

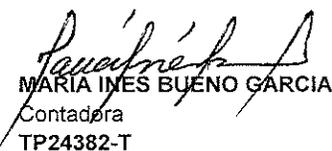


LOTERIA SANTANDER
Estado de Situación Financiera Individual
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017

ACTIVO	NOTA	2.018	2.017
ACTIVO CORRIENTE		33.041.192.000	29.450.883.000
EFFECTIVO	1	7.345.806.000	7.937.552.000
INVERSIONES	2	21.467.849.000	18.134.925.000
RENTAS POR COBRAR	3	4.054.739.000	2.981.944.000
DEUDORES	4	11.834.000	11.834.000
OTROS ACTIVOS	6	160.964.000	384.628.000
NO CORRIENTE		29.677.299.000	24.764.573.000
RENTAS POR COBRAR	3	104.881.000	104.881.000
INVERSIONES	2	398.080.000	400.856.000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	29.066.248.000	24.244.700.000
OTROS ACTIVOS	6	108.090.000	14.136.000
TOTAL ACTIVO		62.718.491.000	54.215.456.000
PASIVO			
CORRIENTE		34.458.044.000	30.542.338.000
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7	542.101.000	519.882.000
CUENTAS POR PAGAR	8	3.676.016.000	3.674.664.000
PASIVOS ESTIMADOS	10	29.747.847.000	25.862.331.000
OBLIGACIONES LABORALES	9	480.668.000	471.249.000
OTROS PASIVOS		11.412.000	14.212.000
TOTAL PASIVO		34.458.044.000	30.542.338.000
PATRIMONIO	11		
CAPITAL		936.665.000	936.665.000
EFFECTO DEL SANEAMIENTO		28.634.942.000	23.748.652.000
RESERVAS		0	29.215.000
RESULTADO EJERC. ANTERIORES		-1.329.895.000	-1.329.895.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		18.735.000	288.481.000
TOTAL PATRIMONIO	11	28.260.447.000	23.673.118.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		62.718.491.000	54.215.456.000


LILIAN SALGUERO
 Gerente General


NELLY RUIZ SANABRIA
 Subgerente Financiera


MARIA INES BUENO GARCIA
 Contadora
 TP24382-T



LOTERIA SANTANDER
Estado de Situación Financiera Individual
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017

CONCEPTO	NOTA	2018	2017
INGRESOS	13		
Ingresos por prestación de servicios		27.645.121.000	26.073.052.000
Costos por prestación de servicios		26.336.220.000	24.635.309.000
UTILIDAD BRUTA		1.308.901.000	1.437.743.000
Gastos de Admon y operación		4.927.533.000	4.852.341.000
otros gastos operacionales		288.560.000	251.945.000
EXCEDENTE OPERACIONAL		-3.907.192.000	-3.666.543.000
OTROS INGRESOS		4.064.496.000	4.029.628.000
Ingresos Financieros		1.286.603.000	1.442.918.000
Otros ingresos no operacionales		2.505.670.000	2.325.229.000
ingreso por Bienes comercializados		272.223.000	261.481.000
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		157.304.000	363.085.000
Gasto por impuesto de renta		138.569.000	74.604.000
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		18.735.000	288.481.000

Lilian Salguero
LILIAN SALGUERO
 Gerente General

Nelly Ruiz Sanabria
NELLY RUIZ SANABRIA
 Subgerente Financiera

Maria Ines Bueno Garcia
MARIA INES BUENO GARCIA
 Contadora
 TP24382-T



ANEXO No. 1
LOTERIA SANTANDER
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017
(CIFRAS EN PESOS)

Código	ACTIVO	Código	PASIVO	Período	Período	Período	Período
				Actual	Anterior	Actual	Anterior
				2018	2017	2018	2017
	CORRIENTE (1)		CORRIENTE (4)				
11	Efectivo	21	Depósitos y exigibilidades	\$ 33.271.618.364	\$ 29.676.306.778	\$ -	\$ -
12	Inversiones	22	Deuda pública	\$ 7.353.573.860	\$ 7.944.577.067	\$ 542.101.491	\$ 519.862.492
13	Rentas por cobrar	23	Obligaciones financieras	\$ 21.467.846.934	\$ 18.129.924.600	\$ 3.536.697.950	\$ 3.567.568.233
14	Deudores	24	Cuentas por pagar	\$ -	\$ -	\$ 480.669.070	\$ 471.248.303
15	Inventarios	25	Obligaciones laborales	\$ 4.297.506.367	\$ 3.224.259.261	\$ -	\$ -
19	Otros activos	26	Bonos y títulos emitidos	\$ 152.691.203	\$ 377.545.850	\$ 29.747.844.091	\$ 25.862.330.001
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	27	Pasivos estimados	\$ -	\$ -	\$ 206.980.066	\$ 200.172.875
		29	Otros pasivos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	NO CORRIENTE (2)		NO CORRIENTE (5)				
12	Inversiones	22	Deuda pública	\$ 30.242.747.224	\$ 30.222.219.867	\$ -	\$ -
13	Rentas por cobrar	23	Obligaciones financieras	\$ 105.000.000	\$ 105.000.000	\$ -	\$ -
14	Deudores	24	Cuentas por pagar	\$ 116.715.901	\$ 116.715.901	\$ -	\$ -
16	Propiedades, planta y equipo	25	Obligaciones laborales	\$ 29.066.245.350	\$ 24.244.700.407	\$ -	\$ -
17	Bienes de beneficio y uso público	26	Bonos y títulos emitidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
18	Recursos naturales y del ambiente	27	Pasivos estimados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
19	Otros activos	29	Otros pasivos	\$ 954.785.973	\$ 5.755.803.559	\$ -	\$ -
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *		TOTAL INTERÉS MINORITARIO (6) *	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
			Participación de terceros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
			Participación patrimonial del sector pút	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
		3	PATRIMONIO (7)	\$ 29.000.072.920	\$ 29.000.072.920	\$ 29.277.324.741	\$ 29.277.324.741
		31	Hacienda pública	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
		32	Patrimonio institucional	\$ -	\$ -	\$ 29.277.324.741	\$ 29.277.324.741
	TOTAL ACTIVO (3)		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	\$ 63.514.365.588	\$ 59.898.526.645	\$ 63.514.365.588	\$ 59.898.526.645
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA:	\$ 5.403.681.042	\$ 5.991.067.765	\$ 262.431.968	\$ 765.633.242
81	Derechos contingentes	91	Responsabilidades contingentes	\$ 4.305.981.527	\$ 4.893.368.250	\$ -	\$ -
82	Deudoras fiscales	92	Acreedoras fiscales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
83	Deudoras de control	93	Acreedoras de control	\$ 1.097.699.515	\$ 1.097.699.515	\$ -	\$ -
84	Deudoras fiduciarias	94	Acreedoras fiduciarias	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
89	Deudoras por contra (cr)	99	Acreedoras por contra (db)	\$ 5.403.681.042	\$ 5.991.067.765	\$ 262.431.968	\$ 765.633.242

LILIAN SALGUERO
Gerente General

NELLY RUIZ SANABRIA
Subgerente Financiera

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

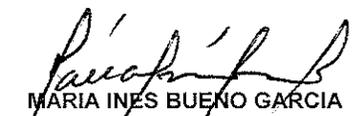


LOTERIA SANTANDER
Estado deFlujos de Efectivo Individual
Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017

CONCEPTO	2018	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios	15.707.645.000	14.307.833.000
MENOS :		
Costos por prestación de servicios	9.160.089.000	9.100.437.000
Pagado a proveedores	315.146.000	439.546.000
Pagado por aportes parafiscales	106.687.000	101.562.000
Pagado por servicios publicos	115.546.000	94.081.000
pagado por honorarios	75.233.000	78.403.000
Pagado litigios y demandas	88.940.000	12.410.000
pagado por impuestos	478.394.000	418.268.000
Pagos salarios y beneficios empleados	4.074.063.000	3.795.084.000
subotal pagos	14.414.098.000	14.039.791.000
flujo de efectivo neto en actividades de operación	1.293.547.000	268.042.000
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Recibido por rendiminetos financieros en inversiones de liquidez	1.103.657.000	1.267.181.000
Recibido por renta propiedades de inversion	343.974.000	1.605.338.000
Pagado en adquisicion de inversiones	-3.332.924.000	-2.109.653.000
flujo de efectivo neto en actividades de inversión	-1.885.293.000	762.866.000
saldo inicial de efectivo y equivalentes	7.937.552.000	6.906.644.000
	7.345.806.000	7.937.552.000


LILIAN SALGUERO
 Gerente General


NELLY RUIZ SANABRIA
 Subgerente Financiera


MARIA INES BUENO GARCIA
 Contadora
 TP24382-T



DATOS DEL SISTEMA DE INFORMACION

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, lo cual se ha venido realizando de manera manual por cuanto no existe un software bajo 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	\$ 63.514.365.588
NOTA 1. EFECTIVO	\$ 7.353.573.860

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

CONCEPTO	LOTERIA	APUESTAS PERM.
Cuentas Corrientes	35.471.278	46.542.188
Cuentas de Ahorro	7.217.610.079	17.117.494
Otros Depósitos	36.832.851	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:





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ENTIDAD	VALOR
Banco Bogotá	1.125.028.855
Davivienda	563.931.768
Coopcentral	221.635.638
Juriscoop	2.536.744.131
Finandina	1.832.975.065.26
Av.villas	501.445.955
Idesan	414.922.575
TOTAL	5.353.708.922

NOTA 2. DEUDORES

\$ 4.414.222.268

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

\$ 4.297.506.367

Representados en:

- COMPRADORES MAYORISTAS LOTERÍA

\$ 1.792.120.025

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.

Avances y anticipos entregados

\$ 8.273.760

Otras Cuentas por cobrar

\$2.502.952.980

ARRENDAMIENTOS	1.260.979.474
RECUPERACIONES FALLOS JUDICIALES	1.045.275.049
INTERESES CDT	182.945.559
OTROS	13.752.898

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 \$249.871.285 y los cánones de arrendamiento del parque recreacional el lago adeudados por la Corporación Acualago por la suma de \$1.011.100.656, que corresponde a los valores causados a la fecha.

Las cuentas por cobrar incluyen recuperaciones por fallos judiciales por la suma de \$1.045.275.049 las cuales fueron reconocidas a favor de la entidad en los tribunales administrativos y en el consejo de estado en A QUO y AD QUEM de conformidad con la información allegada por la subgerencias administrativa y jurídica de la entidad, y se discriminan así:

AUTORIDAD	RADICADO	DEMANDADO	VALOR RECONOCIDO
CONSEJO DE ESTADO	2012-0511-01	CLAUDIA JANETH RIOS	888.731.759
TRBUNAL ADM DE SANTANDER/CONSEJO DE ESTADO	2011-014	HERNAN PORRAS Y OTROS	109.714.776
TRIBUNAL ADM DE SANTANDER	2011-076	HERNAN PORRAS Y OTROS	46.828.514
		TOTAL	\$1.045.275.049



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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
Anexo listado detallado

Deudas de difícil cobro de distribuidores \$ 114.577.797
Provisión para deudores \$ (9.696.294)
Anexo listado detallado

Está pendiente la depuración de saldos de cartera para lo cual se requiere adelantar el proceso de estudio y someter a aprobación del comité de sostenibilidad contable.

Nota 3. INVERSIONES **\$21.572.846.933**

Inversiones de Liquidez **\$21.467.846.933**

Corresponde a los recursos de la Reserva Técnica para el pago de premios que han sido invertidos en CDT de conformidad con las disposiciones legales por la suma de \$21.467.846.933.

Inversiones de Renta Variable **\$ 105.000.000**

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:

TELEVISION REGIONAL DEL ORIENTE-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%. actualizadas con valorización a su valor intrínseco certificado a 31 de julio de 2018.

SOCIEDAD DE CAPITAL PUBLICO DPTAL **5.000.000**

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. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **\$ 29.066.245.350**

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:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Terrenos	1.168.456.000
Edificaciones	22.371.016.399
Otras Edificaciones	4.767.707.000
Maquinaria y Equipo	7.709.702
Muebles enseres y Eq. de Ofic.	419.094.618
Equipo de comun. y computación	361.840.441
Equipo de transporte	85.250.000
Líneas y cables	63.521.793
Depreciación acumulada	(178.350.607)

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 en cuenta que si bien la mayoría de los muebles estaban totalmente depreciados pero 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.

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

\$1.107.477.177

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

\$ 147.395.467

Representa el valor de la impresión de billettería para el primer sorteo de 2019 por 36.000.000 así como Rollos térmicos para Apuestas Permanentes 106.914.938, talonarios por 4.480.529 los cuales se amortizan en la medida que se realicen los sorteos mencionados y el concesionario los adquiera para consumo

EN EL ACTIVO NO CORRIENTE

\$954.785.974

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS

\$ 553.626.278

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
Casa Carcasí	\$ 25.050.390
Casa Málaga	\$ 92.980.000

Inmuebles comodato así:

- Casa municipio de Carcasí dado en Comodato con Asociación de la Tercera edad.
- Casa municipio de Málaga dado en comodato con Asómate-Asociación Malagueña de la Tercera Edad.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INTANGIBLES **\$ 206.510.806**

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 el inventario allegado por el almacén, dejando dichos valores como costo para iniciar con el proceso de amortización a partir de dicho ajuste.

AMORTIZACION INTANGIBLES **\$ (98.430.991)**

VALORIZACIONES **\$ 293.079.881**

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 TRO	293.079.881
-----------------	-------------

La valorización de Inversiones se ha actualizado 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 31 de julio de 2018, 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.

PASIVOS **\$ 34.514.292.668**

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS **\$ 542.101.491**

Corresponde a valor de sobregiros bancarios en libros por corresponder a cheque girados en diciembre que solo se hacen efectivos en el mes de enero, los cuales se reclasifican como pasivo por presentación

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR **3.536.697.950**

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 \$1.455.250.415, 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	VALOR
Acreedores	1.982.813.316
Rete fuente +IVA	65.726.829
Premios por pagar	1.455.250.415
Depósitos Recibidos en garantía	11.412.126
Impuesto de renta por Pagar	21.495.264



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

480.669.070

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

Cesantías	190.553.568
Intereses cesantías	22.747.949
Prima de vacaciones	146.863.782
Prima de Servicios	62.814.704
Bonificación Serv. Prestados	57.689.067

NOTA 9. PASIVOS ESTIMADOS

\$ 29.747.844.091

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

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	217.819.316
Reserva Técnica-Pago premios	29.262.277.085
Otras provisiones	267.747.689

Reserva para Sentencias judiciales

\$217.819.316

Representa el valor apropiado por disposición de la junta directiva para respaldar posibles fallos en contra de la entidad en relación con demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad, se constituyó previendo la contingencia de pago de sentencias por demandas laborales y demás.

Durante la vigencia se cancelaron sentencias por \$88.939.956 por conciliación con la demandante Nury Edith Candela por \$46.383.569 y a las Electricadora de Santander por \$38.556.902 y costas procesales \$ 3.999.485.

Reserva Técnica-Pago premios

** A la fecha de corte la entidad tiene constituida una reserva técnica para pago de premios por la suma de \$29.262.277.085

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Al 31 de Diciembre del año anterior se contaba con una Reserva Técnica - Provisión para pago de premios por \$25.232.450.754.01 incrementándose durante la vigencia actual en la suma de \$5.351.752.988 y de otra parte durante la vigencia se descontaron recursos de la reserva para pago de premios por \$1.321.926.657, que pago de premios cuando superan el 40% de la venta por \$461.926.658 y \$860.000.000 descontados por concepto de un desahorro por \$500.000.000 solicitado por la gerencia y aprobado por la junta directiva para inversiones en promoción del sorteo extraordinario realizado en el mes de octubre y \$360.000.000 para campañas de fin de año, dando como resultado un saldo a la fecha por reserva para pago de premios de \$29.262.277.085.

COMPORTAMIENTO RESERVA PAGO PREMIOS

SALDO INICIAL 13/12/2017	MAS RESERVA CONSTITUIDA 2018	MENOS DESAHORROS	MENOS PAGO PREMIOS	SALDO FINAL RESERVA
25.232.450.754	5.351.752.989	860.000.000	461.926.658	29.262.277.085

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 2019 para asumir el pago de las pensiones actuales por \$584.970.050 y el cálculo de cuotas partes pensionales por pagar calculado a 31 de diciembre de 2017 por \$156.314.961.

OTRAS PROVISIONES

\$267.747.689

Representa el valor del cálculo reconocido como partidas pendientes de ejecutar por los siguientes conceptos:

***Control juegos ilegales apuestas**

\$28.844.494

Corresponde al saldo del valor recaudado durante la vigencia de 2018 por concepto del 25% de premios no reclamados, el cual no se ejecutó y por corresponder a partida con destinación específica se deja como una reserva, la cual para ejecutarse debe ser adicionada al presupuesto de la vigencia 2019.

***Renovación tecnológica**

\$ 28.215.000

Corresponde al saldo reserva de capitalización autorizada desde 2014 para renovación tecnológica, la cual para ejecutarse debe ser adicionada al presupuesto de la vigencia 2019.

***Actividades plan de desempeño (utilidad 2017)**

\$134.067.611

Corresponde al saldo no ejecutado de la reserva de capitalización autorizada por la Junta Directiva con utilidades de 2017 para realización de actividades plasmadas para el cumplimiento del plan de desempeño pactado con el Consejo Nacional juegos, la cual para ejecutarse debe ser adicionada al presupuesto de la vigencia 2019.

***Saldos desahorros reserva técnica**

\$ 76.620.584

Corresponde al saldo no ejecutado los recursos de desahorro de la reserva técnica autorizada por la Junta Directiva, la cual para ejecutarse debe ser adicionada al presupuesto de la vigencia 2019 para las siguientes actividades:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Acuerdo	Destino	Valor
003 de 2018	Expansión comercial	499.541
003 de 2018	Adquisición baloterías	4.025.400
003 de 2018	Implementación NIIF	60.000.000
008 de 2018	Saldo sorteo extra	10.145.808
015 de 2018	saldo campañas fin año 2018	1.949.835

NOTA 10. TROS PASIVOS

\$206.980.066

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 \$38.739.878, el Iva por recaudar de Acualago \$136.598.420 y Fondo de vivienda loteros \$31.641.769.

NOTA 11. PATRIMONIO

\$ 29.00.072.920

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	DICIEMBRE 31 DE 2018
CAPITAL	936.665.106
SUPERAVIT POR VALORIZACION	253.566.620
REVALORIZACIÓN DE PATRIMONIO	177.757.729
PATRIMONIO INCORPORADO	30.115.054
EFFECTO DEL SANEAMIENTO	28.913.128.209
RESULTADO EJERC. ANTERIORES	-1.329.895.187
RESULTADO DEL EJERCICIO	18.735.389
TOTAL	29.000.072.920

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 12. 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

\$5.403.681.043

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Litigios y mecanismos altern. Solución de conflictos	\$4.305.981.527
Corresponde a demandas por acciones de repetición contra exfuncionarios por fallos en contra de la entidad.	
Cuotas partes pensionales por cobrar	\$1.097.699.515
Calculo de cuotas pensionales por cobrar, sobre las cuales se está adelantando proceso de cobro.	
Cuentas de orden acreedoras	\$262.431.968
Representan hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con una posible obligación de la entidad se clasifican:	
Bienes recibidos en Garantía	\$ 39.679.000
CDTS recibidos en garantía para respaldar deudas de distribuidores	
Litigios y Demandas	\$ 21.317.647
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	\$ 156.315.000
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	\$ 45.119.000
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 13. 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	\$ 26.661.440.000
----------------------	--------------------------

La venta de billetes de lotería Santander se sustenta en un plan de premios diseñado con una emisión de 3.500.000 billetes de 3 fracciones es decir **10.500.000 fracciones a \$5.000 fracción** para una total de emisión de **\$52.500.000.000** y un premio mayor de 7.000 millones.

Para la vigencia fiscal del año 2.018, se presupuestaron ventas de LOTERIA SANTANDER por \$27.600.000.000 con un promedio por sorteo para 52 sorteos ordinarios de periodicidad semanal de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018

\$530.769.230 y se realizó en el mes de Octubre un sorteo extraordinario como acciones administrativas para buscar incremento en las ventas.

Durante el periodo se obtuvo ingresos por venta de lotería en los 52 sorteos ordinarios por \$24.275.110.000, suma que comparada con el mismo periodo de 2017 es inferior en 890.467.000; sin embargo, en el mes de octubre de 2018 se realizó un sorteo extraordinario con una emisión de 4.500.000 billetes de 2 fracciones, es decir 9.000.000 de fracciones, alcanzándose una venta de 238.633 fracciones que representan el 2.65% de la emisión, que equivale a la suma de **\$2.386.330.000**, con los cuales al cierre de vigencia se alcanzó un total de ingresos por venta de lotería (ordinarios y extraordinarios) de \$26.661.440.000 lo cual representó un incremento de \$1.495.863.000 comparativamente con el año 2017, como se resume en el siguiente cuadro.

VENTAS	2018	2017	VARIACION
LOTERIA ORDINARIA (52 SORTEOS)	24.275.110.000	25.165.577.00	-890.467.000
SORTEO EXTRAORDINARIO	2.386.330.000	0	2.386.330.000
TOTAL	26.661.440.000	25.165.577.000	1.495.863.000

Apuestas permanentes **\$ 10.54.841.429**

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:

Costos de impresión \$ 802.904.075

Representa el valor de los rollos y talonarios suministrados al concesionario para la venta de las apuestas.

Gastos de Administración \$ 102.524.483

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

Premios no Reclamados Apuestas \$ 78.251.494

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

NOTA 14. OTROS INGRESOS **\$ 4.064.496.431**

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 \$3.993.335.054 corresponden a Lotería y \$71.161.377 de Apuestas permanentes. Se clasifican en:

Financieros **\$ 1.286.607.535**

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

Extraordinarios **\$ 2.777.888.896**

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:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Desahorro reserva técnica pago premios	1.151.161.045
Arrendamientos	272.222.560
Sobrantes	4.857.572
Cuotas partes pensionales	134.223.287
Otros (Des pronto pago, sobrante, recuperaciones etc.)	170.149.383
Recuperaciones Fallos judiciales	1.045.275.049 **

**A la fecha de corte existen cuentas por cobrar por la suma de \$1.045.275.049 las cuales fueron reconocidas a favor de la entidad en los tribunales administrativos y en el consejo de estado en A QUO y AD QUEM de conformidad con la información allegada por la subgerencias administrativa y jurídica de la entidad en la cual certifican que estos podrán ser recaudados en la vigencia de 2019 y se discriminan así:

AUTORIDAD	RADICADO	DEMANDADO	VALOR RECONOCIDO
CONSEJO DE ESTADO	2012-0511-01	CLAUDIA JANETH RIOS	888.731.759
TRBUNAL ADM DE SANTANDER/CONSEJO DE ESTADO	2011-014	HERNAN PORRAS Y OTROS	109.714.776
TRIBUNAL ADM DE SANTANDER	2011-076	HERNAN PORRAS Y OTROS	46.828.514
		TOTAL	\$1.045.275.049

NOTA 15. 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 \$5.351.752.989 que representa el 20.07% de la venta bruta y se calcula de conformidad con lo dispuesto en el acuerdo 109 de 214 emanado del Consejo Nacional de Juegos de suerte y Azar.

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 \$5.312.823.010, que representa el 19.96% de la venta bruta de lotería, 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 \$3.199.372.800.

La Comisión para distribuidores corresponde al 25% del valor de la venta que se paga al distribuidor por vender el producto, por \$6.665.360.000.

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 \$1.250.895.734.





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Campañas Promocionales sorteo Extra \$489.854.192 gastos efectuados con los recursos aprobados de un desahorro de la Reserva Técnica por \$500.000.000 con el fin de incentivar el incremento en las ventas.

Campañas Promocionales fin de año 2018 \$358.050.165 gastos efectuados con los recursos aprobados de un desahorro de la Reserva Técnica por \$360.000.000 con el fin de incentivar el incremento en las ventas.

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.

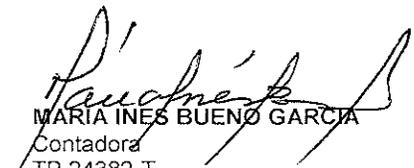
NOTA 16. GASTOS GENERALES Y DE ADMINISTRACION

Los Gastos generales de la entidad ascienden a \$5.430.199.440 de los cuales \$5.238.644.656 del negocio Lotería y \$191.554.784 de Apuestas Permanentes y están detallados como se observa en el siguiente cuadro con la participación porcentual frente al ingreso bruto por venta de lotería para el caso de los gastos aplicados a dicho negocio así:

CONCEPTO	LOTERIA	% PART /VTA LOTERIA	APUESTAS	TOTAL
SUELDOS Y SALARIOS	2.732.552.761	10,25%	112.059.847	2.844.612.608
CONTRIBUCIONES-PENSIONADOS	657.535.422	2,47%	0	657.535.422
CONT EFECTIVAS	530.611.569	1,99%	17.573.558	548.185.127
A PORTES SOBRE NOMINA	103.473.965	0,39%	3.211.935	106.685.900
SUBTOTAL SERV PERSONALES	4.024.173.717	15,09%	132.845.340	4.157.019.057
GASTOS GENERALES	405.822.133	1,52%	24.864.950	430.687.083
IMPUESTOS	473.394.394	1,78%	5.000.000	478.394.394
DEPRECIACION +AMORTIZACION	183.097.724	0,69%	0	183.097.724
PROVISIONES	76.620.584	0,29%	28.844.494	105.465.078
OTROS GASTOS	75.536.104	0,28%	0	75.536.104
SUBTOTAL GASTOS GENERALES	1.214.470.939	4,56%	58.709.444	1.273.180.383
TOTAL GASTOS	5.238.644.656	19,65%	191.554.784	5.430.199.440

NOTA 16. RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde al resultado neto del ejercicio a la fecha de corte nos refleja una utilidad neta de **\$18.735.390** de los cuales se puede observar una utilidad de **\$7.759.820** en el negocio de lotería y una utilidad de **\$10.975.570** en Apuestas permanentes, resultado en el que juegan un papel importante los otros ingresos con los cuales la entidad apalanca el cumplimiento de obligaciones, teniendo en cuenta que con los solos ingresos por venta de lotería es imposible cumplirlos cabalmente.


MARÍA INÉS BUENO GARCÍA
 Contadora
 TP 24382-T



Anexo No. 2
LOTERIA SANTANDER
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Período Actual 2018	Período Actual 2017
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	\$ 27.645.120.052	\$ 26.073.052.175
41	Ingresos fiscales	\$ -	\$ -
42	Venta de bienes	\$ -	\$ -
43	Venta de servicios	\$ 27.645.120.052	\$ 26.073.052.175
44	Transferencias	\$ -	\$ -
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	\$ -	\$ -
57	Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	\$ -	\$ -
	COSTO DE VENTAS (2)	\$ 26.260.681.653	\$ 24.635.307.839
64	Costo de ventas de bienes y servicios	\$ 26.260.681.653	\$ 24.635.307.839
	GASTOS OPERACIONALES (3)	\$ 5.354.663.336	\$ 5.178.889.566
51	De administración	\$ 5.066.100.534	\$ 4.926.944.592
52	De operación	\$ -	\$ -
53	Provisiones, agotamiento, amortización	\$ 288.562.802	\$ 251.944.974
54	Transferencias	\$ -	\$ -
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	\$ (3.970.224.937)	\$ (3.741.145.230)
	OTROS INGRESOS (5)	\$ 4.064.496.431	\$ 4.029.625.521
48	Otros ingresos	\$ 4.064.496.431	\$ 4.029.625.521
	SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6) *	\$ -	\$ -
	OTROS GASTOS (7)	\$ 75.536.104	\$ -
58	Otros gastos	\$ 75.536.104	\$ -
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	\$ 18.735.390	\$ 288.480.291
	EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)	\$ -	\$ -
49	Corrección monetaria	\$ -	\$ -
	PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10)	\$ -	\$ -
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	\$ 18.735.390	\$ 288.480.291

LILIAN SALGUERO
Gerente General

NELLY RUIZ SANABRIA
Subgerente Financiera

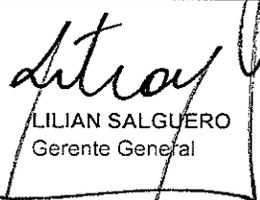
MARÍA INÉS BUENO GARCÍA
Contadora
T.P.24382-T

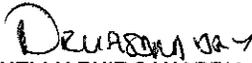


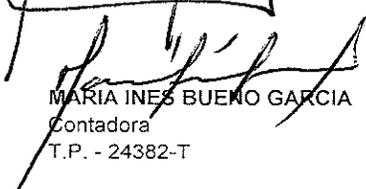
ANEXO No. 4
 LOTERIA SANTANDER
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	(1)	\$	29.277.324.741
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2.018	(2)	-\$	277.251.821
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	(3)	\$	29.000.072.920

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			
AUMENTOS:	(4)		\$ 21.708.081
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		\$ 21.708.081	
SUPERAVIT POR VALORIZACION			
DISMINUCIONES:	(5)		\$ 298.959.902
RESERVAS		\$ 29.215.000	
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 269.744.902	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)		
CAPITAL		\$ 936.665.106	
PATRIMONIO INCORPORADO		\$ 30.115.054	
RESULTADO EJERC. ANTERIORES		-\$ 1.329.895.187	


 LILIAN SALGUERO
 Gerente General


 NELLY RUIZ SANABRIA
 Subgerente Financiera


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