas por cobrar	\$ 12,215.676	\$ 11,730.984	23	Obligaciones financieras	\$ 3,181.887	\$ 2,200.336
14	Deudores	\$ -	\$ -	24	Cuentas por pagar	\$ 352,097	\$ 312,785
15	Inventarios	\$ 2,794.629	\$ 1,495.581	25	Obligaciones laborales	\$ -	\$ -
19	Otros activos	\$ 344.474	\$ 195.122	26	Bonos y títulos emitidos	\$ 16,486.867	\$ 18,171.492
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	\$ -	\$ -	27	Pasivos estimados	\$ -	\$ -
		\$ -	\$ -	29	Otros pasivos	\$ -	\$ -
	NO CORRIENTE (2)	\$ 15,474.207	\$ 12,141.312		NO CORRIENTE (5)		
12	Inversiones	\$ 167.899	\$ 167.899	22	Deuda pública	\$ -	\$ -
13	Rentas por cobrar	\$ -	\$ -	23	Obligaciones financieras	\$ -	\$ -
14	Deudores	\$ 147.385	\$ 148.609	24	Cuentas por pagar	\$ -	\$ -
16	Propiedades, planta y equipo	\$ 607.702	\$ 557.639	25	Obligaciones laborales	\$ -	\$ -
17	Bienes de beneficio y uso público	\$ -	\$ -	26	Bonos y títulos emitidos	\$ -	\$ -
18	Recursos naturales y del ambiente	\$ -	\$ -	27	Pasivos estimados	\$ -	\$ -
19	Otros activos	\$ 14,551.221	\$ 11,267.165	29	Otros pasivos	\$ -	\$ -
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	\$ -	\$ -		TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *		
		\$ -	\$ -		Participación de terceros	\$ -	\$ -
		\$ -	\$ -		Participación patrimonial del sector público	\$ -	\$ -
		\$ -	\$ -	3	PATRIMONIO (7)	\$ 15,414.094	\$ 12,665.149
		\$ -	\$ -	31	Hacienda pública	\$ -	\$ -
		\$ -	\$ -	32	Patrimonio institucional	\$ 15,414.094	\$ 12,665.149
	TOTAL ACTIVO (3)	\$ 35,480.395	\$ 33,360.960		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	\$ 35,480.395	\$ 33,360.960
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	\$ 3,088.111	\$ 3,352.552		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	\$ 949.470	\$ 938.885
81	Derechos contingentes	\$ 1,970.842	\$ 2,256.429	91	Responsabilidades contingentes	\$ -	\$ -
82	Deudoras fiscales	\$ -	\$ -	92	Acreedoras fiscales	\$ -	\$ -
83	Deudoras de control	\$ 1,117.269	\$ 1,096.123	93	Acreedoras de control	\$ -	\$ -
84	Deudoras fiduciarias	\$ -	\$ -	94	Acreedoras fiduciarias	\$ -	\$ -
89	Deudoras por contra (cr)	\$ 3,088.111	\$ 3,352.552	99	Acreedoras por contra (db)	\$ 949.470	\$ 938.885

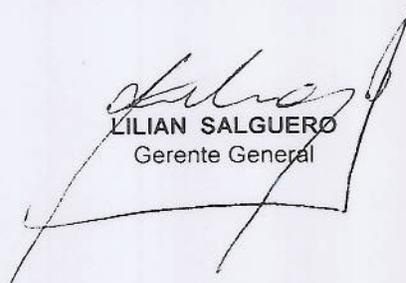
Nelly Ruiz Sanabria
NELLY RUIZ SANABRIA
Subgerente Financiera

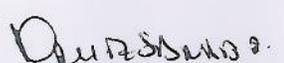
Maria Ines Bueno Garcia
MARIA INES BUENO GARCIA
T.P. 24382-T
Contadora

Lilian Salguero
LILIAN SALGUERO
Gerente General

Anexo No. 2
LOTERIA SANTANDER
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual 2014	Periodo Anterior 2013
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$ 27.501.791	\$ 24.841.507
41	Ingresos fiscales	\$ -	\$ -
42	Venta de bienes	\$ -	\$ -
43	Venta de servicios	\$ 27.501.791	\$ 24.841.507
44	Transferencias	\$ -	\$ -
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	\$ -	\$ -
57	Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	\$ -	\$ -
	COSTO DE VENTAS (2)	\$ 24.654.854	\$ 21.813.463
64	Costo de ventas de bienes y servicios	\$ 24.654.854	\$ 21.813.463
	GASTOS OPERACIONALES (3)	\$ 4.705.581	\$ 4.156.503
51	De administración	\$ 4.651.892	\$ 4.067.503
52	De operación	\$ -	\$ -
53	Provisiones, agotamiento, amortización	\$ 53.689	\$ 89.000
54	Transferencias	\$ -	\$ -
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	\$ (1.858.644)	\$ (1.128.459)
	OTROS INGRESOS (5)	\$ 1.919.666	\$ 1.246.508
48	Otros ingresos	\$ -	\$ -
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	\$ -	\$ -
	OTROS GASTOS (7)	\$ -	\$ -
58	Otros gastos	\$ -	\$ -
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	\$ 61.022	\$ 118.049
	EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)	\$ -	\$ -
49	Corrección monetaria	\$ -	\$ -
	PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS	\$ -	\$ -
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	\$ 61.022	\$ 118.049


LILIAN SALGUERO
Gerente General


NELLY RUIZ SANABRIA
Subgerente Financiera


MARIA INES BUENO GARCIA
Contadora
T.P.24382-T



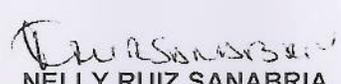
**LOS SUSCRITOS GERENTE GENERAL, SUBGERENTE FINANCIERO
Y CONTADORA DE LA LOTERIA SANTANDER**

CERTIFICAN :

Que los saldos presentados en la información Financiera de la Entidad con corte a 31 de Diciembre de 2014, fueron tomados fielmente de los registros contables, los cuales son llevados conforme a las normas de Contabilidad Publica y reflejan razonablemente y en forma fidedigna la situación Financiera de la Empresa.

Se expide en cumplimiento de la Circular Externas No.041 de Junio 19 de 2001.


LILIAN SALGUERO
Gerente General


NELLY RUIZ SANABRIA
Subgerente Financiera


MARIA INES BUENO GARCIA
Contadora
T.P.24382-T

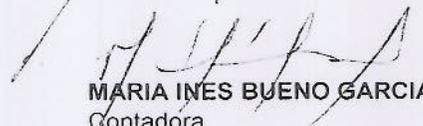
ANEXO No. 4
LOTERIA SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2013	(1)	\$	12.665.149
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2.014	(2)	\$	2.748.946
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2014	(3)	\$	<u>15.414.095</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			
AUMENTOS:	(4)		\$ 3.307.808
CAPITAL		\$	22.690
SUPERAVIT POR VALORIZACION		\$	3.285.118
DISMINUCIONES:	(5)		\$ 558.862
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$	57.027
RESERVAS		\$	501.835
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)		\$ 30.142
PATRIMONIO INCORPORADO		\$	30.142


LILIAN SALGUERO
 Gerente General


NELLY RUIZ SANABRIA
 Subgerente Fiananciera


MARIA INES BUENO GARCIA
 Contadora
 T.P. - 24382-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Lotería Santander, antes Beneficencia de Santander, creada como establecimiento público del orden Departamental, mediante decreto 2140 de 1970 y transformada a **Empresa Industrial y Comercial del Estado** con personería Jurídica, autonomía administrativa y financiera mediante Decreto Ordenanza número 0193 del 13 de Agosto de 2001 a partir del cual se denomina **LOTERIA SANTANDER**.

El objeto social de la **LOTERIA SANTANDER** es el de "realizar todas las operaciones comerciales y administrativas necesarias para la explotación económica del monopolio Rentístico de Juegos de Suerte y Azar conforme con lo establecido en la Ley 643 de 2001, bien en forma directa o a través de terceros, con la finalidad social de destinar sus rentas a la salud del Departamento.

Es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud y ejerce el control fiscal la Contraloría Departamental de Santander.

2. PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables la LOTERIA SANTANDER aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas establecidas en el Plan General de contabilidad pública.

Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN.

3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

La entidad tiene incluidos los datos del pasivo pensional a través del programa PASIVOCOL del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y actualmente la entidad está asumiendo el pago directo de pensiones de jubilación.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS **\$ 35.480.394.847**

NOTA 1. EFECTIVO **\$ 4.651.408.590**

A la fecha de corte el saldo de la cuenta efectivo se detalla así:

CONCEPTO	LOTERIA	APUESTAS PERM.
Cuentas Corrientes	257.884.530	170.20.274
Cuentas de Ahorro	4.331.041.978	61.180.175
Caja	382.907	0



Dentro de las cuentas de ahorro de Lotería existen cuentas con destinación específica de recursos que están respaldando la reserva técnica para el pago de premios por la suma \$2.683.132.255 en Banco Bogotá y \$1.323.431.014 en Davivienda y para los premios no reclamados por los ganadores y para control de juegos ilegales por la suma de \$7.401.141 en Davivienda y \$194.166.630 en Idesan.

NOTA 2. DEUDORES

\$2.942.014.039

Representa los derechos ciertos de la LOTERIA SANTANDER, originados en desarrollo de su función administrativa especialmente por la venta de su producto LOTERIA SANTANDER.

Las cuentas de deudores están conformadas así:

En el Activo Corriente

\$ 2.794.628.914

Representados en:

- COMPRADORES MAYORISTAS LOTERÍA

\$ 2.019.880.244

Corresponden a las deudas por concepto de Lotería entregada a los Distribuidores activos los cuales están respaldados por contratos de Distribución y pólizas de garantía.

Otras Cuentas por cobrar así:

ARRENDAMIENTOS	637.949.286*
AVANCES Y ANTICIPOS	10.396.610
OTROS DEUDORES	126.402.774

Los arrendamientos corresponden a cánones adeudados por la Firma Ferias y Eventos por el arrendamiento del parque recreacional el lago hasta el mes de julio de 2012, sobre los cuales la oficina jurídica ya inicio el cobro ejecutivo por la suma de **\$249.840.496** y los cánones de arrendamiento del parque recreacional el lago adeudados por la Corporación Acualago por la suma de **\$388.111.035** con los cuales se firmó convenio para pago a partir de noviembre de 2014.

En el Activo No Corriente

\$ 147.385.125

Está conformado así:

Saldos por cobrar por créditos de vivienda del fondo de vivienda de empleados, las cuales algunas se amortizan por nómina \$12.779.592
 Deudas de difícil cobro de distribuidores \$236.137.202
 Provisión para deudores (\$101.531.668)

Estas deudas corresponden a saldo de más de un año de antigüedad y por tal razón se provisionan en un 50% para cubrir el riesgo de incobrabilidad de su valor de conformidad con las disposiciones legales.

Nota 3. INVERSIONES

Inversiones de Liquidez

\$12.215.676.098

Corresponde a los recursos de la Reserva Técnica para el pago de premios que han sido invertidos en CDT, según se detalla:



INVERSIONES	12.215.676.098
INVERSIONES DE LIQUIDEZ	12.215.676.098
Juriscoop	1.049.267.242
Coomultrasan	1.142.653.063
Banco Bogotá	1.124.471.967
Coomultrasan	2.261.907.509
Coomultrasan	530.287.034
Juriscoop	518.624.662
Coomultrasan	317.706.686
Juriscoop	1.028.819.402
Banco Bogotá	1.318.961.008
Coomultrasan	731.639.666
Juriscoop	524.738.205
Juriscoop	1.038.382.936
Coomultrasan	303.352.500
Banco occidente	324.864.218

Inversiones de Renta Variable

\$ 167.899.489

Registra las inversiones en acciones y cuotas partes de interés social en empresas de económica mixta del orden Nacional y Empresas Industriales y Comerciales del Estado, las cuales se contabilizan al costo y por ser de baja o mínima bursatilidad se valorizan anualmente por la diferencia entre el valor intrínseco y su respectivo costo de adquisición

Se discriminan así:

ENTIDAD	COSTO HISTORICO
FONDO GANADERO DE SANTANDER	11.685.530
TRO	100.000.000
SOCIEDAD DE CAPITAL PUB DPTAL	5.000.000
AJUSTE POR INFLACION	51.213.959

La Lotería Santander posee en el Fondo Ganadero de Santander, 1.168.553 acciones Tipo A de \$10 de costo de adquisición, representando un porcentaje de participación del **7.274416%**.

Las acciones están valorizadas contablemente a su **valor intrínseco** a 31 de Diciembre de 2013, que es el último informe financiero rendido por \$1.610.29 cada una.

El valor en libros de las acciones es:

VALOR NOMINAL	\$11.685.530.00
AJUSTE POR INFLACION	<u>31.457.239.34</u>
TOTAL COSTO AJUSTADO	43.142.859.34
MÁS: VALORIZACION	1.838.566.351.03
TOTAL DEL VALOR EN LIBROS	<u>\$1.881.709.210.37</u>

Handwritten signature and the number 3.



La Inversión en el Canal TRO es de 100.000 cuotas partes de interés de \$1.000 cada una para un valor nominal de \$100.000.000, con una participación del 2.68% y se ajustó la valorización al valor intrínseco certificado a Diciembre 31 de 2013 por la suma de **\$219.726.163**.

La Sociedad de Capital Público Departamental se constituyó con aportes de la Gobernación de Santander y la Lotería, con la finalidad de ejercer el control de los juegos promocionales y rifas.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS **\$14.895.694.962**

Se registran dentro de este grupo los bienes y derechos que por sus características no se encuentran clasificadas dentro de los anteriores activos, a la fecha de corte la entidad posee por este concepto **\$14.895.694.962**, de los cuales tenemos en el Activo corriente \$344.473.941 y en el Activo No Corriente \$14.551.221.021.

EN EL ACTIVO CORRIENTE

CARGOS DIFERIDOS **\$ 344.473.941**

Representa el valor de los costos causados por concepto impresión de billetes para el primer sorteo de 2015 por la suma de \$113.726.400 el cual fue contratado y respaldado con presupuesto de la vigencia de 2014, y se amortiza una vez se realice el correspondiente sorteo; así mismo por el presupuesto de Apuestas Permanentes para rollos de apuestas \$178.702.341 y talonarios \$52.045.200, los cuales se amortizan en la medida que el concesionario los adquiera para consumo.

EN EL ACTIVO NO CORRIENTE **\$14.551.221.021**

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS **\$ 247.223.974**

Corresponde a Bienes de propiedad de la Entidad, entregados a la Gobernación de Santander y Asómate (Asociación Malagueña de la Tercera Edad), mediante contratos de Comodato, así:
Vehículo Toyota Burbuja Modelo 98 Placa OSA 682

- Camioneta Nissan Pathfinder Modelo 97 Placa OSA 664
- Unidad Deportiva el lago(Asociación tercera edad centro vida Floridablanca)
- Casa Carrera 7 No. 15-80 Málaga (Asomate)

INTANGIBLES **\$ 311.484.390**

Representa el costo de adquisición de software y licencias para programas de sistemas que se utilizan en la Entidad.

Se amortizan por el método de línea recta utilizando una vida probable útil de tres (3) años, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación.

AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES **\$ (186.965.763)**

VALORIZACIONES **\$ 14.179.478.419**

Refleja el aumento neto del valor en libros de los activos de propiedad de la entidad, determinando una aproximación a su valor real mediante la comparación del costo histórico con el avalúo catastral o técnico para los inmuebles y con el valor intrínseco para las inversiones de renta variable, detalladas así:

Inversiones	1.938.535.884
Edificaciones	10.738.325.037
Terrenos	957.198.076
Otros Activos	545.419.421



Durante la vigencia se ajustaron las valorizaciones:

Se disminuye en \$228.595.620 la valorización de terrenos por venta de una parte del lote de la ciudadela real de minas a la alcaldía de Bucaramanga y en \$ 161.552.452 la valorización de las acciones fondo ganadero de Santander por disminución de su valor intrínseco.

Se incrementa en \$3.675.266.000 el valor de la unidad deportiva el lago con el último avalúo comercial.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

\$ 607.701.668

Representa los bienes de propiedad de la entidad adquiridos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de su función administrativa y cometido estatal, se contabilizan al costo y se empiezan a depreciar al mes siguiente de su adquisición, la depreciación se efectúa por el método de línea recta.

El saldo de la cuenta se discrimina así:

Terrenos	26.428.662
Edificaciones	162.270.950
Maquinaria y Equipo	64.306.582
Muebles enseres y Eq. de Ofic.	433.452.028
Equipo de comun. y computación	649.100.179
Equipo de transporte	215.272.277
Líneas y cables	63.521.793
Depreciación acumulada	(1.006.650.803)

Los edificios y terrenos se valorizaron con los últimos avalúos técnicos o catastrales, conforme con las disposiciones de la Contaduría General de la Nación.

PASIVOS

\$ 20.066.301.250

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

\$45.450.587

Corresponde al valor de sobregiro en libro generado por el gro de cuentas al cierre de vigencia, pero cuyos pagos solo s hacen efectivos en el banco en el mes de enero de 2015.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

\$ 3.181.886.901

Registra el valor de las obligaciones adquiridas por la LOTERIA SANTANDER, destacándose entre otros los siguientes conceptos:

concepto	valor
Premios por Pagar*	1.826.031.291
Depósitos de Terceros	16.512.125
Cuentas por Pagar Presupuesto 2008	55.197.656
Cuentas por Pagar Presupuesto 2010	7.424.767
Cuentas por Pagar Presup. 2011 Lotería	5.375.822
Cuentas por Pagar Presupuesto 2012	7.522.848
Cuentas por Pagar Presup. 2013 Lot	6.379.043
Cuentas por Pagar Presup. 2014 Apuestas	231.747.541
Cuentas por Pagar Presup. 2014	616.132.266
Control Juegos ilegales (25% PNR)	400.612.459*
otros	8.951.083



Dentro de las cuentas por pagar es importante resaltar el valor de premios por pagar que corresponde a premios en poder del público que no han sido reclamados por los ganadores y que por disposición legal se caducan una vez cumplan un año de realizado el sorteo.

* En el rubro de control juegos ilegales corresponde a recursos del 25% de premios que después de un año de realizado el sorteo no han sido reclamados por los ganadores que se han caducado y de los cuales a 31-12-2013 se tenía saldo de 607.377.577, durante la vigencia de 2014 se recaudó la suma de \$241.861.064 y se gastó la suma de \$448.626.182 en programas de control de ilegalidad, quedando un saldo de \$400.612.459.

NOTA 8. PASIVOS ESTIMADOS

\$ 16.486.866.712

Refleja las cuentas representativas de obligaciones contingentes a cargo de la entidad originadas en circunstancias ciertas cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro.

Se discriminan así:

PROVISION OBLIGAC. FISCALES	7.192.000
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	16.479.674.712
TOTAL	16.486.866.712

PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES

\$ 7.192.000

Corresponde al saldo causado como impuesto al patrimonio por pagar en la vigencia 2014. Este valor se registró contra la cuenta Revalorización del patrimonio, de conformidad con las disposiciones vigentes.

PROVISION PARA CONTINGENCIAS

\$ 16.479.674.712

Corresponde al valor estimado y cuantificable de obligaciones a cargo de la Lotería Santander ante la posible ocurrencia de eventos que afecten la situación financiera, como es el caso de demandas laborales que tiene la Entidad actualmente y la participación en la liquidación de Sociedades donde se poseen acciones.

A la fecha de corte existen provisiones para contingencias así:

Sentencias Judiciales	335.188.965
Reserva Técnica-Pago premios	16.110.255.184**

** A la fecha de corte la entidad tiene constituida una reserva técnica para pago de premios por la suma de \$16.110.255.184.

La Reserva Técnica para el pago de de premios constituye el valor estimado para cubrir el pago de premios en el evento que el monto de los ingresos por venta de Lotería no alcance para cubrir esta erogación, de conformidad con el acuerdo 052 de junio de 2010, su valor se constituye por la diferencia entre el 40% de las ventas brutas y el valor de los premios en poder del público para cada sorteo, su monto se encuentra totalmente fondeado en una cuentas de ahorros especialmente creadas para la destinación específica de dichos recursos e Inversiones en CDT en entidades financieras reconocidas.

Al 31 de Diciembre del año anterior se contaba con una Reserva Técnica - Provisión para pago de premios por \$17.657.205.244, incrementándose durante la vigencia actual en la suma de \$4.894.914.936, la entidad hizo uso de la reserva técnica por la suma de 6.441.864.996, dando como resultado un saldo a la fecha por reserva para pago de premios de \$16.110.255.184. Los recursos de la reserva técnica están depositados en cuentas de ahorro y CDT así:

- Cuenta de ahorros No.184-40731-0 del banco de Bogotá
- Cuenta #046300174045 del Banco Davivienda y CDT.



PROVISION PARA PENSIONES

Representa el valor del cálculo reconocido como pasivo estimado, para el pago de pensiones y cuotas partes pensionales.

Su registro se realizó con el valor de las pensiones futuras de acuerdo con el monto apropiado en el presupuesto de 2015 para asumir de las pensiones actuales y el cálculo de cuotas partes pensionales por pagar.

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

\$352.097.050

Corresponde a la causación los pagos laborales adeudados a 31 de diciembre de 2013 así:

cesantías	126.588.303
Intereses a las cesantías	15.172.638
Prima de vacaciones	118.303.095
Prima de Servicios	48.704.221
Bonificación Serv. Prestados	43.328.793

NOTA 10. PATRIMONIO

\$ 16.201.816.671

Bajo esta denominación agrupamos las cuentas representativas de la diferencia neta entre el activo y el pasivo de la entidad, los incrementos Patrimoniales que se suceden por incorporación y capitalización de bienes, el Resultado del Ejercicio, reservas y valorizaciones.

Está conformado por:

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	
CAPITAL FISCAL	884.665.106
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	14.179.478.418
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	189.458.429
PATRIMONIO INCORPORADO	30.115.054
PATRIMONIO TECNICO	\$15.283.717.006
RESULTADO DEL EJERCICIO	61.021.761
RESERVAS	61.257.630
Reserva de Capitalización	53.997.863
Reserva Expansión Comercial 2011	310.273
Reserva Expansión Comercial 2012	6.949.493
Reserva Expansión Comercial 2013	8.097.200

El **PATRIMONIO TECNICO** calculado según lo establecido en el Acuerdo 108 de 2014 emanado del CONSEJO NACIONAL DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR, es decir, deduciendo del **PATRIMONIO TOTAL** el valor de las utilidades del periodo y las reservas, asciende a la suma de **\$ 15.283.717.006**

Reserva Expansión Comercial

Corresponde al saldo del valor apropiado de las utilidades de la vigencia de 2011, 2012 y 2013 respectivamente, con la finalidad de invertir en actividades de expansión comercial con miras a incrementar los recursos por ventas de lotería.

Durante la vigencia de 2014 se efectúan gastos para expansión comercial y renovación tecnológica por la suma de **\$264.431.007**.

Reserva de Capitalización

Corresponde al saldo de la Reserva constituida con utilidades de la vigencia 2006 con la finalidad de efectuar inversiones previo conocimiento de la junta directiva.



Por acuerdo No. 09 de agosto 14 de 2014, la Junta Directiva aprobó la destinación de estos recursos para invertir en publicidad para la comercialización del nuevo plan de premios LA SUPERMILLOANRIA DE COLOMBIA, de los cuales se comprometió la suma de **\$288.191.287**.

NOTA 11. CUENTAS DE ORDEN

Registra las cuentas representativas de compromisos relacionados con posibles obligaciones por (litigios o demandas de exfuncionarios) que pueden llegar a afectar la estructura financiera del ente público así como bienes recibidos en garantía para respaldar contratos de lotería y Apuestas Permanentes.

Cuentas de orden deudoras **\$3.088.110.759**

Representan hechos de los cuales puedan generarse derechos a favor de la entidad.
Esta conformada por:

Litigios y mecanismos altern. Solución de conflictos **\$ 1.970.841.785**

Corresponde a demandas por acciones de repetición contra exfuncionarios por fallos en contra de la entidad.

Derechos en investigación **\$64.406.525**

Reclasificación de saldo dentro del proceso de saneamiento contable que tiene alguna probabilidad de realización.

Saldos pendientes de Depuración **\$46.159.431.25**

Reclasificación de saldos de las cuentas del activo por Inversiones (Banco Mercantil y Sociedad de Loterías Colombianas) y cuentas pro cobrar del fondo de vivienda loteros dentro del proceso de sostenibilidad contable para presentar a aprobación de la junta directiva.

Cuotas partes pensionales por cobrar **\$1.006.703.016**

Calculo de cuotas pensionales por cobrar, sobre las cuales se está adelantando proceso de cobro.

Cuentas de orden acreedoras **\$949.469.980**

Representan hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con una posible obligación de la entidad se clasifican:

Bienes recibidos en Garantía **\$ 112.990.198**

CDTS recibidos en garantía para respaldar deudas de distribuidores

Litigios y Demandas **\$ 479.736.477**

Valor de demandas interpuestas y admitidas contra la entidad, están registradas al valor de admisión de conformidad con la información suministrada por la oficina jurídica.

Cuotas Partes pensionales por pagar **\$ 311.623.621**

Corresponde al valor de cuentas de cobro recibidas por concepto de cuotas pensionales por pagar, sobre las cuales se está adelantando proceso de verificación para adelantar el pago respectivo.

Otras cuentas acreedoras **\$45.119.684**

Reclasificación de saldos de cuentas del pasivo por concepto de fondo vivienda loteros dentro del proceso de sostenibilidad contable para presentar a aprobación de la junta directiva.



CUENTAS DE RESULTADO

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

NOTA 12. VENTA SE SERVICIOS

Cuentas representativas de los recursos recibidos o causados como producto de la explotación del monopolio rentístico de Juegos de Suerte y Azar se discriminan por los dos negocios que administra la entidad en:

Venta Lotería **\$ 26.814.302.500**

Corresponde al ingreso por venta de billetes de lotería Santander, el cual fue presupuestado para la vigencia en \$30.420.000.000 recaudándose el 88.15% de lo proyectado, es decir la suma de \$26.814.302.500

Durante la vigencia se realizaron 47 sorteos con un porcentaje de ventas del 3.41%, con un ingreso promedio por sorteo de \$570.517.074.

Comparativamente con el mismo periodo de la vigencia anterior se observa una disminución porcentual en la venta pero un mayor ingreso en pesos de \$2.451.280.000 que representa un 10.06% mas, originado esto en el incremento del valor de la fracción que pasó de \$2.500 a \$5.000 con el nuevo plan de premios de la SUPERMILLONARIA DE COLOMBIA que se juega cada 15 días con una emisión de 2.900.000 billetes de 3 fracciones, es decir 8.700.000 fracciones de \$5.000 para un valor total de emisión por sorteo de **\$43.500.000.000**

Apuestas permanentes **\$ 687.488.111**

El juego de apuestas permanentes –Chance se explota a través de un contrato de concesión, que inicio el 12 de Febrero de 2010, por un período de cinco años con la firma APUESTAS LA PERLA. Los recursos recaudados por concepto de Apuestas Permanentes se detallan así:

Gastos de Administración **\$ 80.842.355**

Es el 1% del valor pagado como derechos de explotación para gastos de administración del juego.

Costo de imp. Talonarios y Rollos Térmicos **\$ 566.415.194**

Corresponde a la recuperación de los costos incurridos por la Lotería para la adquisición de los talonarios y rollos para las apuestas, estos se venden al concesionario al mismo costo de compra.

Es importante precisar que de conformidad con las normas expedidas dentro de la emergencia social confirmadas posteriormente con la Ley 1393 del 12 de julio de 2010, se estableció que el giro de los derechos de explotación se debía hacer por parte del concesionario directamente a la Secretaria de Salud y por lo tanto la entidad solo seguirá ejerciendo su función de control y vigilancia en el cumplimiento de las obligaciones contractuales del concesionario.

Durante la presente vigencia el concesionario ha transferido por concepto de **DERECHOS DE EXPLOTACION** a la Secretaria de Salud de Santander la suma de **\$ 9.532.714.307**

Premios no Reclamados Apuestas **\$40.230.562**

Corresponde al 25% de los premios no reclamados por los apostadores de chance.



NOTA 13. OTROS INGRESOS

\$ 1.919.666.428

Incluyen las cuentas que por su naturaleza no corresponden al desarrollo de la función administrativa o cometido estatal de la entidad y algunos ocurren en forma extraordinaria de los cuales 1.865.563.408 corresponden a Lotería y 54.103.020 de Apuestas permanentes. Se clasifican en:

Financieros

\$ 726.121.424

Corresponde al recaudo por intereses por colocación de recursos en cuentas de ahorro, CDT y acuerdo de pago con distribuidores.

Otros Ingresos ordinarios

\$ 401.144.380

Corresponde a la utilidad en la venta de la parte del lote de la ciudadela real de minas

Extraordinarios

\$ 739.423.317

Incluyen las cuentas que por su naturaleza no corresponden al desarrollo de la función administrativa o cometido estatal de la entidad y algunos ocurren en forma extraordinaria que incluye, entre otros:

Venta Inmueble (Parte Lote ciudadela)	\$ 228.595.620
Recaudo de cuotas partes pensionales	\$ 181.822.498
Venta material de reciclaje	\$ 17.154.300
Arrendamientos	\$ 223.385.529
Otros	\$ 88.465.370

NOTA 14. COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

Representa el valor de los costos incurridos en la generación de los servicios que constituyen la función de la empresa y que tienen relación de causalidad con los ingresos generados por la explotación del monopolio a través de la venta de Lotería y la Administración de Apuestas Permanentes

LOTERIA

Dentro de los costos es importante resaltar los conceptos de:

La reserva técnica se constituye por la diferencia entre el 40% de la venta bruta y los premios en poder del público, lo cual indica que el gasto entre premios en poder del público y reserva técnica representa el 40% de la venta bruta, de conformidad con lo aprobado en el plan de premios por \$4.894.914.936

Premios en poder del público que corresponde al valor causado por pagar una vez liquidado el sorteo y que se cancela una vez el ganador efectúa su correspondiente cobro durante el período ascendió a \$5.830.806.033.

Los Derechos de explotación corresponden al 12% sobre la venta bruta de lotería que debe girarse mensualmente a la secretaria de salud por \$3.217.716.300

La Comisión para distribuidores corresponde al 25% del valor de la venta que se paga al distribuidor por vender el producto, por \$6.703.575.625

W?
10



Impuesto de loterías foráneas corresponde al 10% sobre el 75% del valor de las ventas realizadas fuera del departamento de Santander y se gira a las secretarías de salud de cada departamento donde vendemos lotería Santander por la suma de \$1.306.379.126

COSTOS DE OPERACIÓN DE APUESTAS PERMANENTES

Impresión Rollos y Talonarios

566.415.194

Los costos de operación de apuestas están conformados por los derechos de explotación, impresión de talonarios y rollos para suministrar al concesionario para la explotación del monopolio y la transferencias de los rendimientos generados por los recursos recaudados.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y GENERALES

Registra los valores utilizados por la Entidad para la adquisición de Bienes o Servicios necesarios para su operación y funcionamiento así como la transferencia de recursos.

NOTA 15. GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACION

Los Gastos generales de Lotería clasificados e conformidad con el decreto 3034 de 2013 ascienden a la suma de \$6.668.043.075 y se discriminan así:

Sueldos y salarios	2.266.053.398
contribuciones (Pensiones)	798.374.363
Indemnización Vacaciones	12.815.396
Parafiscales	492.766.537
aportes sobre la nomina	90.079.700
Subtotal Serv Personales	3.660.089.394
Gastos generales	557.326.737
impuestos y contribuciones	302.121.867
Provisiones por Deprec.	53.688.865
Publicidad	57.956.764
Publicación Resultados	256.942.947
Eventos	284.502.801
Impresión de Billetería	1.462.913.700
Bonificación Venta Premios	32.500.000
Subtotal Gastos Generales	3.007.953.681
TOTAL GASTOS	6.668.043.075

Los gastos Generales de apuestas permanentes ascienden a la suma de \$132.354.367.

ANALISIS DE COSTOS Y GASTOS DEL NEGOCIO DE LOTERIA

En relación con el negocio de Lotería el comportamiento de los costos y gastos de administración, clasificado conforme lo establecido en el Decreto 3034 de 2013 y analizado frente al ingreso por venta de lotería se resume de la siguiente manera:

CONCEPTO	2014	PART %
VENTAS BRUTAS	26.814.302.500	100,00%
- COSTOS DE OPERACIÓN		
Descuento En Ventas	6.703.575.625	25,00%
Premios en poder público	5.830.806.033	21,75%
Reserva Técnica pago premios	4.894.914.936	18,25%
Impuesto Loterías Foráneas	1.306.379.126	4,87%
Derechos de Explotación 12%	3.217.716.300	12,00%
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	21.953.392.020	81,87%
UTILIDAD EN VENTAS	4.860.910.480	18,13%
GASTOS GENERALES		0,00%
Sueldos y salarios	2.266.053.398	8,45%
contribuciones (Pensiones)	798.374.363	2,98%
Indemnización Vacaciones	12.815.396	0,05%
Parafiscales	492.766.537	1,84%
aportes sobre la nomina	90.079.700	0,34%
Subtotal Serv Personales	3.660.089.394	13,65%
Gastos generales	557.326.737	2,08%
impuestos y contribuciones	302.121.867	1,13%
Provisiones por Deprec.	53.688.865	0,20%
Publicidad	57.956.764	0,22%
Publicación Resultados	256.942.947	0,96%
Eventos	284.502.801	1,06%
Impresión de Billetería	1.462.913.700	5,46%
Bonificación Venta Premios	32.500.000	0,12%
Subtotal Gastos Generales	3.007.953.681	11,22%
TOTAL GASTOS	6.668.043.075	24,87%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	28.621.435.095	106,74%
REULTADO OPERACIONAL	-1.807.132.595	-6,74%

El análisis anterior nos muestra un resultado operacional del negocio que refleja pérdida por la suma de \$-1.807.132.595, no obstante la entidad cuenta con otros ingresos por la suma de \$1.865.563.408 por concepto de rendimientos financieros, arrendamientos e ingresos extraordinarios (venta una parte del lote de la ciudadela real de minas por la suma de \$629 millones), recursos con los cuales a la fecha de corte nos permiten mostrar un **RESULTADO NETO DEL EJERCICIO** por la suma de **\$58.430.814**.

MARIA INES BUENO GARCIA
 Contadora T.P. 24382-T.