



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DICIEMBRE 2015-2014

LOTERIA
47--3,41%

29--1,79%

CONCEPTO	NOTA	2015		2014		PART %	PART %	VARIACION	VAR %
VENTAS BRUTAS	12	22.618.185.000	26.814.302.500	100,00%	100,00%			-4.196.117.500	-15,65%
Descuento En Ventas		5.654.546.250	6.703.575.625	25,00%	25,00%			-1.049.029.375	-15,65%
Ventas Netas		16.963.638.750	20.110.726.875	75,00%	75,00%			-3.147.088.125	-15,65%
- COSTOS DE OPERACIÓN	14								
Premios en poder público		5.566.331.620	5.830.806.033	24,61%	21,75%			-264.474.412	-4,54%
Reserva Técnica pago premios		3.480.972.380	4.894.914.936	15,39%	18,25%			-1.413.942.557	-28,89%
Impuesto Loterías Foráneas		1.279.066.124	1.306.379.126	5,66%	4,87%			-27.313.002	-2,09%
Derechos de Explotación 12%		2.714.182.200	3.217.716.300	12,00%	12,00%			-503.534.100	-15,65%
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		13.040.552.324	15.249.816.395	57,66%	56,87%			-2.209.264.071	-14,49%
UTILIDAD EN VENTAS		3.923.086.426	4.860.910.480	17,34%	18,13%			-937.824.054	-19,29%
- Gastos Admon. Generales		4.583.461.240	4.573.226.863	20,26%	17,06%			10.234.377	0,22%
Impresión de Billetería		1.614.194.801	1.462.913.700	7,14%	5,46%			151.281.101	10,34%
Publicidad		30.618.146	57.956.764	0,14%	0,22%			-27.338.618	-47,17%
Bonificación Venta Premios		0	32.500.000	0,00%	0,12%			-32.500.000	-100,00%
Publicación Resultados		310.048.840	256.942.947	1,37%	0,96%			53.105.893	20,67%
Eventos		178.947.198	284.502.801	0,79%	1,06%			-105.555.603	-37,10%
TOTAL GASTOS DE ADMON	15	6.717.270.225	6.668.043.075	29,70%	24,87%			49.227.150	0,74%
RESULTADO OPERACIONAL		-2.794.183.799	-1.807.132.594	-12,35%	-6,74%			-987.051.205	54,62%
MAS : OTROS INGRESOS	13								
Rendimientos Financieros		810.878.698	724.995.712	3,59%	2,70%			85.882.986	11,85%
Utilidad en venta de activos		0	401.144.380	0,00%	1,50%			-401.144.380	0,00%
Otros Extraordinarios		653.379.914	739.423.317	2,89%	2,76%			-86.043.403	-11,64%
TOTAL OTROS INGRESOS		1.464.258.612	1.865.563.408	6,47%	6,96%			-401.304.796	-21,51%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-1.329.925.187	58.430.814	-5,88%	0,22%			-1.388.356.001	-2376%

Elida Garduño
ELIDA MANTILLA RODRIGUEZ
Gerente General

Nelly Ruiz Sanabria
NELLY RUIZ SANABRIA
Subgerente Financiera

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



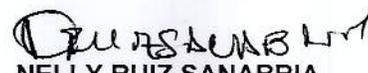
**LOS SUSCRITOS GERENTE GENERAL, SUBGERENTE FINANCIERO
Y CONTADORA DE LA LOTERIA SANTANDER**

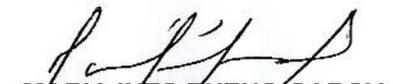
CERTIFICAN :

Que los saldos presentados en la información Financiera de la Entidad con corte a 31 de Diciembre de 2015, fueron tomados fielmente de los registros contables, los cuales son llevados conforme a la 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.


ELIDA MANTILLA RODRIGUEZ
Gerente General


NELLY RUIZ SANABRIA
Subgerente Financiera


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

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 y se inició del proceso de implementación de la NIIF.

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	\$ 38.759.938.951
NOTA 1. EFECTIVO	\$ 6.598.304.328

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

CONCEPTO	LOTERIA	APUESTAS PERM.
Cuentas Corrientes	190.194.929	51.450.948
Cuentas de ahorro	6.239.031.847	85.961.061
Caja	144.918	
Otros Depósitos	31.520.625	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

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 \$3.058.343.986 en Banco Bogotá, \$1.138.656.578 en Coopcentral y \$1.875.935.056 en Davivienda y para los premios no reclamados por los ganadores y para control de juegos ilegales por la suma de \$7.548.459 en Davivienda y \$141.829.627 en Idesan.

NOTA 2. DEUDORES

\$2.028.736.207

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

\$ 1.882.796.275

Representados en:

- COMPRADORES MAYORISTAS LOTERÍA

\$ 971.263.945

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	693.313.719*
AVANCES Y ANTICIPOS	0
OTROS DEUDORES	213.118.610
APUESTAS	5.100.000

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 **\$440.963.338** que corresponde a los valores causados hasta el mes de Diciembre de 2015.

En el Activo No Corriente

\$ 145.939.932

Está conformado así:

Saldos por cobrar por créditos de vivienda del fondo de vivienda de empleados, las cuales algunas se amortizan por nómina	\$ 11.834.399
Deudas de difícil cobro de distribuidores	\$ 235.637.202
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

\$ 12.879.643.626

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

Handwritten signature

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

INVERSIONES	12.879.643.626
Juriscoop	1.122.999.021
Coomultrasan	1.204.965.794
Coomultrasan	2.389.627.699
Juriscoop	559.193.151
Coomultrasan	555.046.898
Juriscoop	334.702.110
Coomultrasan	750.080.398
Juriscoop	561.059.575
Coomultrasan	319.284.757
Banco occidente	340.556.489
Banco Helm	1.176.174.423
Banco Coopcentral	1.096.601.967
Bancolombia	708.521.800
Juriscoop	500.000.000
Davivienda	599.543.867

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:

- FONDO GANADERO DE SANTANDER**

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** de \$1.610.29 cada una.

El valor en libros de las acciones es:

VALOR NOMINAL	\$11.685.530.00
AJUSTE POR INFLACION	31.457.239.34
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>

El Fondo Ganadero de Santander está en proceso de liquidación y en asamblea general se aprobó la distribución de los bienes por **bloques**, los siguientes bienes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

HACIENDAS

GIBRALTAR	3.275.608.950
LOS MONJES	2.419.571.260
TOTAL BLOQUE # 1	5.695.180.210

EL PASO	818.620.256
TOTAL BLOQUE # 2	818.620.256

BIEN	AVALUO	% de participación lotería	Valor a Recibir
Finca Gibraltar	3.275.608.950	25.99%	851.330.766
Finca los Monjes	2.419.581.260	25.99%	628.849.169
Finca El Paso	818.620.256	25.99%	212.759.405
subtotal	6.513.810.466		1.692.939.340
Efectivo			784.447.640
Total a recibir			\$2.477.386.980

Nota: el monto a recibir depende del valor de venta de los bienes que ya fueron asignados, el porcentaje de participación de la Lotería en el 100% de las acciones de Fondo es del 7.27% que corresponde al 25.99% del Bloque del Departamento de Santander y su realización se está efectuando a través de una fiducia en conjunto con DEPARTAMENTO DE SANTANDER, LOTERIA SANTANDER E IDESAN.

- **CANAL REGIONAL DE TELEVISION TRO**

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 2014 por la suma de **\$219.726.163**.

- **SOCIEDAD DE CAPITAL PUBLICO DEPARTAMENTAL**

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 **\$16.510.869.008**

Se registran dentro de este grupo los bienes y derechos que por sus características no se encuentran clasificadas dentro de los anteriores activos.

EN EL ACTIVO CORRIENTE

CARGOS DIFERIDOS **\$ 209.508.389**

Representa el valor de los costos causados por concepto de Apuestas Permanentes para talonarios de apuestas \$13.799.999, rollos térmicos 104.589.851 e impresión de billetes de lotería por \$91.118.538 los cuales se amortizan en la medida que el concesionario los adquiera para consumo.

EN EL ACTIVO NO CORRIENTE **\$16.301.360.620**

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS **\$ 247.223.974**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015**

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 \$ 363.484.390

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 \$ (208.661.387)

VALORIZACIONES \$ 15.899.313.642

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	2.677.033.299
Otros Activos	545.419.421

Se actualizó la valorización del Lote de la ciudadela real de minas conforme con el último avalúo allegado a la oficina de contabilidad donde se refleja un valor por Metro cuadrado de \$1.850.068,23 para un valor total del área del lote de \$2.699.841.569.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO \$ 574.486.292

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.	440.997.628
Equipo de comun. y computación	652.979.567
Equipo de transporte	215.272.277
Líneas y cables	63.521.793
Depreciación acumulada	(1.051.291.167)

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

Se actualizó la valorización del Lote de la ciudadela real de minas conforme con el último avalúo allegado a la oficina de contabilidad donde se refleja un valor por Metro cuadrado de \$1.850.068,23 para un valor total del área del lote de \$2.699.841.569.

PASIVOS **\$ 22.973.217.325**

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR **\$ 2.814.873.202**

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

concepto	valor
Premios por Pagar*	1.737.963.504
Depósitos de Terceros	14.162.125
Cuentas por Pagar Presupuesto 2008	55.197.656
Cuentas por Pagar Presup. 2010	1.095.398
Cuentas por Pagar Presup. 2014 Apuestas	13.800.000
Cuentas por Pagar Presup. 2014	3.853.256
Cuentas por Pagar Presup. 2015 Apuestas	108.069.851
Cuentas por Pagar Presup. 2015	369.943.084
Control Juegos ilegales (25% PNR)	124.508.897
Retefuente	38.137.405
Otras ctas por pagar	33.359.763
Impresión de billetería	190.667.776
Premios No Reclamados	124.114.487

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 se dispone para programas de control de juegos ilegales.

NOTA 7. PASIVOS ESTIMADOS **\$ 19.653.650.903**

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 PARA CONTINGENCIAS **\$ 19.653.650.903**

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	319.169.444
Reserva Técnica-Pago premios	19.276.927.606**
Otras provisiones	57.553.853



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

La Reserva Técnica para el pago 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 109 de 2014, 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 **\$16.110.255.183**, incrementándose durante la vigencia actual en la suma de **\$3.353.079.671** se ha dispuesto para pago de premios que superan el 40% de la venta la suma de **\$344.083.957**, dando como resultado un saldo a la fecha por reserva para pago de premios de **\$19.276.927.606**.

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
- Cuenta **#430000920** de Coopcentral y CDT en entidades financieras.

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.

OTRAS PROVISIONES

Representa el valor del cálculo reconocido como pasivo estimado, para control juegos ilegales de Apuestas por \$34.230.562 de la vigencia de 2014 y 23.323.291 de 2015 que debe ser adicionado al presupuesto para su ejecución.

NOTA 8. TROS PASIVOS \$79.530.230

Corresponde al valor del IVA pendiente de recaudar de Acualago correspondiente a los cánones de arrendamiento causados hasta Diciembre de 2015, por la suma de \$ 48.109.605 y \$31.420.625 de recursos de la cuenta Bancolombia del Fondo de vivienda.

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES \$396.155.268

Corresponde a la causación de las obligaciones laborales a la fecha de corte así:

Cesantías	130.120.772
Intereses a las cesantías	15.132.910
Prima de vacaciones	137.702.633
Prima de Servicios	58.148.227
Bonificación Serv. Prestados	46.773.383
Otros salarios y prestaciones laborales	8.277.343

luis

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

NOTA 10. PATRIMONIO

\$ 15.786.721.626

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	936.665.106
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	15.899.313.641
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	189.458.429
PATRIMONIO INCORPORADO	30.115.054
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.317.865.240
RESERVAS	49.034.637

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

\$3.360.491.297

Representan hechos de los cuales puedan generarse derechos a favor de la entidad.

Está conformada por:

Litigios y mecanismos altern. Solución de conflictos

\$ 2.236.856.375

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

\$14.601.455

Reclasificación de saldos de las cuentas del activo por Inversiones (Banco Mercantil y Sociedad de Loterías Colombianas) y cuentas por 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

\$1.044.626.942

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

Cuentas de orden acreedoras

\$785.264.126

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

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 **\$ 147.417.767**

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

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 **\$ 22.618.185.000**

Corresponde al ingreso por venta de billetes de lotería Santander, 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**.

Para la vigencia se presupuestó un ingreso por venta de lotería de **\$38.454.000.000**, es decir el 3.4% para 26 sorteos, que equivale a un ingreso de **\$1.479.000.000** por sorteo.

Durante la vigencia se realizaron 29 sorteos de los cuales 21 se realizaron quincenalmente y 8 semanalmente, con un promedio total del 1.79% sobre la emisión y un ingreso promedio por sorteo de **\$779.937.414** lo cual indica un déficit en la ejecución del recaudo por venta de latería de **\$ 15.835.815.000**.

A partir del 6 de Noviembre la lotería Santander empezó nuevamente la realización de los sorteos semanalmente los días viernes con un comportamiento promedio de ventas semanal por sorteo de \$476.684.375, es decir quincenalmente \$953.368.750, lo cual representa un mejoramiento en el recaudo de \$143.390.200, toda vez que en los 21 sorteos quincenales se obtuvo un ingreso promedio de \$895.462.381, aunado a la mejora en el flujo de efectivo.

Apuestas permanentes **\$ 665.299.584**

El juego de apuestas permanentes –Chance se explota a través de un contrato de concesión, que inicio el 13 de Febrero de 2015, 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 **\$ 100.052.087**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

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

Costo de imp. Talonarios y Rollos Térmicos \$ 541.924.206

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 Secretaría 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.

Premios no Reclamados Apuestas \$ 23.323.291

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

NOTA 13. OTROS INGRESOS **\$ 1.515.661.545**

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 793.045.833 corresponden a Lotería y 40.852.518 de Apuestas permanentes. Se clasifican en:

Financieros **\$ 811.089.537**

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

Extraordinarios **\$ 704.572.008**

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:

Arrendamientos 251.542.007

Descuento por pronto pago 41.187.239

Cuotas partes pensionales 240.265.392

Otros 171.577.370



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015**

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. La Reserva técnica durante el período se ha incrementado en la suma de \$3.480.972.380.

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 \$5.566.331.620.

Los Derechos de explotación corresponden al 12% sobre la venta bruta de lotería que debe girarse mensualmente a la secretaria de salud por \$2.714.182.200

La Comisión para distribuidores corresponde al 25% del valor de la venta que se paga al distribuidor por vender el producto, por \$5.654.546.250

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 \$1.279.066.124

COSTOS DE OPERACIÓN DE APUESTAS PERMANENTES

Impresión Rollos y Talonarios **541.924.206**

Los costos de operación del negocio de Apuestas Permanentes están conformados por la impresión de talonarios y rollos térmicos que contrata la Lotería para suministrar al concesionario para la venta del chance.

Igualmente se recauda para inversión en el control de ilegalidad el 25% de los premios no reclamados por los apostadores después de un año de realizado el sorteo.

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 de conformidad con el decreto 3034 de 2013 ascienden a la suma de \$6.717.270.225 y se discriminan así:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2015

CONCEPTO	2015	PART %
VENTAS BRUTAS	22.618.185.000	100,00%
- COSTOS DE OPERACIÓN		
Descuento En Ventas	5.654.546.250	25,00%
Premios en poder público	5.566.331.620	24,61%
Reserva Técnica pago premios	3.480.972.380	15,39%
Impuesto Loterías Foráneas	1.279.066.124	5,66%
Derechos de Explotación 12%	2.714.182.200	12,00%
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	18.695.098.574	82,66%
UTILIDAD EN VENTAS	3.923.086.426	17,34%
GASTOS GENERALES		0,00%
Sueldos y salarios	2.446.042.261	10,81%
contribuciones (Pensiones)	675.042.132	2,98%
Indemnización Vacaciones	47.620.006	0,21%
Parafiscales	407.501.907	1,80%
Aportes sindicales	55.192.157	0,24%
aportes sobre la nomina	87.697.300	0,39%
Subtotal Serv Personales	3.719.095.763	16,44%
Gastos generales	503.050.414	2,22%
impuestos y contribuciones	294.979.075	1,30%
Depreciación	66.335.988	0,29%
Publicidad	30.618.146	0,14%
Publicación de resultados	310.048.840	1,37%
Eventos	178.947.198	0,79%
Impresión de Billetería	1.614.194.801	7,14%
Subtotal Gastos Generales	2.998.174.462	13,26%
TOTAL GASTOS	6.717.270.225	29,70%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	25.412.368.799	112,35%
REULTADO OPERACIONAL	-2.794.183.799	-12,35%

Como se observa en el cuadro anterior los gastos generales clasificados como lo establece la normatividad vigente (decreto 3034 de 2013) ascienden al 29.70% del ingreso por venta de lotería superando el máximo permitido que deber ser del 15%, mostrando un resultado operacional del -12.35% lo cual indica que a la fecha no se están cumpliendo los indicadores exigidos.

El análisis anterior nos muestra un resultado operacional del negocio que refleja pérdida operacional por la suma de \$ -2.794.183.799, no obstante la entidad cuenta con otros ingresos por la suma de \$1.464.258.612 por concepto de rendimientos financieros, arrendamientos con los cuales a la fecha de corte nos permiten mostrar un **RESULTADO NETO DEL EJERCICIO** por la suma de **-\$1.329.925.187**.



MARIA INES BUENO GARCIA
 Contadora
 TP. 24382-T