



Lotería de Cundinamarca
Los Lunes, Hágase Rico

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en Miles de Pesos)

	Notas	31-dic-2013	31-dic-2012		Notas	31-dic-2013	31-dic-2012
1 ACTIVO				2 PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE		18.713.870	15.827.808	PASIVO CORRIENTE		25.093.081	11.796.033
11 EFECTIVO	3	14.444.353	14.899.732	24 CUENTAS POR PAGAR	8	14.320.602	4.362.124
1105 CAJA		0	0	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		3.080.717	807.012
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		14.444.353	14.899.732	2425 ACREEDORES		1.237.025	2.130.341
14 DEUDORES	5	4.233.670	914.023	2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		210.232	194.660
1407 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		3.423.951	914.023	2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION		668.000	0
1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		668.000	0	2465 PREMIOS POR PAGAR		9.117.101	1.227.780
1470 OTROS DEUDORES		141.719	0	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		7.527	2.331
19 OTROS ACTIVOS		35.847	14.053	25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL		319.553	245.473
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		12.908	4.535	2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		319.553	245.473
1910 CARGOS DIFERIDOS		22.939	9.518	27 PASIVOS ESTIMADOS	9	10.134.171	6.940.882
ACTIVO NO CORRIENTE		65.214.369	62.507.781	2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		9.851.582	6.940.882
12 INVERSIONES	4	539.133	544.588	2790 PROVISIONES DIVERSAS		282.589	0
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS		588.983	588.983	29 OTROS PASIVOS	10	318.755	247.554
1208 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS		19.470	19.470	2915 CREDITOS DIFERIDOS - CONTROL JUEGO ILEGAL 25%		318.755	247.554
1280 PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)		(69.320)	(63.865)	PASIVO NO CORRIENTE		579.683	79.683
14 DEUDORES		0	0	24 CUENTAS POR PAGAR		0	0
1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO		9.904	9.904	2465 PREMIOS POR PAGAR		0	0
1480 PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)		(9.904)	(9.904)	27 PASIVOS ESTIMADOS		579.683	79.683
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	1.413.704	462.166	2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		579.683	79.683
1605 TERRENOS		118.415	118.415	TOTAL PASIVO		25.672.764	11.875.716
1640 EDIFICACIONES		847.884	327.225				
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		112.517	142.821				
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		596.400	425.151	3 PATRIMONIO			
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		599.813	261.912	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	11	58.255.475	66.459.873
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		323.931	235.931	3208 CAPITAL FISCAL		1.151.480	0
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		3.490	3.490	3225 EXCEDENTES ACUMULADOS		0	0
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		(1.188.746)	(1.052.779)	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		-5.923.220	5.195.433
19 OTROS ACTIVOS	7	63.261.532	61.501.027	3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		63.027.215	61.264.440
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		504.994	504.994	TOTAL PATRIMONIO		58.255.475	66.459.873
1925 AMORTIZACIÓN ACUM. BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)		(276.134)	(269.977)	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		83.928.239	78.335.589
1970 INTANGIBLES		104.597	100.710				
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(99.140)	(99.140)				
1999 VALORIZACIONES		63.027.215	61.264.440				
TOTAL ACTIVO		83.928.239	78.335.589				



Lotería de Cundinamarca
Los Lunes, Hágase Rico

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en Miles de Pesos)

	Notas	31-dic-2013	31-dic-2012		Notas	31-dic-2013	31-dic-2012
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	15	0	0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	15	0	0
81 DERECHOS CONTINGENTES		0	0	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		2.506.645	2.506.645
83 DEUDORAS DE CONTROL		2.795.639	2.795.639	93 ACREEDORAS DE CONTROL		0	0
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		<u>(2.795.639)</u>	<u>(2.795.639)</u>	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		<u>(2.506.645)</u>	<u>(2.506.645)</u>

JOSE ALBERTO DIMATE CARDENAS

Representante Legal
(Adjunto certificación)

EDITH AVENDANO SANTAMARIA

Contadora
T.P. 138212 -T

ANGEL GILBERTO BORBON ACOSTA

Revisor Fiscal
T.P. 4105-T

(Véase informe de 14 de Febrero de 2014)



Lotería de Cundinamarca
Los Lunes, Hágase Rico

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2011
(Cifras en Miles de Pesos)

	NOTAS	2013	2012
INGRESOS OPERACIONALES	12	50.334.222	41.215.815
43 VENTA DE SERVICIOS		50.334.222	41.215.815
4340 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		54.436.686	16.327.498
VENTAS BRUTAS POR LOTERIAS		39.857.172	36.778.631
INGRESOS POR APUESTAS		14.579.514	13.631.842
SORTEOS EXTRAORDINARIOS		7.815.007	0
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		(11.917.471)	(9.194.658)
COSTOS OPERACIONALES			
64 COSTOS DE OPERACIÓN DE SERVICIOS	13	46.574.075	29.016.522
6420 JUEGOS DE SUERTE Y AZAR		46.574.075	29.016.522
PAGO DE PREMIOS		15.838.761	5.493.382
PROVISION PAGO DE PREMIOS		8.693.257	4.565.305
TRANSFERENCIAS POR APUESTAS		14.579.514	13.631.842
OTROS COSTOS		7.462.543	5.325.993
GASTOS OPERACIONALES	14	10.338.738	7.639.751
51 ADMINISTRACION		3.785.948	3.062.630
5101 SUELDOS Y SALARIOS		2.445.535	1.962.088
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		40.993	53.476
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		288.927	275.277
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		55.414	54.067
5111 GENERALES		817.432	555.105
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		137.647	162.617
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		790.819	122.376
5302 PROVISIONES PROTECCION DE INVERSIONES		19.646	431
5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS		500.000	0
5317 PROVISIONES DIVERSAS		115.095	11.420
5330 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		149.921	110.525
5344 AMORTIZACION DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		6.157	0
54 TRANSFERENCIAS		5.761.971	4.464.745
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS		5.761.971	4.454.745
542304 PARA PROGRAMAS DE SALUD 12 % VENTAS BRUTAS LOTERIA DE CUNDINAMARCA		5.720.662	4.413.436
542390 OTRAS TRANSFERENCIAS		41.309	41.309
EXCEDENTE OPERACIONAL		-6.578.591	4.559.542
48 OTROS INGRESOS		660.838	652.207
4805 FINANCIEROS		547.631	614.300
4810 EXTRAORDINARIOS		113.207	10.958
4815 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	26.949
58 OTROS GASTOS		5.467	16.316
5805 FINANCIEROS		3.537	0
5810 OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS		1.930	3.173
5815 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		0	13.143
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-5.923.220	5.195.433

JOSE ALBERTO DIMATE CARDENAS

Representante Legal
(Agente certificación)

EDITH AVENDAÑO SANTAMARÍA

Contadora
T.P. 138212 -T

ANGEL GILBERTO BORBON ACOSTA

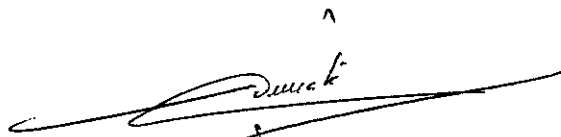
Revisor Fiscal

T.P. 4105-T

(Véase informe de 14 de Febrero de 2014)

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2012)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras en Miles de Pesos)
METODO INDIRECTO

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-5.923.220	5.195.433
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO		
PROVISIONES	734.209	4.577.156
DEPRECIACIONES	149.921	110.525
AMORTIZACIONES	6.157	141.589
OTRAS PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	0	0
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-5.032.933	10.024.703
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
INVERSIONES	668.000	-334.000
DEUDORES	3.319.647	440.484
OTROS ACTIVOS	21.794	74.309
CUENTAS POR PAGAR	-9.958.178	1.909.723
OBLIGACIONES LABORALES	-74.080	5.331
PASIVOS ESTIMADOS	-3.693.289	2.650.452
OTROS PASIVOS	-71.201	977.508
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-9.787.307	5.723.807
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.754.374	4.300.896
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN/RECAUDOS		
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
APLICACIÓN / PAGOS		
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.122.248	0
ADQUISICION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.087.505	253.878
EFFECTIVO APLICADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	5.209.753	253.878
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-5.209.753	-253.878
INCREMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-455.379	4.047.018
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO (DIC 31 DE AÑO ANTERIOR)	14.899.732	10.852.714
CAJA	0	0
BANCOS Y CORPORACIONES	14.444.353	14.899.732
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	14.444.353	14.899.732



JOSE ALBERTO DIMATE CARDENAS

Representante Legal
(Adjunto certificación)



EDITH AVENDAÑO SANTAMARIA

Contadora
T.P. 138212-T



ANGEL GILBERTO BORBON ACOSTA

Revisor Fiscal
T.P. 4105-T
(Veáse informe de 14 de Febrero de 2014)



Lotería de Cundinamarca
Los Lunes, Hágase Rico

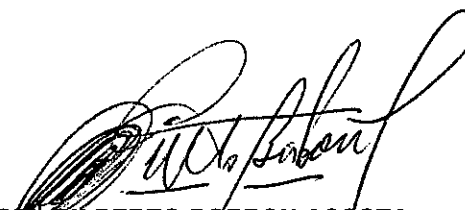
EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2012)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013.
 (Cifras en Miles de Pesos)


SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2012	\$ 66.459.873
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL PERIODO	\$ -8.204.398
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2013	\$ 58.255.475

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	31-dic-2013	31-dic-2012	
INCREMENTOS			\$ 2.914.255
3208 CAPITAL FISCAL	1.151.480	0	
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	63.027.215	61.264.440	
DISMINUCIONES			-11.118.653
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-5.923.220	5.195.433	
PARTIDAS SIN VARIACION			0
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	


JOSE ALBERTO DIMATE CARDENAS
 Representante Legal
 (Adjunto certificación)


ANGEL GILBERTO BORBON ACOSTA
 Revisor Fiscal
 T.P. 4105-T
 (Veáse informe de 14 de Febrero de 2014)


EDITH AVENDANO SANTAMARIA
 Contadora
 T.P. 138212 -T

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza y Objeto Social

La Lotería de Cundinamarca es una Empresa Industrial y Comercial del departamento de Cundinamarca constituida mediante decreto 00034 del 9 de Enero de 1973, con Personería Jurídica, autonomía administrativa y financiera, patrimonio y capital independiente, organizada para el cumplimiento de los objetivos previstos en el artículo 1 de la ley 64 de 1923.

Mediante el decreto ordenanzal Nro. 00267 de 2008 del 15 de Octubre de 2008, se establece la estructura orgánica de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, se determina que está vinculada a la Secretaría de Hacienda.

La sede principal será la Ciudad de Bogotá D.C. y su jurisdicción se ejercerá en todo el territorio del Departamento y podrá establecer oficinas en cualquier ciudad o municipio del país.

El término de duración de la Sociedad es Indefinido, su supresión y liquidación será determinada por las autoridades competentes de conformidad con lo dispuesto en la Constitución Política y demás disposiciones legales sobre la materia.

La Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca; tiene como objeto social, explotar, organizar, administrar el monopolio Departamental de Juegos de suerte y azar, estableciendo como arbitrio rentístico, que le corresponde ejercer directamente, en asocio con otros entes o a través de terceros o, respecto de los cuales les sea permitido participar conforme a las disposiciones legales.

Como resultado de las ventas de lotería le transfiere a la Secretaría de Salud del Departamento la renta del monopolio de conformidad con la ley 643 de 2001 en su artículo 6 literal C que corresponde al 12% de las ventas brutas y la retención del impuesto del 17% del impuesto a ganadores; así mismo se transfiere el 10% de la venta nominal como impuesto de Foráneas a los departamentos del país en donde se vende el producto.

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

2. Resumen de las principales Políticas y Prácticas Contables

Bases de Preparación y Presentación

La preparación y presentación de los Estados Financieros se efectúa bajo las normas y principios de contabilidad de Entidades Públicas Colombianas emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), en el Régimen de contabilidad Pública – PGP, sus registros se llevan a nivel de documento fuente.

La Lotería de Cundinamarca clasifica sus cuentas como corrientes y No corrientes dependiendo de su grado de disponibilidad y/o exigibilidad, según el catálogo de cuentas.

Dentro de las cuentas de los Estados Financieros de la Lotería de Cundinamarca con fecha de corte 31 de diciembre de 2013, se incluyeron los saldos presentados por los Consorcios; Sorteo Extraordinario de Navidad año 2012 y Sorteo Extraordinario de Navidad año 2013, con una participación de la Lotería de Cundinamarca del 33.33% y del 66.666667%, respectivamente.

a) Criterio de Materialidad o Importancia Relativa

Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los Estados Financieros, la materialidad se determinó con relación a los activos y pasivos corrientes; de los activos y pasivos totales o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Como regla general, se siguió el criterio del 5% del valor total de los activos y de los ingresos operacionales.

b) Efectivo

La Empresa, registra como efectivo los recursos obtenidos por la venta de billetearía, depositados en cuentas de ahorro y cuentas corrientes; y los recursos recibidos de ingresos financieros como intereses.

En las cuentas de efectivo se reflejan los recursos provisionados por La Lotería de Cundinamarca de conformidad con la ley, los fondos se encuentran

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

depositados en una cuenta de ahorros exclusiva para tal destino, con el fin de garantizar el pago inmediato de premios.

Lo anterior implica que se tiene protegida la provisión pasivo contingente de la cuenta 2710 en un 100%, tal como lo determinó la Contaduría General de la Nación. Adicionalmente se cuenta con reservas para pago de premios.

Debido a que la Lotería de Cundinamarca explota, organiza y administra el monopolio departamental de Juegos de Suerte y Azar no recibe transferencias para cubrir sus obligaciones.

c) Inversiones

Las inversiones que se encuentran registradas, se revelan teniendo en cuenta la finalidad con la cual se efectúan. Se registran de acuerdo al método de participación patrimonial o precio del mercado de acuerdo a su naturaleza y su costo se encuentra ajustado al cierre del ejercicio.

d) Deudores

Los valores adeudados a la Empresa se reconocen por su importe original o por el valor aceptado por el deudor, el cual es susceptible de actualización periódica de conformidad con las disposiciones legales vigentes, o con los términos contractuales pactados.

Igualmente, se reconoce como deudores los recursos entregados a los funcionarios en calidad de avances para viáticos y gastos, y anticipos para el desarrollo de contratos.

e) Recursos Entregados en Administración

Representa los recursos a favor de la entidad contable pública, originados en contratos para la administración de recursos bajo la modalidad de Consorcio para la ejecución de Sorteos Extraordinarios celebrados con entidades administradoras de Juegos de Suerte y Azar.

f) Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo de adquisición más los costos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización o funcionamiento.

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento, se cargan al resultado del ejercicio.

g) Otros activos

Bienes y servicios pagados por Anticipado: Corresponden principalmente a Materiales y Suministros, Pólizas de seguros de Bienes y de personas y Gastos por Supervisión de Sorteos anticipados.

Bienes entregados a terceros: Representa el valor de los bienes inmuebles de propiedad de la Lotería de Cundinamarca entregados a terceros, mediante contrato, para su uso, administración o explotación. De igual manera, éstos activos registran un valor acumulado de amortización gradual, como consecuencia de la capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros, con base en el valor de libros de los bienes y los años de vida útil estimados.

Intangibles: El software, licencias y derechos se reconocen como intangibles dentro del grupo Otros activos por su costo de adquisición, desarrollo o producción; su amortización se efectúa por el método de línea recta de acuerdo con el tiempo de uso estimado.

Valorizaciones: Las Propiedades, Plantas y Equipo, se encuentran actualizadas a través de avalúos técnicos efectuados por firmas idóneas, registradas en la Lonja de Propiedad Raíz.

h) Cuentas por Pagar

Comprenden las obligaciones contraídas por la Lotería de Cundinamarca, a favor de terceros por conceptos relacionados con adquisición de bienes y servicios, Premios pendientes de pago, retención en la fuente, impuesto loterías foráneas por pagar, ordenanzas, Aportes de nomina.

La causación está condicionada a la existencia de la obligación, la cual debe estar amparada por un compromiso presupuestal.

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

i) Obligaciones Laborales

La Empresa hace aportes periódicos para cesantías, pensiones y riesgos profesionales a los respectivos fondos que asumen en su totalidad dichas obligaciones.

Las obligaciones laborales se consolidan y se ajustan al final de cada periodo contable con base en las disposiciones legales y a las normas laborales que rigen a los empleados públicos y trabajadores oficiales.

j) Pasivos Estimados

La empresa registra provisiones para cubrir pasivos estimados y contingencias, teniendo en cuenta que:

- El pago sea probable
- La provisión sea justificable, cuantificable y verificable.
- Exista un fallo desfavorable en primera o segunda instancia en procesos judiciales.

Reserva Técnica para Pago de Premios: En el caso de la Lotería de Cundinamarca, de conformidad con el Acuerdo No. 52 de Marzo 2010, el cual establece que los operadores del juego de Lotería, debe constituir una provisión equivalente entre la diferencia del valor de premios en poder del público y el 40% de las Ventas brutas de cada sorteo.

k) Otros Pasivos

Los Otros Pasivos incluyen los recursos recibidos por La Lotería de Cundinamarca a favor de terceros por concepto de los Impuestos correspondientes al 17% de sorteo Ordinario y el 17% de Impuesto de Mayores y secos. De igual manera, se registran Ingresos Diferidos que pertenecen a los valores correspondientes al Control de Juego Ilegal que se calculan sobre el 25% de los premios caducados.

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

l) Cuentas de Orden

La Lotería de Cundinamarca, registra en sus cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para el control de activos y pasivos, información de control de futuras situaciones financieras.

m) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos provenientes de la venta de billetería, se registran cuando los billetes son despachados, y se ajusta cuando se lleva a cabo la devolución respectiva, e información de la venta por sorteo por parte de los distribuidores; el despacho y devolución de la billetería adicionalmente se monitorean en cuentas de orden.

Los Gastos corresponden a montos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria y son revelados de acuerdo con su naturaleza y la ocurrencia de eventos extraordinarios.

Los gastos se reconocen al recibo de los bienes y servicios o cuando existe la certeza de la ocurrencia del hecho económico.

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3) Efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo a 31 de Diciembre de 2013:

Bancos y Corporaciones	31-dic-13	31-dic-12
Cuentas Corrientes		
Bancos Nacionales- Ctas Corrientes	2.408.211	843.334
Banco Bogotá Cta. No. 07510933-0	6.274	440.715
Banco de Colombia Cta. No. 126-0365931-9	184.342	402.619
Banco de Bogotá Cta. No. 075478156 Sorteo Extra 2013 (4)	2.217.595	0
Cuenta de Ahorros		
Bancos Nacionales- Ctas de Ahorro	12.036.142	14.056.398
Banco de Bogotá Cta. No. 075172197 (3)	402.855	2.067.723
Banco de Bogotá Cta. No. 007-22704-4 Reserva Técnica (1)	10.080.727	11.202.662
Banco de Bogotá Cta. No. 007227051 Premios Caducados (2)	489.358	459.858
Bancolombia Cta. De Ahorros 186-834366-89	336.259	326.155
Banco de Bogotá cuenta de Ahorros No. 075254672	19.028	326.155
Bco. de Bta Cta. de Ahorros No. 07548975-7 Sorteo Extra 2013 (4)	707.915	
Total Cuentas Bancarias	14.444.353	14.899.732
Caja	0	0
Total Efectivo	\$ 14.444.353	\$ 14.899.732

A la fecha de corte se observa una disminución neta en las cuentas de efectivo por valor de \$455.379, que representa el 3%, corresponde principalmente a:

- (1) A 31 de Diciembre de 2013, se observó una disminución neta por valor de \$1.121.935. Los movimientos más representativos fueron; el registro de la Reserva Técnica correspondiente a los sorteos 4113 al 4164, de ésta cuenta se descontó un valor neto total de \$4.448.706; por concepto de pago de fracciones de premio mayor en poder del público, de los sorteos jugados durante los meses de febrero, marzo, mayo y octubre de 2013.
- (2) En el caso de la cuenta del Banco de Bogotá No. 007227051 Premios Caducados, durante el año 2013 se ejecutaron recursos por valor de \$130.000 por pagos del proyecto de Control de Juego Ilegal; de igual manera mensualmente se han reclasificado el 25% de los premios caducados por valor de \$310.225 a 31 de Diciembre.

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

- (3) En la cuenta de ahorros del Banco de Bogotá No. 075172197 se observa la disminución más significativa del efectivo en cuentas bancarias por valor de \$1.664.868 que representa el 81% del saldo inicial de la cuenta; que corresponde principalmente a los pagos que se han ejecutado correspondientes a la financiación de actividades de Plan de Desempeño, y Proyectos de Expansión Comercial o Renovación Tecnológica para el año 2013, aprobado por la Junta Directiva durante el mes de Febrero de 2013.
- (4) Estos saldos corresponden a la participación de la Lotería de Cundinamarca en las cuentas corrientes y de ahorro del Consorcio Sorteo Extraordinario 2013, que se refleja de acuerdo a los Estados Financieros Certificados y a la participación en el mismo.

4) Inversiones

CONCEPTO	31-dic-13	PROVISIÓN PORCENTUAL
LEASING CAPITAL	154.483	
EMPRESAS PUBLICAS DE CUNDINAMARCA S.A. ESP.	100.000	
SOCAPUC - (SOCIEDAD DE CAPITAL PÚBLICO DEPARTAMENTAL DE CUNDINAMARCA LTDA.)	500	
CONSORCIO SORTEO EXTRAORDINARIO DE NAVIDAD (1)	334.000	
TOTAL INVERSION (2)	588.983	
MENOS PROVISIONES		
MENOS PROVISIÓN LEASING CAPITAL	-30.204	
MENOS PROVISIONEMPRESAS PUBLICAS DE CUNDINAMARCA	-19.646	
TOTAL PROVISIÓN	-49.850	32,27%
NETO INVERSION (2)	539.133	
INVERSIONES (3):		
EMPOAGRO	19.470	
TOTAL INVERSIONES:	19.470	
MENOS PROVISIONES		
EMPOAGRO	-19.470	
TOTAL PROVISIONES (3)	-19.470	100,00%
TOTAL INVERSIONES (1+2)	\$ 539.133	

- (1) Durante el año 2012, La Junta Directiva por medio del Acuerdo 004 del 2012, autoriza a la Lotería de Cundinamarca para que se asocie y participe con entidades afines en la explotación, administración y operación del "Sorteo Extraordinario de Navidad" además se autorizó usar la figura asociativa de Consorcio (Art. 2) para la realización de dicho

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros.

31 de Diciembre de 2013

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)

(Cifras expresadas en miles de pesos)

sorteo. Igualmente se autorizó el uso de la marca "Sorteo Extraordinario de Navidad".

La Lotería de Cundinamarca, se asocia con las Loterías de Bogotá y Santander y se crea el Consorcio Sorteo Extraordinario de Navidad, con una inversión por parte de cada una de las loterías por valor de \$334.000.

- (2) Estas inversiones, cuentan con provisiones por contingencias administrativas pérdida de la Inversión así:

Leasing Capital: El saldo de la cuenta corresponde a 1.408.146.882 unidades transactivas por valor de \$154.483. Durante el año 2013 se presentó un leve incremento en el valor de las unidades transactivas, de acuerdo a la certificación expedida a 31 de Diciembre de 2013, por lo que se afectó positivamente el valor de la provisión.

El valor de esta unidad transactiva tiene un comportamiento tendiente a la baja, lo cual es un riesgo para la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca en el sentido de tener que provisionarla paulatinamente.

Empresas Públicas de Cundinamarca S.A. ESP: El 19 de Mayo de 2008, se constituye por medio de escritura pública 2069, la Lotería de Cundinamarca es accionista de esta empresa con una inversión de \$100 millones de pesos, representado en 10.000 acciones, de acuerdo con el título accionario No. 004, con fecha de 05 de marzo de 2010.

Para el año 2013, se registró una provisión para la protección de la inversión en Empresas Públicas de Cundinamarca, de acuerdo a las pérdidas registradas en los estados financieros de esta entidad a 31 de Diciembre de 2013 y teniendo en cuenta la participación en la misma.

En el mes de Septiembre de 2007 se constituye SOCAPUC, Sociedad de Capital Publico Departamental de Cundinamarca Limitada, con un aporte de la Lotería de Cundinamarca de 50 cuotas por valor de \$500 mil pesos, empresa que tiene como fin de manejar lo relacionado con juegos novedosos y autorizar los juegos que se realizan en los municipios de Cundinamarca.

- (3) A las inversiones les fue determinada la pérdida definitiva en cumplimiento de la ley 716 del 2.001 y fueron afectadas por el proceso de depuración contable con provisión del 100%.

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

5) Deudores

El siguiente es el detalle de las cuentas de Deudores a 31 de Diciembre de 2013:

	31-dic-13	31-dic-12
Deudores - Corto Plazo		
Juegos de suerte y azar. (1)	794.754	914.023
Juegos de suerte y azar- Sorteo Extraordinario 2013 (2)	2.629.197	
Recursos Entregados en Administración (3)	668.000	0
Otros Deudores- Sorteo Extraordinario 2012 (4)	141.619	0
Otros Deudores	100	0
Total Deudores Corto Plazo	4.233.670	914.023
Deudores - Largo Plazo		
Deudas de Difícil Cobro	9.904	9.904
Provisión Deudas de Difícil Cobro	-9.904	-9.904
Total Deudores Largo Plazo	0	0
Deudores	\$ 4.233.670	\$ 914.023

- (1) El saldo por \$794.754 a 31 de Diciembre de 2013, corresponde principalmente al recaudo de la cartera a nombre de los distribuidores por concepto de entrega de billetería del último sorteo del mes de Diciembre, que se ejecutó el día 30 de diciembre de 2013.
- (2) A 31 de Diciembre de 2013, se registró la participación en las cuentas por cobrar a los distribuidores por concepto de la venta del Sorteo Extraordinario de Navidad ejecutado el 24 de Diciembre de 2013.
- (3) La Lotería de Cundinamarca, se asocia con la Lotería de Bogotá y se crea el Consorcio Sorteo Extraordinario de Navidad 2013, con una participación por parte la Lotería de Cundinamarca del 66,6667% equivalente a \$668.000 y la Lotería de Bogotá del 33,33334% equivalente a \$334.000 para la ejecución del Sorteo extraordinario de Navidad 2013.
- (4) A 31 de Diciembre de 2013, el saldo por valor de \$141.619 corresponde a los excedentes a favor de la Lotería de Cundinamarca, de la ejecución del Sorteo Extraordinario de 2012, y que a la fecha de cierre se encuentran pendientes de pago por parte del administrador del Consorcio.

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

6) Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de las cuentas de Propiedades, Planta y Equipo a 31 de Diciembre de 2013:

PROPIEDADES	31-dic-13	31-dic-12
Terrenos (A)	118.415	118.415
Edificaciones (A)	847.884	327.225
Maquinaria y Equipo	112.517	142.821
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	596.400	425.151
Equipos de Computo y Comunicación	599.813	261.912
Equipos de Transporte	323.931	235.931
Equipos de Comedor	3.490	3.490
Depreciación Acumulada.	-1.188.746	-1.052.779
VALOR TOTAL	\$ 1.413.704	\$ 462.166

Durante la ejecución del Proyecto de Renovación Tecnológica del año 2012 y 2013 y previamente aprobados por la Junta Directiva, se contempló la asignación de recursos con el fin de adquirir bienes para el desarrollo de la Lotería de Cundinamarca, estos valores se reflejan a 31 de Diciembre de 2013, incrementando el valor de los activos fijos de acuerdo a su naturaleza, y su contra partida en la cuenta de Patrimonio – Capital Fiscal, como resultado de la capitalización; y son los siguientes:

PROPIEDADES	31-dic-13
Compra del Sistema Electroneumatico de Baloteras	95.136
Elaboracion de Nuevo set de Televisión para presentación de sorteo.	75.000
Proyecto de manejo de Archivo y Correspondencia, Sistema de Control de Horarios, y Adquisición de Unidad de Almacenamiento SAN.	77.193
Compra de 175 balotas de precision	9.000
Modernización tecnológica y Organización Infraestructura	149.998
Inflables Dumis y Juego de Rodadero	50.414
Actualizacion tecnológica del área Comercial, Atencion al Usuario primer piso Loteria de Cundinamarca	690.000
Compra e Instalacion de Equipo Inhambrico Wi-Fi.	4.739
VALOR TOTAL	1.151.480

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

7) Otros Activos

En concordancia con el concepto emitido por la Contaduría General de la Nación respecto a las Propiedades que no contribuyen al desarrollo del objeto social de la Lotería de Cundinamarca, se efectuó la reclasificación de los Inmuebles a la cuenta Otros Activos – Bienes Entregados a Terceros, el saldo a 31 de Diciembre de 2013, se encuentra conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	TERRENOS	EDIFICACIONES	AMORTIZACION
Lote Cra. 8 No. 2-67 Bta.	3.612	1.437	1.437
Colegio La Merced (Mosquera)	5.576	6.898	4.080
Museo Nacional Bta.	82.487	192.469	149.276
Colegio Mayor de Cundinamarca	63.754	148.762	121.341
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 155.429	\$ 349.566	\$ 276.134

Los Bienes inmuebles de la Lotería de Cundinamarca, correspondientes a Terrenos y Edificaciones presentan una Valorización de \$63.027.215, equivalente a un incremento con respecto al año anterior, por valor de \$1.762.775 que corresponde al ajuste, como resultado de la auditoria de los entes externos de control. Este saldo se encuentra conformado de la siguiente manera:

VALORIZACIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES
Edificio Sede Cra. 30 No. 49A -30	547.242	866.194
Lote Cra. 8 No. 2-67 Bta.	548.521	8.563
Colegio La Merced (Mosquera)	1.290.093	2.976.535
Museo Nacional Bta.		30.367.731
Colegio Mayor de Cundinamarca	22.135.110	3.525.358
Colegio Policarpa Salavarrieta		761.868
TOTAL	\$ 24.520.966	\$ 38.506.249
VALORIZACIONES TERRENOS Y EDIFICACIONES		\$ 63.027.215

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros.

31 de Diciembre de 2013

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)

(Cifras expresadas en miles de pesos)

8) Cuentas por Pagar

A continuación se presenta el detalle de las Cuentas por Pagar a 31 de Diciembre de 2013:

	31-dic-13	31-dic-12
Cuentas por Pagar - Corto Plazo		
Adquisición de Bienes y Servicios (1)	3.080.717	807.012
Acreedores (2)	1.237.025	2.130.341
Impuesto Loterías Foráneas por Pagar	210.232	194.660
Recursos Recibidos en Administración	668.000	0
Premios por Pagar – Mayores (3)	6.666.667	600.000
Premios por Pagar – Secos (3)	161.500	40.500
Premios por Pagar – Aproximaciones (3)	2.288.934	587.280
Otras Cuentas por Pagar	7.527	2.331
Total Cuentas por Pagar Corto Plazo	14.320.602	4.362.124
Cuentas por Pagar - Largo Plazo		
Cuentas por Pagar	-	0
Total Cuentas por Pagar Largo Plazo	0	0
Total Cuentas por Pagar	\$ 14.320.602	\$ 4.362.124

(1) El saldo de esta cuenta está conformado por las obligaciones originadas en la adquisición de bienes y servicios y diferentes pagos que la Lotería requiere para el desarrollo de su objeto social, pendientes de pago a 31 de Diciembre de 2013 por valor de \$672.041, principalmente se revelan saldos a favor de los proveedores de Billetería, la DIAN, y las transferencias de 12% y 17 % a la Secretaria de Salud Departamental, cuyo giro se efectuó en los primeros días del mes de Enero de 2014. Así mismo, se registró la participación de las obligaciones pendientes de pago del Sorteo Extraordinario de Navidad 2013 por valor de \$2.408.676, de acuerdo a la participación de la Lotería.

(2) Durante el año 2013, se presentó una disminución del saldo de esta cuenta que corresponde a la ejecución del Proyecto de Expansión Comercial y Renovación Tecnológica; adicionalmente, se han efectuado pagos de obligaciones con terceros por este mismo concepto, el saldo a 31 de Diciembre de 2013 es de \$1.237.025.

EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA

Notas a los Estados Financieros.

31 de Diciembre de 2013

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)

(Cifras expresadas en miles de pesos)

(3) A 31 de diciembre de 2013, la Lotería de Cundinamarca tiene obligaciones en premios por valor de \$745.478 entre premios secos y aproximaciones. Dentro de este saldo se encuentra registrado la participación de los premios pendientes de pago de Sorteo Extraordinario 2013 por valor de \$8.372.223 que incluye el premio mayor.

9) Pasivos Estimados

El saldo más representativo de este rubro, está en la cuenta Reserva Técnica para Pago de Premios; a 31 de Diciembre de 2013, presenta un saldo de \$9.759.585 establecida para los Operadores de juego de lotería. Cabe señalar que este dinero se esta respaldando por las cuentas de ahorros a nombre de la entidad y se encuentra disponible para cubrir los posibles pagos de premios.

A 31 de Diciembre de 2013 se registraron usos de la Reserva técnica por valor de \$4.448.706 por concepto de pago de premios mayores correspondientes a los meses de febrero, marzo, mayo y Octubre del año 2013.

10) Créditos Diferidos- Control de Juego Ilegal

Conforme a concepto de la Contaduría General de la Nación, en relación con el procedimiento contable para el reconocimiento de los premios de Lotería no cobrados por los ganadores; y de teniendo en cuenta lo establecido por la Ley 1393 de 2010, una vez cumplido el plazo para el cobro debe destinarse, el 75% para los fondos de salud de los departamentos, valor que se esta girando semanalmente por la Lotería. El restante 25% corresponderá al juego respectivo y será usado para el control de juego ilegal.

Según el concepto emitido por la Contaduría, como los fondos destinados al control de juego ilegal, afectará más de un período contable y atendiendo las normas técnicas de Otros Pasivos, se debe registrar un débito a la cuenta 2465- Premios por Pagar, con crédito a la cuenta 291503 – Créditos Diferidos; el Saldo a 31 de Diciembre de 2013 es por valor de \$318.755.

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

11) Patrimonio

El Patrimonio está conformado por el Capital Fiscal, Superávit por Valorizaciones y Resultados del Ejercicio.

El Patrimonio, a 31 de Diciembre de 2013, incluida las valorizaciones asciende a \$58.255.475, de la siguiente manera.

CONCEPTO	31-dic-13
Capital Fiscal (1)	1.151.480
Resultados del Ejercicio (2)	-5.923.220
Excedentes Acumulados	0
Superávit por Valorización	63.027.215
Patrimonio Institucional	\$ 58.255.475

(1) Durante la ejecución del Proyecto de Renovación Tecnológica del año 2012 y 2013, se contempló la asignación de recursos con el fin de adquirir bienes para el desarrollo de la Lotería de Cundinamarca, estos valores se reflejan a 31 de Diciembre de 2013, incrementando el valor de los activos fijos y su contra partida en la cuenta de Patrimonio - Capital Fiscal como resultado de la capitalización. (Ver Relación Nota 6.)

(2) Los resultados del Ejercicio se originaron principalmente por la inclusión de los ingresos y costos asociados a la ejecución del Sorteo Extraordinario de Navidad del año 2013.

12) Ingresos Operacionales

El Ingreso Operacional Neto a 31 de diciembre de 2013, presenta un saldo por valor de \$50.334.222; compuesto de la siguiente manera:

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)

CONCEPTO	31-dic-13	31-dic-12
Ingresos Brutos - Loterías Ordinarias (1)	39.857.172	36.778.631
Ventas Loteria en Bogotá y Cundinamarca	14.258.105	13.077.541
Ventas Loteria Foranea	25.599.067	23.701.090
Apuestas Permanentes (2)	14.579.514	13.631.842
Sorteo Extraordinario de Navidad 2012 (3)	1.232.567	0
Sorteo Extraordinario de Navidad 2013 (3)	6.582.440	0
Ingreso Operacional Total	62.251.693	50.410.473
(Menos) Devoluciones, Reb., y Descuentos (4)	(9.964.293)	(9.194.658)
(Menos) Devoluciones, Reb., y Descuentos Sorteo Extra 2012 (4)	(308.141)	-
(Menos) Devoluciones, Reb., y Descuentos Sorteo Extra 2013 (4)	(1.645.037)	-
Ingreso Operacional Neto	\$ 50.334.222	\$ 41.215.815

- (1) Los Ingresos Brutos totales obtenidos por la operación del juego de loterías a 31 de Diciembre de 2013, presentan un saldo de \$39.857.172; con respecto al año 2012 las ventas reflejan un incremento de \$3.078.541 que representa el 8%, originado principalmente porque durante el mes de Mayo de 2013, por medio del acuerdo 007/2013, la Junta Directiva de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca aprobó el nuevo Plan de Premios ofrecido a sus clientes, el cual comenzó a ejecutarse a partir del sorteo 4136 del día 17 de junio de 2013 donde el precio del billete se incrementó de \$10.500 a \$12.000 pesos.
- (2) Los ingresos operacionales registrados por concepto de Apuestas Permanentes se originan por el registro del 30% de los derechos de explotación provenientes de Juegos de Apuestas Permanentes; en desarrollo del convenio suscrito con la Lotería de Bogotá, para la explotación del chance en Bogotá y Cundinamarca. De conformidad con la Ley 643 de 2001, este valor se gira al Fondo Departamental de la Salud de Cundinamarca.

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de Diciembre del año 2013 se observa un incremento, con respecto al mismo periodo del año 2012 del 7% por valor de \$947.672.

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

Notas a los Estados Financieros.

31 de Diciembre de 2013

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)

(Cifras expresadas en miles de pesos)

- (3) Durante el año 2013 se registró el valor correspondiente a los ingresos del Sorteo Extraordinario de Navidad 2012 y 2013 de manera proporcional con los aportes en cada uno de ellos.
- (4) En el caso de la cuenta de Devoluciones, Rebajas y Descuentos se registró de manera proporcional las devoluciones de los Sorteos Extraordinario de Navidad 2012 y 2013. En el caso de las devoluciones de la Lotería de Cundinamarca presentó un incremento neto del 8% por valor de \$769.635, que es proporcional con el incremento porcentual de las ventas de Lotería Foránea y ventas en Bogotá y Cundinamarca.

13) Costos de Operación

Los Costos de Operación a 31 Diciembre de 2013 ascienden a \$46.574.075, los cuales se encuentran conformados principalmente por las siguientes cuentas:

CONCEPTO		31-dic-13	31-dic-12
Transferencia Apuestas Permanentes		14.579.514	13.631.842
Premios Obtenidos por el Público Lotería Cundinamarca (2)		15.838.761	5.493.382
Pago premio mayor	1.260.695		
Pago de Premios Secos	413.871		
Pago de Aproximaciones	5.575.045,00		
Premios Obtenidos por el Público Sorteo Extra 2012 (2)	217.527		
Premios Obtenidos por el Público Sorteo Extra 2013 (2)	8.371.623		
Bonificación por pago de Premios		67.667	
Bonificación por Venta Premio Mayor	15.833		
Bonificación por Venta Premio Mayor- Lotero	18.500		
Bonificación por Venta Premio Mayor- Sorteo Extra 2013	33.334		
Impresión de Billetes		2.213.613	1.823.367
Impresión de Billetes Lotería de Cundinamarca	1.884.173		
Impresión de Billetes Sorteo Extra 2012	113.216		
Impresión de Billetes Sorteo Extra 2013	216.224		
Transporte		13.451	
Transporte Sorteo Extra 2012	10.118		
Transporte Sorteo Extra 2013	3.333		

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

CONCEPTO		31-dic-13	31-dic-12
Publicidad		2.376.127	1.219.912
Publicidad Lotería de Cundinamarca	1.038.084		
Publicidad Sorteo Extra 2012	180.983		
Publicidad Sorteo Extra 2013	1.157.060		
Provisión Pago de Premios (2)		8.693.257	4.565.305
Transmisión Sorteos		255.638	
Transmisión Sorteos Lotería de Cundinamarca	246.013		
Transmisión Sorteo Extra 2013	9.625		
Impuesto Lotería Foránea (3)		2.291.882	1.777.582
Impuesto de Lotería Foránea Lotería de Cundinamarca	1.919.930		
Impuesto de Lotería Foránea Sorteo Extra 2012	49.458		
Impuesto de Lotería Foránea Sorteo Extra 2013	322.494		
Otros Costos		244.165	505.132
Publicación de Resultados	179.980		
Supervisión de Sorteos	29.186		
Sorteo Extra 2012	34.999		
TOTAL Costos de Operación (1)		\$ 46.574.075	\$ 29.016.522

- (1) A 31 de Diciembre del año 2013, se evidencio un incremento del 31% equivalente a \$17.557.553, con respecto al año inmediatamente anterior que corresponde principalmente a la incorporación de los costos y gastos originados por la ejecución de los Sorteos Extraordinarios de los años 2012 y 2013.
- (2) En la cuenta de Costos - Provisión Pago de Premios, se presentó un incremento neto de \$4.127.952; dado que el año inmediatamente anterior se efectuó liberación de reserva técnica con base en un cálculo actuarial, que en el año 2013 no se efectuó.
- (3) Los Costos registrados por concepto de Impuesto de Lotería Foránea tienen una relación directamente proporcional con el comportamiento de las Ventas. A 31 de diciembre del año 2013 estas cuentas presentaron un incremento neto de \$514.300.

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**

14) Gastos Operacionales

Los Gastos Operacionales de la Empresa Industrial y Comercial Lotería de Cundinamarca, presenta un saldo por valor de \$10.338.738 a 31 de Diciembre de 2013; con respecto al mismo periodo del año anterior, presentó un incremento de \$2.698.987 que corresponde al 35%. Lo anterior obedece principalmente a las siguientes situaciones:

- **Transferencias:** La Lotería de Cundinamarca debe efectuar transferencias para programas de salud del 12% de las ventas brutas mensuales durante los 10 primeros días de cada mes; este valor es directamente proporcional a los Ingresos por concepto Loterías Ordinarias. El valor total transferido a 31 de Diciembre de 2013 fue de \$4.782.861. Adicionalmente, a esta cuenta se incorporaron los valores de participación de los sorteos extraordinarios así; 2012 un saldo por valor de \$147.908 y 2013 por valor de \$789.893, para un total en esta cuenta de \$5.720.662.
- **Provisión para Contingencias:** Durante el año 2013, la Lotería registró una provisión para contingencias por concepto de litigios en demandas laborales en contra, por valor de \$500.000 de acuerdo con el informe del área jurídica y la probabilidad de pérdida del proceso.

15) Cuentas de Orden

Deudoras de Control: El saldo de las cuentas Deudoras de Control a la fecha de corte, se encuentran conformadas de la siguiente manera:

CONCEPTO	31-dic-13	31-dic-12
Litigios y Demandas	0	0
Documentos Entregados para Cobro (1)	45.614	45.614
Activos Totalmente Depreciados	53.309	53.309
Otras Cuentas Deudoras de Control	2.696.716	2.696.716
Deudoras x Contra	-2.795.639	-2.795.639
Deudoras de Control	\$ 0	\$ 0

**EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL
LOTERIA DE CUNDINAMARCA**

**Notas a los Estados Financieros.
31 de Diciembre de 2013
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)
(Cifras expresadas en miles de pesos)**


- (1) Corresponde al registro del cheque No. 0049702-40 emitido por el Banco Agrario de Colombia por valor de \$45.614; por concepto de una orden de pago a nombre de la Lotería de Cundinamarca y que a la fecha de cierre se encontraba en trámite de consignación.

Cuentas de Orden Acreedoras: El saldo de las cuentas acreedoras de Control a la fecha de corte, se conforman de la siguiente manera:

CONCEPTO	31-dic-13	31-dic-12
Litigios y Demandas (2)	1.745.000	1.745.000
Otras Responsabilidades Contingentes	761.645	761.645
Acreedoras x Contra	-2.506.645	-2.506.645
Acreedoras de Control	\$ 0.	\$ 0

- (2) Los procesos que actualmente se encuentran vigentes, de acuerdo con la información remitida por el área jurídica de la Lotería de Cundinamarca son los siguientes:

Nombre	Valor
Procesos Civiles	45.000
Proceso Ejecutivo - Sandra Clemencia Garcia	45.000
Procesos Laborales	1.700.000
Proceso Laboral Ordinario- Camilo Morales Torres y Otros	1.500.000
Proceso Laboral Ordinario- Alba M. Almanza	200.000
Total Procesos Vigentes	\$ 1.745.000


 Edith Ayendaño Santamaría
 Profesional Especializado- Contador
 T-P 138212-T

GERENCIA PÚBLICA Y PRIVADA LTDA

EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2013

Señores

JUNTA DIRECTIVA.

Ciudad.

Respetados señores

He examinado los Estados de Situación Financiera de la **EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA**, al 31 de diciembre de 2013 y comparado con diciembre 31 de 2012 (dictamen de anterior revisor fiscal) y sus correspondientes Estados de Actividad Financiera, Económica y Social, Estado de cambios en el Patrimonio y de Cambios en la Situación Financiera, de flujos de efectivo y notas a los mismos, por los años terminados en las mismas fechas. Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración, se encuentran certificados por el Representante Legal y el Contador Público, bajo cuya responsabilidad fueron preparados, en cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995. Una de mis obligaciones es la de expresar la opinión sobre dichos estados financieros, con base en mi auditoría.

Mi examen fue practicado de acuerdo a la técnica de Interventoría de Cuentas que contempla las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan la veracidad, los montos y las correspondientes revelaciones en los estados financieros; además, incluye el análisis de las cuentas contables analizadas y de las provisiones efectuadas. En tales condiciones considero, que las conclusiones del examen que realice proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libre de errores de importancia. Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los estados financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la administración de la sociedad, así como de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

GERENCIA PÚBLICA Y PRIVADA LTDA

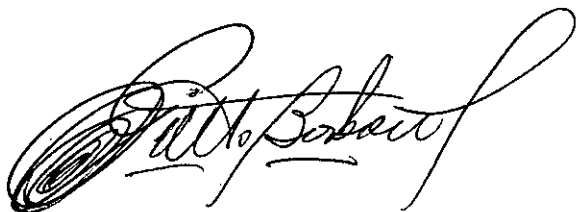
En mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de LA EMPRESA COMERCIAL LOTERIA DE CUNDINAMARCA al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de acuerdo a la forma en que rigieron en cada uno de tales años.

En mi opinión, la entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, en especial el Régimen de Contabilidad Pública; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la sociedad, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y conservan debidamente y la entidad ha observado medidas adecuadas de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que están en su poder..

En cumplimiento de los artículos 11 y 12 del decreto 1406 de 1999, certifico, que la entidad ha efectuado en forma correcta y oportuna sus aportes al Sistema de Seguridad Social; que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema, en particular la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos base de cotización es correcta. De la misma manera, certifico que la entidad aportante se encuentra al día por concepto de aportes al sistema.

Igualmente, en mi opinión, la entidad ha cumplido con las normas relativas a la utilización de la propiedad y derechos intelectuales, contenidas en la ley 603 del año 2000.

Cordialmente,



ANGEL GILBERTO BORBON ACOSTA

Revisor Fiscal

T.P. 4105 - T