



**BALANCE GENERAL**  
**EN 30 DE JUNIO DE 2017**

**ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>27.654.570.009</b>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>7.830.472.429</b>
CAJA	8.000.000
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.790.818.007
CUENTAS CORRIENTES	569.819.817
Lotería	521.714.029
Apuestas Permanentes	48.105.788
CUENTAS DE AHORRO	7.220.998.190
Lotería	7.090.600.857
Apuestas Permanentes	130.397.333
OTROS DEPOSITOS	31.654.423
<b>INVERSIONES</b>	<b>16.512.170.828</b>
JURISCOOP	1.234.648.765
COOMULTRASAN	2.612.619.870
COOMULTRASAN	621.889.396
JURISCOOP	610.230.244
COOMULTRASAN	844.979.487
JURISCOOP	616.840.706
COOMULTRASAN	354.368.828
COOPCENTRAL	1.224.033.666
JURISCOOP	547.314.591
DAVIVIENDA	667.104.317
COOPCENTRAL	549.683.780
COOPCENTRAL	432.462.270
JURISCOOP	431.952.305
COOPCENTRAL	725.000.700
BOGOTA	429.697.215
JURISCOOP	675.001.213
COOMULTRASAN	636.022.751
JURISCOOP	366.228.436
FINANDINA	786.299.207
COOPCENTRAL	431.782.241
JURISCOOP	372.981.483
COOPCENTRAL	611.655.000
COOPCENTRAL	729.374.357
<b>DEUDORES</b>	<b>3.310.871.466</b>
<b>JUEGOS DE SUERTE Y AZAR</b>	<b>2.109.270.213</b>
Compradores Mayoristas Lotería	2.103.511.843
Apuestas Permanentes	5.758.370
<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>1.148.098.579</b>
Arrendamientos Inmuebles	1.129.489.936
Otros Deudores	18.608.643
<b>AVANCES Y ANTIICPOS ENTREGADOS</b>	<b>53.502.674</b>

*Handwritten signature or initials.*



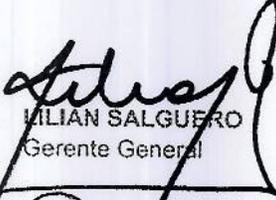
**BALANCE GENERAL  
EN 30 DE JUNIO DE 2017**

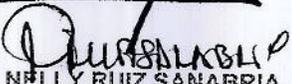
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.055.285</b>
Cargos Diferidos	1.055.285
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>30.126.293.419</b>
<b>DEUDORES</b>	<b>116.715.901</b>
<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>11.834.399</b>
Creditos Empleados	11.834.399
<b>DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>	<b>114.577.797</b>
<b>PROVISION PARA DEUDAS DIFICIL COBRO</b>	<b>-9.696.294</b>
<b>INVERSIONES</b>	<b>124.756.630</b>
<b>INVERSIONES PATRIM -CONTROLANTES</b>	<b>119.756.630</b>
<b>INVERS PAT EN ENTID LIQUIDACION</b>	<b>5.000.000</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>24.304.324.597</b>
Terrenos	1.168.456.000
Edificaciones	22.371.016.400
Maquinaria y Equipo	7.709.702
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	266.554.618
Equipo de Comunicacion y Computacion	341.816.081
Equipo de Transporte	85.250.003
Lineas y Cables	63.521.793
Depreciacion Acumulada	0
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.580.496.291</b>
<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>5.321.333.278</b>
<b>VALORIZACIONES</b>	<b>63.444.907</b>
Inversiones	63.444.907
Terrenos	0
Edificaciones	0
Otros Activos	0
<b>INTANGIBLES</b>	<b>195.718.106</b>
<b>AMORTIZAC. ACUM. INTANGIBLES</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>57.780.863.428</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>27.789.488.915</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.278.649.668</b>
Acreeedores	1.474.109.233
Retefuente + Iva	40.395.961
Dep. Rec. En Gtia	14.212.126
Premios por Pagar	1.749.932.347
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>317.147.666</b>



BALANCE GENERAL  
EN 30 DE JUNIO DE 2017

PASIVOS ESTIMADOS	23.999.054.822
Prov. Para Contingencias	23.999.054.822
OTROS PASIVOS	194.636.760
TOTAL PASIVO	27.789.488.915
PATRIMONIO	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	29.991.374.513
CAPITAL FISCAL	936.665.106
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	63.444.906
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	158.001.099
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	30.115.054
RESERVAS	29.215.000
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	28.913.128.149
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1.329.895.187
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.190.700.385
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	57.780.863.428
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	5.017.172.677
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	650.418.195

  
LILIAN SALGUERO  
Gerente General

  
NELLY RUIZ SANABRIA  
Subgerente Financiera

  
MARIA INES BUENO GARCIA  
Contadora  
TP 24382-T



ESTADO DE RESULTADOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 30 DE JUNIO DE 2017

	LOTERIA	APUESTAS	TOTAL
4 INGRESOS	14.831.017.109	390.228.496	15.221.245.605
43 VENTA DE SERVICIOS	12.496.113.000	360.292.326	12.856.405.326
4340 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	12.496.113.000	360.292.326	12.856.405.326
434001 LOTERIAS ORDINARIAS	12.496.113.000	0	12.496.113.000
43400101 VENTAS DENTRO DEL DEPARTAMENTO	4.862.619.000	0	4.862.619.000
43400102 VENTAS FUERA DEL DEPARTAMENTO	7.633.494.000	0	7.633.494.000
434002 APUESTAS PERMANENTES	0	360.292.326	360.292.326
43400208 1% GASTOS ADMINISTRACION APUESTAS	0	46.178.285	46.178.285
43400210 ROLLOS TERMICOS AP.	0	244.379.100	244.379.100
43400215 25% PREMIOS CADUCADOS AP.	0	69.734.941	69.734.941
48 OTROS INGRESOS	2.334.904.109	29.936.170	2.364.840.279
4805 FINANCIEROS	504.042.785	0	504.042.785
480590 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	504.042.785	0	504.042.785
48059001 INTERESES	504.042.785	0	504.042.785
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1.605.337.582		1.605.337.582
480805 Utilidad en venta de activos	1.605.337.582		1.605.337.582
4810 EXTRAORDINARIOS	242.343.852	29.936.170	272.280.022
481006 ARRENDAMIENTOS	130.714.698	0	130.714.698
481007 SOBRAINTES	9.486.281	0	9.486.281
481029 CUOTAS PARTES PENSIONALES	46.521.222	0	46.521.222
481090 OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	55.621.651	29.936.170	85.557.821
4815 AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	-16.820.110		-16.820.110
481599 OTROS INGRESOS	-16.820.110		-16.820.110
5 GASTOS	2.138.281.137	57.790.864	2.196.072.001
51 ADMINISTRACION	2.138.281.137	57.790.864	2.196.072.001
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.108.350.552	43.634.827	1.151.985.379
510101 SUELDO DE PERSONAL	760.257.886	23.483.839	783.741.725
510103 HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	3.035.628	0	3.035.628
510107 PERSONAL SUPERNUMERARIO	737.717	0	737.717
510109 HONORARIOS	7.600.000	11.000.000	18.600.000
510152 PRIMA ESPECIAL DE SERVICIOS	54.972.078	1.930.599	56.902.677
510113 PRIMA DE VACACIONES	69.059.227	2.092.913	71.152.140
510114 PRIMA DE NAVIDAD	86.132.390	2.320.388	88.452.778
510117 VACACIONES	49.515.624	211.086	49.726.710
510119 BONIFICACIONES	47.455.249	1.943.553	49.398.802
510124 CESANTIAS	2.449.567	0	2.449.567
510125 INTERESES A LAS CESANTIAS	48.443	0	48.443
510130 CAPACITACION BIEN. SOCIAL Y ESTIMULOS	0	0	0
510147 VIATICOS	12.745.153	184.429	12.929.582
510148 GASTOS DE VIAJE	14.341.590	468.020	14.809.610
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	301.746.628	0	301.746.628
510203 INDEMNIZACIONES	2.042.556	0	2.042.556
510290 OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	299.704.072	0	299.704.072
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	239.458.116	9.515.530	248.973.646
510302 APORTES A CAJAS DE COMP. FLIAR.	37.367.568	1.026.832	38.394.400
510303 COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALU	70.300.106	2.224.001	72.524.107
510304 APORTES SINDICALS	28.500.516	3.000.000	31.500.516
510305 COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	4.401.381	119.819	4.521.200
510306 COTIZ.A ENT.ADM.DEL REGIMEN DE PRIM.MEDI	98.886.545	3.144.878	102.033.423
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	46.711.959	1.283.441	47.995.400
510401 APORTES AL I.C.B.F.	28.025.012	769.988	28.795.000
510402 APORTES AL SENA	18.686.947	513.453	19.200.400
5111 GENERALES	169.602.388	3.357.066	172.959.454
511111 COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	32.394	0	32.394

*[Handwritten signature]*

511114 MATERIALES Y SUMINISTROS

12.752.676

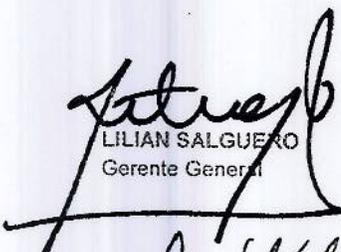
0

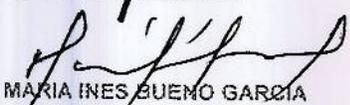
12.752.676

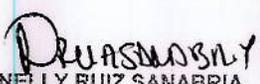


## ESTADO DE RESULTADOS ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE MARZO DE 2017

	LOTERIA	APUESTAS	TOTAL
511115 MANTENIMIENTO	60.705.860	0	60.705.860
511117 SERVICIOS PUBLICOS	50.402.042	0	50.402.042
511118 ARRENDAMIENTOS	149.500	0	149.500
511121 IMPRESION.PUBLIC.SUSCRIP. Y AFILIACIONES	10.328.038	0	10.328.038
511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE LOTERIA	21.186.248	3.356.000	24.542.248
511125 SEGUROS GENERALES	0	0	0
511190 OTROS GASTOS GENERALES	14.045.630	1.066	14.046.696
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	272.411.495	0	272.411.495
512001 PREDIAL UNIFICADO	194.284.600	0	194.284.600
512002 CUPTA FISCALIZACION Y AUDITAJE	40.000.000	0	40.000.000
512011 IMPUESTO VEHICULOS	201.124	0	201.124
512023 IMPUESTO AL PATRIMONIO	775.000	0	775.000
512024 GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	37.150.771	0	37.150.771
6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	11.560.319.119	274.154.100	11.834.473.219
64 COSTOS DE OPERACION DE SERVICIOS	11.560.319.119	274.154.100	11.834.473.219
6420 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR	11.560.319.119	274.154.100	11.834.473.219
642001 PAGO DE PREMIOS	2.797.982.556	0	2.797.982.556
642002 COMISIONES A DISTRIBUIDORES Y LOTEROS	3.124.028.250	0	3.124.028.250
642004 IMPRESION DE BILLETES	1.272.972.347	0	1.272.972.347
642006 PUBLICIDAD	8.643.565	0	8.643.565
642007 RESERVA TECNIC APAR PAGO DE PREMIOS	2.200.462.644	0	2.200.462.644
642090 OTROS GASTOS POR JUEGOS DE SUERTE Y AZ	2.156.229.757	274.154.100	2.430.383.857
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.132.416.853	58.283.532	1.190.700.385

  
LILIAN SALGUERO  
Gerente General

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

  
NELLY RUIZ SANABRIA  
Subgerente Financiera

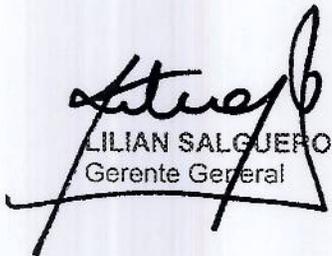


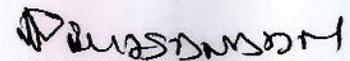
**LOS SUSCRITOS GERENTE GENERAL, SUBGERENTE FINANCIERO  
Y CONTADORA DE LA LOTERIA SANTANDER**

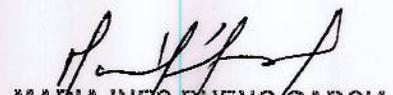
**CERTIFICAN :**

Que los saldos presentados en la información Financiera de la Entidad con corte a 30 de Junio de 2017, 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.

  
LILIAN SALGUERO  
Gerente General

  
NELLY RUIZ SANABRIA  
Subgerente Financiera

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 30 DE JUNIO DE 2017**

**I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y ACTIVIDADES DESARROLLADAS**

Lotería Santander **Empresa Industrial y Comercial del Estado** con personería Jurídica, autonomía administrativa y financiera mediante Decreto Ordenanzal 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, EL Consejo Nacional de Juegos de suerte y azar 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, se ajustó la cuenta de propiedad planta y equipo conforme con el inventario real de existencias suministrado por la subgerencia administrativa.

**II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**ACTIVOS** **\$ 57.780.863.428**

**NOTA 1. EFECTIVO** **7.830.472.429**

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

CONCEPTO	LOTERIA	APUESTAS PERM.
Cuentas Corrientes	569.819.817	48.105.788
Cuentas de Ahorro	7.090.600.587	130.397.333



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:

ENTIDAD	VALOR
BANCO BOGOTA	\$ 2.233.206.728
BANCO DAVIVIENDA	\$ 892.400.587
BANCO COOPCENTRAL	\$ 1.210.003.850
JURISCOOP	\$ 1.009.977.536
IDESAN	\$203.045.499

Cuentas con destinación específica que están respaldando los recursos destinados para premios no reclamados:

ENTIDAD	VALOR
IDESAN	\$ 1.349.875
BANCO DAVIVIENDA	\$ 156.530

**NOTA 2. DEUDORES \$3.427.587.368**

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 \$ 3.310.871.466**

Representados en:

- COMPRADORES MAYORISTAS LOTERÍA \$ 2.103.511.843  
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.

-APUESTAS LA CULONA \$ 5.758.370

**Otras Cuentas por cobrar \$1.148.098.579**

ARRENDAMIENTOS	1.129.489.936
OTROS DEUDORES	18.608.643

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 adelanta cobro ejecutivo por la suma de \$249.850.381 y los cánones de arrendamiento del parque recreacional el lago adeudados por la Corporación Acualago por la suma de \$800.551.405, que corresponde a los valores causados hasta el 30 de junio de 2017.

**Avances y anticipos entregados \$ 53.502.674**



En el Activo No Corriente \$ 116.715.901

**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 \$ 114.577.797

Provisión para deudores \$ (9.696.294)

**Nota 3. INVERSIONES**

Inversiones de Liquidez \$ 16.512.170.828

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

<b>INVERSIONES</b>	<b>16.512.170.828</b>
JURISCOOP	1.234.648.765
COOMULTRASAN	2.612.619.870
COOMULTRASAN	621.889.396
JURISCOOP	610.230.244
COOMULTRASAN	844.979.487
JURISCOOP	616.840.706
COOMULTRASAN	354.368.828
COOPCENTRAL	1.224.033.666
JURISCOOP	547.314.591
DAVVIENDA	667.104.317
COOPCENTRAL	549.683.780
COOPCENTRAL	432.462.270
JURISCOOP	431.952.305
COOPCENTRAL	725.000.700
BOGOTA	429.697.215
JURISCOOP	675.001.213
COOMULTRASAN	636.022.751
JURISCOOP	366.228.436
FINANDINA	786.299.207
COOPCENTRAL	431.782.241
JURISCOOP	372.981.483
COOPCENTRAL	611.655.000
COOPCENTRAL	729.374.357

Inversiones de Renta Variable \$ 124.756.630



Registra las inversiones en cuotas partes de interés social en el Canal TRO Empresa Industrial y Comercial 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
TRO	100.000.000
AJUSTE POR INFLACION TRO	19.756.629

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 Noviembre 30 de 2016 por la suma de **\$183.201.537**.

<b>SOCIEDAD DE CAPITAL PUB DPTAL</b>	<b>5.000.000</b>
--------------------------------------	------------------

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.

La Lotería Santander poseía 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%**.

En el proceso de liquidación del Fondo Ganadero de Santander la entidad recibió en efectivo la suma \$202.255.588 más el 25,78% del producto de la venta de unos terrenos asignados en la liquidación al bloque Departamento de Santander, con lo cual una vez efectuada la venta le correspondió la suma de \$1.617.023.112 para un total de **\$1.819.278.700** con lo cual se canceló definitivamente dicha inversión.

**NOTA 4. OTROS ACTIVOS** **\$5.581.551.576**

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**

<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>\$ 1.055.285</b>
-------------------------	---------------------

Representa el valor de los costos causados por concepto de impresión de billetería para los dos primeros sorteos de 2017 y para Apuestas Permanentes para rollos de apuestas, los cuales se amortizan en la medida que el concesionario los adquiera para consumo.

<b>EN EL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$5.580.496.291</b>
----------------------------------	------------------------

<b>BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>\$ 5.321.333.278</b>
-------------------------------------	-------------------------

Corresponde a Bienes de propiedad de la Entidad, entregados en comodato así:

Bienes Muebles en comodato	Valor
Equipo Recreación y Deporte	\$ 435.595.888

Corresponde a los equipos retirados del parque recreacional el lago dados en comodato al Municipio del socorro.

Bienes Inmuebles en comodato	valor
Unidad Deportiva el lago	\$ 4.767.707.000
Casa Carcasí	\$ 25.050.390
Casa Málaga	\$ 92.980.000

Inmuebles comodato así:

- Unidad Deportiva el lago Comodato con la Asociación tercera edad centro vida Floridablanca
- Casa Carcasí Comodato con Asociación de la Tercera edad.
- Casa Málaga comodato con Asómate-Asociación Malagueña de la Tercera Edad.

**INTANGIBLES** **\$ 195.718.106**

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

Atendiendo las normas sobre sostenibilidad contable, la cuenta Intangibles fue ajustada de conformidad con los informes de inventario allegado por el almacén, dejando dichos valores como costo para iniciar con el proceso de amortización a partir de dicho ajuste.

**VALORIZACIONES** **\$ 63.444.907**

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	63.444.907
-------------	------------

Durante el periodo se ajustó la valorización de Inversiones por la cancelación de la Inversión en el Fondo Ganadero de y la valorización de las acciones en el TRO con el valor intrínseco certificado a 30 de noviembre de 2016, así mismo se ajustó la Valorización de las cuentas de propiedad planta y equipo (terrenos, edificaciones, otros activos), puesto que se actualizaron los valores del costo de conformidad con el inventario general de existencias elaborado por el almacén.

**NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** **\$ 24.304.324.597**

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	1.168.456.000
Edificaciones	22.371.016.399
Maquinaria y Equipo	7.709.702
Muebles enseres y Eq. de Ofic.	266.554.618
Equipo de comun. y computación	341.816.081
Equipo de transporte	85.250.000
Líneas y cables	63.521.793

Atendiendo las normas sobre sostenibilidad contable, la cuenta propiedad planta y equipo fue ajustada de conformidad con los informes de inventario allegado por el almacén, se incluyeron los valores reportados que corresponden a los últimos avalúos existentes para bienes inmuebles y los costos de los muebles, para los cuales teniendo que si bien la mayoría de los muebles estaban totalmente depreciados y habida cuenta que los mismos están en uso de las diferentes oficinas de la entidad se inicia con estos valores como costo y se inicia a partir del mismo un nuevo proceso de depreciación contable.

**PASIVOS** **\$ 27.789.488.915**

**NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR** **3.278.649.668**

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

Dentro de las cuentas por pagar es importante resaltar el valor de **premios por pagar** por la suma de \$1.749.932.347, 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.

CUENTAS POR PAGAR	
Acreedores	1.474.109.233
Rete fuente +IVA	40.395.961
Premios por pagar	1.749.932.347
Depósitos de terceros	14.212.127

**NOTA 7. OBLIGACIONES LABORALES** **\$ 317.147.666**

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

Cesantías	3.774.648
Intereses a las cesantías	452.959
Prima de vacaciones	150.175.098
Prima de Servicios	9.040.720
Bonificación Serv. Prestados	67.633.335
Prima de navidad	86.070.906

**NOTA 8. PASIVOS ESTIMADOS** **\$ 23.999.054.822**

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** **\$ 23.999.054.822**

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	23.245.759.978
Otras provisiones	434.125.400

\*\* A la fecha de corte la entidad tiene constituida una reserva técnica para pago de premios por la suma de **\$23.245.759.978**

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, los recursos que la respaldan se depositan en cuentas de ahorros e inversiones en CDT especialmente creadas para la destinación específica de dichos recursos.

Al 31 de Diciembre del año anterior se contaba con una Reserva Técnica - Provisión para pago de premios por \$22.561.189.124, incrementándose durante la vigencia actual en la suma de \$2.200.462.644, durante el período se hizo uso de la reserva para pago de premios por \$1.515.891.790 para cubrir el pago de dando como resultado un saldo a la fecha por reserva para pago de premios de **\$23.245.759.978**.

#### 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** **\$434.125.400**

Representa el valor del cálculo reconocido como pasivo estimado, una reserva especial creada con el saldo del valor no comprometido para inversión de los 500 millones de los ahorros de la reserva para pago de premios por la suma de \$434.125.400 destinados a la Modernización administrativa y tecnológica, de la cual la Junta Directiva autorizó la utilización de \$300.000.000 para Campañas promocionales, quedando para modernización la suma de \$134.125.400.

**NOTA 9. TROS PASIVOS** **\$194.636.760**

Corresponde al valor del 17% de impuesto de ganadores que se recauda sobre los premios efectivamente pagados a los ganadores por girar a la secretaria de salud de Santander por \$51.122.548, el Iva por recaudar de Acualago \$111.967.796 y Fondo de vivienda loteros \$31.546.516.

**NOTA 10. PATRIMONIO** **\$ 29.991.374.513**

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:

<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL FISCAL	936.665.106
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	63.444.906
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	158.001.099

PTROMNIO INCORPORADO	30.115.054
RESERVAS	29.215.000
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	28.913.128.149
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	-1.329.895.187
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.190.700.384

Atendiendo las normas sobre sostenibilidad contable, la cuenta propiedad planta y equipo fue ajustada de conformidad con los informes de inventario allegado por el almacén, se incluyeron los valores reportados que corresponden a los últimos avalúos existentes para bienes inmuebles y los costos de los muebles, afectándose el Patrimonio Institucional mediante el uso de la cuenta **EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE** de conformidad con las disposiciones contables vigentes.

#### 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** **\$5.017.172.677**

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

**Litigios y mecanismos altern. Solución de conflictos** **\$3.988.040.375**

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

**Cuotas partes pensionales por cobrar** **\$1.029.132.302**

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

**Cuentas de orden acreedoras** **\$650.418.195**

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

**Bienes recibidos en Garantía** **\$ 39.679.676**

CDTS recibidos en garantía para respaldar deudas de distribuidores

**Litigios y Demandas** **\$ 454.736.477**

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** **\$ 110.882.358**

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

**\$ 12.496.113.000**

Corresponde al ingreso por venta de billetes de lotería Santander, con una emisión de 2.900.000 billetes de 5 fracciones es decir 14.500.000 fracciones de \$3.000 para un valor total de emisión por sorteo de **\$43.500.000.000**

Para la vigencia fiscal del año 2.017, se presupuestan ventas de LOTERIA SANTANDER por \$492.426.000 por sorteo para 52 sorteos de periodicidad semanal para un total presupuestado en el año de \$25.606.152.000.

En la tabla siguiente se puede observar el comportamiento de la venta de lotería sorteo por sorteo

#### ANALISIS DE VENTAS POR SORTEO 2017

	NO.SORT	FRAC.VENID DENTRO		FRAC.VEN FUERA	NO.TOTAL FRACC	VTA TOTAL	VALOR VENTA	
1	4589	58.822	176.466.000	83.160	249.480.000	141.982	425.946.000	0,04%
2	4590	55.893	167.679.000	90.986	272.958.000	146.879	440.637.000	1,01%
3	4591	56.921	170.763.000	84.078	252.234.000	140.999	422.997.000	0,97%
4	4592	55.896	167.688.000	79.721	239.163.000	135.617	406.851.000	0,94%
5	4593	60.096	180.288.000	90.826	272.478.000	150.922	452.766.000	1,04%
6	4594	60.846	182.538.000	87.788	263.364.000	148.634	445.902.000	1,03%
7	4595	57.878	173.634.000	86.736	260.208.000	144.614	433.842.000	1,00%
8	4596	58.080	174.240.000	82.599	247.797.000	140.679	422.037.000	0,97%
9	4597	62.425	187.275.000	89.399	268.197.000	151.824	455.472.000	1,05%
10	4598	57.761	173.283.000	79.711	239.133.000	137.472	412.416.000	0,95%
11	4599	80.323	240.969.000	116.958	350.874.000	197.281	591.843.000	1,36%
12	4600	69.227	207.681.000	106.581	319.743.000	175.808	527.424.000	1,21%
13	4601	59.946	179.838.000	89.572	268.716.000	149.518	448.554.000	1,03%
14	4602	60.879	182.637.000	89.397	268.191.000	150.276	450.828.000	1,04%
15	4603	44.028	132.084.000	57.112	171.336.000	101.140	303.420.000	0,70%
16	4604	58.973	176.919.000	83.538	250.614.000	142.511	427.533.000	0,98%
17	4605	60.108	180.324.000	83.409	250.227.000	143.517	430.551.000	0,99%
18	4606	56.706	170.118.000	78.013	234.039.000	134.719	404.157.000	0,93%
19	4607	56.995	170.985.000	70.111	210.333.000	127.106	381.318.000	0,88%
20	4608	56.662	169.986.000	75.047	225.141.000	131.709	395.127.000	0,91%
21	4609	66.627	199.881.000	109.919	329.757.000	176.546	529.638.000	1,22%
22	4610	61.269	185.307.000	90.442	271.326.000	152211	456.633.000	1,05%
23	4611	59.847	179.541.000	89.530	268.590.000	149377	448.131.000	1,03%
24	4612	61.875	185.625.000	83.965	251.895.000	145840	437.520.000	1,01%
25	4613	18.068	271.020.000	58.264	873.960.000	76332	1.144.980.000	2,63%
26	4614	15.749	236.235.000	37.557	563.355.000	53306	799.590.000	1,84%
		<b>1.472.400</b>	<b>4.823.004.000</b>	<b>2.174.419</b>	<b>7.673.109.000</b>	<b>3.646.819</b>	<b>12.496.113.000</b>	

Al corte analizado se han realizado 26 sorteos con ingresos por la suma de **\$12.496.113.000**, comparativamente con el año anterior podemos observar un incremento en el ingreso por **\$1.304.583.000** generado por la realización de sorteos especiales en el mes de junio que permitieron un repunte en la venta, como se observa en el cuadro siguiente:

	2017	2016	VARIACION	%
VENTA DENTRO	4.862.619.000	4.241.440.000	621.179.000	14,65%
VENTA FUERA	7.633.494.000	6.950.090.000	683.404.000	9,83%
<b>TOTAL</b>	<b>12.496.113.000</b>	<b>11.191.530.000</b>	<b>1.304.583.000</b>	<b>11,66%</b>

**Apuestas permanentes** \$ 360.292.326

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 \$ 46.178.285

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

Premios no Reclamados Apuestas \$ 69.734.941

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

**NOTA 13. OTROS INGRESOS** \$ 2.364.840.279

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 \$1.596.918.242 corresponden a Lotería y \$40.792.788 de Apuestas permanentes. Se clasifican en:

**Financieros** \$ 504.042.785

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

**Otros ingresos ordinarios** \$1.605.337.582

Corresponde a la recuperación en el proceso de liquidación del Fondo Ganadero de Santander la entidad recibió el 25.78% del producto de la venta de unos terrenos asignados en la liquidación al bloque Departamento de Santander, con lo cual una vez efectuada la venta le correspondió a la entidad un ingreso neto por \$1.605.337.582.

**Extraordinarios** \$ 272.280.022

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 130.714.698  
Otros (cuotas pares. Desc pronto pago etce). 124.745.214

**Ajuste de ejercicios anteriores** -16.820.110



#### **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 registrándose por este concepto la suma de \$2.200.462.644.

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 \$2.797.982.556.

Lo anterior indica que el gasto entre premios en poder del público y reserva técnica representa el 40% de la venta bruta.

Los Derechos de explotación corresponden al 12% sobre la venta bruta de lotería que debe girarse mensualmente a la secretaria de salud por \$1.499.533.560.

La Comisión para distribuidores corresponde al 25% del valor de la venta que se paga al distribuidor por vender el producto, por \$3.124.028.250.

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 \$575.482.954.

#### **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 \$ 3.501.110.293 y se discriminan así:

CONCEPTO	2017	PART %
<b>VENTAS BRUTAS</b>	<b>12.496.113.000</b>	<b>100,00%</b>
<b>- COSTOS DE OPERACIÓN</b>		
Descuento En Ventas	3.124.028.250	25,00%
Premios en poder público	2.797.982.556	22,39%
Reserva Técnica pago premios	2.200.462.644	17,61%
Impuesto Loterías Foráneas	575.482.954	4,61%
Derechos de Explotación 12%	1.499.533.560	12,00%
<b>TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>10.197.489.964</b>	<b>81,61%</b>
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	<b>2.298.623.036</b>	<b>20,54%</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>		
Sueldos y salarios	1.108.350.552	8,87%
contribuciones (Pensiones)	299.704.072	2,40%
Indemnización Vacaciones	2.042.556	0,02%
Parafiscales	210.957.600	1,69%
Aportes sindicales	28.500.516	0,23%
aportes sobre la nomina	46.711.959	0,37%
<b>Subtotal Serv Personales</b>	<b>1.696.267.255</b>	<b>15,16%</b>
Gastos generales	169.602.388	1,36%
impuestos y contribuciones	272.411.495	2,18%
Depreciación	0	0,00%
Publicidad	8.643.565	0,07%
Publicación de resultados	71.613.243	0,57%
Eventos	3.600.000	0,03%
Bonificación Vta premios	6.000.000	0,05%
Impresión de Billetería	1.272.972.347	10,19%
<b>Subtotal Gastos Generales</b>	<b>1.804.843.038</b>	<b>14,44%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.501.110.293</b>	<b>31,28%</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>13.698.600.256</b>	<b>112,89%</b>
<b>REULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-1.202.487.256</b>	<b>-9,62%</b>

Como se observa en el anterior análisis vertical los gastos generales clasificados como lo establece la normatividad vigente (decreto 3034 de 2013) ascienden al 31,28% del ingreso por venta de lotería superando el máximo permitido que deber ser del 15% y el resultado operacional que debe ser mínimo del 0,5% del ingreso bruto en el periodo nos está mostrando un resultado del -9,62% lo cual indica que a la fecha no se están cumpliendo los indicadores exigidos.



**MARIA INES BUENO GARCIA**  
 Contadora  
 TP 24382-T