



ENTITAT AUTÒNOMA DE JOCS I APOSTES DE LA GENERALITAT

EXERCICI 2014

COMPTES ANUALS

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



COMPTES ANUALS

EXERCICI DE 2014

1. **BALANÇ DE SITUACIÓ**
 2. **COMPTÉ DE PÈRDUES I GUANYS**
 3. **ESTAT DE CANVIS DEL PATRIMONI NET**
 4. **ESTAT FLUXES D'EFECTIU**
 5. **MEMÒRIA**
-



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2014



ACTIU	Notes	2.014	2.013	Diferència
A) ACTIU NO CORRENT		2.435.269,70	2.446.421,64	-11.151,94
I Immobilitzat Intangible	5	58.064,09	38.061,36	20.002,73
Patents, llicències, marques i similars		28.242,49	27.944,08	298,41
Aplicacions informàtiques		29.821,60	10.117,28	19.704,32
II. Immobilitzat material	6	2.364.787,72	2.392.246,51	-27.458,79
Terrenys i construccions		1.681.658,32	1.382.121,38	299.536,94
Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat		683.129,40	785.783,21	-102.653,81
Immobilitzat en curs		0,00	224.341,92	-224.341,92
III. Inversions Immobiliàries	6	12.417,89	16.113,77	-3.695,88
Construccions		12.417,89	16.113,77	-3.695,88
B) ACTIU CORRENT		37.640.581,03	33.615.409,40	4.025.171,63
III. Deutors comercial i altres comptes a cobrar	7	13.615.363,39	5.471.138,46	8.144.224,93
Clients per vendes i prestació de serveis		142.332,96	106.224,14	36.108,82
Deutors Tresoreria Generalitat- Acomptes		1.283.765,73	224.129,17	1.059.636,56
Deutors per operacions comercials i altres		12.187.274,94	5.168.488,15	7.018.786,79
Personal		1.989,76	0,00	1.989,76
Altres deutors diversos		0,00	-27.703,00	27.703,00
V. Inversions financeres a curt termini		246,20	246,20	0,00
Altres actius financers		246,20	246,20	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		48.884,05	47.571,25	1.312,80
Despeses avançades		48.884,05	47.571,25	1.312,80
VII. Efectiu i altres líquids equivalents	8	23.976.087,39	28.096.453,49	-4.120.366,10
Tresoreria		23.976.087,39	28.096.453,49	-4.120.366,10
TOTAL ACTIU (A+B)		40.075.850,73	36.061.831,04	4.014.019,69

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2.014	2.013	Diferència
A) PATRIMONI NET	9	4.497.568,31	3.308.720,25	1.188.848,06
A-1). Fons Propis		860.076,55	860.076,55	0,00
I.Capital	9	860.076,55	860.076,55	0,00
VII. Resultat de l'exercici		0,00	0,00	0,00
A-3) Subvencions de capital	16	2.437.491,76	2.448.643,70	-11.151,94
A-3) Fons de Maniobra	16	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
B) PASSIU NO CORRENT	11	0,00	0,00	0,00
II Deutes a llarg termini		0,00	0,00	0,00
Altres passius financers		0,00	0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT	12	35.578.282,42	32.753.110,79	2.825.171,63
III. Deutes a curt termini		15.158,84	6.606,69	8.552,15
5. Altres passius financers		15.158,84	6.606,69	8.552,15
IV. Deutes amb empreses del grup i associades curt	14	12.005.068,07	11.112.998,78	892.069,29
Tresoreria de la Generalitat per liquidació anual		12.064.515,31	11.112.998,78	951.516,53
Tresoreria pendent de liquidar		-59.447,24		
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	12	23.558.055,51	21.633.505,32	1.924.550,19
1b. Proveïdors (curt termini)		4.166.357,65	3.483.582,26	682.775,39
3. Premis pendents pagament		19.071.640,79	17.884.680,93	1.186.959,86
4. Personal- Remuneracions pendents pagament		22.375,68	23.716,48	-1.340,80
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		297.681,39	241.525,65	56.155,74
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		40.075.850,73	36.061.831,04	4.014.019,69



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2014



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

A) OPERACIONS CONTINUADES	Notes	2.014	2.013	Diferència
1. Import xifra de negocis	14	985.110,32	23.640.066,56	-22.654.956,24
b) Prestació de serveis		985.110,32	23.640.066,56	-22.654.956,24
4. Aprovisionaments	14	-19.538.173,39	-20.425.686,24	887.512,85
C1) Treballs realitzats per altres empreses- Subm de serveis		-8.708.675,87	-9.522.804,48	814.128,61
C2) Treballs realitzats per altres empreses- Agents autoritzats		-10.829.497,52	-10.902.881,76	73.384,24
5. Altres ingressos d'explotació	13	22.929.420,36	1.054.637,43	21.874.782,93
b) Subvencions d'explotació aplicades al resultat de l'exercici		22.929.420,36	1.054.637,43	21.874.782,93
6. Despeses de personal	13	-1.211.705,51	-1.170.953,52	-40.751,99
a) Sous i salaris i assimilats		-958.496,48	-924.656,09	-33.840,39
b) Càrregues socials		-253.209,03	-246.297,43	-6.911,60
7. Altres despeses explotació	14	-3.183.576,47	-3.115.859,69	-67.716,78
a) Serveis exteriors		-3.163.810,19	-3.095.835,28	-67.974,91
b) Tributs		-19.766,28	-20.024,41	258,13
8. Amortització de l'immobilitzat	13	-207.787,85	-208.260,98	473,13
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer		207.787,85	208.260,98	-473,13
11. Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat		0,00	0,00	0,00
b) Resultat per alienació i altres		0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats (ingressos i despeses excepcionals)	13	0,00	0,00	0,00
A1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 a 13)		-18.924,69	-17.795,46	-1.129,23
14. Ingressos financers	12	18.924,69	17.851,89	1.072,80
b) De valors negociables i altres instruments financers- de tercers		18.924,69	17.851,89	1.072,80
17. Diferències de canvi		0,00	-56,43	56,43
A2) RESULTAT FINANCER (14 a 17)		18.924,69	17.795,46	1.129,23
A3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A1+A2)		0,00	0,00	0,00
A4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		0,00	0,00	0,00
A5) RESULTAT DE L'EXERCICI		0,00	0,00	0,00



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

		Notes	EXERCICI	EXERCICI
			2014	2013
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	59100		0,00	0,00
-				
I. Per valoració d'instruments financers	50010	-	-	-
II. Per cobertures de fluxe d'efectiu Operacions amb socis o propietaris	50020			
III. Subvencions, donacions i llegats-Traspàs	50030	16	2.437.491,76	2.656.904,68
B. TOTAL INGRESOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (+ II+III)	59200	16	2.437.491,76	2.656.904,68
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS				
-				
VIII. Per valoració d'instruments financers	50080			
IX. Per cobertures de fluxe d'efectiu Oper. amb socis o propietaris	50090			
X. Subvencions, donacions i llegats	50100	14	-207.787,85	-208.260,98
C. TOTAL TRANSFERÈNCIA AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	59300		-207.787,85	-208.260,98
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)	59400		2.229.703,91	2.448.643,70

B) Estat total de canvis de patrimoni net

		CAPITAL	SUBVENCIONS	TOTAL
		01	12	13
-				
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI (N-1) (2013)	511	860.076,55	2.448.643,70	3.467.034,22
D. SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI	512	860.076,55	2.448.643,70	3.467.034,22
-				
I. Total d'ingressos i despeses reconegudes	515			
II. Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Augments de capital	517		196.635,91	0,00
1. Fons de Maniobra			1.200.000,00	
2. Reduccions de capital	518	0,00	-207.787,85	
III. Altres variacions del patrimoni net	524			
E) SALDO FINAL EXERCICI	525	860.076,55	3.637.491,76	4.497.568,31



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU



A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Notes	2014	2013
-	-	-	-
1. Resultat exercici abans d'impostos		0,00	0,00
2. Ajustaments de resultat		188.863,16	190.409,09
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	14	207.787,85	208.260,98
e) Resultat per baixes i alienació de l'immobilitzat		0,00	0,00
g) Ingressos financers	13	-18.924,69	-17.851,89
3. Canvis del capital corrent		-5.452.343,49	15.396.790,10
b) Deutors i altres comptes a cobrar	7	-8.144.224,93	-4.047.660,78
c) Altres actius corrents		-1.312,80	-8.542,76
d) Creditors i altres comptes a pagar		2.693.194,24	19.452.993,64
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		18.924,69	17.851,89
c) Cobrament interessos	14	18.924,69	17.851,89
5. Fluxes d'efectiu de les activitats explotació (1+2+3+4)		-5.244.555,64	15.605.051,08
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
-	-	-	-
6. Pagaments per inversions (-)		-64.658,52	-50.227,01
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible	5	-33.303,73	-8.940,70
c) Immobilitzat material	6	-31.354,79	-41.286,31
7. Cobraments per desinversions (+)			
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-64.658,52	-50.227,01
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
-	-	1.188.848,06	-158.313,97
-	-	-	-
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
-	-	0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)			
-	-	-4.120.366,10	15.396.510,10
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	-	28.096.453,49	12.699.943,39
-	-		
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	-	23.976.087,39	28.096.453,49



MEMÒRIA DE L'EXERCICI

NOTA 1.- ANTECEDENTS I ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat (EAJA) és una entitat autònoma de caràcter comercial, creada per la Llei 5/1986 de 17 d'abril, amb personalitat jurídica, patrimoni propi i plena capacitat d'obrar per complir les seves funcions.

D'acord amb el que en preveu la Llei de creació, l'Entitat té al seu càrrec l'organització i la gestió directa dels jocs que les disposicions legals reserven a la gestió de la Generalitat de Catalunya, així com la recaptació per compte de la Generalitat dels ingressos públics derivats d'aquesta activitat i del pagament dels premis que s'estableixin. Com a entitat autònoma de caràcter comercial, està sotmesa a l'estatut de l'empresa pública catalana; duu a terme operacions i presta serveis de caràcter principalment comercial en relació a l'organització i la gestió d'aquells jocs que la normativa reserva a la Generalitat.

Aquesta llei s'ha vist modificada en el seu article 3 per l'article 100 de la Llei 11/2011, del 29 de desembre, de reestructuració del sector públic per agilitzar l'activitat administrativa, introduint-se la figura del conseller delegat o consellera delegada, com a òrgan rector que exerceix les funcions executives, i establint que les funcions de gestió ordinària de l'EAJA corresponen al director o directora.

Mitjançant el Decret 84/2011, de 4 de gener de 2011, d'estructuració del Departament d'Economia i Coneixement, l'EAJA queda adscrita al Departament d'Economia i Coneixement. Els ingressos públics provinents de les seves activitats estan íntegrament afectats al pressupost de despeses del Departament de Benestar Social i Família.

Des del mes d'abril de 2012 el domicili social es va traslladar a la Via Laietana, 60 on es concentraran totes les diferents unitats i serveis de l'EAJA. Durant l'exercici de 2014 hi ha hagut un nou trasllat a les dependències de Gran Via 635, edifici que pertany al Departament d'Economia i Coneixement.

Les empreses operadores de loteries que actualment presten els serveis de loteries són les següents: pels serveis tecnològics i de desenvolupament de les loteries de canal convencional la UTE formada per les empreses Scientific Games International Inc. i Indra Sistemas SA, pels serveis de comercialització i assistència tècnica d'aquestes mateixes loteries per l'empresa Indra Sistemas SA, mentre que per les actuacions de les loteries relacionades amb establiments autoritzats de bingo i salons de joc és l'empresa Cirsa Interactive Corporation, SL.

El present exercici cal remarcar la consolidació de la nova loteria de La Grossa, que ha permès incrementar els beneficis afectats al Departament de Benestar Social i Família i alhora consolidar tant la xarxa comercial convencional d'agents venedors autoritzats com obrir una nova xarxa d'agents venedors a través d'un nou canal complementari, que engloba part del teixit associatiu de Catalunya (botiguers, comerciants, supermercats..).

NOTA 2.- BASES DE LA PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els estats financers i els comptes anuals que s'adjunten s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes de la Generalitat, i s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, la situació financera i dels resultats així com de la veracitat dels fluxos d'efectiu.

Els estats financers, i més concretament el compte de pèrdues i guanys, presenta un resultat zero, ja que les despeses de gestió són cobertes amb un ingrés del mateix import procedent de la part de la recaptació obtinguda per a la Generalitat de Catalunya, en aplicació del Decret 108/2012, de 2 d'octubre, d'organització, estructura i funcionament de l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes.

Amb tot, la comptabilitat de l'EAJA reflecteix els ingressos i les despeses que li són propis, a banda dels ingressos i de les despeses que efectua per compte de la Generalitat de Catalunya. Aquests darrers, es recullen en comptes específics, que permeten tenir-ne un coneixement precís en qualsevol moment.

No existeix cap aspecte crític de valoració ni s'estima cap situació incerta a la data de tancament del exercici.

NOTA 3.- APROVACIÓ DE RESULTATS

En data 29 d'abril de 2015 es presenten a aprovació al Consell d'Administració els comptes anuals i la liquidació del pressupost de l'exercici 2014.

Es presenta en un quadre resum l'import a ingressar a la Tresoreria de la Generalitat (vegeu ampliació en nota 14) una vegada deduïdes les dotacions que la normativa vigent estableix per a l'EAJA, a fi d'atendre les despeses pròpies del funcionament, les seves inversions, la dotació per amortitzacions i, si escau, els fons de maniobra.

COMPTE GENERAL TRESORERIA GENERALITAT 2014

A) RECURSOS	<u>183.045.646,62</u>
Ingressos per venda d'apostes	181.683.209,20
Ingressos per premis no reclamats	1.362.437,42
B) APLICACIONS	<u>170.981.131,31</u>
Per premis adjudicats	146.740.495,64
Per compensació Entitat desp gestió (1)	22.929.420,36
Per compensació Entitat oper. Capital (2)	64.658,52
Per compensació Fons de Maniobra	1.200.000,00
Per compensació acomptes DECO	46.556,79
C) RESULTAT PER A LA TRESORERIA (A-B)	<u>12.064.515,31</u>



NOTA 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

a) Immobilitzat intangible

- Patents i marques dels productes que comercialitza l'EAJA. Estan valorades pel seu cost d'inscripció en el registre de la propietat i s'amortitzen linealment en el termini de 10 anys a partir del mes següent a la inscripció.
- Aplicacions informàtiques corresponents a la gestió general de l'EAJA, al marge de les pròpies del procés d'explotació directa d'apostes que estan incloses en l'immobilitzat material, conjuntament amb la resta de maquinària específica de gestió dels jocs. Estan valorades a preu d'adquisició, i s'amortitzen linealment en el termini de 5 anys a partir del mes següent al de la posada en marxa.

D'acord amb la naturalesa dels béns de l'EAJA no s'ha estimat realitzar cap correcció valorativa per deteriorament.

b) Immobilitzat material

Reflecteix els elements de l'immobilitzat aplicats a l'explotació directa dels jocs gestionats per l'EAJA, les instal·lacions, els edificis i la maquinària necessaris per al desenvolupament de les activitats. Està valorat a preu d'adquisició i la dotació anual de l'amortització es calcula de forma lineal a partir del mes següent de la data de posada en funcionament i d'acord amb diversos terminis que tenen en compte la naturalesa del bé. D'acord amb la naturalesa dels béns i de l'activitat de l'EAJA no s'ha estimat realitzar cap correcció valorativa per deteriorament ni per desmantellament.

c) Immobilitzat financer

Els immobilitzats financers es registren pel seu cost d'adquisició.

d) Inversions immobiliàries

Es valora pel seu cost d'adquisició.

e) Distinció entre curt termini i llarg termini

Es consideren a curt termini les operacions que cal cobrar o pagar en un termini inferior a dotze mesos, i es distingeixen les operacions comercials de les de l'immobilitzat. Quan el període és superior als dotze mesos, perquè l'obligació o el dret així ho estableix, es concep com una operació a llarg termini.

f) Transaccions en moneda estrangera

Els comptes que s'han de pagar en moneda estrangera es valoren al tipus de canvi existent. En aquests casos, es tindran en compte tant les diferències de canvi que hi pugui haver en el moment de fer cada pagament, com les valoracions indicades pel pla general de comptabilitat en el tancament de cada exercici.

g) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es comptabilitzen quan són meritats, independentment del moment efectiu en què es cobren o es paguen.

g) Compte compensació amb la Tresoreria de la Generalitat

D'acord amb les recomanacions de la Intervenció General en base a la NRV 18a del PGC, l'aportació de la Generalitat per a compensar el dèficit de finançament de les despeses pròpies correspon a una transferència de fons per a finançar els dèficits d'exploació i en conseqüència es reclassifica a l'epígraf d'"Altres Ingressos d'exploació".

NOTA 5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Es detalla l'estat de moviments de l'immobilitzat intangible d'acord amb el model normalitzat:

a) Estat de moviments de l'immobilitzat immaterial

	Patents, marques i similars	Aplicacions informàtiques	Total
	4	5	
A) Saldo inicial, exercici 2013	63.705,28	55.048,16	118.753,44
Ampliacions i millores	8.940,70	2.746,70	11.687,40
Sortides, baixes, reduccions	0,00	0,00	0,00
B) Saldo final brut, exercici 2013	72.645,98	57.794,86	130.440,84
C) Saldo inicial, exercici 2014	72.645,98	57.794,86	130.440,84
Ampliacions i millores	5.819,41	26.655,11	32.474,52
Sortides, baixes, reduccions	0,00	0,00	0,00
D) Saldo final brut, exercici 2014	78.465,39	84.449,97	162.915,36
E) Amortització acumulada inicial 2013	39.564,74	44.647,39	84.212,13
Dotació amortització	5.137,16	3.030,19	8.167,35
Sortides, baixes, reduccions			
F) Amortització acumulada final 2013	44.701,90	47.677,58	92.379,48
G) Amortització acumulada inicial 2014	44.701,90	47.677,58	92.379,48
Dotació amortització	5.521,00	6.950,79	12.471,79
Sortides, baixes, reduccions			
H) Amortització acumulada final 2014	50.222,90	54.628,37	104.851,27
Immobilitzat net	28.242,49	29.821,60	58.064,09

b) Altra informació	Exercici 2014
	Import dels béns totalment amortitzats en us

▪ Patents i marques

Corresponen a les marques inscrites en el registre de la propietat en relació amb els noms comercials dels productes de loteria que gestiona l'EAJA. El percentatge d'amortització lineal aplicat és del 10%.



- Aplicacions informàtiques

Reflecteix les aplicacions informàtiques de què disposa l'EAJA per a la gestió interna, utilitzades per les diverses àrees de responsabilitat, i que complementen les que estan directament relacionades amb l'explotació dels jocs de loteries. El percentatge d'amortització lineal aplicat és del 5%.

NOTA 6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

- Edificis i altres construccions

Fa referència a l'edifici de Molins de Rei, seu del centre d'operacions de les loteries. El percentatge d'amortització lineal aplicat és del 3,7%. Cal considerar que en els primers anys d'amortització de l'edifici (1987) es va aplicar el coeficient màxim legalment permès va ser del 5%. D'acord amb les recomanacions de la Intervenció General en base a la NRV 3a del PGC el present exercici s'ha donat de baixa l'amortització corresponent als terrenys. L'exercici de 2013 i atenent a les recomanacions de la Intervenció General hi va haver una reclassificació del local del carrer Aribau, a l'epígraf d'inversions immobiliàries. Durant l'exercici de 2014 s'ha produït l'activació de les obres de reparació del polígon per part de l'Ajuntament de Molins de Rei per valor de 203 mil euros.

- Maquinària

Es refereix a la maquinària i diversos materials de l'EAJA, incloent els equipaments utilitzats en els sorteigs de les loteries que gestiona l'EAJA. El percentatge d'amortització aplicat és del 10%.

- Instal·lacions generals

Reflecteix el valor de les diverses instal·lacions i les adequacions corresponents en els edificis que ocupa actualment l'EAJA. També inclou les instal·lacions en matèria de seguretat i la resta d'equipaments que completen la infraestructura tècnica. El percentatge d'amortització aplicat és del 10%.

- Elements de transport

Inclou els vehicles que pertanyen a l'EAJA assignats a serveis generals. El percentatge d'amortització aplicat és del 20%.

- Mobiliari i estris

Comprèn el mobiliari i el material d'oficina per als centres d'activitat de L'EAJA. El percentatge d'amortització aplicat és del 10%.

- Equips per a procés de dades

Inclou els equipaments que integren l'estructura informàtica de L'EAJA vinculada a la gestió general. El percentatge d'amortització aplicat és del 20%.

▪ Adaptació de terrenys i béns naturals

Correspon a les quotes per a la urbanització de la zona del polígon 2 del sector Riera del Molí on és ubicat l'edifici de Molins de Rei, i que va dur a terme l'Ajuntament d'aquest municipi. Enguany atenent a la seva finalització s'ha produït la seva activació a l'epígraf de construccions per import de 203 milers d'euros.

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material

	Terrenys i construccions	Instal·lacions Tècniques i altres immobilitzat material	Immobilitzat en curs	Total
	2	3	4	5
A) Saldo inicial, exercici 2013	2.154.008,47	2.366.838,84	224.341,92	4.745.189,23
Ampliacions i millores		38.539,61	0,00	38.539,61
Traspassos	-123.195,46			-123.195,46
B) Saldo Final brut, exercici 2013	2.030.813,01	2.405.378,45	224.341,92	4.660.533,38
C) Saldo inicial, exercici 2014	2.030.813,01	2.405.378,45	224.341,92	4.660.533,38
Ampliacions i millores		32.184,00		32.184,00
Traspassos	203.385,12		-203.385,12	0,00
Baixes, ajustaments patrimonis			-20.956,80	-20.956,80
D) Saldo final brut, exercici 2014	2.234.198,13	2.437.562,45	0,00	4.671.760,58
E) Amortització acumulada inicial 2013	691.152,84	1.484.122,09	0,00	2.175.274,93
Dotació amortització edifici	64.620,48	135.473,15		200.093,63
Traspassos	-107.081,69			-107.081,69
F) Amortització acumulada final 2013	648.691,63	1.619.595,24	0,00	2.268.286,87
G) Amortització acumulada inicial 2014	648.691,63	1.619.595,24	0,00	2.268.286,87
Dotació amortització edifici	56.782,37	134.837,81		191.620,18
Baixes (ajutament excés amortitzacions)	-152.934,19			-152.934,19
I) Amortització acumulada final 2014	552.539,81	1.754.433,05	0,00	2.306.972,86
Immobilitzat net	1.681.658,32	683.129,40	0,00	2.364.787,72

b) Altra informació	Exercici 2014	Exercici 2013
Import dels béns totalment amortitzats en us	1.515.328,76	1.102.433,76
Construccions	386.127,07	0,00
Resta immobilitzat material	1.129.201,69	1.102.433,76
Béns immobles		
Valor construcció	2.234.198,13	2.030.813,01

D'acord amb les recomanacions de la Intervenció General, s'ha procedit a donar de baixa el projecte en curs de remodelació de la planta soterrani del mateix edifici per valor de 20 milers d'euros, atès que el projecte inicialment previst no es durà a terme.

NOTA 7.- DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Reflecteix els saldos que els agents venedors encara no han liquidat per la venda d'apostes i que corresponen a imports pendents de facturar a aquests, als que estan en procés de cobrament a les entitats financeres i a aquells pendents de pagament a 31 de desembre de 2014. La celebració

del sorteig de la Grossa el dia 31 de desembre ha suposat incrementar els saldos de deutors per operacions comercials a la data de tancament.

Inclou els acomptes per premis vençuts de jocs meritats en el primer trimestre de l'exercici 2014.

S'inclouen també en aquest concepte els saldos pendents de cobrament per les repercussions originades per determinats serveis de l'EAJA, els acomptes a proveïdors i els interessos meritats de dipòsits en les entitats financeres en l'exercici de 2013 i que han estat liquidats en els primers dies de l'exercici de 2014.

Recull també l'import de les bestretes concedides al personal de l'EAJA, en aplicació del Conveni Únic del personal laboral de la Generalitat de Catalunya.

Així mateix també es recullen els acomptes del resultat de l'exercici ingressats a la Tresoreria de la Generalitat i el compte d'Hisenda Pública deutora per retencions i pagaments a compte.

NOTA 8.- EFECTIU I ALTRES LÍQUIDS EQUIVALENTS

Fa referència als saldos en comptes corrents que corresponen al romanent temporal de tresoreria fins a la seva liquidació.

D'acord amb les recomanacions de la Intervenció General es va traspasar a aquest concepte el saldo deutor que la Generalitat manté amb l'EAJA derivat del conveni de cashpooling formalitzat conjuntament amb l'entitat financera "La Caixa", mitjançant el qual l'EAJA cedeix la disponibilitat dels saldos excedents diaris a la Generalitat i com a contraprestació existeix una remuneració per part de la Generalitat d'aquests saldos.

Indicar de nou que la celebració del sorteig de La Grossa ha fet incrementar de forma notòria els saldos de Tresoreria a 31 de desembre, tenint en compte que a partir d'1 de gener de 2014, han anat decreixent a mesura que s'han procedit a pagar els premis corresponents a aquest sorteig.

NOTA 9.- PATRIMONI NET. FONS PROPIS

El Fons patrimonial de L'EAJA es va constituir a partir de les aportacions derivades de la distribució de resultats d'exercicis anteriors, les dotacions pressupostàries pel compte de compensació de capital, les dotacions per amortització dels elements d'immobilitzat, que constitueixen fons d'amortitzacions econòmiques, i els resultats negatius dels exercicis anteriors. Aquests últims resultats van ser fruit principalment de les amortitzacions tècniques aplicades a l'immobilitzat abans que es poguessin deduir de la liquidació del pressupost, i també de les pèrdues de l'immobilitzat que va comportar el traspàs de la xarxa de comunicacions, pel seu valor net, al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya.

	a 31/12/2013	Inversions materialitzades	Imputació per amortitzacions	Ajustaments de regularització criteris	a 31/12/2014
a)FONS PATRIMONIAL	860.076,55				860.076,55
b)SUBVENCIONS DE CAPITAL	2.448.643,70	64.658,52	-207.787,85	131.977,39	2.437.491,76
c) FONS DE MANIOBRA	0,00				1.200.000,00
TOTAL	3.308.720,25	64.658,52	-207.787,85	131.977,39	4.497.568,31



D'acord amb les NRV 3 i 22 del PGC, en relació a diferents canvis de criteris respecte el tractament de l'amortització acumulada quant a l'edifici de Molins de Rei, en el present exercici s'ha produït un ajustament per a regularitzar la situació de l'excés d'amortització per import de 152 milers d'euros i s'ha procedit a donar de baixa la 2a fase del projecte de remodelació de l'edifici de Molins de Rei que afectava a la zona soterrani, per import de 21 milers d'euros, atenent a que per la conjuntura econòmica i organitzativa de l'Entitat no es duran a terme les obres projectades.

El Consell d'administració de l'Entitat, d'acord amb la normativa vigent, aprova un fons de maniobra per import de 1,2 milions d'euros.

NOTA 10- SITUACIÓ FISCAL

D'acord amb la legislació vigent L'EAJA està subjecte a l'Impost de Societats. No obstant això i donada l'estructura del compte de resultats i dels comptes de compensació de despeses amb la Generalitat, el resultat de l'exercici, tal i com s'ha comentat anteriorment, és zero.

NOTA 11.- PASSIU CORRENT. EXIGIBLE A CURT TERMINI

Aquest apartat es compon de les partides que s'especifiquen a continuació:

- Els saldos de proveïdors d'immobilitzat pendents de liquidar a 31 de desembre.
- Els imports íntegres per a la Tresoreria de la Generalitat i que corresponen a les liquidacions per la recaptació d'apostes i pagament dels premis, una vegada s'han descomptat les compensacions que L'EAJA percep per la seva gestió (vegeu nota 14).
- Els imports de les dotacions al fons de maniobra aprovats pel Consell d'Administració de L'EAJA a curt termini i pendents de liquidar a 31 de desembre de 2014.
- Els saldos de proveïdors i empreses subministradores de serveis pendents de liquidar a 31 de desembre de 2014.
- La part de la recaptació d'apostes destinada a premis i que encara està pendent d'adjudicar en els sortejos que es fan per a cada loteria, així com els premis adjudicats per sorteig i que encara no han estat reclamats dins el termini de caducitat, premis pendents de pagament.
- Els saldos pendents d'ingressar a Hisenda Pública, d'acord amb la legislació vigent per les retencions practicades a compte de l'IRPF, així com la liquidació del mes de desembre de 2014 corresponent a l'IVA, com a conseqüència de les repercussions de serveis facturats per L'EAJA.
- El saldo pendent d'ingressar per les quotes de la Seguretat Social corresponent a la nòmina del mes de desembre de 2014.
- Les despeses del personal pendents de liquidar.
- Les fiances constituïdes a curt termini derivades de cobertura de garanties de determinats contractes

NOTA 12 i 13- INGRESSOS i DESPESES

- S'especifiquen a continuació de forma diferenciada els diferents ingressos que s'obtenen derivats de la recaptació d'apostes per compte de la Generalitat dels obtinguts directament per L'EAJA per atendre les despeses de gestió:

a) Recaptació d'apostes per compte de la Generalitat:

LOTERIA	2.014	2.013	DIFERÈNCIA	%
Loto Ràpid	4.386.326,00	4.701.114,00	-314.788,00	-7,18%
Lotto 6/49	11.939.625,00	13.462.253,00	-1.522.628,00	-12,75%
Jòquer	911.726,00	1.020.641,00	-108.915,00	-11,95%
Combi 3	151.277,00	161.402,00	-10.125,00	-6,69%
Trio	2.333.614,00	2.324.667,00	8.947,00	0,38%
Super10	949.515,40	984.209,60	-34.694,20	-3,65%
Loto Express	9.009.198,80	10.031.679,40	-1.022.480,60	-11,35%
Total loteries convencionals	29.681.282,20	32.685.966,00	-3.004.683,80	-10,12%
Total Supertoc	11.313.656,00	13.102.472,00	-1.788.816,00	-15,81%
Total Binjocs	116.708.511,00	114.465.833,20	2.242.677,80	1,92%
TOTAL	157.703.449,20	160.254.271,20	-2.550.822,00	-1,62%

b) Premis pagats per compte de la Generalitat:

LOTERIA	2.014	2.013	DIFERÈNCIA	%
Loto Ràpid (*)	2.706.894,59	2.907.746,71	200.852,12	7,42%
Lotto 6/49	7.163.775,00	8.077.351,80	913.576,80	12,75%
Jòquer	496.841,00	593.451,00	96.610,00	19,44%
Combi 3	99.570,00	106.324,00	6.754,00	6,78%
Trio	1.132.986,50	1.109.846,00	-23.140,50	-2,04%
Super10	486.267,60	550.812,80	64.545,20	13,27%
Loto Express	5.228.185,40	6.229.644,40	1.001.459,00	19,16%
Total loteries convencionals	17.314.520,09	19.575.176,71	2.260.656,62	13,06%
Total Supertoc	6.258.206,43	7.861.483,20	1.603.276,77	25,62%
Total Binjocs	109.898.824,12	108.062.612,25	-1.836.211,87	-1,67%
TOTAL	133.471.550,64	135.499.272,16	2.027.721,52	1,52%

- c) Respecte La Grossa, indicar que les vendes han estat de 23,9 milions d'euros i l'assignació de premis de 13,2 milions d'euros. Vegeu quadre annex final, resultat d'operacions de joc.

d) Ingressos propis de L'EAJA:

	2014	2013
Compensació de la Generalitat per les despeses de gestió (vegeu nota 14)	22.929.420,36	23.640.066,56
Altres ingressos	985.110,32	1.054.637,43
Interessos bancaris/dif canvi	18.924,69	17.851,89
Subvenció de capital- Imputació subvenció	207.787,85	208.260,98
TOTAL	24.141.243,22	24.920.816,86

- D'acord amb les recomanacions de la Intervenció General, el present exercici s'ha produït una reclassificació del compte de compensació de la Generalitat per a les despeses de gestió, a l'epígraf d'"*Altres Ingressos d'explotació*".
- Així mateix hi ha hagut una reclassificació dels altres ingressos d'explotació a l'epígraf de xifra de negocis, essent el més representatiu, els serveis que presta l'Entitat per a la impressió de cartons per import de 789 milers d'euros, derivat dels serveis de subministrament de cartons que presta L'EAJA a les sales de bingo de Catalunya i que mitjançant concurs L'EAJA va adjudicar a l'empresa Cirsa Interactive SL i que el novembre d'enguany, mitjançant concurs públic, ha tornat a adjudicar a la mateixa empresa.
- Inclou també altres repercussions a tercers com la repercussió de la cessió d'espais a l'edifici de Molins de Rei a les empreses subministradores de serveis, dels costos dels anuncis de licitació i a empreses de serveis col·laboradores per la repercussió de la taxa de telecomunicacions i drets d'imatge de sèries de la loteria instantània.
- Cal fer constar així mateix de l'import imputat de subvencions d'immobilitzat corresponent a la dotació anual per amortitzacions per import de 207 milers d'euros imputat directament al compte de pèrdues i guanys.

Es presenta a continuació diferents quadres normalitzats amb la informació que cal incorporar a la memòria

Detall del compte de pèrdues i guanys	M13- Ingressos i despeses	
	2014	2013
-		
1. Consums de mercaderies	19.538.173,39	20.425.686,24
a) Compres netes de devolucions Nacionals	19.538.173,39	20.425.686,24
3. Càrregues socials	253.209,03	246.197,43
a) Seguritat Social a càrrec de l'empresa	253.209,03	246.197,43
4. Compensació amb la Generalitat	-22.929.420,36	-23.640.066,56

Detall del compte de pèrdues i guanys	Despeses de personal	
	2014	2013
Sous i Salaris	958.496,48	924.656,09
Seguretat Social	253.209,03	246.197,43
Altres despeses de personal		100,00

NOTA 14.- COMPTES ESPECÍFICS AMB LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Es trasllada el detall dels comptes de compensació de l'Entitat amb la Generalitat de Catalunya i que està afectat en la seva integritat al Departament de Benestar i Família

COMPTE GENERAL TRESORERIA GENERALITAT 2014

A) RECURSOS	<u>183.045.646,62</u>
Ingressos per venda d'apostes	181.683.209,20
Ingressos per premis no reclamats	1.362.437,42
B) APLICACIONS	<u>170.981.131,31</u>
Per premis adjudicats	146.740.495,64
Per compensació Entitat desp gestió (1)	22.929.420,36
Per compensació Entitat oper. Capital (2)	64.658,52
Per compensació Fons de Maniobra	1.200.000,00
Per compensació acomptes DECO	46.556,79
C) RESULTAT PER A LA TRESORERIA (A-B)	<u>12.064.515,31</u>

Compte de compensació per les despeses de gestió (1)

a) despeses a cobrir	<u>23.933.455,37</u>
Comissions agents venedors	10.829.497,52
Comissió subministradora serveis	8.708.675,87
Despeses de personal	1.211.705,51
Despeses d'explotació	3.183.576,47
b) ingressos propis	<u>1.004.035,01</u>
Ingressos	985.110,32
Interessos bancaris	18.924,69

Import de la compensació (a-b)	<u>22.929.420,36</u>
---------------------------------------	-----------------------------

Compte de compensació per les operacions de capital (2)

a) Subvencions de capital	<u>64.658,52</u>
Inversions materialitzades en l'exercici	64.658,52

Import del compte de compensació	<u>64.658,52</u>
---	-------------------------

NOTA 15. INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

S'estima que no existeixen contingències significatives amb la protecció i millora del medi ambient i no es considera necessari registrar cap provisió de riscos i despeses mediambientals d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat.

Indicar així mateix que L'EAJA no ha rebut cap subvenció de caràcter mediambiental durant l'exercici 2014.

NOTA 16. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

D'acord amb les recomanacions de la Intervenció General, L'EAJA ha imputat en un compte específic de subvenció de capital, aquella part que d'acord amb la normativa de L'EAJA correspon a les inversions materialitzades netes (vegeu nota 14, *compte de compensació per operacions de capital i compte de compensació per altres operacions*) una vegada descomptada la dotació per amortització de l'exercici.

NOTA 17. ALTRA INFORMACIÓ

D'acord amb la llei 5/86 de creació de L'EAJA els òrgans i en aplicació de la Llei 11/2011, del 29 de desembre, de reestructuració del sector públic per agilitzar l'activitat administrativa, els òrgans rectors de l'Entitat són el Consell d'Administració i el conseller delegat o consellera delegada, i s'estableix que les funcions de gestió ordinària de L'EAJA corresponen al director o directora.

El Consell d'Administració de l'Entitat el formen 8 Consellers, i les remuneracions meritades per assistència al Consell durant l'exercici han estat de 51 milers d'euros.

Pel que fa al conseller/a delegat/da, aquest càrrec el desenvolupa el director/a general de Tributs i Joc, adscrita al Departament d'Economia i Finances, i en aquest sentit doncs no percep cap retribució de L'EAJA.

NOTA 18. OPERACIONS VINCULADES

S'informa a continuació de les operacions realitzades per L'EAJA durant el present exercici amb empreses vinculades amb la Generalitat de Catalunya per diferents serveis que han prestat .

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2014 són pròpies del tràfic ordinari de L'EAJA i han estat efectuades en condicions de mercat, en concepte de prestacions de serveis derivades de les necessitats de serveis de la Unitat Tècnica (serveis telecomunicacions, comunicacions llocs de treball Entitat) que ha realitzat el Centre de Telecomunicacions de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb la normativa aprovada, i la Unitat Comercial i de Publicitat de L'EAJA en relació a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals. Es presenta quadre resum del global de facturació anual:

Operacions Vinculades	NIF	2014
CENTRE TELECOMUNIC.I TECNOLOG.INFORMACIO	Q5856338H	48.323,86
CORPORACIO CATALANA MITJ. AUDIOVISUALS	A08849622	14.157,00

Pel que respecte al CTTI, l'import de la despesa correspon a 4 factures de prestació de serveis que a 31 de desembre el saldo es troba pendent de pagament.

Pel que respecte a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, l'import correspon a una única factura que correspon a la producció i gravació del sorteig de La Grossa, i a 31 de desembre resta pendent de pagament.

L'Entitat no ha realitzat cap servei per a cap empresa vinculada de la Generalitat

NOTA 19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No hi ha altres fets posteriors que mostrin condicions que no existien al tancament de l'exercici i que siguin de tal importància que, si no es subministrés la informació al respecte, podrien afectar a la capacitat d'avaluació dels comptes anuals ni fets posteriors que afectin a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

Es presenta quadre normalitzat en referència als treballadors de L'EAJA:

		2014	2013
a) Número mitjà de persones ocupades de l'exercici per categories			
VI conveni Generalitat			
Caps Unitat i Tècnics gestió (1)	A	9	8
Responsables i tècnics d'operativa (2)	B	8	7
Especialistes de gestió i administratius (3)	C	8	6
Oficials	D	1	1
Total nombre ocupació mitjana		26	22
b) Distribució del personal de la societat per categories i sexes			
Homes		15	15
Dones		11	7
Total treballadors		26	22

(1) Una substitució per IT

(2) Una dotació reforç 6 mesos

(3) Dos dotacions reforç 4 mesos

A continuació es trasllada altra informació de l'Entitat. El Consell d'Administració de L'EAJA el formen 8 persones.

S'informa que no s'han produït honoraris en concepte d'auditoria.

S'informa que no existeixen drets sobre emissió de gasos d'efecte hivernacle

NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La xifra de negocis presentada per L'EAJA correspon a una única activitat, codi CNAE número 9825- *Organització i celebració d'apostes*, dins del mercat geogràfic nacional.

NOTA 22. INFORMACIÓ DE PAGAMENT ALS PROVEÏDORS

S'informa que L'EAJA a partir de la data de l'aplicació de la Llei 15/2010, 7 de juliol de 2010, que regula la morositat, ha efectuat tots els pagaments dins els terminis legals establerts en dita llei.



**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
EXERCICI DE 2014**



PRESSUPOST DE DESPESES 2014

		Pressupost Inicial	Vinculacions Transf crèdit	Pressupost Definitiu
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.343.000,00	0,00	1.343.000,00
120.0001	Retribucions bàsiques	26.978,20	3.000,00	29.978,20
121.0001	Retribucions complementàries	53.492,11	4.000,00	57.492,11
130.0001	Retribucions bàsiques	600.515,15	-49.000,00	551.515,15
130.0002	Retribucions complementàries	329.216,69	10.000,00	339.216,69
130.0003	Altres remuneracions	20.777,85		20.777,85
131.0001	Retribucions bàsiques	10,00	28.000,00	28.010,00
131.0002	Retribucions complementàries	10,00	4.000,00	4.010,00
160.0001	Seguretat Social	312.000,00		312.000,00
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	4.243.050,00	0,00	4.243.050,00
200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	80.000,00		80.000,00
201.0001	Lloguers i cànon de material de transport	6.000,00		6.000,00
203.0001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	1.500,00		1.500,00
	Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres constr.	81.500,00		81.500,00
210.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	2.000,00		2.000,00
212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	24.000,00		24.000,00
213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	25.000,00		25.000,00
220.0001	Material ordinari no inventariable	10.500,00		10.500,00
220.0002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	3.000,00		3.000,00
221.0001	Aigua i energia	165.000,00		165.000,00
221.0002	Combustible per a mitjans de transport	13.000,00		13.000,00
221.0003	Vestuari	1.000,00		1.000,00
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	45.000,00		45.000,00
223.0001	Transports	1.000,00		1.000,00
224.0001	Despeses d'assegurances	21.000,00	-2.000,00	19.000,00
225.0001	Tributs	20.000,00	2.000,00	22.000,00
226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00		1.000,00
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	2.395.000,00	-150.000,00	2.245.000,00
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	100,00		100,00
226.0011	Formació del personal propi	10.000,00		10.000,00
226.0089	Altres despeses diverses	509.500,00	150.000,00	659.500,00
227.0001	Neteja i sanejament	64.000,00		64.000,00
227.0002	Seguretat	295.000,00		295.000,00
227.0005	Estudis i dictàmens	44.950,00		44.950,00
227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	156.000,00		156.000,00
228.0001	Serv. informàtics realitzats per entitats de la GC, llevat dels rel. a RH i a gestió econ.	156.000,00	-15.000,00	141.000,00
228.0004	Serv. informàtics realitzats per altres entitats, llevat dels rel. a RH i a gestió econ.	1.000,00	15.000,00	16.000,00
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	18.000,00		18.000,00
231.0001	Altres indemnitzacions per raó del servei	93.000,00		93.000,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES A FAVOR DE LA GENERALITAT	6.100.000,00	0,00	6.100.000,00
410.0001	A l'Administració de la Generalitat	6.100.000,00		6.100.000,00
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	191.500,00	0,00	191.500,00
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.000,00		1.000,00
620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat ge	42.500,00		42.500,00
630.0001	Inversions en material de transport	1.000,00		1.000,00
640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	15.000,00		15.000,00
650.0001	Inversions en equips de procés de dades	82.000,00		82.000,00
680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	50.000,00		50.000,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	10.000,00	0,00	10.000,00
830.0001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL PRESSUPOST (I,II,VI,VIII)		5.787.550,00	0,00	5.787.550,00
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		11.887.550,00	0,00	11.887.550,00



PRESSUPOST D'INGRESSOS

CONCEPTE		PRESSUPOST 2014	INGRES RECONEGUT	GRAU COMPL
Capítol 3	TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	11.715.550,00	17.616.800,25	150,37%
399.0009	Altres Ingressos	11.715.550,00	17.616.800,25	150,37%
Capítol 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	171.000,00	154.212,36	90,18%
520.0001	Interessos comptes bancaris	1.000,00	5.315,91	531,59%
520.0002	Interessos compts cashpooling	25.000,00	13.608,78	54,44%
540.0001	Lloguers i productes d'immobles	145.000,00	135.287,67	93,30%
Capítol 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	1.000,00	2.679,20	267,92%
810.0001	Reintegrament préstecs concedits	1.000,00	2.679,20	267,92%
TOTAL PRESSUPOST		11.887.550,00	17.773.691,81	149,52%

PRESSUPOST DE DESPESES

CONCEPTE		PRESSUPOST 2014	DRETS LIQUIDATS	GRAU COMPL
CAPITOL 1	Despeses de personal	1.343.000,00	1.210.590,29	90,14%
120.0001	Retribucions bàsiques	29.978,20	21.563,10	71,93%
121.0001	Retribucions complementàries	57.492,11	51.878,62	90,24%
130.0001	Retribucions bàsiques	551.515,15	514.225,89	93,24%
130.0002	Retribucions complementàries	339.216,69	335.873,74	99,01%
130.0003	Altres remuneracions	20.777,85	3.532,75	17,00%
131.0001	Retribucions bàsiques	28.010,00	27.082,67	96,69%
131.0002	Retribucions complementàries	4.010,00	3.224,49	80,41%
160.0001	Seguretat Social	312.000,00	253.209,03	81,16%
CAPITOL 2	Despeses de bens i serveis	4.243.050,00	3.183.576,47	75,03%
200.0002	Altres lloguers i cànons de terrenys,	80.000,00	0,00	0,00%
201.0001	Lloguers i cànons de material de transport	6.000,00	0,00	0,00%
203.0001	Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material	1.500,00	0,00	0,00%
210.0001	Conservació, manteniment terrenys	81.500,00	44.864,31	55,05%
211.0001	Conservació, i manteniment de material de transport	2.000,00	133,33	6,67%
212.0001	Conservació, i manteniment d'equips	24.000,00	319,69	1,33%
213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob. material	25.000,00	4.443,00	17,77%
220.0001	Material ordinari no inventariable	10.500,00	2.660,32	25,34%
220.0002	Premsa, revistes, llibres i altres	3.000,00	3.000,00	6,33%
221.0001	Aigua i energia	165.000,00	91.373,83	55,38%
221.0002	Combustible per a mitjans de transport	13.000,00	10.408,14	80,06%
221.0003	Vestuari	1.000,00	0,00	0,00%
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres	45.000,00	9.965,24	22,14%
223.0001	Transports	1.000,00	0,00	0,00%
224.0001	Despeses d'assegurances	19.000,00	10.739,58	56,52%
225.0001	Tributs	22.000,00	19.766,28	89,85%
226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00	0,00	0,00%
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	2.245.000,00	2.087.667,28	92,99%
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	100,00	0,00	0,00%
226.0011	Formació del personal propi	10.000,00	0,00	0,00%
226.0089	Altres despeses diverses	659.500,00	406.815,42	61,69%
227.0001	Neteja i sanejament	64.000,00	36.079,78	56,37%
227.0002	Seguretat	295.000,00	215.142,17	72,93%
227.0005	Estudis i dictàmens	44.950,00	0,00	0,00%
227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	156.000,00	90.641,81	58,10%
228.0001	Serv. informàtics realitzats per entitats de la GC , llevat dels rel. a RH i a gestió econ.	141.000,00	67.074,31	47,57%
228.0004	Serv. informàtics realitzats per altres entitats, llevat dels rel. a RH i a gestió econ.	16.000,00	9.754,24	60,96%
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	18.000,00	4.516,99	25,09%
231.0001	Altres indemnitzacions per raó del servei	93.000,00	71.020,75	76,37%
CAPITOL 4	Transferències DECO		46.556,79	
CAPITOL 6	Inversions	191.500,00	64.658,52	33,76%
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.000,00	0,00	
620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat ge	42.500,00	29.155,49	68,60%
630.0001	Inversions en material de transport	1.000,00	0,00	0,00%
640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	15.000,00	2.199,30	14,66%
650.0001	Inversions en equips de procés de dades	82.000,00	27.484,32	33,52%
680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	50.000,00	5.819,41	11,64%
CAPITOL 8	Actius financers	10.000,00	2.000,00	20,00%
830.0001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	2.000,00	20,00%
TOTAL PRESSUPOST		5.787.550,00	4.507.382,07	77,88%
Fons Maniobra (Aprovació Consell Administració)			1.200.000,00	
CAPITOL 4	TRANSFERENCIA (DEP BENESTAR I FAMÍLIA)	6.100.000,00	12.066.309,74	197,81%
GRAN TOTAL PRESSUPOST		11.887.550,00	17.773.691,81	149,52%



ROMANENT DE TRESORERIA 2014

D'acord amb les instruccions sobre la documentació a presentar en la liquidació del pressupost, es presenta el quadre de romanent de Tresoreria a 31 de desembre:

Romanent de Tresoreria	31/12/2014
<u>Fons Líquids</u>	23.976.087,39
<u>Drets Pendants de Cobrament</u>	
Deutors Comercials i altres comptes a pagar	13.615.363,39
Inversions financeres a curt termini	246,20
<u>Obligacions pendants de pagament</u>	
Deutes a curt termini	-15.158,84
Deutes amb empreses del grup i associades	-12.064.515,31
Creditors comercials i altres	-23.558.055,51
Total Romanent Tresoreria	1.953.967,32

MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2014

Pressupost d'ingressos

El pressupost d'ingressos es compon de tres capítols:

- Capítol III Taxes, béns i altres ingressos
- Capítol V Ingressos patrimonials
- Capítol VIII Variació d'actius financers

El capítol III "Taxes, béns i altres ingressos", recull els ingressos derivats de les activitats comercials que desenvolupa L'EAJA i que es desglossen en dues grans partides:

- Resultat d'operacions comercials dels jocs
- Altres ingressos diversos

La partida "Resultat d'operacions comercials dels jocs" presenta l'import resultant de les vendes de cada un dels jocs de loteria que L'EAJA comercialitza, un cop deduïts els premis i les comissions que la loteria liquida als agents venedors autoritzats (bars, estancs, quioscos, etc.), a les empreses operadores comercials que aporten a la xarxa comercial agents venedors vinculats, amb els quals manté algun tipus d'acord comercial (agremiats, franquiciats, etc.) i les comissions i retribucions que perceben les empreses col·laboradores especialitzades en la prestació dels serveis necessaris per al funcionament de les loteries.

En el context econòmic actual, l'exercici de 2014 cal remarcar la consolidació en el mercat del nou joc de La Grossa, que ha representat un increment notori de les vendes i del resultat comercial dels jocs, el resultat d'operacions comercials en 7,17 M€ (un 39% del total de jocs de l'Entitat), i a la vegada la consolidació de la xarxa comercial tant dels agents venedors autoritzats del canal convencional i de nous agents venedors, d'un nou canal complementari, a través d'Operadores Comercials que engloben una part del teixit associatiu de Catalunya (Associacions de botiguers/Associacions de Mercats/ Federacions esportives...) així com cadenes de Supermercats, exclusivament de la loteria La Grossa.

Aquest import, considerat com resultat d'operacions comercials, és el que s'integra en el pressupost d'ingressos de L'EAJA i que ha estat d'un global de 17,4 M€.

El nou sorteig de La Grossa ha permès doncs consolidar els nivells de vendes respecte l'exercici 2013 i a la vegada compensar el comportament decreixent dels darrers 5 anys de la resta de loteries de l'Entitat, tant del canal convencional, amb un decreixement d'un 10% de les loteries del canal convencional i d'un 15% de la loteria Supertoc, sobretot per la crisi generalitzada del mercat, i l'augment de competència d'altres loteries que operen en el mercat català, especialment l'ONCE, a través de l'Eurojackpot, i la LAE a través de la Primitiva i l'Euromillones,

La partida "Altres ingressos diversos" inclou bàsicament repercussions a tercers: a les empreses de bingo pel subministrament dels cartrons, a contractistes pel cost dels anuncis de licitació i a empreses de serveis col·laboradores per la repercussió de la taxa de telecomunicacions i drets d'imatge de sèries de la loteria instantània.

El capítol V "Ingressos patrimonials" recull els interessos dels comptes bancaris de L'EAJA, la repercussió de costos de l'edifici de Molins de Rei i altres ingressos derivats del seu patrimoni.

La partides d'interessos recullen els ingressos derivats dels dipòsits dels fons de L'EAJA, tant en comptes de la seva titularitat per l'operativa corrent, com pels fons dipositats en el sistema Cashpooling.

Dins la partida de lloguers i productes d'immobles L'EAJA ha formalitzat durant el present any els contractes de cessió d'us i repercussió de costos de l'edifici de Molins de Rei el que ha representat una ingressos de 135 milers d'euros.

En resum, el pressupost d'ingressos presenta un grau de compliment del 149% % i una desviació positiva de 5,8 M€. Tal i com s'ha comentat, aquesta desviació positiva es focalitza en el diferencial que s'ha produït en la partida d'altres ingressos diversos per resultat d'operacions comercials dels jocs, per la sortida al mercat del nou joc de La Grossa.

Pressupost de despeses

El pressupost de despeses de L'EAJA es compon de 5 capítols:

- Capítol I Despeses de personal
- Capítol II Despeses de béns i serveis.
- Capítol IV Transferències a la Generalitat
- Capítol VI Inversions
- Capítol VIII Actius financers

Dels capítols del pressupost de despeses cal remarcar que el Capítol IV-Transferències a la Generalitat, si bé es constitueix com a partida de despesa, recull el resultat de l'activitat de L'EAJA, és a dir, correspon al diferencial entre els ingressos obtinguts i consignats en el



pressupost i les despeses de la resta de capítols del pressupost de despeses, i en conseqüència representa l'import que es transfereix íntegrament al Departament de Benestar i Família per a la realització d'accions socials. Així mateix inclou les transferències corrents traslladades al Departament d'Economia i Finances i al Servei Català del Trànsit, fruit del conveni d'utilització dels espais i assignació de costos de l'edifici de Via Laietana, 60 per part de l'Entitat, per import de 46 milers d'euros.

Els diferents capítols de despesa presenten desviacions favorables a L'EAJA, de 132 milers d'euros en capítol I, 1.059 milers d'euros en el capítol II, 126 milers d'euros en el capítol V i 8 milers d'euros en el capítol VIII.

Aquestes desviacions corresponen a previsions de despeses incloses inicialment en el pressupost, i que l'Entitat no ha disposat en un esforç de contenció de la despesa. En resum, cal destacar que el pressupost de despeses presenta un diferencial favorable respecte del pressupost aprovat per import de 1,28 milions d'euros.

El Consell d'administració aprova una dotació al fons de maniobra per import de 1,2 M€.

Atenent doncs al grau d'execució d'ingressos i despeses, enguany el resultat per a la Tresoreria de la Generalitat destinada en la seva integritat a Benestar Social i Família, inclosa dins el capítol IV de despeses, ha estat de 12,1 M€ amb un grau de compliment del 197%.

LIQUIDACIÓ INTEGRADA EXERCICI 2014

COMPTE DE RESULTATS				LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	
INGRESSOS		AJUSTAMENTS INTERNS		RECURSOS	
Ingrés per compensació	985.110,32	Subministradores de serveis	8.043.676,75	Fons generats per al Tresor	6.655.614,22
		Agents venedors	10.829.497,52	Fons generats per premis no reclamats	1.362.437,42
				Resultat d'operacions comercials	17.431.976,72
Interessos de dipòsits	18.924,69			Ingressos financers	18.924,69
Diferència positiva de canvi	0,00				
Altres ingressos	22.929.420,36	Subministradora serveis	664.999,12	Altres ingressos diversos	320.111,20
Imputació subvencions immobilitzat	207.787,85			Reintegrament préstecs al personal	2.679,20
TOTAL INGRESSOS	24.141.243,22	TOTAL	19.538.173,39	TOTAL	8.020.730,84
				TOTAL RECURSOS	17.773.691,81

DESPESES		AJUSTAMENTS INTERNS		AJUSTAMENTS DE CONCILIACIÓ		DOTACIONS	
Subministradores de serveis	8.708.675,87	Subministradores de serveis	-8.708.675,87				
Agents venedors	10.829.497,52	Agents venedors	-10.829.497,52				
Despeses de personal	1.211.705,51	Altres despeses de personal	0,00	Ajustaments reintegrament bestretes	679,20	CAP. I Despeses de personal	1.210.590,29
				Periodificació paga extra	1.115,22		
Altres despeses d'explotació	3.183.576,47	Altres despeses de personal	0,00				
Despeses financeres	0,00			Dotació per a l'amortització	-207.787,85	CAP II. Despeses de béns corrents i serveis	3.183.576,47
Dotació per a l'amortització	207.787,85						
				Inversions materialitzades	64.658,52	CAP. VI. Inversions	64.658,52
Pèrdues de l'immobilitzat	0,00					CAP IV. Transferències corrents (DECO/SCT)	46.556,79
				Bestretes concedides al personal	2.000,00	CAP. VIII Actius financers	2.000,00
TOTAL DESPESES	24.141.243,22	TOTAL AJUSTAMENT	-19.538.173,39	TOTAL AJUSTAMENT	-139.334,91	TOTAL DOTACIONS	4.507.382,07
						FONS DE MANIOBRA	1.200.000,00
Resultat comptable	0,00	DIFERENCIAL	0,00	DIFERENCIAL	8.160.065,75	CAP. IV. Transferències a la Generalitat	12.066.309,74

Annex Resultat Operacions Jocs 2014

	Vendes	Premis	MARGE BRUT EXPLOTACIÓ	Agents autoritzats	Comissió Àmbit tecnològic	Comissió Àmbit Comercial	Marge comercial	Premis no reclamats	Resultat operacions JOC
Loto Ràpid	4.386.326,00	2.706.894,59	1.679.431,41	265.372,73	317.009,47	142.247,83	954.801,38	-19.047,97	935.753,41
Lotto 6/49	11.939.625,00	7.163.775,00	4.775.850,00	722.347,32	901.489,45	404.514,49	2.747.498,74	69.022,89	2.816.521,63
Jòquer	911.726,00	496.841,00	414.885,00	55.159,44	78.313,70	35.140,78	246.271,08	5.708,00	251.979,08
Combi 3	151.277,00	99.570,00	51.707,00	9.152,25	9.760,22	4.379,58	28.414,95	2.129,00	30.543,95
Trio	2.333.614,00	1.132.986,50	1.200.627,50	141.183,64	226.630,43	101.693,14	731.120,29	9.951,50	741.071,79
Super10	949.515,40	486.267,60	463.247,80	57.445,68	87.442,66	39.237,09	279.122,37	3.681,40	282.803,77
Loto Express	9.009.198,80	5.228.185,40	3.781.013,40	545.289,60	713.704,08	320.251,83	2.201.767,89	29.789,40	2.231.557,29
Subtotal loteries	29.681.282,20	17.314.520,09	12.366.762,11	1.795.950,66	2.334.350,01	1.047.464,74	7.188.996,70	101.234,22	7.290.230,92
SuperToc	11.313.656,00	6.258.206,43	5.055.449,57	2.053.434,39	480.267,70	0,00	2.521.747,48	2.049,23	2.523.796,71
Binjocs	116.708.511,00	109.898.824,12	6.809.686,88	4.119.860,69	1.481.106,91	0,00	1.208.719,28	12.523,97	1.221.243,25
Assistència Tècnica									-1.132.329,25
Operadors comercials/Comiss add									-893.920,73
Subtotal	157.703.449,20	133.471.550,64	24.231.898,56	7.969.245,74	4.295.724,62	1.047.464,74	10.919.463,46	115.807,42	9.009.020,90
Grossa	23.979.760,00	13.268.945,00	10.710.815,00	1.966.331,05	958.318,86	609.839,28	7.176.325,81	1.246.630,00	8.422.955,81
TOTAL	181.683.209,20	146.740.495,64						1.362.437,42	17.431.976,72

