Notas a los Estados Financieros de Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana

Nota 1 - Entidad que reporta.

La Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana (En adelante La SNCRC) es una persona jurídica de derecho privado que, por su naturaleza y objetivos, es una institución especial de utilidad común, sin ánimo de lucro, con patrimonio propio e independiente.

Está organizada mediante un sistema federal y constituida de acuerdo con las leyes de la República de Colombia, con fundamento en los tratados Internacionales que reconocen al Movimiento Internacional de la Cruz Roja y de la Media Luna Roja como entidad de Derecho Internacional, a los cuales ha adherido el Estado Colombiano. Es auxiliar de los poderes públicos en sus actividades humanitarias, sin perjuicio de la observancia de sus Principios Fundamentales, su Doctrina y sus Estatutos.

De conformidad con lo dispuesto en la Ley 852 de 2003 por la cual se protege y regula la Misión y las actividades humanitarias de La SNCRC, las autoridades reconocen la adhesión de La SNCRC a los Principios del Movimiento Internacional de la Cruz Roja y de la Media Luna Roja.

Fue reconocida mediante las Resoluciones Ejecutivas de 22 de febrero de 1916 con duración indefinida el 6 de noviembre de 1928, emanadas del Gobierno Colombiano, como una Institución de utilidad común conforme a las Leyes 142 de 1937, 49 de 1948, y 2 de 1964.

El domicilio de La SNCRC es la ciudad de Bogotá D.C. y la dirección es Avenida Carrera 68 No 68 B - 31.

La misión de La SNCRC es ser la unificadora de los propósitos de la Cruz Roja y de la Media Luna Roja, y punto de partida de esta planificación, la cual contempla en términos generales las líneas de la labor humanitaria, así como los actores más importantes:

- Prevenir y aliviar, en cualquier circunstancia en la cual sea su deber intervenir, el sufrimiento y la desprotección de las personas afectadas por contingencias ocasionales, con absoluta imparcialidad, sin discriminación por motivos de nacionalidad, raza, sexo, religión, idioma, condición social u opinión política;

- Proteger la vida y la salud de las personas y su dignidad como seres humanos, en particular en tiempo de conflicto armado y en otras situaciones de emergencia;

- Contribuir, de acuerdo con su misión y objetivos, a la promoción de la salud, el bienestar social y la prevención de las enfermedades;

- Fomentar el trabajo voluntario y la disponibilidad de servicio por parte de los miembros del movimiento, así como un sentido universal de solidaridad para con quienes tengan necesitad de su protección y de su asistencia;
- Promover y defender los derechos humanos, el derecho internacional humanitario y los principios fundamentales del movimiento internacional de Cruz Roja y de la Media Luna Roja.

Los segmentos de operación que determinó La SNCRC son Sede, Lotería y Banco Nacional de Sangre los cuales se detallan en las notas.

Lotería de la Cruz Roja Colombiana: Fue establecida mediante autorización otorgada por la Ley 2 de 1964. Su actividad principal consiste en la preparación de sorteos sometidos a las disposiciones legales pertinentes con premios en dinero.

Banco Nacional de Sangre: Su origen se remonta al 11 de mayo de 1964, dando inicio en el país de forma permanente la labor de donación voluntaria de sangre, captación, procesamiento y distribución de este tejido vital provenientes de donantes voluntarios y altruistas.

Promueve la cultura de la donación voluntaria y fidelizada de donantes de sangre; proporcionando componentes sanguíneos a nivel nacional, bajo altos estándares de calidad, procesos articulados con La SNCRC y la red de bancos de sangre, apoyados en recurso humano competente y comprometido, para dar respuesta eficaz y oportuna a las necesidades de nuestros clientes. Siendo pioneros en educación continua e investigación en el campo de la hemoterapia e Inmunohematología, sirviendo de apoyo para lograr la sostenibilidad de la labor humanitaria de La SNCRC.

Nota 2 - Bases de preparación de los estados financieros.

(a) Marco Técnico Normativo.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2022. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

(b) Bases de medición.

Los estados financieros individuales han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas importantes incluidas en el estado de situación financiera:

- Los instrumentos financieros son medidos al valor razonable con cambios en el resultado.
- Las propiedades de inversión son medidas al valor razonable con cambios en el resultado.

(c) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de La SNCRC se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

(d) Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.
La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros y/o con riesgo significativo, se describe en las siguientes notas:

- Nota 5 - Estimaciones modelo de Deterioro de los activos financieros – cartera.
- Nota 12 - Estimación propiedad planta y equipo.
- Nota 13 - Medición de las propiedades de inversión.
- Nota 20 - Provisiones y contingencias.

Nota 3 - Políticas contables significativas.

Las políticas contables establecidas a continuación se aplican consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados según las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), salvo indicación en contrario.

(a) Moneda extranjera.

(i) Transacciones en moneda extranjera.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de La SNCRC en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son medidos al valor razonable son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable.

(b) Instrumentos financieros.

(i) Activos y pasivos financieros.

El modelo de negocio es el de flujo de caja, ya que se espera que los activos y pasivos financieros se liquiden en la fecha de vencimiento según corresponda.

- **Medición inicial.**
  Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados, excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación para la entidad (para un pasivo financiero) o la contraparte (para un activo financiero) del acuerdo. Un acuerdo constituye una transacción de financiación, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales, o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, si el acuerdo constituye una transacción de financiación la entidad mide el activo o el pasivo financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

- **Medición posterior.**
  Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad medirá todos los instrumentos financieros, de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:
  a. Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
  b. Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de un activo o un pasivo financieros en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

a. el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo o el pasivo financieros,
b. menos los reembolsos del principal,
c. más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
d. menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

- **Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado.**

Al final de cada período sobre el que se informa, La SNCRC evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, La SNCRC reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados con base al siguiente modelo:

Modelo de negocio	
Cartera	**Días**
Lotería	30
Banco de sangre	60
Capacitaciones	30
Arrendamientos	30

- **Baja en activos.**

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;

- Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;

- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo. En este caso:
  i) Dará de baja en cuentas el activo, y

  ii) Reconocerá por separado cualquier derecho y obligación conservados o creados en la transferencia.

- **Baja en pasivos.**
  Un pasivo financiero se da de baja cuando:

  - La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y

  - Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.

  La SNCRC reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

ii) Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene La SNCRC y su medición son:

- **Préstamos y cuentas por cobrar comerciales.**
  La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

  Al final de cada período informado, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si hay evidencia objetiva de que no se recuperarán. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

  Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, con excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sería inmaterial.

- **Préstamos deudas comerciales.**
  Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.
  Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable neto de los costos de transacción.

  Otros pasivos financieros se valoran, posteriormente, a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

  La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en

cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

- **Obligaciones financieras.**
  Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.**
  El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por La SNCRC en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

(c) Propiedades, planta y equipo.

(i) Reconocimiento y medición.

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos inicialmente al costo que incluye las erogaciones que son directamente atribuibles a la adquisición del activo, al proceso de hacer que el activo sea apto para su uso previsto; la ubicación del activo en el lugar y en condiciones necesarias y a los de desmantelar, retirar y rehabilitar el lugar donde estén ubicados.

(ii) Medición posterior al reconocimiento inicial.

Método del costo: Los siguientes elementos de propiedades, planta y equipo se miden tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Tipo de activo	Medición posterior
Maquinaria y equipo	Modelo del Costo
Equipo de oficina	Modelo del Costo
Muebles y Enseres	Modelo del Costo
Equipos de Computo	Modelo del Costo
Equipos de Comunicación	Modelo del Costo
Flota y Equipo de Transporte	Modelo del Costo

Modelo de revaluación: Los elementos de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable por su valor revaluado, menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de valor posteriores.

Tipo de activo	Medición posterior
Terrenos	Modelo de Revaluación
Edificaciones	Modelo de Revaluación

La entidad realizará avalúos de sus Terrenos y Edificaciones con una periodicidad de 3 años o antes si se observaran cambios significativos del activo.

Los aumentos en el importe en libros como consecuencia de una revaluación se reconocen en el resultado integral y se acumulan en el patrimonio como un superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconoce en el resultado del periodo siempre y cuando sea una reversión de un decremento por revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.

Si se presenta una reducción en el importe en libros como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconoce en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconoce en otro resultado integral en caso de que exista saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Las inspecciones periódicas y los costos de reemplazar parte de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en libros como una sustitución de propiedades, planta y equipo, si satisfacen las condiciones de reconocimiento.

Las ganancias y pérdidas de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados.

(iii) Depreciación.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación se reconoce en resultados según el método de depreciación lineal.
Las vidas útiles y valores residuales estimados para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Tipo de activo	Vida útil	Valor residual
Terrenos		
Edificaciones	50 - 100 Años	5%
Maquinaria y equipo	10 años	5%
Equipo de oficina, muebles y enseres	10 años	0%
Equipos de cómputo y tecnológico	5 años	5%
Flota y Equipo de Transporte	10 años	2%
Equipo médico y laboratorio	10 años	0%

Si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

(d) Activos intangibles y plusvalía.

(i) Activos intangibles.

- **Medición inicial.**

Los activos intangibles adquiridos por separado se miden inicialmente al costo.
Los activos intangibles adquiridos mediante una permuta se miden a su valor razonable

- **Medición posterior.**

Una entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

- **Amortización.**

La amortización de los activos intangibles, excepto la plusvalía, es reconocida como gasto con base en el método de amortización lineal, durante la vida útil estimada, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.
La vida útil estimada se basa en los acuerdos contractuales que esperan beneficios económicos futuros.

(e) Propiedades de inversión.

Las propiedades de inversión son terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos mantenidos bajo un arrendamiento financiero con la finalidad de obtener rentas, plusvalías o ambas, pero no para el uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos y para la venta en el curso ordinario de las operaciones.

(i) Medición inicial.

Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo, el cual comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible.

(ii) Medición posterior.

Su medición posterior es al valor razonable, con cambios en resultados.
Cuando la entidad no pueda medir el valor razonable con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado se aplica el modelo del costo.

La entidad realizará avalúos de sus Terrenos y Edificaciones reconocidos como propiedad de inversión con una periodicidad de 1 año según lo determinado en las políticas contables.

(f) Inventarios.

Los inventarios se miden al menor entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta. Las contingencias de pérdida del valor de los inventarios se reconocen mediante provisiones para ajustarlos a su valor neto de realización.

Costo de los inventarios para un prestador de servicios.

Los costos consisten fundamentalmente en mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles tales como:

- Productos en proceso Banco Nacional de Sangre.

- Productos manufacturados:
  - Glóbulos rojos
  - Plaquetas
  - Plasma fresco congelado
  - Crioprecipitados
  - Aféresis
  - Plaquetas por aféresis filtrada
  - Glóbulos rojos filtrados pre-almacenamiento
  - Glóbulos rojos filtrados pos-almacenamiento
  - Alícuota pediátrica sin filtrar
  - Alícuota pediátrica filtrada pre-almacenamiento
  - Alícuota pediátrica a filtrada pos-almacenamiento
  - Alícuota pediátrica plaqueta aféresis
  - Productos irradiados

- Productos no fabricados.

(g) Deterioro.

i) Inventarios.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa el deterioro del valor de los inventarios, independientemente de que exista o no indicadores de deterioro, comparando el valor en libros de cada partida del inventario o partidas similares, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida está deteriorada, su valor en libros se reduce a precio de venta menos los costos de terminación y venta, y una pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro han dejado de existir o cuando haya evidencia de incremento en el precio de venta menos los costos de terminación y venta como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas se revertirá el deterioro.

ii) Deterioro del valor de otros activos distintos de los inventarios:

Al cierre de cada ejercicio se evalúa de forma individual para los activos diferentes a inventarios si existe un indicador de deterioro, ya sea de fuentes internas o externas. En caso de presentarse algún indicador de deterioro se estima el valor recuperable del activo y se evalúa si es necesario revisar la vida útil restante, el método de depreciación o amortización y el valor residual del activo.

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable, con cargo a resultados, si el importe recuperable es inferior al importe en libros; el valor recuperable es considerado como el mayor entre el valor razonable menos los costos de vender y su valor en uso.

Cuando los indicios de deterioro no existen más, se estima el valor recuperable del activo, y el exceso de este sobre el valor en libros se registra con cargo a resultados, sin exceder el valor en libros neto determinado si no hubiese reconocido la pérdida por deterioro.

(h) Beneficios a empleados.

i) Beneficios a los empleados.

- **Beneficios a los empleados a corto plazo:**
  Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como gasto cuando se presta el servicio relacionado.

ii) Planes de aportaciones definidas.

- **Planes de beneficios definidos post-empleo.**
  Estos planes corresponden a pensiones de jubilación del empleado; el costo de proveer beneficios se determina utilizando la unidad de crédito proyectada, y las evaluaciones actuariales se llevan a cabo al final de cada ejercicio.

(i) Provisiones y contingencias.

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan a la mejor estimación en cada periodo sobre el que se informa.

(j) Ingresos de actividades ordinarias.

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias realizados por La SNCRC:

Prestación de servicios: Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, y se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, entre ellos se encuentra:

- Arriendos.
- Laboratorios.
- Educación.
- Otros servicios.

Venta de bienes: Los ingresos de actividades ordinarias por la venta de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y se cumplen las demás consideraciones para su reconocimiento. Entre ellos se encuentran:

- Hemo componentes.
- Otros bienes.

Lotería y administración de proyectos: Corresponde a cartera producto a la venta de tiquetes de lotería a los distribuidores y la rentabilidad en la ejecución de un proyecto.

Comisiones: Los ingresos de actividades ordinarias provenientes de comisiones se reconocen cuando La SNCRC actúa como agente en lugar de actuar como principal, dichos ingresos reconocidos corresponden al monto neto de la comisión devengada por La SNCRC.

Intereses: Los ingresos de actividades ordinarias provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

(k) Subvenciones del gobierno.

Las subvenciones del gobierno se miden al valor razonable del activo recibido o por recibir. Una subvención sin condiciones de rendimiento futuras específicas, se reconoce en ingresos cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles. Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas se reconoce en ingresos cuando se cumplen tales condiciones.

Las subvenciones del gobierno recibidas antes de que se cumplan los criterios de reconocimiento de ingresos se presentan como un pasivo separado en el estado de situación financiera.

(l) Arrendamientos.

Los activos mantenidos por La SNCRC bajo arrendamientos, que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, son clasificados como arrendamientos financieros; en cuyo reconocimiento inicial, los derechos de uso y obligaciones se reconocen como activos y pasivos en el estado de situación financiera por el menor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento. Los activos mantenidos bajo otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos y no se reconocen en el estado de situación financiera de La SNCRC.

Pagos por arrendamiento.

Los pagos mínimos por arrendamientos realizados bajo arrendamientos financieros son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de los pasivos pendientes. Los gastos financieros son registrados en cada período durante el término del arrendamiento.

Los pagos realizados bajo arrendamientos operacionales se reconocen en resultados bajo el método lineal. Los incentivos por arrendamiento recibidos son reconocidos como parte integral del gasto total por arrendamiento durante el período de este.

(m) Costos por préstamos.

La entidad reconoce como costos por préstamos los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo y las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera según se consideren ajustes de costos por intereses.

(n) Reconocimiento de gastos.

La SNCRC reconoce sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

Nota 4 - Efectivo y equivalente de efectivo.

Corresponde a los saldos en la caja, bancos, títulos e inversiones a corto plazo de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros y su vencimiento no es superior a tres meses.

La composición de este saldo es el siguiente:

Concepto		2025		2024	Variación	Var. %
Inversiones	$	105.224.162	$	91.558.760	13.665.402	15%
Bancos		15.471.323		19.054.217	-3.582.894	-19%
Caja		70.589		71.766	-1.177	-2%
Fondos		55.000		55.000	-	0%
Total efectivo y equivalentes	**$**	**120.821.074**	**$**	**110.739.743**	**10.081.331**	**9%**

La entidad tiene cuentas que poseen restricciones en su uso, entre estos, fondos que provienen de socios y/o donantes para la ejecución de proyectos, al 31 de diciembre el valor en cuentas bancarias destinado para este fin ascendía a $12.517.538.

En el disponible se registran los depósitos constituidos y que están disponibles para cubrir las obligaciones que se contraigan en el desarrollo del objeto o estén inherentes a este, corresponde a 31 de Diciembre de 2025 la suma de $2.953.785; en bancos de cada una de las cuentas tanto de recursos propios de La SNCRC incluido Lotería y el Banco Nacional de Sangre y cada una de las cuentas bancarias de los proyectos, las cuales al cierre de la vigencia se encuentran conciliadas en su totalidad.

La composición de los bancos para el año 2025, se detalla en proyectos que corresponde a $11.897.955 que representa el 77%, la Sede Nacional posee $1.590.208 lo que representa un 10%, la lotería posee $1.205.886 lo que representa el 8% y 777.274 para Banco Nacional de Sangre equivalente al 3% del total de este rubro.

Inversiones.

Se conforma de aquellos fondos que están a la vista y CDT fácilmente convertibles al efectivo de bajo riesgo y desde la fecha de presentación menores a 90 días.

Estos derechos se conforman según los recursos a administrar, dentro de estos encontramos:

a. Fondos legales para funcionamiento de la Lotería.
b. Fondos de recursos propios de La SNCRC para su mantenimiento.
c. Fondos para ejecución proyectos Excedentes de Lotería.
d. Fondos para ejecución proyectos Premios No Reclamados.
e. Fondos con destinación específica.
   - ✓ Fondo de Vivienda.
   - ✓ Fondo Reposición y Mantenimiento de Vehículos.

- ✓ Fondo recursos proyecto Reina Sofía.

En la tabla siguiente se discrimina el saldo a 31 de diciembre de 2025 y 2024, la distribución se realiza según la necesidad de la unidad para el reconocimiento de los recursos explicados anteriormente.

Derechos Fiduciarios e Inversiones	2025	2024	Variación	Var. %
Administradores de Portafolio de terceros (APT)	$ 44.072.824	$ 51.432.739	-7.359.915	-14%
Fondos a la vista (proyectos)	18.850.412	8.020.346	10.830.066	135%
Fondos a la vista (reserva técnica)	13.877.307	7.073.613	6.803.694	96%
C.D.T. Proyecto Educación	6.004.384	5.550.943	453.441	8%
Fondos a la vista (excedentes lotería contingencias)	3.754.128	2.840.692	913.436	32%
Fondos a la vista (recursos propios)	3.304.093	235.276	3.068.817	1304%
Fondos a la vista (Premios no cobrados PRs)	2.761.564	1.460.775	1.300.789	89%
Fondos a la vista (excedentes)	2.297.006	704.218	1.592.788	226%
Fondos a la vista (CI nuevos juegos)	1.838.530	2.083.116	-244.586	-12%
Fondos a la vista (control ilegalidad)	1.830.246	1.824.855	5.391	0%
Fondos a la vista (transferencias 75% premios no cobrados)	1.126.845	2.551.985	-1.425.140	-56%
Fondos a la vista (renta 12%)	1.012.450	559.136	453.314	81%
Fondos a la vista (reserva ocasional patrimonio)	843.685	2.534.779	-1.691.094	-67%
Fondos a la vista (reservas)	540.469	546.173	-5.704	-1%
Fondos a la vista (fondo de vivienda)	519.094	311.057	208.037	67%
Fondos a la vista (Rendimientos reserva ocasional patrimonio lotería)	515.991	939.621	-423.630	-45%
C.D.T. Excedentes lotería	505.083	-	505.083	0%
Fondos a la vista (transf. 17% y 12% lotería)	449.724	59.156	390.568	660%
Fondos a la vista (caducados)	426.914	734.434	-307.520	-42%
Fondos a la vista (apalancamiento)	320.425	771.021	-450.596	-58%
Fondos a la vista (Rendimientos financieros loteria)	304.062	487.810	-183.748	-38%
Fondos a la vista (Garantias en efectivo)	22.143	-	22.143	0%
Fondos a la vista (CRC ex. operativos proyecto ECOPETROL)	21.770	14.795	6.975	47%
Fondos a la vista (voluntariado)	17.163	10.681	6.482	61%
Fondos a la vista (Emergencias PRs)	7.850	151.076	-143.226	-95%
Otros (REPOS)	-	660.463	-660.463	-100%
Total Derechos Fiduciarios e Inversiones	**$ 105.224.162**	**$ 91.558.760**	**13.665.402**	**15%**

Nota 5 - Deudores comerciales.

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Concepto		2025		2024	Variación	Var. %
Clientes Nacionales BNS	$	5.445.903	$	3.690.560	1.755.343	48%
Facturación Lotería		4.013.209		2.165.344	1.847.865	85%
Arrendamientos Sede Nacional		183.163		364.097	-180.934	-50%
Clientes Nacionales Educación		39.047		84.730	-45.683	-54%
Clientes Nacionales Comercialización		26.869		8.921	17.948	201%
Total Deudores comerciales	**$**	**9.708.191**	**$**	**6.313.652**	**3.394.539**	**54%**

La principal variación del rubro de deudores comerciales al 31 de diciembre de 2025 corresponde a la cuenta Facturación Lotería, la cual presenta un incremento significativo del 85% frente al año anterior, debido a que los últimos sorteos ordinarios y extraordinarios realizados en diciembre de 2025 tienen fecha de vencimiento en enero de 2026. En consecuencia, el saldo permanece pendiente de recaudo al cierre del periodo, generando la variación observada.

En segundo lugar, se evidencia un incremento en la cuenta Clientes Nacionales – Banco Nacional de Sangre (BNS) por un 48%, el cual obedece principalmente al aumento en las ventas realizadas durante el año 2025, así como al ajuste en las tarifas de los diferentes insumos suministrados.

Las demás variaciones corresponden a movimientos propios de la operación y dinámica normal de recaudo de la SNCRC.

Nota 6 - Cuentas por cobrar unidad de negocio.

Corresponde a las cuentas por cobrar de las unidades de negocio, el cual refleja el derecho de cobro en la gestión de cada proyecto.

Concepto		2025		2024	Variación	Var.%
Cobros A PRS (Tesoreria)	$	5.770.017	$	2.895.927	2.874.090	99%
Cobros de PRS (Tesoreria)		2.494.682		3.006.780	-512.098	-17%
Control Traslados Clientes y Proveedores BNS		2.476.968		0	2.476.968	0%
Unidades de negocio (GL)		2.304.832		4.651	2.300.181	49456%
Otras cuentas por cobrar a programas		1.805.816		3.362.872	-1.557.056	-46%
Unidades de negocio		377.923		427.510	-49.587	-12%
Retención por cobrar a programas		318.362		0	318.362	0%
Control Facturación		300.076		398.639	-98.563	-25%
Cobros A Loteria (Tesoreria)		21.318		0	21.318	0%
Cobros A lotería (Tesoreria)		0		308.692	-308.692	-100%
Retención por cobrar a programas		0		3.940	-3.940	-100%
Control traslados clientes y proveedores BNS (NO)		-7.461		0	-7.461	0%
Total Unidades de Negocio	**$**	**15.862.533**	**$**	**10.409.011**	**5.453.522**	**52%**

Para el cierre de este periodo se evidencia un aumento en esta variación por 5.453.522, la cual corresponde a un préstamo interno con el fin de generar flujo de caja y garantizar la estabilidad financiera de la institución.

La cuenta control traslados clientes y proveedores del Banco Nacional de Sangre, maneja los movimientos propios entre unidades de negocio de La SNCRC para los recursos que tienen destino en temas de salud producto de los ingresos; esta cuenta cruza con movimientos del pasivo. En el año 2025 se realizó la depuración de cuentas entre las unidades de negocio Sede, Lotería, proyectos y Banco Nacional de Sangre definiendo el valor neto de cuentas por cobrar y pagar entre ellas.

Cabe resaltar que al final de cada periodo, La SNCRC evalúa y determina, si existe evidencia objetiva de deterioro de valor de los activos financieros que se miden al costo amortizado, cuando exista tal evidencia y se considere objetiva de deterioro de valor, La SNCRC reconocerá inmediatamente una perdida por valor en resultado al final del ejercicio.

Nota 7 - Deudores seccionales.

Corresponde a los derechos de cobro generado por las seccionales:

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Anticipos Seccionales para ejecución de proyectos humanitarios	$ 5.355.398	$ 4.659.047	696.351	15%
Préstamos a Seccionales	5.102.908	4.651.251	451.657	10%
Otros conceptos Seccionales	2.706.953	732.838	1.974.115	269%
Total Deudores Seccionales	**$ 13.165.259**	**$ 10.043.136**	**3.122.123**	**31%**

La variación más representativa corresponde al rubro de Otros conceptos seccionales, cuya variación obedece a un ajuste contable efectuado con motivo del cierre del periodo fiscal. Dicho ajuste tuvo como finalidad identificar y reconocer de manera precisa el valor pendiente de pago por parte de los socios cooperantes a la SNCRC con corte al 31 de diciembre de 2025, garantizando así la razonabilidad y adecuada presentación de la información financiera al cierre del ejercicio.

Es importante señalar que este ajuste tuvo carácter temporal y fue debidamente reversado en el mes de enero de 2026, con el propósito de restablecer los saldos reales correspondientes a cada proyecto y asegurar la correcta imputación contable en el nuevo periodo.

En segundo lugar, la variación registrada en el rubro de Anticipos a seccionales se encuentra sustentada en los anticipos girados al grupo federado institucional, los cuales fueron desembolsados conforme a la programación operativa y financiera establecida. Esta situación explica el comportamiento observado en dicho rubro durante el periodo analizado.

Nota 8 - Anticipos.

Corresponde a desembolsos efectuados como anticipos a empleados y proveedores de los cuales no se ha entregado el bien o prestado el servicio.

Concepto		2024		2024	Variación	Var.%
Anticipos a proveedores	$	428.778	$	367.160	61.618	17%
Anticipos a trabajadores		260.898		200.881	60.017	30%
Anticipos a contratistas		2.700		1.120	1.580	141%
Total Anticipos	**$**	**692.376**	**$**	**569.161**	**123.215**	**22%**

Al 31 de diciembre de 2025, el saldo total de anticipos asciende a $692.376, lo que representa un incremento de $123.215 (22%) frente al periodo anterior.

La variación se explica principalmente por el aumento en los anticipos otorgados a proveedores y trabajadores, los cuales crecieron en 17% y 30%, respectivamente, en línea con el mayor volumen de operaciones y la ejecución de proyectos durante el periodo.

Por su parte, los anticipos a contratistas presentan un incremento del 141%, aunque su impacto en el total del rubro no es material, dado que corresponden a valores de menor cuantía asociados a contratos específicos en ejecución al cierre del periodo.

Nota 9 - Deudores varios.

La SNCRC tiene otras cuentas por cobrar por concepto de cobro a particulares y cooperantes, incapacidades a las entidades promotoras de salud, a entidades financieras en el reembolso de gastos bancarios, entre otros.

Concepto	2.025	2.024	Variación	Var.%
Particulares y cooperantes	$ 1.431.280	$ 1.431.179	101	0%
Cxc incapacidades	114.709	123.018	-8.309	-7%
Otras CxC	54.134	43.041	11.093	26%
Cxc a bancos	14.655	20.745	-6.090	-29%
Otros por retención	19.474	173	19.301	11157%
Otras CxC (Tesoreria)	1.558.960	1.324.382	234.578	18%
Total Deudores varios	**$ 3.193.212**	**$ 2.942.538**	**250.674**	**9%**

La utilización de las cuentas particulares y cooperantes corresponde a los cobros que se realizan a los socios, para la ejecución de los distintos proyectos.

Nota 10 – Deterioro de Cartera.

La SNCRC al final de cada periodo sobre el que se informa, calcula el deterioro basado en método incurrido sobre las cuentas por cobrar que exceden el modelo de negocio en cada una de sus categorías de acuerdo con las políticas contables.

Concepto		2025		2024	Variación	Var. %
Deterioro vinculadas seccionales	$	1.766.296	$	1.762.717	3.579	0%
Deterioro clientes		835.893		834.251	1.642	0%
Deterioro clientes nacionales		248.597		259.129	-10.532	-4%
Deterioro arriendos		80.649		82.378	-1.729	-2%
Deterioro vinculadas		722		-	722	0%
Deterioro vivienda exempleados		13		14	-1	-8%
Total Deterioro de Cartera	**$**	**2.932.170**	**$**	**2.938.489**	**-6.319**	**0%**

Nota 11 - Inventarios.

A continuación, se presentan los saldos de los inventarios para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a la venta o en forma de material o suministro. Los recursos los controla La SNCRC y se espera obtener beneficios económicos, también forma parte de esta cuenta los inventarios adquiridos (premios en especie) para realizar los sorteos promocionales.

Concepto		2025		2024	variación	Var.%
Consumibles	$	803.064	$	768.934	34.130	4%
Producto terminado		53.481		85.119	-31.638	-37%
Productos en proceso BNS		16.560		11.144	5.416	49%
Mercancías no fabricadas por la empresa		22.423		16.722	5.701	34%
Deterioro		-357.001		-311.100	-45.901	15%
Total Inventarios	**$**	**538.527**	**$**	**570.819**	**-32.292**	**-6%**

Todo el inventario es clasificado a corto plazo. El siguiente es un detalle de los consumibles por La SNCRC al 31 de diciembre:

Concepto		2025		2024	variación	Var.%
Elementos hospitalarios	$	455.542	$	396.758	58.784	15%
Materiales y repuestos		278.531		315.785	-37.254	-12%
Otros		64.921		52.384	12.537	24%
Medicinas		4.070		4.007	63	2%
Total Consumibles	**$**	**803.064**	**$**	**768.934**	**34.130**	**4%**

La SNCRC registra una provisión de inventarios, ajustando al valor neto de realización.

En el inventario disponible para la venta (Banco Nacional de Sangre); periódicamente se establecerá por cada referencia del inventario, el valor neto de realización (precio estimado de venta menos gasto de ventas) y este compararlo con su saldo en libros. Cuando el valor neto de realización es menor al registrado en libros, se requiere ajustar la diferencia disminuyendo el saldo en libros hasta su valor neto de realización.

Se efectuó toma física de inventarios durante el mes de diciembre y se determinó la existencia real de los inventarios y se realizaron los ajustes pertinentes a esta labor.

Nota 12 - Propiedad, planta y equipo.

Concepto	2025	2024	Variación	Var. %
Construcciones y edificaciones	$ 65.278.657	$ 65.177.772	100.885	0%
Terrenos	56.530.332	56.530.332	-	0%
Flota y equipo de transporte	4.769.996	5.428.087	-658.091	-12%
Equipo de computación y comunicación	3.574.496	3.737.700	-163.204	-4%
Maquinaria y equipo	3.145.543	3.344.530	-198.987	-6%
Equipo médico - científico	1.638.459	1.713.862	-75.403	-4%
Muebles y enseres	581.243	578.965	2.278	0%
Depreciación acumulada	-8.831.617	-7.632.380	-1.199.237	16%
Total	**$ 126.687.109**	**$ 128.878.869**	**-2.191.759**	**-2%**

La variación más representativa durante el ejercicio con corte al 31 de diciembre de 2025 corresponde a la venta de flota y equipo de transporte que dejaron de considerarse activos estratégicos para la operación de la institución. Esta decisión, enmarcada en criterios de eficiencia y optimización de recursos, generó una disminución en el rubro respectivo por valor de $658.091 al cierre del periodo.

Nota sobre los avalúos 2025

En cumpliendo con las políticas establecidas por La SNCRC, se realizó el avaluó correspondiente a todas las propiedades a corte del periodo contable 2025. Siendo estos realizados por la firma GRUPO HT INGENIERÍA S.A.S. Sin embargo, los resultados arrojados mostraron diferencias relevantes frente a los valores suministrados por Asociación Nacional de Lonjas y Colegios inmobiliarios ASOLONJAS en 2024 y que actualmente se encuentran registrados en libros.

Considerando esta situación y con el propósito de fortalecer el sustento técnico para la adecuada medición de estos activos, la Administración ha decidido adelantar un nuevo proceso de avalúo durante el primer semestre de 2026. La finalidad es contar con una tercera valoración independiente que permita determinar, con mayor certeza, si procede la actualización de los importes reconocidos, asegurando así la razonabilidad y confiabilidad de la información financiera presentada.

El siguiente es un detalle del movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el período:

Suma de Importe		Resumen General					
Grupo	Nombre Grupo	Activos fijos 2025	Ajuste	Altas	Bajas	Depreciacion	Total general
CE	Construcciones y edificaciones	65.177.772.000,00		100.884.596,00			65.278.656.596,00
DP	Depreciación Acumulada	- 7.632.379.812,34			1.107.022.837,19	- 2.306.260.269,20	- 8.831.617.244,35
ET	Equipo de telecomunicaciones	624.829.391,69	- 15.025.960,00	7.488.000,00	- 39.040.600,00		578.250.831,69
FT	Flota y equipo de transporte	5.428.086.603,70	- 30.000.000,00	30.000.000,00	- 688.091.067,90		4.739.995.535,80
MD	Equipo médico y de laboratorio	1.585.155.295,00	6.653.255,00	97.878.095,00	- 51.227.301,00		1.638.459.344,00
ME	Muebles y enseres	578.964.553,82	8.182.674,60	5.000.000,00	- 10.904.000,00		581.243.228,42
MQ	Maquinaria y equipo	3.342.316.451,32	- 221.819.935,33	237.557.956,00	- 212.511.074,00		3.145.543.397,99
PD	Equipo de procesamiento de dat	3.120.351.102,03	- 51.551.579,20	165.502.825,33	- 208.056.872,00		3.026.245.476,16
PI	Propiedad de inversión construc	87.707.016.000,00					87.707.016.000,00
TR	Propiedad de inversión Terrenos	34.145.811.840,00					34.145.811.840,00
UN	Terrenos urbanos nacionales	56.530.332.000,00					56.530.332.000,00
Total general		250.608.255.425,22	- 303.561.544,93	644.311.472,33	- 102.808.077,71	- 2.306.260.269,20	248.539.937.005,71

La distribución de la propiedad planta y equipo por segmento de operación se representa de la siguiente manera:

Concepto		2025		2024	Variación	Var. %
Sede	$	131.316.258	$	132.181.709	-865.451	-1%
Banco Nacional de Sangre		3.565.014		3.509.429	55.585	2%
Lotería		637.454		820.111	-182.657	-22%
Total	**$**	**135.518.726**	**$**	**136.511.249**	**-992.523**	**-1%**

Depreciación y Deterioro

A continuación, se relaciona la variación de la depreciación acumulada y deterioro al 31 de diciembre del 2025:

Concepto		Depreciación acumulada
Saldo al 1 de enero de 2024	$	7.632.380
(+) Gasto por depreciación		2.306.260
(-) Retiros		-1.107.023
Saldo al 31 de diciembre de 2025	**$**	**8.831.617**

Activos en Comodatos

Edificación de dos plantas calle 44 sur no 7 A - 22 este sector catastral Gloria Oriental Bogotá

Este inmueble se encuentra en comodato con ICBF y con el Club de Leones de Bogotá San Agustín y solo será devuelto a La SNCRC hasta el 17 de marzo del año 2071 por lo que el inmueble no cumple con las características de activo fijo, ni para ser registrado en los estados financieros.

Descripción	Área m2	Valor m2		Valor
Construcción	547	2.260	$	1.237.282
Terreno	782	690		539.649
Total			**$**	**1.776.931**

Banco Nacional de Sangre

Corresponden a los activos por concepto de equipos recibidos por La SNCRC bajo la modalidad de comodato, los cuales son utilizados para el proceso de sangre como costo de ventas en la operación.

Los equipos se encuentran cubiertos por pólizas de aseguramiento, en caso de daños, pérdidas y robo o pérdida total absoluta, responderá la aseguradora, excepto daños ocasionados por mal manejo de los equipos y que generen sobre La SNCRC hechos de responsabilidad o culpabilidad, estas pólizas presentan como beneficiario el comodante.

Para la vigencia en curso, a continuación, se detallan los contratos suscritos y los terceros correspondientes, así como el valor total de los contratos que respaldan el costo de los activos adquiridos bajo esta modalidad.

Activos en Comodato	No Contrato	Fecha vencimiento		Valor Contrato
Fresenius Kabi	209-2024 OTRO SI 1	viernes, 30 de abril de 2027	$	2.035.936.685
Fresenius Kabi	209-2024 OTRO SI 2	viernes, 30 de abril de 2027		2.035.936.685
Terumo	115-2024 OTRO SI 1	sábado, 1 de mayo de 2027		1.352.718.304
Aboott	083-2019 OTRO SÍ 1	sábado, 30 de marzo de 2024		1.288.606.324
Aboott	083-2019	miércoles, 30 de marzo de 2022		946.347.646
Aboott	083-2019 OTRO SÍ 2	miércoles, 1 de abril de 2026		942.424.875
Terumo	115-2024	sábado, 1 de mayo de 2027		396.118.042
Fresenius Kabi	209-2024	viernes, 30 de abril de 2027		206.154.860
Annar	155-2023 OTRO SI 1	domingo, 16 de noviembre de 2025		6.872.000
Annar	155-2023	jueves, 15 de mayo de 2025		1.972.000
Total			**$**	**9.213.087.421**

Es importante precisar que, en los casos en que la fecha inicial de vencimiento haya expirado, dichos contratos han sido formalmente prorrogados mediante la suscripción de otrosíes debidamente anexos a los acuerdos originales, garantizando así su continuidad y validez jurídica.

Nota 13 - Propiedades de inversión.

El siguiente es el movimiento de las propiedades de inversión durante el período:

Concepto		2025		2024	Variación	Var. %
Construcciones y edificaciones	$	87.707.016	$	87.707.016	-	0%
Terrenos		34.145.812		34.145.812	-	0%
Total	**$**	**121.852.828**	**$**	**121.852.828**	**-**	**0%**

La SNCRC mide en cada periodo sobre el que se informa al valor razonable con cambios en el resultado, a continuación, se presenta el comparativo de las propiedades de inversión:

Concepto		2025
Saldo al 1 de enero	**$**	**121.852.828**
Adquisiciones		-
Adición por combinación de negocios		-
Ganancias procedentes al valor razonable		-
Transferencias a/de propiedades, planta y equipo		
Transferencias a/de inventarios		-
Otros cambios		-
Saldo al 31 de diciembre	**$**	**121.852.828**

A continuación, se detallan las propiedades de inversión que posee La SNCRC a corte 31 de diciembre de 2025 y 2024:

Concepto		Terrenos		Edificación	
		2025	2024	2025	2024
FINCA CHIA BODEGA NORTE	$	21.093.220	21.093.220	5.879.550	5.879.550
LOTE MAGANGUE CALLE 16 # 35-50 BRR SAN MATEO		7.000.000	7.000.000	1.250.000	1.250.000
EDIF CR 7 CL 34 DIAN		2.116.800	2.116.800	15.520.400	15.520.400
LOTE EDIF CR 8A CL 4 ALBERGUE		1.754.920	1.754.920	3.037.690	3.037.690
LOTE DE EDIFICIO CR 15 CL 83		1.102.500	1.102.500	5.843.520	5.843.520
LOTE CALLE 22A 2-26 I.C.B.F.		624.880	624.880	1.421.130	1.421.130
LOTE CALLE 12 No 8-11 EDIFICIO SIERRA		453.492	453.492	5.365.030	5.365.030
C.R. CUNDINAMARCA		-	-	27.665.100	27.665.100
TERPEL S.A.		-	-	8.712.063	8.712.063
PARKING LTDA		-	-	4.549.770	4.549.770
CAFAM		-	-	3.018.381	3.018.381
FRESENIUS MEDICAL CARE		-	-	2.816.483	2.816.483
APARTAMENTO 602 - CRA 7 81 26		-	-	1.613.568	1.613.568

COOPERATIVA MULTIACTIVA CRUCIAL		-	-	551.650	551.650
COLSUBSIDIO DROGUERIA		-	-	204.081	204.081
TELECOM S.A. ESP		-	-	177.000	177.000
TELECOM S.A. ESP		-	-	70.800	70.800
MERKETMEDIOS COMUNICACIONES S.A.S.		-	-	10.800	10.800
Total	**$**	**34.145.812**	**34.145.812**	**87.707.016**	**87.707.016**

Como se muestra en la información anterior no hay variación entre las cifras comparativas de los años 2025 y 2024, para más información ver N**ota 12** “**Nota sobre los avalúos 2025”.**

Nota 14 - Activos intangibles distintos de la plusvalía.

La SNCRC implemento un nuevo software contable (UNIT4), el cual se adquirió con la empresa GCon4, y el valor reconocido será amortizado desde el año 2021.

El siguiente es el movimiento de los activos intangibles durante el período:

Concepto		Software	Total
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2024	$	1.213.994	1.213.994
Altas		61.188	61.188
Compras por combinaciones de negocios			
Amortización		-215.723	-215.723
Bajas			
Diferencia de cambio			
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	**$**	**1.059.459**	**1.059.459**

El Banco de sangre adquirió la póliza 1063023 red de bancos de sangre la cual tiene una vigencia del 29/8/25 hasta el 29/8/26 y también fue amortizada.

Arrendamiento.

a) Arrendamiento financiero.

(i) Activos y pasivos en arrendamiento financiero.

Los activos arrendados corresponden a dos (2) contratos de leasing que dan derecho de uso a equipos tecnológicos y un inmueble, los cuales fueron reconocidos como propiedades planta y equipo y medidos al modelo del costo según detalla la nota 12.

A continuación, se presenta una descripción de los contratos de arrendamiento:

Contrato	Descripción	Fecha Inicio	Fecha Vto	Saldo Propiedad planta y equipo	Saldo obligación financiera
7099	Inmobiliario	5/08/2022	5/08/2032	1.613.568	859.193
			Total	**1.613.568**	**859.193**

b) Arrendamiento operativo.

A continuación, se detallan los ingresos percibidos por arrendamientos:

Concepto		2025		2024	Variación	Var. %
TERPEL S A	$	835.086	$	794.054	41.032	5%
SEDE NACIONAL		830.386		809.566	20.820	3%
CR 15 CL 83 LOTERIA		482.555		358.985	123.570	34%
CALLE 12 No 8-11 EDIFICIO SIERRA		165.594		295.651	-130.057	-44%
CR 8A CL 4 ALBERGUE		160.261		151.887	8.374	6%
CALLE 22A 2-26 I.C.B.F.		51.309		47.877	3.432	7%
BODEGA NORTE		-		666.699	-666.699	-100%
CR 7 CL 34 DIAN		-		8.403	-8.403	-100%
Total	**$**	**2.525.192**	**$**	**3.133.123**	**-607.930**	**-19%**

Nota 15 - Obligaciones financieras.

A corte de 2025 y 2024 los préstamos bancarios fueron reconocidos así:

Concepto		2.025		2.024	Variación	Var. %
Operaciones de Leasing	$	859.193	$	947.114	-87.921	-9%
Préstamos Bancarios		81.098		141.921	-60.823	-43%
Tarjetas de Crédito		306.551		102.490	204.061	199%
Total	**$**	**1.246.842**	**$**	**1.191.525**	**55.317**	**4,64%**

A continuación, se clasifican entre corriente y no corriente:

Concepto		2.025		2.024	Variación	Var. %
Corriente	$	449.781	$	251.234	198.547	79%
No corriente		797.061		940.291	-143.230	-15%
Total	**$**	**1.246.842**	**$**	**1.191.525**	**55.317**	**4,64%**

La descripción de operaciones de leasing con el Banco Davivienda, tasas de interés, fechas de vencimiento y numero de cuotas:

Id Leasing	Duración (Meses)	Tasa	Mes y año (Inicio)	Mes y año (Fin)	Descripción
6125	36	8,53%	mar-22	mar-25	Equipos de procesamiento de datos
7099	120	12,34%	ago-22	ago-32	Leasing Inmobiliario

El concepto de tarjetas de crédito contempla usos de las tarjetas de crédito asignadas para la operación de La SNCRC, como son tiquetes aéreos y gastos de funcionamiento.

Nota 16 - Proveedores.

Se conoce como proveedor quien nos suministra un bien o servicio, sea persona natural o jurídica, y con quien contraemos algún tipo de obligación económica. La SNCRC cancela esa obligación según acuerdos de pagos después de recibir la factura electrónica o documento equivalente correspondiente.

Las cuentas por pagar de proveedores a cierre de 2025 y 2024 están distribuidas de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024	Variación	Var. %
Proyectos	$ 3.414.417	$ 3.797.439	-383.022	-10%
Banco Nacional de Sangre	1.164.428	918.313	246.115	27%
Sede	767.001	834.290	-67.289	-8%
Lotería	514.957	739.206	-224.249	-30%
Total	**$ 5.860.803**	**$ 6.289.249**	**-428.556**	**-7%**

Este rubro tuvo una disminución de $428.556 con respecto al año anterior equivalente al 7%.

Los proveedores en la unidad de negocio correspondiente a Proyectos disminuyeron en un 10%, siendo los proveedores más representativos, para 2025 Activos S.A.S con un 27% sobre el total de esta unidad de negocio, seguido de Punto Empleo S.A.S con un 14%, Gutierrez Bohorquez Maria Ines con un 6% e Industrias Loma S A S con un 5%.

En el segmento de Banco Nacional de Sangre se presentó un incremento del 27% en referencia al periodo anterior, donde los saldos de proveedores más representativos para el periodo de 2025 corresponden a Abbott Laboratories De Colombia SAS con un 26% sobre el total de esta unidad de negocio, Fresenius Kabi Colombia SAS con un 20%, Terumo BCT Colombia SA 14% y Activos S A con un 11%.

Para el segmento de Sede Nacional se presentó una disminución del 8% en referencia al periodo anterior, en donde los saldos más significativos a diciembre 2025 corresponden al proveedor Activos S A con un 56% y Punto Empleo SAS con un 16% sobre el total de esta unidad.

El Segmento de Lotería presentó una disminución del 30% en referencia al periodo anterior, en donde el proveedor más representativo corresponde a Cadena SA con un porcentaje del 67% sobre el total de esta unidad.

Nota 17 - Cuentas por pagar unidad de negocio.

Las cuentas por pagar entre unidades de negocio son transacciones celebradas entre cada uno de los segmentos de operación de La SNCRC realizadas durante el periodo.

Concepto		2025		2024	Variación	Var. %
Sede Nacional	$	9.988.857	$	2.764.836	7.224.021	261%
Proyectos		5.986.873		4.326.373	1.660.499	38%
Lotería		833.046		223.937	609.109	272%
Banco Nacional de Sangre		224.198		291.304	-67.106	-23%
Total	**$**	**17.032.974**	**$**	**7.606.450**	**9.426.523**	**124%**

Acorde a lo anterior se evidencia un incremento para el cierre de este periodo fiscal de $9.426.523, en donde la principal variación corresponde a la unidad de Sede Nacional producto de un préstamo interno. Para más información ver N**ota 6** "**Cuentas por cobrar unidades de negocio".**

Para la Sede Nacional se presentó un aumento del 261% en referencia al periodo anterior, en donde los saldos más significativos a diciembre 2025 corresponden al Apalancamiento de la Av 68 con un 40% de este segmento, seguido de la unidad de negocio Banco Nacional de Sangre con el 32% y Proyectos con un 20%.

En Proyectos se presentó un aumento del 38% en referencia al periodo anterior, en donde la unidad de negocio más relevante es la Sede Nacional con un 67% sobre este segmento, seguido del Apalancamiento de la Av 68 con un 21%.

Para Lotería presentó un aumento del 272% en comparación al año 2024, siendo la Sede Nacional la unidad de negocio más representativa con un 56% de este segmento, seguido de Proyectos (sorteo extraordinario 2025) con un 36%.

El Banco Nacional de Sangre presentó una disminución del 23% en donde la unidad de negocio más relevante es la Sede Nacional con un 98% de este segmento.

Nota 18 - Costos y gastos por pagar.

A 31 de diciembre de 2025 y 2024, las cuentas de costos y gastos por pagar de La SNCRC están representadas por las diferentes unidades de negocio según el detalle que se presenta a continuación:

Concepto	2025	2024	Variación	Var. %
Lotería	$ 9.483.654	$ 10.342.511	-858.857	-8%
Sede	1.175.178	1.347.607	-172.429	-13%
Proyectos	902.261	254.345	647.916	255%
Banco Nacional de Sangre	148.736	103.026	45.710	44%
Total	**$ 11.709.828**	**$ 12.047.489**	**-337.661**	**-3%**

En relación con estos conceptos se presentó una disminución del 3% respecto al periodo 2024, correspondiente a distintos premios no cobrados por los ganadores y valores por concepto de compra de bienes y/o servicios recibidos para el normal funcionamiento de La SNCRC, y que se realizaron durante la vigencia de 2025.

En la unidad de negocio Lotería se evidencia una disminución del 8%, en donde los valores más representativos a diciembre 31 de 2025 corresponden a los conceptos de aproximaciones con el 39% sobre el total del rubro de esta unidad de negocio, seguido control a la ilegalidad con el 17% y de premios por pagar no reclamados con el 12%.

Para la Sede hubo una disminución del 13%, donde los valores más representativos corresponden a otras cuentas por pagar con el 76% sobre el total del rubro (destacando que dicho valor corresponde al apalancamiento del predio de la Avenida 68, cuentas por pagar entre unidades de negocios y vinculadas seccionales), seguido de servicios de mantenimiento con el 8% y honorarios con un 7%.

En Proyectos hubo un aumento del 255% en donde los valores más representativos se encuentran en otras cuentas por pagar con el 85% de este rubro (destacando el proveedor Unidad Nacional Para La Gestión Del Riesgo De Desastres con un saldo de 764.719) y Cxp anticipos actividades con un 12%.

En Banco Nacional de Sangre se presenta un aumento del 44%, la cifra más relevante se encuentra en el rubro de Transportes, Fletes y Acarreos con un 27% de este rubro, seguido de Servicios Técnicos con el 20%, Alojamiento y Alimentación con el 16% y Servicios Públicos con el 15%.

Nota 19 - Impuestos por pagar.

Los impuestos por pagar son obligaciones determinables según la normatividad tributaria nacional pagados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, departamental o municipal pagados a Tesorería Distrital de Hacienda, pagados de manera mensual, bimestral o de acuerdo con las estipulaciones tributarias establecidas en Colombia, en donde se incluyen impuestos de:

- Impuesto a las ventas.
- Retención Impuesto de industria y comercio practicados, pago según calendario municipal.
- Retenciones practicadas con pago mensual.
- Impuestos foráneas.

A 31 de diciembre de 2025 y 2024 se presentan los siguientes saldos:

Concepto	2025	2024	Variación	Var. %
Impuestos foráneas	$ 561.284	$ 414.385	146.899	35%
Retenciones fuente de renta e IVA	413.375	381.227	32.148	8%
Impuesto al valor agregado (IVA)	40.729	625.208	-584.479	-93%
Retenciones ICA	-	37.394	-37.394	-100%
Total	**$ 1.015.388**	**$ 1.458.214**	**-442.826**	**-30%**

Para el rubro correspondiente Impuestos foráneas se presentó un aumento correspondiente al 35%, dejando para pago en las declaraciones respectivas un valor de $561.284.

En el rubro de Retenciones en la fuente de renta e IVA se presentó aumento del 8%, en este se incluye un valor de $ 77.120 referente a un saldo pendiente por trasladar de la unidad de negocio de la Lotería a Sede. Siendo la obligación con la dirección de impuestos y aduanas nacionales de $ 336.255

Para el Impuesto al Valor Agregado (IVA), se presentó una disminución del 93% debido a que en el periodo 2025 se realizó el traslado del valor que la sede adeuda al BNS a una cuenta por pagar entre unidades de negocio siendo $ 40.729 el saldo real a pagar de este rubro.

Adicional, durante este año se consultó a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) sobre el tratamiento del IVA descontable a las entidades que se encuentran cobijadas en el artículo 22 del Estatuto Tributario del cual hace parte la Sociedad Nacional de La Cruz Roja Colombiana, concluyendo por medio del Comunicado Virtual No. 1002026I000483 que dichas entidades pueden llevarse el IVA descontable siempre y cuando los bienes y servicios adquiridos se destinen a operaciones gravadas con el IVA y que los mismos sean computables como costos o gastos según las disposiciones del impuesto sobre la renta cumpliéndose el artículo 107 del Estatuto Tributario y conforme a la sentencia con expediente No. 21329 del 26 de noviembre del 2020.

En relación con el rubro de Retenciones ICA se presenta una disminución del 100%. Esto, debido a que durante el año 2025 no se practicaron retenciones ICA teniendo en cuenta que nuestra institución no hace parte de los agentes de retención en la fuente calificados de acuerdo con la Resolución DDI-000305 de 16 de enero de 2020", este motivo se dio a conocer en el comunicado enviado a nuestros proveedore el 19 de marzo del 2025 en el cual dice que "a partir del 1 de enero del 2025, La Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana, NIT 899.999.025-3, NO realizará retención en la fuente a título del impuesto de industria y comercio (ICA).

Nota 20 - Pasivos estimados y provisiones.

Los pasivos estimados y provisiones comprenden los valores provisionados por La SNCRC por concepto de obligaciones legales, para costos y gastos, multas, sanciones, litigios, indemnizaciones, demandas y contingencias jurídicas.

A continuación, se relaciona la distribución correspondiente a provisiones y pasivos estimados a final del año 2025 y 2024.

Concepto	2.025	2.024	Variación	Var. %
Lotería	$ 36.737.844	$ 31.562.084	5.175.760	16%
Sede	975.721	884.069	91.652	10%
Banco Nacional de Sangre	184.847	174.737	10.110	6%
Proyectos	171.011	190.505	-19.494	-10%
Total	**$ 38.069.423**	**$ 32.811.395**	**5.258.028**	**16%**

Reserva Técnica Lotería para pago premios

Para el cierre 2025 el valor de esta provisión es de $36.399.882, se calcula y reconoce contablemente según lo exigido por el Acuerdo 109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar.

Contingencias Jurídicas

Según las políticas contables de La SNCRC en su apartado provisiones, pasivos y activos contingentes.

Pasivo contingente es:

a) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de La SNCRC.

b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que La SNCRC tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos.

- El importe de la obligación no puede ser valorado con la suficiente fiabilidad.

De acuerdo con la probabilidad, se reconocerá de la siguiente manera en los estados financieros: (cuadro anexo)

Probabilidad	Reconocimiento
Probabilidad de existencia de la obligación actual probable > 50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión. (se contabiliza)
Probabilidad de existencia de la obligación actual eventual >20%< 50%	No se reconocerá provisión y revelará en notas a los estados financieros. (pasivo contingente y no se contabiliza)
Probabilidad de existencia de la obligación actual remota <20%	No se reconocerá provisión ni se revelará en notas a los estados financieros

El valor de contingencias corresponde a procesos de responsabilidad civil y administrativo según la probabilidad de ocurrencia revisada por el área jurídica de La SNCRC la cual a diciembre 31 da un valor total estimado de $544.376; según análisis teniendo en cuenta el cuadro de probabilidades, para la vigencia 2025, se reconoce la provisión respectiva, más se detallan las de probabilidad eventual.

Contingencia	Demandante	Área Responsable	Objeto de demanda	Cuantía
Eventual (>20% <50%)	Israel Agudelo Quevedo (1)	Jurídica	Pertenencia dominio pleno y absoluto predio "El Eucaliptus"	$ 21.722.000
	Esneda Buriticá Buriticá (2)	Jurídica	Controversia por un pago del premio mayor de la LCRC	$ 3.300.000
	Fondo de Adaptación (3)	Jurídica	Demanda gira en el supuesto incumpliendo del contrato 016	$ 3.300.000
	Jorge Enrique Taboada (4)	Recursos Humanos	Demanda por indemnización	$ 304.167
	Fernando Cubides Alarcón	Recursos Humanos	Reliquidación de Indemnización y Prestaciones Sociales por continuidad laboral	$ 67.000
			Total	**$ 28.693.167**

1) Las pretensiones son que se declare por vía de prescripción extraordinaria que el señor ISRAEL ANGEL AGUDELO QUEVEDO identificado con cédula de ciudadanía No. 11.406.313 de Cáqueza, le pertenece el dominio pleno y absoluto del predio rural denominado “El Eucaliptus” ubicado en la vereda “Fusca” Municipio de Chía Cundinamarca.

2) Esta controversia se tramitó en un juzgado de Bogotá. El proceso se terminó de manera anticipada por un acuerdo al que llegó Esneda y SEMSA ajeno a La SNCRC, dio tránsito a cosa juzgada. La demanda de Villavicencio pretende anular ese acuerdo y revivir la controversia por el pago del premio mayor de la Lotería. El riesgo Jurídico radica en que el Juzgado no debió admitir la demanda por ya ser una cosa juzgada, dándole curso al proceso judicial el cual ha tenido una reforma a la demanda en 5 años de trámite. Los recursos están en riesgo ante un eventual fallo adverso, el juzgado podría ordenar el pago del premio a La SNCRC mientras se apela. Riesgo por inseguridad jurídica en las decisiones judiciales.

3) Básicamente la demanda gira en el supuesto incumpliendo del contrato 016 porque las viviendas se encuentran en riesgo de derrumbe, las condenas solicitadas son por el valor del convenio es decir la suma de $3.300 millones de pesos aproximadamente, se presentó la contestación de la demanda el pasado 05 de septiembre y nos encontramos a la espera de la admisión.

4) Según informe del abogado, se consideró que no debería provisionarse ya que tenemos actualmente una sentencia favorable a La SNCRC en 1ª Instancia.

Nota 21 - Otros pasivos.

Los otros pasivos están compuestos por conceptos como ingresos recibidos por anticipado, arriendos, rendimientos de las transferencias de lotería 12% y 17%, premios no reclamados por distribuir, otros depósitos y proyectos.

Concepto	2.025	2.024	Variación	Var. %
Proyectos	$ 30.117.342	$ 26.226.179	3.891.163	15%
Sede Nacional	18.917.367	14.686.718	4.230.649	29%
Banco Nacional de Sangre	299.647	284.616	15.031	5%
Lotería	-	9.000	-9.000	-100%
Total	**$ 49.334.356**	**$ 41.206.513**	**8.127.843**	**20%**

Un detalle de los saldos de proyectos por cooperante es el siguiente:

Cooperante	2.025	2.024	Variación	Var. %
UNGRD	10.710.589	6.843.046	3.867.543	57%
AECID	1.104.085	1.759.564	-655.479	-37%
IFRC	1.064.258	1.694.257	-629.999	-37%
OCHA	756.483	-	756.483	100%
ECHO CRAL	569.973	557.752	12.221	2%
ZURICH	541.649	268.632	273.017	102%
CR Americana	489.394	911.511	-422.117	-46%
CR Española	469.606	69.960	399.646	571%
CICR	461.458	382.907	78.551	21%
CR Sueca	396.996	496.059	-99.063	-20%
ISA	383.480	-	383.480	100%
CR Noruega	358.285	1.053.518	-695.233	-66%
ECOPETROL	198.008	-	198.008	100%
CR Italiana	152.616	164.352	-11.736	-7%
CENIT	133.618	81.892	51.726	63%
CR Alemana	127.569	199.270	-71.701	-36%
CR Francesa	108.856	-	108.856	100%
CR Canadiense	107.055	104.359	2.696	3%
COSUDE	-	784.000	-784.000	-100%
ECHO CRE	-	550.233	-550.233	-100%
Otros	11.983.364	10.304.867	1.678.497	16%
Total general	**$ 30.117.342**	**$ 26.226.179**	**3.891.163**	**15%**

El saldo correspondiente a otros proyectos hace referencia a:

- Los creados con recursos asignados de premios no cobrados de la Lotería a los cuales se les da tratamiento como proyecto, siendo su saldo a diciembre 31 de 2025 un valor de $4.199.682.
- Los creados con recursos propios y que se manejan bajo esta modalidad por control, ya que están destinados a unos objetos y finalidades específicas, siendo su saldo a diciembre 31 de 2025 por valor de $7.102.201; donde $1.461.667 son destinados para estudio de mercados en Lotería y $1.349.871 para plan de incentivos de lotería.
- Proyectos con recursos de donaciones a diciembre 31 2025 presentan un saldo de $676.343.
- A diciembre 31 de 2025, se realizó un ajuste contable que incremento los ingresos pendientes por recibir de los socios cooperantes por $2.189.606. Para más información ver **Nota 7 “Deudores Seccionales”.**

Un resumen de los ingresos recibidos por cooperante durante el año 2025 es el siguiente:

Cooperante		Ingresos año 2025
ECHO CRAL	$	11.482.279
IFRC		8.640.206
UNGRD		6.766.000
CICR		6.070.720
CR Noruega		6.068.865
ECOPETROL		3.767.783
CR Americana		1.981.948
CR Española		1.675.801
CR CRAL		1.538.359
ZURICH		1.405.216
CR Alemana		1.270.361
OCHA		1.181.132
CR Sueca		1.069.999
CR Canadiense		944.341
AECID		887.797
ISA		804.490
ECHO CRE		487.246
CR Italiana		456.327
CENIT		440.707
CR Francesa		393.559
Otros		8.721.039
Total Ingresos	**$**	**66.054.175**

A 31 de diciembre 2025, se encuentran 530 proyectos en el sistema, con el siguiente estatus:

- Activos: 79
- Cerrados a 31 diciembre 2024: 332
- Cerrados durante el año 2025: 64
- En proceso de cierre: 55

Para el caso de la unidad Sede a diciembre 31 de 2025 se compone principalmente por concepto de rendimientos transferencias 12% y 17% $5.180.491, premios no reclamados por distribuir $5.839.636, depósitos recursos propios $5.041.614 donde $3.200.000 son abonos realizados por TRES HERMANOS CARVAJAL S A S por la venta del edificio Sierra el cual será formalizado con escritura pública en 2026, arriendos $1.757.118 de los cuales $1.756.536 son pagos realizados por CARBO PROYECTOS S.A.S., correspondiente a cánones de arrendamiento de la bodega norte, la cual presenta proceso arbitral; estos ingresos serán reconocidos en el año 2026, rendimientos premios no reclamados por distribuir $1.172.917, mantenimiento vehículos $269.251 y arrendamientos construcciones $219.865.

En la unidad de Banco Nacional de Sangre el saldo más representativo a diciembre 31 de 2025 es por concepto de depósitos para servicios $293.466.

Manejo de Activos en Proyectos
En el cierre de proyectos, los activos fijos que forman parte de estos se colocan a disposición de los diferentes socios al finalizar las actividades, acorde con los acuerdos operativos suscritos. De acuerdo con esto, los socios indican la destinación final de estos activos y cualquiera que sea su destinación, se encuentra soportado con actas de transferencia del riesgo a quien corresponda.

Una vez que el proyecto culmina con su ejecución técnica entra en su fase de cierre financiero, lo cual implica que los activos fijos asociados al proyecto deben tener una destinación final especifica, se realizan los ajustes necesarios en contabilidad y módulos correspondientes.

Dependiendo de la destinación final, los activos fijos pueden ser:

Donados a un a seccional: En este caso, el activo se transfiere a la seccional correspondiente, lo que implica un ajuste para trasladarlo desde el proyecto y la seccional deberá registrar este activo de acuerdo con sus políticas contables.

Trasladados a la SNCRC: Se efectúa un ajuste, trasladando el activo del proyecto cerrado y se registra en La SNCRC de acuerdo con sus políticas contables.

Devolución al socio: El activo se devuelve al socio a requerimiento, lo que implica un ajuste para trasladarlo desde el proyecto.

En todos los casos, la transferencia del activo desde el proyecto refleja el traspaso de propiedad o uso del bien, marcando el fin del vínculo con el proyecto cerrado. Así, los activos dejan de tener impacto en la cuenta contable de otros pasivos en lo concerniente a proyectos y se incorporan a la cuenta de activos fijos del receptor.

Este proceso es fundamental para garantizar el cumplimiento de las normativas contables y asegurar la transparencia en la gestión de los activos fijos, permitiendo una correcta trazabilidad dando cumplimiento a los procesos establecidos por La SNCRC.

Nota 22 - Beneficios a empleados.

Beneficios a los empleados a corto plazo: son los beneficios que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por enfermedad).
- Otros beneficios a corto plazo como bonificación por resultados o primas extralegales.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a La SNCRC durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al sin descontar de los beneficios, La SNCRC reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), si el pago anticipado supondrá, por ejemplo, una reducción en pagos futuros o un reembolso en efectivo.

La composición de los beneficios a empleados es la siguiente:

Concepto		2.025		2.024	Variación	Var. %
Cesantías	$	991.401	$	941.133	50.268	5%
Vacaciones		879.533		758.755	120.778	16%
Intereses Sobre Cesantías		117.676		110.989	6.687	6%
Liquidación Definitiva Por Pagar		24.644		24.072	572	2%
Prestaciones Extralegales		20.036		24.688	-4.652	-19%
Salarios Por Pagar		842		10.059	-9.217	-92%
Total	**$**	**2.034.132**	**$**	**1.869.696**	**164.436**	**9%**

Se presenta un aumento con respecto al año anterior de 9% equivalentes a $164.436, donde el concepto de mayor importancia son las cesantías con un saldo de $991.401 a diciembre 31 2025, así mismo las vacaciones presentaron un aumento con respecto al periodo anterior de 16% equivalente a $120.778.

Las retenciones y aportes de nómina son aquellas que son descontadas por ley, o por mutuo acuerdo con el empleado. Para 2025 se refleja una disminución del 9% que representa -$57.920. El detalle de su composición es como se muestra en la siguiente tabla.

Concepto		2.025		2.024	Variación	Var. %
Aportes Pension	$	235.588	$	205.788	29.800	14%
Aportes EPS		181.811		166.011	15.800	10%
Aportes ICBF, SENA y CCF		127.377		117.217	10.160	9%
Aportes ARL		31.844		25.554	6.290	25%
Cooperativas		4.708		108.435	-103.727	-96%
Otras Retenciones y Aportes		2.225		18.468	-16.243	-88%
Total	**$**	**583.553**	**$**	**641.473**	**-57.920**	**-9%**

Beneficios a empleados post-empleo

Concepto		2.025		2.024	Variación	Var. %
Calculo Actuarial de Pensiones	$	1.117.074	$	1.087.896	29.178	3%
Total	**$**	**1.117.074**	**$**	**1.087.896**	**29.178**	**3%**

El cálculo actuarial de las pensiones de jubilación como beneficios a empleados post - empleo tuvo variación de $29.178 respecto al año 2024. Valor actualizado según informe valoración actuarial realizado por Benefit Estudios Actuariales S.A.S., en diciembre de 2025 para los tres (3) beneficiarios de pensión por jubilación.

La valoración y metodología del cálculo actuarial usada, es la definida internacionalmente y es apoyada en la normativa actual de pensiones y sigue los lineamientos de las IFRS tanto en principios de medición, revelación, como de búsqueda de valor razonable del pasivo post-empleo.

Obligación por beneficios definidos		2.025		2.024
Obligación por beneficios al inicio del periodo	$	1.087.896	$	1.496.108
Costo por intereses		105.533		152.649
Flujo de efectivo (beneficios pagados)		-145.976		-158.541
Efectos de los cambios en hipótesis financieras		-18.678		-38.065
Ajustes por experiencia		88.299		-364.255
Obligación por beneficios al final del periodo	**$**	**1.117.074**	**$**	**1.087.896**

Componentes del gasto contable		2.025		2.024
Intereses sobre la Obligación Beneficios Definidos	$	105.533	$	152.649
Efectos de los cambios en hipótesis financieras		-18.678		-38.065
Ajustes por experiencia		88.299		-364.255
Gasto total en P&G y ORI	**$**	**175.154**	**$**	**-249.671**

Conciliación de la obligación		2.025		2.024
Pasivo al inicio del periodo	$	1.087.896	$	1.496.108
Costos por beneficios reconocidos en P&G		105.533		152.649
Total remediciones ORI		69.621		-402.320
Flujo de efectivo (beneficios pagados)		-145.976		-158.541
Pasivo neto por beneficios definidos al final del periodo	**$**	**1.117.074**	**$**	**1.087.896**

Proyección pago a 5 años	
2.026	$ 143.902
2.027	$ 151.097
2.028	$ 158.652
2.029	$ 165.585
2.030	$ 174.914

La obligación por beneficios definidos y el costo estimado para el año fiscal que finaliza el 31 de diciembre de 2025, están basados en la información de los beneficiarios del año 2025.

Información de los Beneficiarios	2.025	2.024
1. Número de Beneficiarios	3	3
2. Edad promedio (años)	81,7	81
3. Pago Promedio mensual (Incluye mesadas adicionales y aporte a salud)	$ 3.376	$ 3.192

Nota 23 - Fondo social.

Concepto	2.025	2.024	Variación	Var. %
Ganancias Retenidas Adopción Por Primera Vez	$ 99.839.029	$ 99.839.029	-	0%
Superávit Por Valorización	92.673.272	83.702.621	8.970.651	11%
Fondos Con Destinación Especifica	43.822.886	40.992.017	2.830.869	7%
Resultados Acumulados	38.674.495	44.195.866	-5.521.371	-12%
Donaciones	6.827.237	6.827.237	-	0%
Excedentes Del Ejercicio	1.356.675	-	1.356.675	100%
Fondo Social	841.843	841.843	-	0%
Resultado ORI	-69.621	9.372.970	-9.442.591	-101%
Total Fondo Social	**$ 283.965.816**	**$ 285.771.583**	**-1.805.767**	**-1%**

El fondo social de La SNCRC tuvo una disminución de -$1.805.767.

Al superávit por valorización se reconocieron $8.970.651 correspondientes a los resultados por revaluación del año 2024 reflejados en el Otro Resultado Integral para dicho periodo.

Dentro de la línea de resultados acumulados se realiza reclasificación de la partida denominada “Resultados Actuariales Por Beneficios Pos Empleo”. Para el periodo 2025 muestra de manera individualizada dentro del rubro patrimonial con efectos en otros resultados integrales, un saldo de -$69.621.

Los resultados de la lotería del año 2024 por $5.116.593 fueron distribuidos así según acuerdo 046 de 2025:

- Capitalización de la Lotería en inversión de infraestructura tecnológica para el fortalecimiento de canales transaccionales y comerciales. Acuerdo 110 de 2024 CNJSA $1.099.000
- Fondos con destinación especifica $4.017.593

Los Fondos con destinación especifica, se utilizan para el desarrollo e implementación de los programas misionales y del voluntariado de La SNCRC, con el fin de fortalecer la prestación de los servicios de salud y el accionar humanitario en las comunidades más vulnerables.

Nota 24 - Ingresos ordinarios.

Es la percepción de un aumento de recursos económicos producidos dentro del periodo fiscal, entendiendo periodo fiscal como el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, como consecuencias de ejecución las actividades ordinarias relacionadas directamente con el objeto social de La SNCRC, ofreciendo un resultado reflejado en aumento de los activos o en su defecto disminución de los pasivos, impactando de manera ascendente en el patrimonio, esto según lo contemplado en las NIC 18, En ese orden de ideas nuestro reconocimientos de ingresos ordinarios están distribuidos de la siguiente manera:

Unidad	2.025	2.024	Variación	Var. %
Lotería de la Cruz Roja Colombiana	$ 56.047.754	$ 51.359.663	4.688.091	9,13%
Banco Nacional de Sangre	17.679.918	15.792.155	1.887.763	11,95%
Sede Nacional	11.142.962	8.800.011	2.342.951	26,62%
Total Unidades de Negocio	**$ 84.870.634**	**$ 75.951.829**	**8.918.805**	**11.74%**

El ingreso más representativo sobre el rubro antes mencionado es el de la unidad de negocio Lotería de la Cruz Roja Colombiana, como se observa en la anterior tabla, se puede determinar que los ingresos de dicha unidad representan el 66.04% del total de los beneficios obtenidos en el periodo, con respecto al periodo anterior la variación fue de $4.688 millones, representa un aumento del 9.13%; en general los ingresos ordinarios presentaron un aumento del 11.74% en referencia al año 2024.

Los ingresos de Banco Nacional de Sangre tuvieron un aumento en comparación con el año anterior referido en una variación relativa del 11.95%, expresado en una variación de $1.888 millones, estos representan un 20.83% del total de ingresos.

Así mismo se puede concluir que la Sede produjo ingresos de $11.143 millones, que son expresados en un 13.13% del total de ingresos, estos tuvieron un aumento del 26.62% en comparación del año anterior la cifra aumento en $2.343 millones.

Nota 25 - Costo de ventas.

A este rubro pertenecen las erogaciones asociadas a la producción distribución y difusión de productos y servicios, durante este periodo se presenta una disminución del 2.48%, equivalente a cerca $1.379 millones de pesos, siendo el rubro más significativo el de Lotería, variando relativamente en un -4.15%, con respecto al periodo anterior y representando un 74.36% del total de los costos de La SNCRC tal como se muestra en la siguiente tabla.

Unidad	2.025	2.024	Variación	Var. %
Lotería	$ 41.590.503	$ 40.240.155	1.350.348	3,36%
Banco Nacional de Sangre	13.968.683	12.987.861	980.822	7,55%
Sede	978.520	885.980	92.540	10,44%
Total Unidades de Negocio	**$ 56.537.706**	**$ 54.113.996**	**2.423.710**	**4,48%**

Dentro de la operación de la Lotería se identificaron que los costos más representativos son:

Descripción	2.025	2.024	Variación	Var. %
Premios en poder del público	$ 17.341.575	$ 18.148.521	-806.946	-4%
Reserva técnica para pago de premios	12.359.376	10.695.075	1.664.301	16%
Impresión de billetería	6.279.443	6.312.376	-32.933	-1%
Impuesto loterías foráneas	4.129.855	3.745.434	384.421	10%
Otros	1.480.254	1.338.749	141.505	11%
Total	**$ 41.590.503**	**$ 40.240.155**	**1.350.348**	**3,36%**

Premios en poder del público, el rubro más representativo, tuvo una disminución en comparación con el año anterior de $-806.946, representando un porcentaje de disminución del -4%, para quedar en un total de $17.341.575; en ese orden se encuentra la Reserva Técnica para pago de Premios, fluctuando de manera positiva, reflejando un porcentaje del 16%, con respecto al año anterior expresado en una variación de $1.664.301, para finalmente mostrar un total de $12.359.376; el rubro de impresión de billetería está generando decrecimiento en las cifras de -1%, a nivel porcentual, expresada en $6.279.443; la sección de impuestos loterías foráneas, genera un costo que proviene de la venta de billetes de loterías fuera del departamento de origen, en ese orden de ideas tuvo un aumento del 10%, en comparación con las cifras del año 2024, cerrando en un monto de $4.149.855; por último, encontramos la categoría de otros; conformada por Promocionales, Radial y Digital, afiches y elementos promocionales, publicación de resultados, supervisión de sorteos, incentivo a los loteros por venta premio mayor, honorarios, producción, animación y coordinación e incentivo premio mayor agencia, todo este conglomerado de rubros representan el 3.56% del total de costos de ventas de lotería teniendo una variación positiva del 11%.

Los costos principales del Banco Nacional de Sangre están representados en costos de venta compuestos por materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación CIF, los cuales en el 2025 presentaron una suma de $13.968.683, reflejando una variación de 8% sobre el año anterior.

Descripción	2.025	2.024	Variación	Var. %
Actividades de servicios sociales	$ 13.968.683	$ 12.987.861	980.822	8%
Total	**$ 13.968.683**	**$ 12.987.861**	**980.822**	**7,55%**

Los costos de ventas representados a continuación corresponden a la Sede y aumentaron en un 10.45%, representados en $978.520, los rubros aquí reflejados están estrictamente relacionados con la operación de la unidad, mostrando variación neta de $92.541.

Descripción	2.025	2.024	Variación	Var. %
Talleres cursos seminarios seccionales	$ 483.100	$ 378.679	104.421	28%
Servicio procesamiento electrónico de datos	97.560	0	97.560	0%
Sueldos	92.487	56.573	35.914	63%
Honorarios	89.662	142.010	-52.348	-37%
Alojamiento y manutención	78.228	77.764	464	1%
Otros	61.080	27.397	33.683	123%
Mantenimiento y reparaciones	32.460	28.553	3.907	14%
Servicios Temporales	21.631	53.654	-32.023	-60%
Aportes a fondos de pensiones	11.274	7.003	4.271	61%
Depreciación	5.915	71.699	-65.784	-92%
Aportes administradoras de riesgos profesionales	2.902	3.938	-1.036	-26%
Taxis y buses	2.121	2.887	-766	-27%
Costos y gastos de ejercicios anteriores	100	5.838	-5.738	-98%
Servicio de Publicidad y Propaganda	0	20.944	-20.944	-100%
Pérdida en retiro maquinaria y equipo (Costos de Producción)	0	9.040	-9.040	-100%
Total	**$ 978.520**	**$ 885.979**	**92.541**	**10,45%**

Nota 26 - Gastos administrativos.

Denominados como las erogaciones que dan lugar a la ejecución de actividades a nivel administrativo de La SNCRC y que en su defecto no están directamente relacionadas con el objeto social, como se representa en la tabla siguiente, podemos determinar que en comparación al año anterior se presentó un aumento del 3.06% mostrando un gasto acumulado de $35.860.842, siendo la línea con más impacto la de Sede que representa un 86.79% del total de los gastos administrativos, que en referencia al año 2024 presentó un aumento del 1% equivalente a $208.831.

Unidad	2.025	2.024	Variación	Var. %
Sede	$ 31.125.826	$ 30.916.995	208.831	1%
Lotería	2.690.948	2.350.886	340.062	14%
Banco	2.044.068	1.529.669	514.399	34%
Total	**$ 35.860.842**	**$ 34.797.550**	**1.063.292**	**3,06%**

En el segmento operativo de Sede, se presenta un aumento del 1% equivalente a $208.831, como factor más relevante, se encuentra el rubro de sueldos, con un aumento del 6%, Salario integral con aumento del 13%; servicios temporales disminuyo en 15%, aporte ordinario que en porcentaje tuvo un incremento de 3%, entre otras líneas, como se puede identificar en la siguiente tabla:

Unidad Sede	2.025	2.024	Variación	Var. %
Sueldos	$ 6.482.042	$ 6.095.304	386.738	6%
Salario Integral	3.046.330	2.686.930	359.400	13%
Servicio Temporales	1.919.331	2.250.463	-331.132	-15%
Aporte Ordinario	1.622.994	1.578.577	44.417	3%
Depreciación construcciones y edificaciones	1.201.198	0	1.201.198	0%
Aporte Fondo Pensiones	1.153.680	1.093.476	60.204	6%
Servicio vigilancia	858.160	858.277	-117	0%
Aportes a entidades promotoras de salud E.P.S.	854.764	811.518	43.246	5%
Honorarios asesoría técnica software	840.339	741.207	99.132	13%
Cesantías	627.225	601.227	25.998	4%
Prima de servicios	620.463	591.905	28.558	5%
Honorarios presidente y vicepresidentes junta directiva	616.660	563.160	53.500	9%
Alimentación	596.795	543.578	53.217	10%
Vacaciones	582.255	562.672	19.583	3%
Ayuda programa Seccionales	560.851	1.006.980	-446.129	-44%
Honorarios asesoría jurídica	540.179	521.869	18.310	4%
Mantenimiento y reparación construcciones y edificaciones	277.300	594.858	-317.558	-53%
Deterioro deudores seccionales	23.553	156.633	-133.080	-85%
Otros	8.701.707	9.658.361	-956.654	-10%
Total	**$ 31.125.826**	**$ 30.916.995**	**208.831**	**0,68%**

Cabe mencionar que dentro del rubro Otros se encuentra relacionados pagos por seguros organizados de la siguiente forma:

- Seguro de vida colectiva
- Seguro de cumplimiento
- Seguro de incendio
- Seguro de responsabilidad social y extracontractual
- Seguro equipo electrónico
- Entre otros

Adicional se encuentran los servicios públicos, mensajería y demás servicios fundamentales para la operación de La SNCRC.

En el segmento operativo de la unidad de negocio Lotería, a nivel general presento un aumento de los gastos administrativos, globalmente fue de 14%, expresado en $2.690.948, así mismo se presentó un aumento en los rubros de Honorarios, Salario integral y contribuciones, siendo lo más representativo, en general en la mayoría de las líneas se presenta aumento, equivalente a una variación de $340.062, con respecto a las cifras del año inmediatamente anterior.

Unidad Lotería		2.025		2.024	Variación	Var. %
Sueldo Empleados	$	456.086	$	542.965	-86.879	-16%
Salario integral		341.870		125.329	216.541	173%
Honorarios		341.092		270.686	70.406	26%
Procesamiento Electrónico De Datos		164.878		115.350	49.528	43%
Contribuciones		138.245		149.952	-11.707	-8%
Arrendamiento Construcción Y Edificaciones		118.385		112.533	5.852	5%
Aporte A Fondo De Pensiones		92.669		81.942	10.727	13%
Aporte A Entidades Promotoras De Salud		65.513		63.574	1.939	3%
Trámites y licencias		72.000		0	72.000	0%
Vacaciones		55.227		32.931	22.296	68%
Afiliaciones y sostenimiento		51.556		49.008	2.548	5%
Mantenimiento y reparaciones maquinaria y equipo		45.932		35.783	10.149	28%
Cesantías		43.994		85.673	-41.679	-49%
Prima De Servicios		43.413		52.365	-8.952	-17%
Servicio vigilancia		35.565		32.078	3.487	11%
Aportes cajas de compensación familiar		31.095		28.743	2.352	8%
Temporales		5.898		27.418	-21.520	-78%
Otros		587.530		544.556	42.974	8%
Total	**$**	**2.690.948**	**$**	**2.350.886**	**340.062**	**14%**

Dentro de este segmento de Banco Nacional de Sangre se encuentran todos los gastos administrativos que están relacionados con las actividades operativas, en esta unidad se presenta un aumento del 34%, la variación corresponde a $514.399, cerrando el año con un saldo de $2.044.068.

Unidad BNS		2.025		2.024	Variación	Var. %
Sueldos	$	455.270	$	419.752	35.518	8%
Deterioro Deudores Seccionales		429.176		691	428.485	62009%
Apoyo a programas		107.585		90.314	17.271	19%
Servicio Asistencia Técnica		90.092		75.180	14.912	20%
Servicios temporales		79460		75.235	4.225	6%
Arrendamientos construcciones y edificaciones		71.167		67.649	3.518	5%
Aporte Fondo De Pensiones		52.881		53.736	-855	-2%
Aportes a entidades promotoras de salud E.P.S.		45.654		43.705	1.949	4%
Cesantías		43.412		41.293	2.119	5%
Prima de servicios		43.118		40.423	2.695	7%
Mantenimiento y reparación equipo de cómputo y com.		19.441		63.592	-44.151	-69%
Deterioro Clientes		13.123		4.710	8.413	179%
Reparaciones Locativas		2.738		24.525	-21.787	-89%
Otros		590.951		528.864	62.087	12%
Total	**$**	**2.044.068**	**$**	**1.529.669**	**514.399**	**34%**

Nota 27 - Otros ingresos - Otros egresos.

Los otros ingresos disminuyeron con relación al año inmediatamente anterior en $6.873.590 millones de pesos equivalentes al -61% con referencia al año anterior, principalmente por el reconocimiento de las valorizaciones que tuvieron un impacto significativo.

Unidad		2.025		2.024	Variación	Var. %
Sede	$	3.996.971	$	9.935.403	-5.938.432	-60%
Lotería		219.315		970.314	-750.999	-77%
Banco		180.013		364.172	-184.159	-51%
Total	**$**	**4.396.299**	**$**	**11.269.889**	**-6.873.590**	**-61%**

La disminución de otros ingresos se debe principalmente al no reconocimiento en el resultado de los avalúos realizados a las propiedades de inversión en el año 2025 **(Ver nota 12).** en comparación con el 2024 el cual tuvo una afectación de $7.347.372; Los conceptos más significativos del movimiento de Sede es el reintegro de gastos por valor de $2.697.000, Ingresos de ejercicios anteriores por $797.492, entre otros.

Unidad SEDE		2.025		2.024	Variación	Var. %
Reintegro gastos	$	2.697.000	$	1.719.121	977.879	57%
Ingresos de ejercicios anteriores		797.493		697.596	99.897	14%
Otros		502.477		399.416	103.061	26%
Valorizaciones de propiedad planta y equipo		0		6.450.272	-6.450.272	-100%
Reintegro deterioro de seccionales		0		357.835	-357.835	-100%
Excedentes proyectos		0		311.163	-311.163	-100%
Total	**$**	**3.996.970**	**$**	**9.935.403**	**-5.938.433**	**-60%**

En el segmento de Banco Nacional de Sangre se presentó una variación negativa del -51% en relación con el periodo anterior equivalente a $184.159, se identifica que las principales líneas correspondes a Bonificaciones de contratos por $113.425, Reintegro deterioro deudores por $23.655, Reintegro de gastos despachos por $22.804, ingresos de ejercicios anteriores por $8.230, reintegro de deterioro de seccionales por $6.433 entre otros.

Unidad BNS		2.025		2.024	Variación	Var. %
Bonificaciones Contratos	$	113.425	$	0	113.425	100%
Reintegro deterioro deudores		23.655		189.056	-165.401	-87%
Reintegro gastos despachos BNS		22.804		30.024	-7.220	-24%
Ingresos Ejercicios Anteriores		8.230		97.252	-89.022	-92%
Reintegro deterioro de seccionales		6.433		31.837	-25.404	-80%
Otros		4.139		15.053	-10.914	-73%
Donaciones en Dinero		1.327		950	377	40%
Total	**$**	**180.013**	**$**	**364.172**	**-184.159**	**-51%**

Los otros ingresos del segmento de Lotería disminuyeron respecto al periodo anterior en un -77% cerrando la cifra en $219.315, relacionado al no reconocimiento en el resultado de los avalúos realizados a las propiedades de inversión en el año 2025 **(Ver nota 12).** En cuanto a las demás partidas se puede identificar Subsidio del listas por valor de $110.700 y reintegro de gastos por $65.964 principalmente.

Unidad Lotería		2.025		2.024	Variación	Var. %
Subsidio listas de resultados distribuidores lotería	$	110.700	$	89.154	21.546	24%
Reintegro de gastos		65.964		47.470	18.494	39%
Otros		42.651		26.590	16.061	60%
Valorizaciones de propiedad planta y equipo		0		807.100	-807.100	-100%
Total	**$**	**219.315**	**$**	**970.314**	**-750.999**	**-77%**

Otros Egresos.

Unidad		2.025		2.024	Variación	Var. %
Lotería	$	8.980.060	$	8.230.505	749.555	9%
Sede		720.960		847.792	-126.832	-15%
Banco		8.866		7.310	1.556	21%
Total	**$**	**9.709.886**	**$**	**9.085.607**	**624.279**	**7%**

En este rubro se encuentra principalmente partidas como Transferencia de Lotería a Sede por valor de $8.693.614, reconocimiento de gastos de ejercicios anteriores por valor de $644.943 entre otros conceptos. La transferencia de Lotería que es trasladado a la unidad de negocio Sede, al final en el consolidado de unidades, esta partida sufre eliminación para evitar doble reconocimiento del gasto y por eso se ve reflejado para el año 2025 una cifra de $1.016.272.

Nota 28 - Ingresos financieros.

Unidad		2.025		2.024	Variación	Var. %
Lotería	$	4.141.957	$	4.550.880	-408.923	-9%
Sede		1.637.643		2.148.410	-510.767	-24%
Banco		207.308		200.467	6.841	3%
Total	**$**	**5.986.908**	**$**	**6.899.757**	**-912.849**	**-13%**

Los ingresos financieros corresponden a aquellos beneficios obtenidos por la gestión financiera de La SNCRC, proveniente de préstamos concedidos, inversiones, intereses adquiridos por la gestión de cartera, y demás tareas. Se presenta una disminución en los ingresos financieros donde lo más relevante corresponde a la unidad de Lotería y Sede.

Los ingresos financieros correspondientes a Lotería se presentaron así:

Unidad Lotería		2.025		2.024	Variación	Var. %
Intereses de Fondos a la vista (R.T.)	$	2.972.808	$	3.103.024	-130.216	-4%
Intereses fondos a la vista (control a la ilegalidad)		401.959		421.336	-19.377	-5%
Intereses reserva ocasional-patrimonio		228.871		339.955	-111.084	-33%
Intereses fondos a la vista (caducados)		176.434		350.179	-173.745	-50%
Otros		126.195		209.622	-83.427	-40%
Intereses fondos a la vista (patrimonio tecnico)		118.198		10.136	108.062	1066%
Intereses fondos a la vista (excedentes)		117.492		110.375	7.117	6%
Intereses c.d.t. s (excedentes)		0		6.253	-6.253	-100%
Total	**$**	**4.141.957**	**$**	**4.550.880**	**-408.923**	**-9%**

El segmento de Lotería presentó una disminución con referencia al año anterior de 9% equivalente a $408.9 millones de pesos, debido a rendimientos financieros correspondientes al año 2025 dejando ingresos por valor de $4.141 millones de pesos.

Unidad SEDE		2.025		2.024	Variación	Var. %
Intereses fondos a la vista	$	909.777	$	1.965.848	-1.056.071	-54%
Intereses c.d.t.s recursos propios		604.676		21.695	582.981	2687%
Intereses financieros vivienda		79.997		70.434	9.563	14%
Ingresos financieros por préstamos		77.494		88.540	-11.046	-12%
Otros		-34.301		1.893	-36194	-1912%
Total	**$**	**1.637.643**	**$**	**2.148.410**	**-510.767**	**-24%**

En el segmento de Sede, los intereses financieros fueron los más relevantes en general, aunque presentaron una disminución del 24%.

Nota 29 - Segmento Lotería

SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA

Estado de Situación Financiera – Segmento Lotería

Con corte a 31 de diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVOS	Nota		Cifras 2025	% Vert	Cifras 2024	% Vert	Variación	% Hrz
Activo Corriente								
Efectivo y Equivalente al efectivo								
Caja		$	5.694.000	0%	5.200.000	0%	494.000	10%
Fondos			5.000.000	0%	5.000.000	0%	-	0%
Bancos			1.205.886.218	2%	2.426.144.710	3%	- 1.220.258.492	-50%
Total Disponible			**1.216.580.218**	**2%**	**2.436.344.710**	**3%**	**- 1.219.764.492**	**-50%**
Inversiones			56.379.871.909	70%	50.769.513.031	69%	5.610.358.878	11%
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	1		**57.596.452.127**	**72%**	**53.205.857.741**	**72%**	**4.390.594.386**	**8%**
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar								
Deudores Comerciales			4.026.349.256	5%	2.165.344.174	3%	1.861.005.082	86%
Cuentas por Cobrar Unidad de Negocio			446.806.639	1%	2.197.577	0%	444.609.062	####
Anticipos			4.247.362	0%	2.147.387	0%	2.099.975	98%
Deudores Varios			-	0%	298.410.479	0%	- 298.410.479	-100%
Deterioro de Cartera			-	0%	-	0%	-	0%
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	2		**4.477.403.257**	**6%**	**2.468.099.617**	**3%**	**2.009.303.640**	**81%**
Inventarios								
Inventario			22.657.474	0%	13.658.705	0%	8.998.769	66%
Total Inventarios	3		**22.657.474**	**0%**	**13.658.705**	**0%**	**8.998.769**	**66%**
Total Activo Corriente			**62.096.512.858**	**78%**	**55.687.616.063**	**76%**	**6.408.896.795**	**12%**
Activo No Corriente								
Propiedad Planta y Equipo	4		637.454.418	1%	820.111.392	1%	- 182.656.974	-22%
Depreciación Acumulada		-	352.227.702	0%	- 480.713.702	-1%	128.486.000	-27%
Propiedades de Inversión			17.637.200.000	22%	17.637.200.000	24%	-	0%
Total Activo No Corriente			**17.922.426.716**	**22%**	**17.976.597.690**	**24%**	**- 54.170.974**	**0%**
Total Activos		$	**80.018.939.574**	**100%**	**73.664.213.753**	**100%**	**6.354.725.821**	**9%**
PASIVOS								
Pasivo Corriente								
Obligaciones Financieras	5		429.625	0%	-	0%	429.625	0%
Proveedores	6		514.956.656	1%	739.206.172	2%	- 224.249.516	-30%
Cuentas por Pagar Unidad de Negocio	7		833.046.306	2%	223.936.980	1%	609.109.326	272%
Costos y Gastos por Pagar	8		9.483.653.578	20%	10.342.511.280	24%	- 858.857.702	-8%
Impuestos por Pagar	9		714.115.970	1%	545.635.104	1%	168.480.866	31%
Retenciones y Aportes de Nomina	10		99.765	0%	20.251.458	0%	- 20.151.693	-100%
Beneficios a Empleados	11		76.689.945	0%	64.384.926	0%	12.305.019	19%
Pasivos Estimados y Provisiones	12		36.737.843.848	76%	31.562.083.947	73%	5.175.759.901	16%
Otros Pasivos	13		-	0%	9.000.000	0%	- 9.000.000	-100%
Total Pasivo Corriente			**48.360.835.693**	**100%**	**43.507.009.867**	**100%**	**4.853.825.826**	**11%**
Total Pasivos		$	**48.360.835.693**	**100%**	**43.507.009.867**	**100%**	**4.853.825.826**	**11%**
FONDO SOCIAL								
Fondo Social	14		841.842.767	3%	841.842.767	3%	-	0%
Fondos con Destinación Especifica			23.751.588.366	75%	23.344.488.366	77%	407.100.000	2%
Excedentes del Ejercicio			7.017.492.881	22%	5.923.692.886	20%	1.093.799.995	18%
Ganancias Retenidas Adopción por Primera Vez			47.179.867	0%	47.179.867	0%	-	0%
Total Fondo Social		$	**31.658.103.881**	**100%**	**30.157.203.886**	**100%**	**1.500.899.995**	**5%**
Pasivo más Fondo Social		$	**80.018.939.574**		**73.664.213.753**		**6.354.725.821**	**9%**

RAZON DE ENDEUDAMIENTO (Pasivo total / Activo total)		**60,44%**	**59,06%**
CAPITAL DE TRABAJO (Activo Corriente - Pasivo Corriente)		**13.735.677.165**	**12.180.606.196**
RAZON CORRIENTE (Activo Corriente / Pasivo Corriente)		**1,28**	**1,28**
APALANCAMIENTO (Pasivo total / Patrimonio total)		**1,53**	**1,44**
SOLVENCIA (Activo total / Pasivo total)		**1,65**	**1,69**

SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA

Estado de Resultado Integral y otros resultados – Segmento Lotería

Por el periodo de 01 de enero a 31 diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos)

	Nota		Cifras 2025	% Vert	Cifras 2024	% Vert	Variacion
Ingresos Ordinarios Netos	15	$	56.047.753.500	100%	51.359.662.500	100%	4.688.091.000
Costos De Ventas	16		41.590.503.043	74%	40.240.155.386	78%	1.350.347.657
Excedentes Brutos			**14.457.250.457**	**26%**	**11.119.507.114**	**22%**	**3.337.743.343**
Gastos Administrativos	17		2.690.948.284	5%	2.350.886.340	5%	340.061.944
Otros Ingresos	18		219.314.799	0%	970.314.202	2%	- 750.999.403
Otros Egresos	19		8.980.059.691	16%	8.230.505.478	16%	749.554.213
Excedentes Operacionales			**3.005.557.281**	**5%**	**1.508.429.498**	**3%**	**1.497.127.783**
Ingresos Financieros	20		4.141.956.552	7%	4.550.879.666	9%	- 408.923.114
Egresos Financieros	21		130.020.952	0%	135.616.278	0%	- 5.595.326
Excedente Neto Total Del Ejercicio			**7.017.492.881**	**13%**	**5.923.692.886**	**12%**	**1.093.799.995**
Excedente (Deficit) Neto Total Del Ejercicio			**7.017.492.881**	**13%**	**5.116.595.000**	**10%**	1.900.897.881

Otro Resultado Integral (Ori)			2025	% Vert	2024	% Vert	Variacion
Resultado Por Revaluación			-	0%	-	0%	-
Total Otro Resultado Integral		$	**7.017.492.881**	**13%**	**5.116.595.000**	**10%**	**1.900.897.881**
Total Resultado Integral		$	**7.017.492.881**	**13%**	**5.116.595.000**	**10%**	**1.900.897.881**
Depreciación			41.751.843		45.361.682	-	3.609.839
EBITDA			3.047.309.124		1.553.791.180		
% EBITDA =			7,33%		3,86%		
MARGEN BRUTO (Exc Bruto / Ing Ordinario)			25,79%		21,65%		
MARGEN OPERACIONAL (Exc Oper / Ing Ordinario)			5,36%		2,94%		
MARGEN NETO DEL EJERCICIO (Exc / Ing ordinario)			12,52%		11,53%		
MARGEN NETO DISTRIBUIBLE(Exc Neto / Ing Ordinario)			12,52%		9,96%		
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO (Exc Neto / Fondo Social)			22,17%		19,64%		
RENTABILIDAD DEL ACTIVO (Exc Neto / Activo Total)			8,77%		6,95%		

SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA

Estado de Resultado por Negocio – Segmento Lotería

Por el periodo de 01 de enero a 31 diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos)

INGRESOS	EMPRESA	LOTERIA	OTROS
Loterías Ordinarias	74.730.338.000	74.730.338.000	-
Otros Ingresos- financieros	4.361.271.352	-	4.361.271.352
TOTAL INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES	**79.091.609.352**	**74.730.338.000**	**4.361.271.352**
	100%	94,49%	5,51%
COSTOS	**EMPRESA**	**LOTERIA**	**OTROS**
Renta del Monopolio	8.967.640.560	8.967.640.560	-
Descuento en ventas	18.682.584.500	18.682.584.500	-
Impuesto Foráneas	4.129.854.588	4.129.854.588	-
Reserva Técnica pago de Premios	12.359.376.295	12.359.376.295	-
Pago de Premios	17.341.575.052	17.341.575.052	-
TOTAL COSTOS	**61.481.030.995**	**61.481.030.995**	-
EXCEDENTE BRUTO	**17.610.578.357**	**13.249.307.005**	**4.361.271.352**
GASTOS DE OPERACIÓN	**EMPRESA**	**LOTERIA**	**OTROS**
Incentivo por Pago de Premios	35.000.000	35.000.000	-
Impresión de Billetes	6.279.442.938	6.279.442.938	-
Publilcidad	1.445.254.171	1.445.254.171	-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	**7.759.697.109**	**7.759.697.109**	-
GASTOS DE ADMINISTRACION	**EMPRESA**	**LOTERIA**	**OTROS**
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal	1.316.365.101	1.243.778.066	72.587.035
Honorarios	350.008.884	330.708.686	19.300.198
Impuestos y Gastos Legales	-	-	-
Arrendamientos	118.384.932	111.856.947	6.527.985
Contribuciones y afiliaciones	189.800.995	179.334.984	10.466.011
Seguros	7.838.279	7.406.060	432.219
Servicios	258.154.781	243.919.604	14.235.177
Licencias	72.000.000	68.029.774	3.970.226
Mantenimiento y Reparaciones	51.013.395	48.200.413	2.812.982
Adecuaciones e Instalaciones	-	-	-
Gastos de viaje	21.984.000	20.771.758	1.212.242
Depreciacion	41.751.843	39.449.562	2.302.281
Comisión	-	-	-
Libros Suscripciones, periódicos y revistas	3.035.264	2.867.893	167.371
Relaciones Públicas	-	-	-
Elementos de Aseo y Cafetería	8.174.387	7.723.634	450.752
Utiles de papeleria y fotocopias	8.969.058	8.474.486	494.572
Envases y empaques	-	-	-
Taxis y buses	263.500	248.970	14.530
Parqueadero	-	-	-
Diversos- Otros	243.203.866	229.793.112	13.410.753
Deterioro Cartera	-	-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2.690.948.284	2.542.563.951	148.384.332
OTROS GASTOS - no operacionales	**142.440.084**	**134.585.649**	**7.854.434**
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**2.833.388.367**	**2.677.149.600**	**156.238.767**
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	**10.593.085.476**	**10.436.846.709**	**156.238.767**
EXCEDENTE NETO	**7.017.492.881**	**2.812.460.296**	**4.205.032.585**

SOCIEDAD NACIONAL DE LA CRUZ ROJA COLOMBIANA

Estado de Resultado – Segmento Lotería

Discriminado Comparativo por el periodo de 01 de enero a 31 diciembre de 2025 y 2024

(Cifras expresadas en pesos)

	2025	% Ing.	2024	% Ing.	Variación	%
VENTA BRUTA	74.730.338.000	100,00	68.479.550.000	100,00	6.250.788.000	9,13
(-) DESCUENTO EN VENTAS	18.682.584.500	25,00	17.119.887.500	25,00	1.562.697.000	9,13
VENTA DE LOTERIA - NETA	56.047.753.500	75,00	51.359.662.500	75,00	4.688.091.000	9,13
(-) COSTO DE VENTAS	41.590.503.043	55,65	40.240.155.386	58,76	1.350.347.657	3,36
EXCEDENTE BRUTO	**14.457.250.457**	**19,35**	**11.119.507.114**	**16,24**	**3.337.743.343**	**30,02**
(-) GASTOS DE ADMON	2.690.948.284	3,60	2.350.886.340	3,43	340.061.943	14,47
EXCEDENTE OPERACIONAL	**11.766.302.173**	**15,75**	**8.768.620.774**	**12,80**	**2.997.681.400**	**34,19**
INGRESOS NO OPERACIONALES	4.361.271.352	5,84	4.714.093.869	6,88	-352.822.517	-7,48
(-) EGRESOS NO OPERACIONALES	142.440.084	0,19	148.575.753	0,22	-6.135.670	-4,13
EXCEDENTE NETO	**15.985.133.441**	**21,39**	**13.334.138.889**	**19,47**	**2.650.994.552**	**19,88**
(-) TRANSFERENCIAS SEDE - RENTA (12%)	8.967.640.560	12,00	8.217.546.000	12,00	750.094.560	9,13
EXCEDENTE Y/O DEFICIT DESPUES DE TRANSF	**7.017.492.881**	**9,39**	**5.116.592.889**	**7,47**	**1.900.899.992**	**37,15**
TRANSFERENCIAS 12%, 17% CADUCADOS	**15.548.804.625**	**20,81**	**15.980.554.120**	**23,34**	**-431.749.495**	**-2,70**

RESUMEN						
EXCEDENTE POR VENTA DE LOTERIA	11.766.302.173	15,75	8.768.620.774	12,80	2.997.681.399	34,19
EXC. DE INGRESOS - EGRESOS NO OPERACIONALES	4.218.831.268	5,65	4.565.518.116	6,67	-346.686.848	-7,59
No. DE FRACCIONES VENDIDAS	11.203.759	0,01	12.185.461	0,02	-981.702	-8,06
No. DE SORTEOS	55	0,00	54		1	1,85
EXCEDENTE POR BILLETE VENDIDO	1.050,21	0,00	719,60	0,00	331	45,94
EXCEDENTE PROMEDIO POR SORTEO	213.932.767	0,29	162.381.866	0,24	51.550.901	31,75
TRANSFERENCIA IMPUESTO A GANADORES (17%)	3.449.261.912	4,62	3.317.559.490	4,84	131.702.422	3,97
NO RECLAMADOS (Ley 1393 de 2010)	3.131.902.153	4,19	4.445.448.631	6,49	-1.313.546.478	-29,55

DISCRIMINACION DEL COSTO DE VENTAS	2025		2024		Variación	%
PREMIOS SECOS Y APROXIMACIONES PPP	17.341.575.052	23,21	18.148.521.177	26,50	-806.946.125	-4,45
PROVISION RESERVA TECNICA (Pago de premios)	12.359.376.295	16,54	10.695.074.529	15,62	1.664.301.766	15,56
TOTAL PREMIOS Y RESERVA TECNICA	**29.700.951.347**	**39,74**	**28.843.595.706**	**42,12**	**857.355.641**	**2,97**
IMPRESIÓN BILLETERIA	6.279.442.938	8,40	6.312.376.070	9,22	-32.933.132	-0,52
PUBLICIDAD	1.445.254.171	1,93	1.313.749.421	1,92	131.504.749	10,01
IMPUESTO FORANEAS	4.129.854.588	5,53	3.745.434.189	5,47	384.420.399	10,26
INCENTIVO VENTA PREMIO MAYOR	35.000.000	0,05	25.000.000	0,04	10.000.000	
TRANSPORTE DE BILLETERIA	0	0	0	0	0	
TOTAL COSTO DE VENTAS DISCRIMINADO	**41.590.503.043**	**55,65**	**40.240.155.386**	**58,76**	**1.350.347.657**	**3,36**
PREMIOS MAYORES	1		1		0	

RESUMEN PREMIOS EN PODER DEL PUBLICO						
Premios en poder del público	24.341.575.052	32,57	23.148.521.177	33,80	1.193.053.875	5,15
Premios afectado por exceso del pasivo estimado de	0		0		0	-
Premios reconocidos reserva técnica (pasivo estimad	7.000.000.000	9,37	5.000.000.000	7,30	2.000.000.000	
Total premios afectados en el estado de resultados	17.341.575.052	23,21	18.148.521.177	26,50	-806.946.125	-4,45

Valor Plan de premios	**23.860.639.759**		**17.432.240.964**	**6.428.398.795**	**36,876**
Valor nominal por fracción	**4.500**		**3.750**		

AÑO 2025			
31 Sorteos ordinarios	7.817.572	5.000	39.087.860.000
1 Sorteos ordinarios	272.505	6.000	1.635.030.000
11 Sorteos dos fracciones	1.618.274	7.500	12.137.055.000
3 Sorteos dos fracciones	478.087	9.000	4.302.783.000
5 Sorteos una fraccion	519.066	15.000	7.785.990.000
1 Sorteo una fraccion	91.740	18.000	1.651.320.000
3 Sorteos extraordinarios	406.515	20.000	8.130.300.000
Ventas brutas 2025	**11.203.759**		**74.730.338.000**

AÑO 2024	
47 Sorteos ordinarios	57.760.335.000
1 Sorteo dos fracciones	950.355.000
5 Sorteos una fraccion	7.600.200.000
1 Sorteo extraordinario	2.168.660.000
Ventas brutas 2024	**68.479.550.000**

Notas Segmento Lotería.

Entidad que reporta
Contextualización del Negocio

Antecedentes de La SNCRC y Objeto Social

La SNCRC es una persona jurídica de derecho privado que por su naturaleza jurídica y objetivos es una especial institución de utilidad común, sin ánimo de lucro, con patrimonio propio e independiente.

Está organizada mediante un sistema Federal, y constituida de acuerdo con las leyes de la República de Colombia y con fundamento en los tratados Internacionales que reconocen al Movimiento Internacional de la Cruz Roja y de la Media Luna Roja como entidad de Derecho Internacional, a los cuales ha adherido el Estado Colombiano. Es auxiliar de los poderes públicos en sus actividades humanitarias, sin perjuicio de la observancia de sus Principios Fundamentales, su Doctrina y sus Estatutos.

De conformidad con lo dispuesto en la Ley 852 de 2003 por la cual se protege y regula la Misión y las actividades humanitarias de La SNCRC, las autoridades reconocen la adhesión de La SNCRC a los Principios del Movimiento Internacional de la Cruz Roja y de la Media Luna Roja.

Fue reconocida mediante las Resoluciones Ejecutivas 22 de febrero de 1916 con duración indefinida el 6 de noviembre de 1928, emanada del Gobierno Colombiano, como una Institución de utilidad común conforme a las Leyes 142 de 1937, 49 de 1948, y 2 de 1964.

El domicilio de La SNCRC es la ciudad de Bogotá D.C. y la dirección de la sede es avenida carrera 68 No 68B 31

La Misión de La SNCRC es prevenir y aliviar, en cualquier circunstancia en la cual sea su deber intervenir el sufrimiento y la desprotección de las personas afectadas por contingencias ocasionales, con absoluta imparcialidad, sin discriminación por motivos de nacionalidad, raza, sexo, religión, idioma, condición social u opinión política; proteger la vida y la salud de las personas y su dignidad como seres humanos, en particular, en tiempo de conflicto armado y en otras situaciones de emergencia; contribuir, de acuerdo con su misión y objetivos, a la promoción de la salud, el bienestar social y la prevención de las enfermedades; fomentar el trabajo voluntario y la disponibilidad de servicio por parte de los miembros del Movimiento, así como un sentido universal de solidaridad para con quienes tengan necesidad de su protección y de su asistencia; promover y defender los Derechos Humanos, el Derecho Internacional Humanitario y los Principios Fundamentales del Movimiento Internacional de la Cruz Roja y de la Media Luna Roja.

Principales Revelaciones

La Lotería de la Cruz Roja, es una unidad de negocio de La SNCRC. Fue establecida mediante autorización otorgada por la Ley 2 de 1964. Su actividad principal consiste en la preparación de sorteos sometidos a las disposiciones legales pertinentes con premios en dinero.

Nota L1. - Efectivo y Equivalente:

Para el reconocimiento del efectivo y equivalentes de efectivo, La SNCRC tomo como referencia la medición descrita en el punto 8.1.1 del Capítulo Medición de su Manual de Prácticas Contables, donde incluye Efectivo los saldos en caja, bancos; Equivalente de Efectivo títulos y otras inversiones con redención menor a 90 días; Efectivo Restringido, Depósitos bancarios con destinación específica y/o restricciones en uso por un tiempo dado, pero en el cual se conserva el control. Estos se miden al valor razonable y las Inversiones negociables se miden al costo amortizado si se trata de una inversión bajo el modelo de flujo de caja en el cual se espera liquidar al vencimiento, (Renta fija) o a Valor Razonable si se trata de una inversión bajo el modelo de trading. (Renta variable).

La composición de este concepto es la siguiente:

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Caja	5.694.000	5.200.000	494.000	10%
Bancos	2.767.750	2.767.750	0	0%
Cuentas de ahorros	1.203.118.468	2.423.376.959	-1.220.258.491	-50%
Fondos	5.000.000	5.000.000	-	0%
Certificados de depósito a termino	0	0	-	100%
Derechos fiduciarios destinación especifica	56.379.871.909	50.109.049.838	6.270.822.071	13%
Derechos de recompra de inversiones Repos	0	660.463.194	-660.463.194	-100%
Total efectivo y equivalentes	**57.596.452.127**	**53.205.857.741**	**4.390.594.386**	**8%**

En Bancos se registran los depósitos en cuenta corriente constituidos en el Banco de Bogotá y están disponibles para cubrir las obligaciones que se contraigan en el desarrollo de su objeto o estén inherentes a este, corresponde al saldo disponible al corte, las cuales al cierre de la vigencia se encuentran debidamente conciliadas.

En Cuentas de Ahorro se registran los depósitos constituidos en el Banco de Bogotá y Davivienda, que están disponibles para cubrir las obligaciones que se contraigan en el desarrollo de su objeto o estén inherentes a este, corresponde al saldo disponible al corte, las cuales al cierre de la vigencia se encuentran debidamente conciliadas.

Fondo constituido para el pago de premios menores.

Derechos Fiduciarios: Corresponde al saldo en el corte, de los dineros que se encuentran en fondos como respaldo de las reservas de la Lotería, como son fondos a la vista para patrimonio técnico, renta 12%, control ilegalidad, caducados, reserva técnica, excedentes, reserva ocasional patrimonio técnico.

Nota L2. - Activos Financieros – Deudores

Cuentas Por Cobrar Y Prestamos

De acuerdo con las políticas de La SNCRC, generalmente las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar son recaudadas, a medida que La SNCRC preste el servicio por lo cual se medirán al costo amortizado.

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Clientes	4.026.349.256	2.165.344.174	1.861.005.082	86%
Cuentas corrientes comerciales vinculadas	446.806.639	2.197.577	444.609.062	100%
Anticipos y avances	4.247.362	2.147.387	2.099.975	98%
Deudores Varios	0	298.410.479	-298.410.479	-100%
Deterioro de cartera	0	0	-	100%
Total Deudores	**4.477.403.257**	**2.468.099.617**	**2.009.303.640**	**81%**

La cuenta de clientes corresponde principalmente a los saldos generados por los sorteos 203, 3133 y 3034, realizados el 20, 23 y 30 de diciembre de 2025, respectivamente. El aumento registrado en esta cuenta se debe a que las ventas durante diciembre de 2025 fueron superiores a las de diciembre de 2024.

Adicionalmente, la fecha de corte coincidió con el cierre de fin de año, lo que provocó que el saldo del último sorteo quedara registrado como cuentas por cobrar, por un valor total de $1.149.892.250.

En agosto de 2025 se suscribió el Acuerdo de Colaboración Empresarial No. 1 de 2025 con la Lotería de Cundinamarca, mediante el cual se acordó la realización del Sorteo Extraordinario de Navidad No. 17, con un porcentaje de participación del 55,5% para la Lotería Cruz Roja Colombiana y del 44,4% para la Lotería de Cundinamarca.

En virtud de este acuerdo, la Lotería Cruz Roja Colombiana fue responsable de la operación y ejecución del sorteo, y se pactó el pago a la Lotería de Cundinamarca por el uso de la licencia de la marca “Sorteo Extraordinario de Navidad”, así como el porcentaje correspondiente a la reserva técnica.

Para un adecuado control, se creó un fondo de inversión separado hasta la fecha de caducidad del sorteo.

Al 31 de diciembre, el fondo debe transferir a la Lotería los premios reconocidos en la cartera de lotería.

Activos financieros – deterioro de cartera.

La Gerencia Financiera evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos al costo amortizado estén deteriorados. Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida

se medirá como la diferencia entre el valor inicial y el valor presente descontado a una tasa. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

Para las demás cuentas por cobrar se deberá calcular provisión cuando existan indicios de deterioro. El valor para provisionar corresponderá al valor del cálculo de la diferencia entre el valor inicial y el valor presente, para el año 2025, no se presentó deterioro de cartera, por lo que no fue necesario constituir provisiones.

Nota L3. - Inventarios

Corresponde al saldo de los inventarios: Premios en especie para sorteos promocionales y material POP para las campañas de marketing.

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Elementos promocionales en almacén	22.657.474	13.658.705	8.998.769	66%
Total	**22.657.474**	**13.658.705**	**8.998.769**	**66%**

La variación se debe principalmente a que en los últimos dos meses del año se otorgaron premios promocionales de electromenores, lo cual incrementó el rubro.

Nota L4. - Propiedad, Planta, Equipo

El saldo de los Activos Fijos a la fecha de corte está conformado de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2025			2024				
	Vr Compra	Depreciac.	Total	Vr Compra	Depreciac.	Total	Variación	Var.%
Propiedades de inversion	17.637.200.000	-	17.637.200.000	17.637.200.000	-	17.637.200.000	-	0%
Maquinaria y equipo	391.685.812	-139.081.896	252.603.916	566.068.186	-274.829.751	291.238.435	-38.634.519	-13%
Muebles y enseres	54.472.068	-39.087.881	15.384.187	54.472.068	-36.271.021	18.201.047	-2.816.861	-15%
Equipo de procesamiento de datos	175.503.148	-172.307.862	3.195.286	181.563.748	-167.922.034	13.641.714	-10.446.428	-77%
Equipos de telecomunicacion	15.793.390	-1.750.063	14.043.327	15.793.390	-1.690.896	14.102.494	-59.167	0%
Cuenta transitoria de activos fijos	-	-	-	2.214.000	-	2.214.000	-2.214.000	-100%
TOTAL	**18.274.654.418**	**-352.227.702**	**17.922.426.716**	**18.457.311.392**	**-480.713.702**	**17.976.597.691**	**-54.170.974**	**0%**

La disminución en maquinaria y equipo se debe principalmente a que se dio de baja a siete baloteras antiguas. En el rubro más significativo Propiedades de Inversión no hay variación entre las cifras comparativas 2025 y 2024, para más información ver **Nota 12 "Nota sobre los avalúos 2025"**.

Nota L5. - Obligaciones Financieras

Representa el valor que la Lotería le adeuda a la Sede por pagos realizados con la Tarjeta de Crédito:

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Tarjetas de Crédito	429.625	0	429.625	100%
Total	**429.625**	**0**	**429.625**	**100%**

Nota L6. - Proveedores

El proveedor es quien se encarga del abastecimiento de un bien o servicio y que generar obligaciones a cargo del ente económico originadas en bienes y /o servicios recibidos, los cuales son cancelados a 30 días calendario después de recibir la factura.

Concepto	2025	2024	Variación	Var. %
Proveedores	514.956.656	739.206.172	-224.249.516	-30%
Total	**514.956.656**	**739.206.172**	**-224.249.516**	**-30%**

Los proveedores nacionales de la Lotería presentaron una disminución del 30% en 2025 frente a 2024. El principal proveedor es Cadena S.A., encargado de la impresión de la billetería.

Nota L7. – Cuentas por pagar unidades de negocio

Corresponde a las obligaciones adquiridas con La SNCRC y entre proyectos.

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Cruz Roja Colombiana - Sede	509.808.002	223.936.980	285.871.022	100%
Sorteo Extraordinario 17	323.238.304	0	323.238.304	100%
Total	**833.046.306**	**223.936.980**	**609.109.326**	**100%**

A 31 de diciembre, la Lotería debe transferir al fondo de inversión del Sorteo Extraordinario 17 los premios reconocidos durante ese mes, para más información ver la **Nota L2 "Activos Financieros – Cuentas por cobrar y Prestamos".**

Nota L8. - Costos y Gastos Por Pagar

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Servicios técnicos	318.612	21.030.339	-20.711.727	-98%
Servicios públicos	4.934.102	12.356.592	-7.422.490	-60%
Seguros	-	-	-	100%
Otras cuentas por pagar	4.792.127	25.703.890	-20.911.763	-81%
Cuentas por pagar anticipos empl	-	-6.000	6.000	-100%
Reembolso Caja Menor	3.679.900	3.279.428	400.472	12%
Impuesto a Ganadores (17%)	285.831.335	223.753.446	62.077.889	28%
Premios Mayores Y Secos En Pod	646.666.670	255.140.550	391.526.120	100%
Premios Por Pagar No Reclamadc	1.110.489.169	2.629.644.692	-1.519.155.523	-58%
Depósitos en garantía	21.148.750	31.085.000	-9.936.250	-32%
Aproximaciones	3.680.563.493	2.967.577.474	712.986.019	24%
Renta (12%)	1.144.139.160	901.379.400	242.759.760	27%
Transferencia Premios No Reclam	217.164.173	277.380.924	-60.216.751	-22%
Control A La Ilegalidad	1.658.335.837	2.314.368.447	-656.032.610	-28%
Bonos Promocionales	505.055.472	454.185.642	50.869.830	11%
Cuenta por pagar a ganadores	-0	8.853.333	-8.853.333	-100%
Distribuidores De Lotería	10.418.237	26.019.741	-15.601.504	-60%
Premios Promocionales Por Paga	190.116.541	190.746.385	-629.843	0%
Total	9.483.653.578	10.342.499.280	-858.845.703	-8%

Gastos por pagar: corresponde a los honorarios, servicios, seguros causados que quedaron pendiente de pago a la fecha de corte.

Transferencias al sector salud: corresponde a los saldos por pagar que quedaron a la fecha de corte así: Sociedad Nacional Cruz Roja por concepto de 17% Impuesto a ganadores por $285.831.335 12% sobre las ventas brutas por $1.658.335.837, premios no reclamados $217.164.173.

Premios por pagar no reclamados: corresponde al valor de los premios secos y aproximaciones por pagar, no cobrados por el público, hace más de 6 meses de los meses de enero a junio/2025. De acuerdo con el Art.12 Ley 1393 de agosto de 2010 y carta circular 00002 de Oct de 2011 de la Superintendencia Nacional de Salud por $1.110.489.169.

Por venta y pago de premios: corresponde al saldo por pagar de premios secos por valor de $646.666.670 y aproximaciones por $3.680.563.493 no cobrados por el público de los últimos 6 meses de los meses de julio a diciembre de 2025.

Control a la Ilegalidad: De acuerdo con el artículo 4 del Decreto 576 del 15 de abril de 2020, los recursos generados por el Control a la Ilegalidad corresponden al 25% de los premios caducados. Estos fondos pueden destinarse al cumplimiento de funciones como el seguimiento contractual y de gestión, así como a actividades de fiscalización, comercialización, liquidación, recaudo, transferencia y desarrollo de nuevos juegos. Inicialmente, los recursos fueron trasladados a la cuenta “2810952002 - Depósitos Recibidos - Fondo Cumplimiento CI ART4 DTO 576” para su uso conforme a las instrucciones de la gerencia en proyectos de nuevos juegos. Posteriormente, se reubicaron en la cuenta patrimonial de Reservas Ocasionales.
En el año 2025 la junta directiva mediante el acta 02-25, aprobó el uso de estos recursos por $3.000.000.000, se realizó el primer traslado por $1.700.000.000 a un nuevo proyecto donde se desarrolló la campaña juegue legal y tranquilo. Su saldo al corte es por valor de $1.658.335.837.

En Distribuidores de Lotería se registran los saldos a favor de los distribuidores y en Depósitos en garantía los depósitos de respaldo.

En la Nota L22 se presenta un resumen de las transferencias realizadas durante el año al sector salud.

Nota L9. – Impuestos por pagar

Corresponde a los saldos por pagar por concepto de Retenciones pendientes por girar a la Sede y el Impuesto a loterías foráneas pendientes por girar a los fondos departamentales de salud.

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Impuestos foráneas	561.283.575	414.384.750	146.898.825	35%
Retenciones fuente de renta e IVA	152.832.395	131.250.354	21.582.041	16%
Total	**714.115.970**	**545.635.104**	**168.480.866**	**31%**

Nota L10. - Retenciones y Aportes De Nomina

Corresponde a los saldos por pagar por concepto de Retenciones y aportes sociales y parafiscales pendientes por girar a la Sede.

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Retenciones de nómina por pagar	99.765	20.251.458	-20.151.693	-100%
Total	**99.765**	**20.251.458**	**-20.151.693**	**-100%**

Nota L11. - Pasivos Laborales

Corresponde a las obligaciones consolidadas que la entidad tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales con sus empleados.

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Salarios por pagar	0	483.418	-483.418	-100%
Cesantías consolidadas	36.598.074	32.810.161	3.787.913	12%
Intereses sobre cesantías	4.391.770	3.937.219	454.551	12%
Vacaciones consolidadas	35.700.101	27.154.128	8.545.973	31%
Total	**76.689.945**	**64.384.926**	**12.305.019**	**19%**

Nota L12. - Pasivos Estimados y Provisiones

Corresponde al cálculo de la Reserva técnica según acuerdo No.109 de 2014 del Consejo Nacional de Juegos de Suerte y Azar. Se ha provisionado una contingencia por posibles sanciones provenientes de las declaraciones de Foráneas de agosto de 2022 que en su mayoría se presentaron sin la firma del representante legal, lo que podría ser tomada por los diferentes departamentos como no presentada, se deja provisionado y no se presenta corrección, solo se corregirá en el caso de ser requeridos.

Se incluyen los gastos estimados al corte del ejercicio:

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Reserva técnica para pago premios	36.399.882.383	31.182.183.201	5.217.699.182	17%
Provisión otros costos y gastos	24.217.465	4.656.746	19.560.719	100%
Contingencias procesos de responsabilidad fiscal	313.744.000	375.244.000	-61.500.000	-16%
Total	**36.737.843.848**	**31.562.083.947**	**5.175.759.901**	**16%**

El movimiento de la reserva técnica es el siguiente:

	2025	2024	Variación	Var.%
Saldo al inicio del año	31.182.183.201	25.487.108.672	5.695.074.529	22%
Cálculo de la reserva técnica	12.359.376.296	10.695.074.529	1.522.624.654	14%
Usos de la reserva técnica	-7.141.677.112	-5.000.000.000	-2.141.677.112	40%
Total	**36.399.882.384**	**31.182.183.201**	**5.076.022.071**	**17%**

Durante el año 2025 se pagó el premio mayor del sorteo 3121 y se transfirió a la Lotería de Cundinamarca el 44,5% de la reserva técnica generada en el marco del Sorteo Extraordinario de Navidad No. 17, conforme al acuerdo de colaboración vigente.

Para más información, ver la **Nota L2 "Activos Financieros – Cuentas por cobrar y préstamos".**

Nota L13. - Otros Pasivos.

Constituido por el saldo por pagar de otras cuentas diferentes a las antes descritas:

Concepto	2025	2024	Variación	Var. %
Ingresos recibidos para terceros	0	9.000.000	-9.000.000	-100%
Total	**0**	**9.000.000**	**-9.000.000**	**-100%**

Se registraron los valores reconocidos por Cadena, derivados de las novedades presentadas en el proceso de despacho y distribución de billetería.

Nota L14. - Fondo Social

	2025	2024	Variación	Var.%
Fondo social	841.842.767	841.842.767	-	0%
Reserva (Patrimonio técnico)	18.816.777.586	18.009.677.586	807.100.000	4%
Reserva ocasional para pago de premios	2.286.446.923	2.286.446.923	-	0%
Reserva ocasional nuevos juegos	2.648.363.857	3.048.363.857	-400.000.000	-13%
Ganancias retenidas en adopción primera vez	47.179.867	47.179.867	-	0%
Total	**24.640.611.000**	**24.233.511.000**	**407.100.000**	**2%**

Fondo Social: se conformó con la capitalización autorizada por la Junta Directiva Nacional de la cuenta de Capital social por $2.246.767, de los saldos de la cuenta Revalorización del patrimonio así: De capital social por $9.119.000 y de Reservas por $830.477.000, dando aplicación al Decreto 1536 de 2007 expedido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

Reserva Patrimonio Técnico: La Junta directiva, mediante acuerdo 038 de 2024, aprobó trasladar de la reserva de Patrimonio Técnico a una Reserva Ocasional Para Pago de Premios $ 1.179.577.000 de pesos, y el 11 de julio determino trasladar a esta reserva el inmueble ubicado en la Cra. 7 No 34 – 69, las valorizaciones se tendrán en cuenta para la reserva de patrimonio técnico.

Reserva Ocasional para Pago de Premios: Con el fin de reforzar la Reserva Para Pago de Premios como respaldo para el nuevo plan de premios que jugado a partir del mes de septiembre de 2015. El detalle de esta reserva es la siguiente:

	2025	2024
Para pago de premios excedente/2014	1.100.000.000	1.100.000.000
Incremento para pago de premios	700.000.000	700.000.000
Uso reserva pago un premio mayor sin impto.	-1.062.400.000	-1.062.400.000

Traslado de reserva patrimonio técnico	4.320.169.558	4.320.169.558
Para pago de premios excedente/2015	500.000.000	500.000.000
Para pago de premios excedente/2016	3.934.223.674	3.934.223.674
Traslado a reserva patrimonio técnico mar/19	-3.341.842.767	-3.341.842.767
Pago premio 2836 feb/20 2833 de r. técnica y 2836 -r o	-4.000.000.000	-4.000.000.000
Incrementos excedentes 2019	758.502.075	758.502.075
Reconocimiento premio mayor sorteo 2883	-2.500.000.000	-2.500.000.000
Acuerdo 206 JDN traslado a reserva o de patrimonio	5.000.000.000	5.000.000.000
Acuerdo 211 JDN traslado excedentes 2020 a reserva o	458.581.985	458.581.985
Reconocimiento premio mayor sorteo 2903	-5.000.000.000	-5.000.000.000
Traslado a reserva o del patrimonio JD 11-22 9 sep/22	200.000.000	12.741.509
Traslado a reserva o del patrimonio JD 11-22 9 sep/22	12.741.509	200.000.000
Traslado a reserva o acuerdo 013 2023 JD (abr 14/23)	1.206.470.889	1.206.470.889
Total	**2.286.446.923**	**2.286.446.923**

Reserva Ocasional Nuevos Juegos: Inicialmente se había constituido El pasivo Fondo de Cumplimiento conformado durante 2020 y 2021, de acuerdo con el Decreto 576 del 15 de abril de 2020 artículo 4 "los recursos generados por Control a la Ilegalidad corresponde al 25% de los premios caducados, además se podrán utilizar para garantizar el cumplimiento de las funciones de seguimiento contractual y de gestión, así mismo se podrán destinar para las funciones de fiscalización, comercialización, liquidación, recaudo, transferencia y para el desarrollo de nuevos juegos". La Junta Directiva autorizó el traslado a Reservas Ocasionales de Patrimonio, hasta que se decida el desarrollo de los nuevos juegos. Dentro del Plan para incrementar el Patrimonio Técnico de la Lotería, la Junta directiva autorizó según Acta 14-22 del 4 de noviembre de 2022 Trasladar el pasivo creado en 2020 por pandemia “Fondo Cumplimiento Ci” por valor de $2.648 millones a las “Reservas Ocasionales” dando mayor disponibilidad al patrimonio técnico. Inicialmente se había aprobado este recurso para el desarrollo de nuevos juegos.

La Junta Directiva aprobó en el acta JD 11-22 del 9 SEP/22 que la reserva de Incentivo con Cobro fuera trasladada a las reservas Ocasionales del Patrimonio.

En el año 2025, la junta directiva mediante el acta 02-2025 del 14 de marzo de 2025, aprobó el uso de $400.000.000 en estudios de mercado, caracterización de clientes, buyer persona y diseño de un nuevo plan de premios.

Ganancias Retenidas en Adopción por primera vez:

	2025	2024	Variación	Var. %
Ajustes a inversiones	-1.704.873	-1.704.873	-	0%
Ajustes a deudores	-14.046.700	-14.046.700	-	0%
Ajustes a propiedad planta y equipo	62.931.440	62.931.440	-	0%
Total	**47.179.867**	**47.179.867**	**0**	**0%**

Nota L15. - Ingresos Operacionales

Corresponde al valor de los ingresos brutos generados por la venta de billetes de lotería para 55 sorteos jugados.

INGRESOS BRUTOS POR VENTA DE LOTERIA	2025	2024	Variación	Var.%
Enero	4.890.750.000	6.058.375.000	-1.167.625.000	-19%
Febrero	5.302.010.000	5.369.405.000	-67.395.000	-1%
Marzo	4.801.157.500	4.958.480.000	-157.322.500	-3%
Abril	6.447.752.500	6.658.105.000	-210.352.500	-3%
Mayo	6.003.880.000	5.390.855.000	613.025.000	11%
Junio	4.473.845.000	4.258.725.000	215.120.000	5%
Julio	4.933.080.000	6.080.270.000	-1.147.190.000	-19%
Agosto	8.214.065.000	4.671.240.000	3.542.825.000	76%
Septiembre	4.875.130.000	5.080.280.000	-205.150.000	-4%
Octubre	8.566.080.000	5.926.125.000	2.639.955.000	45%
Noviembre	10.020.833.000	6.516.195.000	3.504.638.000	54%
Diciembre	6.201.755.000	7.511.495.000	-1.309.740.000	-17%
Total	**74.730.338.000**	**68.479.550.000**	**6.250.788.000**	**9%**

A partir del primer sorteo de diciembre del 2025 3130, se cambió el Plan de premios a $23.860.639.759 con el Premio Mayor de $10.000.000.000 millones, manteniendo las características del Billete 3 fracciones y aumentando el precio de venta de la fracción en $6.000 cada una.

Sobre el valor de los ingresos brutos el 25% se otorga como descuento a los distribuidores (art.4 Dto. 3034 de 2013) por valor de $18.682.584.500, quedando el ingreso neto operacional en $ 56.047.753.500.

Se puede observar un comportamiento de las ventas durante el tiempo en el siguiente cuadro comparativo:

MES	AÑO 2020	AÑO 2021	AÑO 2022	AÑO 2023	AÑO 2024	AÑO 2025	PROMEDIO
Enero	3.889.055	3.017.765	4.051.715	6.538.960	6.058.375	4.890.750	4.741.103
Febrero	4.065.865	3.667.480	5.092.215	5.511.870	5.369.405	5.302.010	4.834.808
Marzo	2.972.165	4.614.980	6.199.263	5.451.505	4.958.480	4.801.157	4.832.925
Abril	-	5.051.168	5.161.235	5.690.510	6.658.105	6.447.752	5.801.754
Mayo	886.965	2.400.548	6.870.790	6.884.425	5.390.855	6.003.880	4.739.577
Junio	2.107.930	4.617.083	4.517.143	4.835.520	4.258.725	4.473.845	4.135.041
Julio	2.337.460	5.982.930	5.185.098	5.098.440	6.080.270	4.933.080	4.936.213
Agosto	2.732.630	5.579.095	6.246.083	6.167.215	4.671.240	8.214.065	5.601.721
Septiembre	4.430.670	4.632.050	5.191.855	5.655.455	5.080.280	4.875.130	4.977.573
Octubre	3.369.590	4.090.318	4.871.920	6.296.470	5.926.125	8.566.080	5.520.084
Noviembre	3.343.061	5.804.430	5.692.855	4.568.260	6.516.195	10.020.833	5.990.939
Diciembre	4.389.899	7.559.252	11.668.900	8.855.420	7.511.495	6.201.755	7.697.787
Total	**34.525.290**	**57.017.099**	**70.749.072**	**71.554.050**	**68.479.550**	**74.730.337**	**63.809.525**

Nota L16. - Costos

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Premios en poder del publico	17.341.575.052	18.148.521.177	-806.946.125	-4%
Reserva para pago de premios	12.359.376.295	10.695.074.529	1.664.301.766	16%
Impresión de billetera	6.279.442.938	6.312.376.070	-32.933.132	-1%
Impuesto foráneas	4.129.854.588	3.745.434.189	384.420.399	10%
Incentivo venta premio mayor	35.000.000	25.000.000	10.000.000	40%
Publicidad y propaganda e impuestos	1.445.254.171	1.313.749.421	131.504.750	10%
Total	**41.590.503.043**	**40.240.155.386**	**1.350.347.657**	**3%**

Premios en poder del público: Representa el valor de los premios en poder del público.

Reserva para el pago de premios: Corresponde al valor de la reserva para el pago de premios constituida. La Junta Directiva aprobó que a partir del primer sorteo de enero 2025 se calcule la reserva técnica con el 40% de los ingresos.

Publicidad y Propaganda: En los gastos de publicidad y propaganda están incluidos los costos de realización del sorteo (Realización sorteo por televisión, presentación, producción y publicación de resultados).

Nota L17. - Gastos Administrativos

Se registran todos los gastos necesarios para el funcionamiento de la Lotería como son:

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Gastos de personal	1.316.365.101	1.250.671.410	65.693.691	5%
Honorarios	350.008.884	375.176.068	-25.167.184	-7%
Arrendamientos	118.384.932	112.533.204	5.851.728	5%
Contribuciones y afiliaciones	189.800.995	198.959.302	-9.158.307	-5%
Seguros	7.838.279	8.152.319	-314.040	-4%
Servicios	258.154.781	235.692.443	22.462.338	10%
Gastos legales	72.000.000	6.188	71.993.812	100%
Mantenimiento y reparaciones	51.013.395	41.304.846	9.708.549	24%
Gastos de viaje	21.984.000	20.300.515	1.683.485	8%
Depreciación	41.751.843	45.361.682	-3.609.839	-8%
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	3.035.264	3.462.860	-427.596	-12%
Elementos de aseo y cafetería	8.174.387	19.736.351	-11.561.964	-59%
Útiles, papelería y fotocopias	8.969.058	2.612.768	6.356.290	100%
Taxis y buses	263.500	3.331.300	-3.067.800	-92%
Parqueadero	0	0	-	100%
Diversos - otros + 59 - ganancias	243.203.866	33.585.084	209.618.782	100%
Provisión por deterioro de cartera	0	0	-	100%
Total	**2.690.948.284**	**2.350.886.340**	**340.061.944**	**14%**

Nota L18. - Otros Ingresos

Se reconocen todos los otros ingresos diferentes a la venta de lotería así:

Para el año 2025, el descuento otorgado por Cadena, empresa impresora de billetería, se reconocerá como ingreso y no como un menor valor del gasto correspondiente. Este descuento está destinado al pago de los impresores de las listas de resultados, conforme a lo estipulado en el Contrato 170-22 suscrito con dicha empresa.

El detalle de los otros ingresos reconocidos durante el periodo es el siguiente:

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Desc. Comerciales	110.700.489	89.154.049	21.546.440	24%
Recup. reint. costos y gastos	0	158.330	-158.330	-100%
Diversos - recuperaciones	65.963.781	39.177	65.924.604	100%
Alimentación personal nomina	152.910,00	0	152.910	100%
Valorización propiedad de inversión	0	807.100.000	-807.100.000	-100%
Ingreso ejercicios anter. recuperac.	0	47.469.890	-47.469.890	-100%
Aprovechamiento papel reciclaje	42.497.620	26.392.500	16.105.120	61%
Ajuste al peso	-0,87	256	-257	-100%
Total	**219.314.799**	**970.314.202**	**-750.999.403**	**-77%**

En el rubro de valorización de propiedades de inversión no se presenta variación entre los periodos comparativos 2025 y 2024. Para más información, ver la **Nota 12 "Nota sobre los avalúos 2025".**

Nota L19. - Otros Egresos

Se reconocen dentro de este rubro la Transferencia de Renta que equivale al 12% de los ingresos brutos, otros gastos como ajustes a cuentas de ejercicios anteriores y ajuste al peso.

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Transferencia renta (12%)	8.967.640.560	8.217.546.000	750.094.560	9%
Impuestos asumidos	0	5.122.000	-5.122.000	-100%
Perdida en retiro de bienes Niif	12.419.131	1.656.599	10.762.532	100%
Multas sanciones y litigios	0	6.180.876	-6.180.876	-100%
Total	**8.980.059.691**	**8.230.505.475**	**749.554.216**	**9%**

En el año 2024, se registró el egreso correspondiente al pago del litigio del proceso declaratorio 2022-01404, tras alcanzar un acuerdo conciliatorio con el demandante. El valor del acuerdo fue reconocido y pagado de acuerdo con las condiciones establecidas en la conciliación.

Nota L20. - Ingresos Financieros

Se reconocen los rendimientos generados por las cuentas de ahorros, fondos constituidos en carteras colectivas y por los CDTs.

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Intereses cuentas de ahorro	2.227.687	4.060.998	-1.833.311	-45%
Intereses fondos a la vista	88.190.819	105.698.904	-17.508.085	-17%
Intereses c.d.t. s (patrimonio técnico)	0	10.135.568	-10.135.568	-100%
Intereses c.d.t. s (excedentes)	0	6.253.348	-6.253.348	-100%
Intereses fondos a la vista (12%)	24.741.048	28.267.246	-3.526.198	-12%
Intereses fondos a la vista (caducados)	176.434.004	350.178.806	-173.744.802	-50%
Intereses fondos a la vista (r. técnica)	2.972.808.121	3.107.927.540	-135.119.419	-4%
Intereses fondos a la vista (excedentes)	117.491.841	110.375.348	7.116.493	6%
Intereses fondos a la vista (control a la ilegalidad)	401.958.792	421.336.173	-19.377.381	-5%
Intereses fondos a la vista (patrimonio técnico)	118.197.668	2.165.882	116.031.786	100%
Intereses reserva ocasional-patrimonio	228.871.571	339.954.505	-111.082.934	-33%
Intereses c.d.t.s recursos propios	0	9.567.250	-9.567.250	-100%
Intereses REPOS	11.035.001	54.958.099	-43.923.098	-80%
Total	**4.141.956.552**	**4.550.879.667**	**-408.923.115**	**-9%**

Nota L21. - Egresos Financieros

Constituido por los gastos que se incurra en las entidades financieras:

Concepto	2025	2024	Variación	Var.%
Gastos bancarios	130.020.952	135.616.278	-5.595.326	-4%
Total	**130.020.952**	**135.616.278**	**-5.595.326**	**-4%**

Nota L22. - Transferencia al Sector Salud

MES	12% SOBRE LAS VENTAS	17% IMPUESTO A GANADORES	EXCEDENTES EJERCICIO ANTERIOR	PREMIOS NO RECLAMADOS (CADUCADOS)	TOTAL CRUZ ROJA	IMPUESTO A LOTERIAS FORANEAS	TOTAL
Enero	586.890.000	197.809.909		165.011.866	949.711.775	266.255.250	1.215.967.025
Febrero	636.241.200	188.214.957		159.558.922	984.015.079	287.814.375	1.271.829.454
Marzo	576.138.900	216.439.008		131.243.101	923.821.009	263.718.000	1.187.539.009
Abril	773.730.300	167.417.778	2.517.592.886	1.463.479.413	4.922.220.377	356.015.438	5.278.235.815
Mayo	720.465.600	175.136.283	1.500.000.000	123.035.716	2.518.637.599	329.274.375	2.847.911.974
Junio	536.861.400	167.964.908		104.551.688	809.377.996	249.415.875	1.058.793.871
Julio	744.210.600	187.201.359		209.103.361	1.140.515.320	343.888.493	1.484.403.813
Agosto	591.969.600	185.207.573		99.376.839	876.554.012	273.825.931	1.150.379.943
Septiembre	985.687.800	159.784.795		113.696.256	1.259.168.851	449.264.991	1.708.433.842
Octubre	585.015.600	1.403.379.178		162.176.251	2.150.571.029	268.106.806	2.418.677.835
Noviembre	1.027.929.600	163.707.312		183.504.567	1.375.141.479	480.991.495	1.856.132.974
Diciembre	1.144.139.160	236.998.852		217.164.173	1.598.302.185	561.283.575	2.159.585.760
Total	**8.909.279.760**	**3.449.261.912**	**4.017.592.886**	**3.131.902.153**	**19.508.036.711**	**4.129.854.604**	**23.637.891.315**

Nota 30 - Hechos posteriores.

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, pero sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.

Nota 31 - Aprobación de estados financieros.

Los estados financieros individuales correspondientes al ejercicio que finalizó el 31 de diciembre de 2025 (incluidos los comparativos) fueron autorizados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 27 de marzo de 2026, según consta en Acta No. 03-26 de la Junta Directiva Nacional Ordinaria.