



**ENTITAT AUTÒNOMA DE JOCS I APOSTES DE LA GENERALITAT**

**EXERCICI 2018**

**COMPTES ANUALS**

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**



---

**COMPTES ANUALS**

**EXERCICI DE 2018**

- 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 2018**



<b>ACTIU</b>	<b>Notes</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>	<b>Diferència</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>1.844.861,88</b>	<b>1.980.707,74</b>	<b>-135.845,86</b>
<b>I Immobilitzat Intangible</b>	<b>5</b>	<b>58.361,31</b>	<b>50.676,66</b>	<b>7.684,65</b>
Patents, llicències, marques i similars		43.562,79	23.504,32	20.058,47
Aplicacions informàtiques		14.798,52	27.172,34	-12.373,82
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>6</b>	<b>1.725.880,32</b>	<b>1.868.080,58</b>	<b>-142.200,26</b>
Terrenys i construccions		1.484.322,43	1.533.636,04	-49.313,61
Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat		241.557,89	334.444,54	-92.886,65
Immobilitzat en curs		0,00	0,00	0,00
<b>III. Inversions Immobiliàries</b>	<b>6</b>	<b>60.620,25</b>	<b>61.950,50</b>	<b>-1.330,25</b>
Construccions		60.620,25	61.950,50	-1.330,25
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>48.406.869,36</b>	<b>42.867.721,94</b>	<b>5.539.147,42</b>
<b>III. Deutors comercial i altres comptes a cobrar</b>	<b>7</b>	<b>15.183.314,64</b>	<b>14.084.906,48</b>	<b>1.098.408,16</b>
Clients per vendes i prestació de serveis		89.552,74	101.921,68	-12.368,94
Deutors Tresoreria Generalitat- Acomptes		1.187.076,30	1.030.157,84	156.918,46
Deutors per operacions comercials i altres		13.904.265,60	12.951.734,09	952.531,51
Personal		2.420,00	1.092,87	1.327,13
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>		<b>356,20</b>	<b>356,20</b>	<b>0,00</b>
Altres actius financers		356,20	356,20	0,00
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>6.306,97</b>	<b>43.728,21</b>	<b>-37.421,24</b>
Despeses avançades		6.306,97	43.728,21	-37.421,24
<b>VII. Efectiu i altres líquids equivalents</b>	<b>8</b>	<b>33.216.891,55</b>	<b>28.738.731,05</b>	<b>4.478.160,50</b>
Tresoreria		33.216.891,55	28.738.731,05	4.478.160,50
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>50.251.731,24</b>	<b>44.848.429,68</b>	<b>5.403.301,56</b>

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Notes</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>	<b>Diferència</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>9</b>	<b>3.775.664,27</b>	<b>3.912.931,20</b>	<b>-137.266,93</b>
<b>A-1). Fons Propis</b>		<b>857.739,33</b>	<b>859.160,40</b>	<b>-1.421,07</b>
<b>I.Capital</b>	<b>9</b>	<b>857.739,33</b>	<b>859.160,40</b>	<b>-1.421,07</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) Subvencions de capital</b>	<b>16</b>	<b>1.917.924,94</b>	<b>2.053.770,80</b>	<b>-135.845,86</b>
<b>A-3) Fons de Maniobra</b>	<b>16</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II Deutes a llarg termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>12</b>	<b>46.476.066,97</b>	<b>40.935.498,48</b>	<b>5.540.568,49</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>		<b>237.977,79</b>	<b>52.900,00</b>	<b>185.077,79</b>
5. Altres passius financers		237.977,79	52.900,00	185.077,79
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades curt</b>	<b>14</b>	<b>5.480.043,15</b>	<b>3.201.379,28</b>	<b>2.278.663,87</b>
Tresoreria de la Generalitat per liquidació anual		5.480.043,15	3.201.379,28	2.278.663,87
Tresoreria pendent de liquidar		0,00	0,00	0,00
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>12</b>	<b>40.758.046,03</b>	<b>37.681.219,20</b>	<b>3.076.826,83</b>
1b. Proveïdors (curt termini)		5.682.688,08	6.616.944,04	-934.255,96
3. Premis pendents pagament		34.793.467,01	30.786.068,89	4.007.398,12
4. Personal- Remuneracions pendents pagament		25.260,48	21.398,60	3.861,88
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		256.630,46	256.807,67	-177,21
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>50.251.731,24</b>	<b>44.848.429,68</b>	<b>5.403.301,56</b>



## **COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2018**



<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>	<b>Notes</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>	<b>Diferència</b>
<b>1. Import xifra de negocis</b>	<b>14</b>	<b>789.879,08</b>	<b>797.530,95</b>	<b>-7.651,87</b>
b) Prestació de serveis		789.879,08	797.530,95	-7.651,87
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>14</b>	<b>-21.030.526,94</b>	<b>-21.822.431,95</b>	<b>791.905,01</b>
C1) Treballs realitzats per altres empreses- Subm de serveis		-9.040.488,94	-9.549.506,25	509.017,31
C2) Treballs realitzats per altres empreses- Agents autoritzats		-11.990.038,00	-12.272.925,70	282.887,70
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>13</b>	<b>27.416.531,05</b>	<b>27.515.514,27</b>	<b>-98.983,22</b>
a) Altres ingressos		5.310,29	2.750,35	2.559,94
b) Subvencions d'explotació aplicades al resultat de l'exercici		27.411.220,76	27.512.763,92	-101.543,16
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>13</b>	<b>-1.360.621,77</b>	<b>-1.322.969,51</b>	<b>-37.652,26</b>
a) Sous i salaris i assimilats		-1.080.623,01	-1.042.278,64	-38.344,37
b) Càrregues socials		-278.478,76	-280.690,87	2.212,11
c) Altres despeses de personal		-1.520,00		
<b>7. Altres despeses explotació</b>	<b>14</b>	<b>-5.815.227,44</b>	<b>-5.167.643,76</b>	<b>-647.583,68</b>
a) Serveis exteriors		-5.803.390,72	-5.155.841,82	-647.548,90
b) Tributs		-11.836,72	-11.801,94	-34,78
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>13</b>	<b>-170.538,17</b>	<b>-190.626,16</b>	<b>20.087,99</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer</b>		<b>170.538,17</b>	<b>190.626,16</b>	<b>-20.087,99</b>
<b>11. Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) Resultat per alienació i altres		0,00	0,00	0,00
<b>13. Altres resultats (ingressos i despeses excepcionals)</b>	<b>13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 a 13)</b>		<b>33,98</b>	<b>0,00</b>	<b>33,98</b>
<b>14. Ingressos financers</b>	<b>14b</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers- de tercers		0,00	0,00	0,00
<b>17. Diferències de canvi</b>		<b>-33,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-33,98</b>
<b>A2) RESULTAT FINANCER (14 a 17)</b>		<b>-33,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-33,98</b>
<b>A3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A1+A2)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## **ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**



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

			EXERCICI	EXERCICI
			2018	2017
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>59100</b>	<b>Notes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-				
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	1.917.924,94	1.879.408,48
<b>B. TOTAL INGRESOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+ II+III)</b>	<b>59200</b>	<b>16</b>	<b>1.917.924,94</b>	<b>1.879.408,48</b>
<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>				
-				
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	-170.538,17	-190.626,16
<b>C. TOTAL TRANSFERÈNCIA AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>59300</b>		<b>-170.538,17</b>	<b>-190.626,16</b>
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)</b>	<b>59400</b>		<b>1.747.386,77</b>	<b>1.688.782,32</b>

**B) Estat total de canvis de patrimoni net**

		CAPITAL	SUBVENCIONS	TOTAL
		01	12	13
-				
<b>C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI (N-1) (2017)</b>	<b>511</b>	<b>859.160,40</b>	<b>3.053.770,80</b>	<b>3.912.931,20</b>
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI</b>	<b>512</b>	<b>859.160,40</b>	<b>3.053.770,80</b>	<b>3.912.931,20</b>
-				
<b>I. Total d'ingressos i despeses reconegudes</b>	<b>515</b>			
<b>II. Operacions amb socis o propietaris</b>	<b>516</b>			
1. Augments de capital	517		34.692,31	34.692,31
1. Fons de Maniobra				0,00
2. Reduccions de capital	518	-1.421,07	-170.538,17	-169.117,10
<b>III. Altres variacions del patrimoni net</b>	<b>524</b>			
<b>E) SALDO FINAL EXERCICI</b>	<b>525</b>	<b>857.739,33</b>	<b>2.917.924,94</b>	<b>3.775.664,27</b>





## **ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**



<b>A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>Notes</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1. Resultat exercici abans d'impostos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Ajustaments de resultat</b>		<b>170.538,17</b>	<b>190.626,16</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	14	170.538,17	190.626,16
e) Resultat per baixes i alienació de l'immobilitzat		0,00	0,00
g) Ingressos financers	13	0,00	0,00
<b>3. Canvis del capital corrent</b>		<b>4.479.581,57</b>	<b>-1.372.968,16</b>
b) Deutors i altres comptes a cobrar	7	-1.098.408,16	-5.536.172,90
c) Altres actius corrents		37.421,24	8.665,70
d) Creditors i altres comptes a pagar		5.540.568,49	4.154.539,04
<b>4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) Cobrament interessos	14	0,00	0,00
<b>5. Fluxes d'efectiu de les activitats explotació (1+2+3+4)</b>		<b>4.650.119,74</b>	<b>-1.182.342,00</b>

<b>B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>-34.692,31</b>	<b>-16.263,84</b>
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	6	-34.692,31	-16.263,84
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>			
<b>8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>		<b>-34.692,31</b>	<b>-16.263,84</b>

<b>c) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		<b>-137.266,93</b>	<b>824.721,53</b>
<b>D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)</b>		<b>4.478.160,50</b>	<b>-373.884,31</b>
<b>Efectiu o equivalents al començament de l'exercici</b>		<b>28.738.731,05</b>	<b>29.112.615,36</b>
<b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</b>		<b>33.216.891,55</b>	<b>28.738.731,05</b>



## **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 Treball, Afers Socials i Famílies.

En virtut de l'adjudicació del contracte marc de les loteries pels serveis tecnològics i de desenvolupament de les loteries de canal convencional, a partir d'1 d'abril de 2016, els serveis integrals del loteries del canal convencional els presta l'empresa Novomatic Lottery Solutions, mentre pel que respecte a les actuacions de les loteries relacionades amb establiments autoritzats de bingo i salons de joc, l'empresa prestadora dels serveis integrals és l'empresa Cirsa Interactive Corporation, SL.

## 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 (d'ara endavant EAJA), 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 19 de juny de 2018 es presenten a aprovació al Consell d'Administració els comptes anuals i la liquidació i vinculacions de crèdit executades a l'exercici 2018.

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.

<b>A) RECURSOS</b>	<b><u>185.421.074,36</u></b>
Ingressos per venda d'apostes	183.756.641,30
Ingressos per premis no reclamats	1.664.433,06
<b>B) APLICACIONS</b>	<b><u>179.941.031,21</u></b>
Per premis adjudicats	152.495.118,14
Per compensació Entitat desp gestió <b>(1)</b>	27.411.220,76
Per compensació Entitat oper. Capital <b>(2)</b>	34.692,31
Per aplicació fons maniobra	0,00
<b>C) RESULTAT PER A LA TRESORERIA (A-B)</b>	<b><u>5.480.043,15</u></b>



#### **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'exploració 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'exploració 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. No hi ha hagut moviment en el present 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.

h) 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'exploració i en conseqüència es classifica a l'epígraf d'Altres Ingressos d'exploració"

## 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
	<b>4</b>	<b>5</b>	
<b>C) Saldo inicial, exercici 2017</b>	87.126,36	117.003,23	204.129,59
Ampliacions i millores	3.744,44	0,00	3.744,44
Sortides, baixes, reduccions	0,00	0,00	0,00
<b>D) Saldo final brut, exercici 2017</b>	90.870,80	117.003,23	207.874,03
<b>C) Saldo inicial, exercici 2018</b>	90.870,80	117.003,23	207.874,03
Ampliacions i millores	25.370,84	0,00	25.370,84
Sortides, baixes, reduccions	0,00	0,00	0,00
<b>D) Saldo final brut, exercici 2018</b>	116.241,64	117.003,23	233.244,87
<b>G) Amortització acumulada inicial 2017</b>	61.640,21	76.065,33	137.705,54
Dotació amortització	5.726,27	13.765,56	19.491,83
Sortides, baixes, reduccions			
<b>H) Amortització acumulada final 2017</b>	67.366,48	89.830,89	157.197,37
<b>G) Amortització acumulada inicial 2018</b>	67.366,48	89.830,89	157.197,37
Dotació amortització	5.312,37	12.373,82	17.686,19
Sortides, baixes, reduccions			
<b>H) Amortització acumulada final 2018</b>	72.678,85	102.204,71	174.883,56
<b>Immobilitzat net</b>	<b>43.562,79</b>	<b>14.798,52</b>	<b>58.361,31</b>

<b>b) Altra informació</b>	Exercici 2018
	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 dels sistemes centrals de les loteries. El percentatge d'amortització lineal aplicat és del 3,00%. Cal considerar que en els primers anys d'amortització de l'edifici (1987) es va aplicar el coeficient màxim legalment permès que va ser del 5%.

En base a la NRV 3a del PGC s'exclouen del càlcul d'amortització el valor dels terrenys.

Atenent a que la nova empresa adjudicatària dels serveis integrals ha fixat el seu centre a Barcelona, s'ha traslladat consulta a la Direcció General de Patrimoni en relació a la possible afectació i ús futur de la instal·lació.

- 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.

**a) Estat de moviments de l'immobilitzat material**

	Terrenys i construccions	Instal·lacions Tècniques i altres immobilitzat material	Immobilitzat en curs	Total
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>C) Saldo inicial, exercici 2017</b>	2.234.198,13	2.452.674,14	0,00	4.686.872,27
Ampliacions i millores		12.519,40		12.519,40
Traspassos	0,00		0,00	0,00
Sortides, baixes, reduccions				0,00
<b>D) Saldo final brut, exercici 2017</b>	2.234.198,13	2.465.193,54	0,00	4.699.391,67
<b>C) Saldo inicial, exercici 2018</b>	2.234.198,13	2.465.193,54	0,00	4.699.391,67
Ampliacions i millores		9.321,47		9.321,47
Traspassos	0,00		0,00	0,00
Sortides, baixes, reduccions				0,00
<b>D) Saldo final brut, exercici 2018</b>	2.234.198,13	2.474.515,01	0,00	4.708.713,14
<b>G) Amortització acumulada inicial 2017</b>	651.221,33	2.012.651,31	0,00	2.663.872,64
Dotació amortització edifici	49.340,76	118.097,69		167.438,45
Ajustament excès amortitzacions				0,00
<b>I) Amortització acumulada final 2017</b>	700.562,09	2.130.749,00	0,00	2.831.311,09
<b>G) Amortització acumulada inicial 2018</b>	700.562,09	2.130.749,00	0,00	2.831.311,09
Dotació amortització edifici	49.313,61	102.208,12		151.521,73
Ajustament excès amortitzacions				0,00
<b>I) Amortització acumulada final 2018</b>	749.875,70	2.232.957,12	0,00	2.982.832,82
<b>Immobilitzat net</b>	<b>1.484.322,43</b>	<b>241.557,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.725.880,32</b>

<b>b) Altra informació</b>	<b>Exercici 2018</b>	<b>Exercici 2017</b>
Import dels béns totalment amortitzats en us	1.999.485,10	1.656.713,53
Construccions	386.127,07	386.127,07
Resta immobilitzat material	1.613.358,03	1.270.586,46
Valor construcció	2.234.198,13	2.234.198,13

**NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

Identifica l'edifici del carrer Aribau que essent propietat de l'Entitat ha quedat sense activitat. A través de la Direcció General de Patrimoni s'està analitzant l'opció més viable per al local, atenent a la situació del mercat immobiliari a l'actualitat.



**a) Estat de moviments de les inversions  
immobiliàries**

	Inversions Immobiliàries
<b>A) Saldo inicial, exercici 2017</b>	123.195,46
<b>B) Saldo final brut, exercici 2017</b>	123.195,46
<b>C) Saldo inicial, exercici 2018</b>	123.195,46
<b>D) Saldo final brut, exercici 2018</b>	123.195,46
<b>E) Amortització acumulada inicial 2017</b>	57.549,08
Dotació amortització	3.695,88
Sortides, baixes, reduccions	0,00
<b>F) Amortització acumulada final 2017</b>	61.244,96
<b>G) Amortització acumulada inicial 2018</b>	61.244,96
Dotació amortització	1.330,25
Sortides, baixes, reduccions	0,00
<b>H) Amortització acumulada final 2018</b>	62.575,21
<b>Immobilitzat net</b>	<b>60.620,25</b>

<b>b) Altra informació</b>	Exercici 2018
Import dels béns totalment amortitzats en us	0

## 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 2018. La celebració del sorteig de la Grossa de Cap d'Any el dia 31 de desembre, ha representat 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 2018.

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 2018 i que han estat liquidats en els primers dies de l'exercici de 2019.

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 CaixaBank, 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 2019, aniran minvant a mesura que es procedeixi al pagament dels premis meritats a tal efecte i corresponent a aquest sorteig del darrer dia de l'any.

## 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 i ajustaments de regularització. 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 31/12/2017	Inversions materialitzades	Imputació per amortitzacions	Ajustaments de regularització	a 31/12/2018
a) FONS PATRIMONIAL	859.160,40			-1.421,07	857.739,33
b) SUBVENCIIONS DE CAPITAL	2.053.770,80	34.692,31	-170.538,17	0,00	1.917.924,94
c) FONS DE MANIOBRA	1.000.000,00			0,00	1.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.912.931,20</b>	<b>34.692,31</b>	<b>-170.538,17</b>	<b>-1.421,07</b>	<b>3.775.664,27</b>

## 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 2018.
- Els saldos de proveïdors i empreses subministradores de serveis pendents de liquidar a 31 de desembre de 2018.
- 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 2018 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 2018.
- 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- RECAPTACIÓ PER COMPTE GENERALITAT

- S'especifiquen a continuació de forma diferenciada les vendes que s'obtenen derivats de la recaptació d'apostes per compte de la Generalitat, i que es troben en el compte de compensació d'operativa amb la Generalitat, dels obtinguts directament per L'EAJA per atendre les despeses de gestió:

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

VENDES	2.018	2.017	DIF
Loto Ràpid	4.741	3.459	27%
Lotto 6/49	13.748	10.702	22%
Jòquer	1.021	797	22%
Trio	2.167	2.047	6%
Super10	813	766	6%
Loto Express	5.887	6.062	-3%
Grossa Cap d'Any	30.633	28.105	8%
Grossa St Jordi	6.487	6.146	5%
<b>Subtotal loteries convencional</b>	<b>65.497</b>	<b>58.083</b>	<b>11%</b>
SuperToc	8.496	9.553	-12%
Binjocs	109.888	131.733	-20%
<b>Subtotal loteries canal bingo</b>	<b>118.385</b>	<b>141.286</b>	<b>-19%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>183.882</b>	<b>199.369</b>	<b>-8%</b>

b) Marge d'Explotació per compte de la Generalitat

MARGE EXPLOTACIÓ (M€)	2.018	2.017	DIF
Loto Ràpid	1.694	1.285	24%
Lotto 6/49	5.499	4.281	22%
Jòquer	523	431	18%
Trio	1.064	1.130	-6%
Super10	144	431	-199%
Loto Express	2.445	2.296	6%
Grossa Cap d'Any	7.548	6.530	13%
Grossa St Jordi	1.575	616	61%
<b>Subtotal loteries canal convencional</b>	<b>20.492</b>	<b>17.000</b>	<b>17%</b>
SuperToc	3.823	4.298	-12%
Binjocs	7.069	8.868	-25%
<b>Subtotal loteries canal bingo</b>	<b>10.893</b>	<b>13.166</b>	<b>-21%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>31.385</b>	<b>30.166</b>	<b>4%</b>

c) Ingressos propis de L'EAJA:

INGRESSOS	2.018	2.017
Xifra de negocis	789	797
Compensació per les despeses de gestió ordinària (vegeu nota 14)	27.411	27.512
Altres ingressos	5	2
Interessos bancaris	0	0
Subvencions capital (amortitz)	170	191
	<b>28.376</b>	<b>28.502</b>

(milers euros)

- D'acord amb les recomanacions de la Intervenció General, es va produir una reclassificació del compte de compensació de la Generalitat per a les despeses de gestió ordinària, a l'epígraf d'"*Altres Ingressos d'explotació*", en base als criteris i classificació establerts en la NRV 18a. del PGC.
- Així mateix hi ha hagut una reclassificació dels altres ingressos d'explotació a l'epígraf de xifra de negocis, els serveis que presta directament l'Entitat per a la impressió de cartrons a les sales de bingo per a la seva gestió de l'activitat ordinària, per import de 789 milers d'euros a les sales de bingo de Catalunya.
- Cal fer constar així mateix de l'import imputat de subvencions d'immobilitzat, corresponent a la dotació anual per amortitzacions per import de 170 milers d'euros imputat directament al compte d'explotació.

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

DESPESES PESONAL	2.018	2.017
Sous i Salaris	1.080	1.042
Seguretat Social	279	280
Altres despeses de personal	2	

## NOTA 14.- COMPTES ESPECÍFICS AMB LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Es presenta 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 Treball, Afers Socials i Famílies.

### COMPTE GENERAL TRESORERIA GENERALITAT 2018

<b>A) RECURSOS</b>	<b><u>185.421.074,36</u></b>
Ingressos per venda d'apostes	183.756.641,30
Ingressos per premis no reclamats	1.664.433,06
<b>B) APLICACIONS</b>	<b><u>179.941.031,21</u></b>
Per premis adjudicats	152.495.118,14
Per compensació Entitat desp gestió (1)	27.411.220,76
Per compensació Entitat oper. Capital (2)	34.692,31
<b>C) RESULTAT PER A LA TRESORERIA (A-B)</b>	<b><u>5.480.043,15</u></b>

### Compte de compensació per les despeses de gestió (1)

<b>a) despeses a cobrir</b>	<b><u>28.206.410,13</u></b>
Comissions agents venedors	11.990.038,00
Comissió subministradora serveis	9.040.488,94
Despeses de personal	1.360.621,77
Despeses d'explotació	5.815.261,42
<b>b) ingressos propis</b>	<b><u>795.189,37</u></b>
Ingressos diversos	795.189,37
Interessos bancaris	0,00
<b>c) import de la compensació (a-b)</b>	<b><u>27.411.220,76</u></b>

### Compte de compensació per les operacions de capital (2)

<b>a)Subvencions de capital</b>	<b><u>34.692,31</u></b>
Inversions materialitzades	34.692,31
<b>Import del compte de compensació</b>	<b><u>34.692,31</u></b>

## NOTA 15. INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer l'Entitat que siguin susceptibles de provisió.

D'altra banda l'Entitat no ha percebut cap subvenció, ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient



Durant l'exercici l'Entitat no ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient. L'Entitat no manté en el seu immobilitzat material béns destinats a aquesta finalitat.

## **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 no han meritat cap remuneració per assistència al Consell.

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

D'acord amb els serveis jurídics, s'informa que no s'ha aprovacionat cap import derivat dels litigis actualment pendents respecte la loteria Binjocs, ja que no hi ha elements de valoració ni repercussió estimativa al respecte.

## **NOTA 18. OPERACIONS VINCULADES**

Les operacions amb entitats vinculades amb la Generalitat de Catalunya realitzades a l'exercici 2018 són les següents (milers euros):

	Empreses del grup
<b>Ingressos</b>	
Prestacions de serveis	0,00
<b>Despeses</b>	
Serveis rebuts	156

El detall per a cada empresa vinculada és el següent:



EMPRESSES VINCULADES A GENERALITAT CATALUNYA	NIF	Total
CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ	Q5856338H	35.456,92
CORPORACIO CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS, S.A	A08849622	119.188,80
ENTITAT AUTÒNOMA DEL DIARI OFICIAL I DE PUBLICACIONS	S5800004C	1.528,80
CONSORCI ADMINIST OBERTA DE CATALUNYA	Q0801175A	247,00
CENTRE INICIATIVES REINSERCIÓ	Q5856204B	266,00
<b>TOTALS</b>		<b>156.687,52</b>

a) Respecte al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació, l'EAJA està subjecte a l'acord de Govern GOV/117/2013, de 30 de juliol de 2013, pel qual s'aprova el model de relació entre la Generalitat de Catalunya i el propi Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI), i modifica l'Acord GOV/144/2011, de 18 d'octubre, pel qual s'encarrega al CTTI la provisió centralitzada i la gestió de solucions TIC de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic. L'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes requereix la contractació d'un conjunt de solucions tecnològiques i de comunicacions de caràcter recurrent, per fer front a les seves tasques de normal funcionament:

b) Respecte la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuais, l'Entitat ha requerit els serveis de retransmissió del sorteigs en directe de La Grossa de St Jordi i Grossa de Cap d'Any.

c) Respecte l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions, l'Entitat ha requerit els serveis oficials de publicació al Diari Oficial de la Generalitat d'anuncis de licitacions, etc.

d) Respecte el Consorci Administració Oberta i Centre Iniciatives ReinserciÓ, es tracta de petit material d'impremta o targetes de certificació digital.

Els saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre són els següent (milers euros)

	Empreses del grup
<b>Actiu corrent</b>	
Clients, empreses del grup i associades	0,00
<b>Passiu corrent</b>	
Proveïdors empreses grup i associades	55

L'Entitat no té cap saldo de dubtós cobrament amb empreses vinculades.

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2018 són pròpies del tràfic ordinari de L'Entitat i han estat efectuades en condicions de mercat.

## NOTA 19. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No hi ha fets rellevants posteriors al tancament de l'exercici 2018.

## NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

La distribució del personal de l'Entitat classificat per categories professionals i sexe, del personal mig, i la seva comparativa respecte l'exercici precedent és la següent





	2018	2017
<b>a) Número mig de persones ocupades de l'exercici per categories</b>		
<b>VI conveni Generalitat</b>		
Caps Unitat i Tècnics gestió (1) A	10	10
Responsables i tècnics d'operativa (2) B	8	8
Especialistes de gestió i administratius (3) C	6	6
Oficials D	1	1
Total nombre ocupació mitjana	<b>25</b>	<b>25</b>
<b>b) Distribució del personal de la societat per categories i sexes</b>		
Homes	18	18
Dones	7	7
Total treballadors	<b>25</b>	<b>25</b>

Els membres del Consell d'Administració el formen 8 persones, i no han meritat durant l'exercici cap import en concepte de dietes d'assistència, i no havent rebut cap import en concepte de salaris.

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



CONCEPTE		Pressupost inicial	Modificacions Crèdit	Pressupost Definitiu
<b>Capítol 3</b>	<b>TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>36.609.546,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.609.546,00</b>
I/399.0009	Altres ingressos diversos	36.609.546,00	0,00	36.609.546,00
<b>Capítol 5</b>	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>4.020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.020,00</b>
I/520.0001	Interessos comptes corrents	520,00	0,00	520,00
I/520.0002	Interessos cashpooling	2.500,00	0,00	2.500,00
I/540.0001	Lloguers béns immobles	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Capítol 8</b>	<b>VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
I/810.0001	Reintegrament préstec sector públic	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>		<b>36.614.566,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.614.566,00</b>

		Pressupost inicial	Vinculacions Crèdit	Pressupost Definitiu
<b>CAPÍTOL 1</b>	<b>REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>1.473.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.473.000,00</b>
D/1200001	Retribucions bàsiques	23.627,42	0,00	23.627,42
D/1210001	Retribucions complementàries	57.598,28	0,00	57.598,28
D/1300001	Retribucions bàsiques	688.405,34	3.125,00	691.530,34
D/1300002	Retribucions complementàries	358.198,11	-3.125,00	355.073,11
D/1300003	Altres remuneracions	22.150,85	-19.000,00	3.150,85
D/1310001	Retribucions bàsiques	10,00	8.000,00	8.010,00
D/1310002	Retribucions complementàries	10,00	11.000,00	11.010,00
D/1600001	Seguretat Social	323.000,00	0,00	323.000,00
<b>CAPÍTOL 2</b>	<b>DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS</b>	<b>27.864.066,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.864.066,00</b>
D/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natural	80.000,00	0,00	80.000,00
D/2010001	Lloguers i cànon de material de transport	6.000,00	0,00	6.000,00
D/2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	1.500,00	0,00	1.500,00
D/2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys	16.500,00	0,00	16.500,00
D/2110001	Conservació, reparació i mant de material de transport	2.000,00	2.000,00	4.000,00
D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips dades	8.000,00	-2.000,00	6.000,00
D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre imm material	25.000,00	0,00	25.000,00
D/2200001	Material ordinari no inventariable	10.500,00	0,00	10.500,00
D/2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.500,00	0,00	1.500,00
D/2210001	Aigua i energia	55.000,00	0,00	55.000,00
D/2210002	Combustible per a mitjans de transport	7.000,00	0,00	7.000,00
D/2210003	Vestuari	1.000,00	0,00	1.000,00
D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	12.000,00	0,00	12.000,00
D/2220002	Solucions connectivitat adquirides al CTTI	25.000,00	0,00	25.000,00
D/2230001	Transports	1.000,00	0,00	1.000,00
D/2240001	Despeses d'assegurances	21.000,00	0,00	21.000,00
D/2250001	Tributs	20.000,00	0,00	20.000,00
D/2260002	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00	0,00	1.000,00
D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
D/2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	150,00	0,00	150,00
D/2260011	Formació del personal propi	15.000,00	0,00	15.000,00
D/2260044	Màrqueting i accions promocionals	923.000,00	-425.000,00	498.000,00
D/2260045	Despeses distribució i operació de joc	21.327.416,00	0,00	21.327.416,00
D/2260089	Altres despeses diverses	30.000,00	425.000,00	455.000,00
D/2270001	Neteja i sanejament	11.500,00	0,00	11.500,00
D/2270002	Seguretat	30.000,00	-7.200,00	22.800,00
D/2270005	Estudis i dictàmens	40.000,00	3.700,00	43.700,00
D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	87.000,00	3.500,00	90.500,00
D/2280001	Serv. informàtics realitzats per entitats de la GC	53.865,00	0,00	53.865,00
D/2280004	Serv. informàtics realitzats per altres entitats	33.135,00	0,00	33.135,00
D/2300001	Dietes, locomoció i trasllats	18.000,00	0,00	18.000,00
D/2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>CAPÍTOL 4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES A FAVOR DE LA GENERALITAT</b>	<b>7.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.100.000,00</b>
410.0001	A l'Administració de la Generalitat	7.100.000,00	0,00	7.100.000,00
<b>CAPÍTOL 6</b>	<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>167.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167.500,00</b>
D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.000,00	0,00	1.000,00
D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat ge	42.500,00	0,00	42.500,00
D/6300001	Inversions en material de transport	1.000,00	0,00	1.000,00
D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	15.000,00	0,00	15.000,00
D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	58.000,00	0,00	58.000,00
D/6800001	Inversions en immobilitzat immaterial	50.000,00	0,00	50.000,00
<b>CAPÍTOL 8</b>	<b>VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>
D/830.0001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	0,00	10.000,00
<b>TOTAL PRESSUPOST (I,II,VI,VIII)</b>		<b>29.514.566,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.514.566,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>		<b>36.614.566,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.614.566,00</b>



PRESSUPOST D'INGRESSOS		Pressupost	Ingressos	Compliment
CONCEPTE		Definitiu	Reconeguts	
<b>Capítol 3</b>	<b>TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>36.609.546,00</b>	<b>33.721.145,59</b>	<b>92%</b>
I/399.0009	Altres ingressos diversos	36.609.546,00	33.721.145,59	92%
<b>Capítol 5</b>	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>4.020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
I/520.0001	Interessos comptes corrents	520,00	0,00	0%
I/520.0002	Interessos cashpooling	2.500,00	0,00	0%
I/540.0001	Lloguers béns immobles	1.000,00	0,00	0%
<b>Capítol 8</b>	<b>VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>5.742,83</b>	<b>-</b>
I/810.0001	Reintegrament préstec sector públic	1.000,00	5.742,83	
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>		<b>36.614.566,00</b>	<b>33.726.888,42</b>	<b>92%</b>

  

		Pressupost	Obligacions	Compliment
		Definitiu	Despeses	
<b>CAPÍTOL 1</b>	<b>REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	<b>1.473.000,00</b>	<b>1.355.239,89</b>	<b>92%</b>
D/1200001	Retribucions bàsiques	23.627,42	10.668,23	45%
D/1210001	Retribucions complementàries	57.598,28	8.530,04	15%
D/1300001	Retribucions bàsiques	691.530,34	691.420,81	100%
D/1300002	Retribucions complementàries	355.073,11	349.002,48	98%
D/1300003	Altres remuneracions	3.150,85	0,00	0%
D/1310001	Retribucions bàsiques	8.010,00	7.739,83	97%
D/1310002	Retribucions complementàries	11.010,00	9.399,74	85%
D/1600001	Seguretat Social	323.000,00	278.478,76	86%
<b>CAPÍTOL 2</b>	<b>DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS</b>	<b>27.864.066,00</b>	<b>26.847.308,36</b>	<b>96%</b>
D/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natural	80.000,00	0,00	0%
D/2010001	Lloguers i cànon de material de transport	6.000,00	0,00	0%
D/2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	1.500,00	0,00	0%
D/2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys	16.500,00	12.698,23	77%
D/2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	4.000,00	856,41	21%
D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips dades	6.000,00	0,00	0%
D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre imm material	25.000,00	7.223,40	29%
D/2200001	Material ordinari no inventariable	10.500,00	1.833,25	17%
D/2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.500,00	0,00	0%
D/2210001	Aigua i energia	55.000,00	7.326,49	13%
D/2210002	Combustible per a mitjans de transport	7.000,00	0,00	0%
D/2210003	Vestuari	1.000,00	0,00	0%
D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	12.000,00	2.952,51	25%
D/2220002	Solucions connectivitat adquirides al CTTI	25.000,00	0,00	0%
D/2230001	Transports	1.000,00	0,00	0%
D/2240001	Despeses d'assegurances	21.000,00	12.003,66	57%
D/2250001	Tributs	20.000,00	11.836,72	59%
D/2260001	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00	0,00	0%
D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	5.000.000,00	4.847.773,25	97%
D/2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	150,00	0,00	0%
D/2260011	Formació del personal propi	15.000,00	1.520,00	10%
D/2260044	Màrqueting i accions promocionals	498.000,00	303.108,13	61%
D/2260045	Despeses distribució i operació de joc	21.327.416,00	21.030.526,94	99%
D/2260089	Altres despeses diverses	455.000,00	433.249,85	95%
D/2270001	Neteja i sanejament	11.500,00	0,00	0%
D/2270002	Seguretat	22.800,00	7.292,73	32%
D/2270005	Estudis i dictàmens	43.700,00	43.184,90	99%
D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	90.500,00	75.545,05	83%
D/2280001	Serv. informàtics realitzats per entitats de la GC	53.865,00	42.902,93	80%
D/2280004	Serv. informàtics realitzats per altres entitats	33.135,00	414,59	1%
D/2300001	Dietes, locomoció i trasllats	18.000,00	5.059,32	28%
D/2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	1.000,00	0,00	0%
<b>CAPÍTOL 4</b>	<b>TRANSFERÈNCIES A FAVOR DE LA GENERALITAT</b>	<b>7.100.000,00</b>	<b>5.482.577,90</b>	<b>77%</b>
410.0001	A l'Administració de la Generalitat	7.100.000,00	5.482.577,90	77%
<b>CAPÍTOL 6</b>	<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>167.500,00</b>	<b>34.692,31</b>	<b>21%</b>
D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.000,00	0,00	0%
D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat ge	42.500,00	7.382,32	17%
D/6300001	Inversions en material de transport	1.000,00	0,00	0%
D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	15.000,00	1.939,15	13%
D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	58.000,00	0,00	0%
D/6800001	Inversions en immobilitzat immaterial	50.000,00	25.370,84	51%
<b>CAPÍTOL 8</b>	<b>VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS</b>	<b>10.000,00</b>	<b>7.070,00</b>	<b>71%</b>
D/830.0001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	7.070,00	71%
<b>TOTAL PRESSUPOST (I,II,VI,VIII)</b>		<b>29.514.566,00</b>	<b>28.244.310,56</b>	<b>96%</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>		<b>36.614.566,00</b>	<b>33.726.888,46</b>	<b>92%</b>



## **ROMANENT DE TRESORERIA**

Es presenta el quadre de romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2018:

<b>Romanent de Tresoreria</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>Fons Líquids</b>	<b>33.216.891,55</b>
<b><u>Drets pendents de cobrament</u></b>	
Deutors Comercials i altres comptes a pagar	15.183.314,64
Inversions financeres a curt termini	356,20
<b><u>Obligacions pendents de pagament</u></b>	
Deutes a curt termini	-237.977,79
Deutes amb empreses del grup i associades	-5.480.043,15
Creditors comercials i altres	-40.758.046,03
<b>Total Romanent Tresoreria</b>	<b>1.924.495,42</b>



## **MEMÒRIA EXPLICATIVA I DE GESTIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2018**

### **INTRODUCCIÓ**

#### 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 per compte de la Generalitat i que es desglossen en dues grans parts:

- Marge d'Explotació dels jocs de la Generalitat
- Altres ingressos diversos, activitat pròpia de l'EAJA

A assenyalar de forma important, a efectes comparatius, que el pressupost d'enguany és un pressupost prorrogat de l'exercici 2017, per tant les comparatives ho seran respecte les dades del pressupost aprovat a l'exercici 2017.

L'any 2018 ha estat un any important per a l'Entitat Autònoma de Jocs i Apostes (EAJA). Ha estat l'any d'inici d'una nova etapa de renovació i transformació que es concreta amb un nou model de gestió, modern i renovat, que aplica els criteris d'innovació i eficiència necessaris per fer de l'EAJA la loteria de referència a Catalunya, dins del context de competència en el qual operem i sota els principis bàsics de joc responsable que defineixen les principals associacions de loteries mundials. Ha estat l'any dels primers canvis que percebran els nostres clients en els propers exercicis.

Quant al portafolis de jocs, el present any s'han renovat pràcticament totes les sèries de la Loto Ràpid amb un aspecte visual molt més entenedor, l'any que hem llançat el tercer sorteig setmanal de la Lotto 6/49 cada dilluns i l'any que, La Grossa de Cap d'Any ha començat a vendre bitllets de 10 € amb un primer premi de 200.000 € per bitllet, i d'aquesta manera ha doblat la proposta de les edicions anteriors.

Per damunt de tot, el 2018 ha estat un any molt positiu en vendes en els nostres jocs generalistes. Un increment total d'un 13% que s'ha vist reforçat amb un creixement en la pràctica totalitat dels nostres jocs (un 37% en la Loto Ràpid, un 28% en la Lotto 6/49 i el Jòquer, un 6% en el Trio i el Super 10 i un 8% en La Grossa). A més a més, el 2018 ha estat el segon any consecutiu de creixement de les vendes d'aquests jocs, situació que no es donava des de feia 14 anys, cosa que ens motiva encara més a continuar perseverant en el camí iniciat.

L'any 2018 també ha estat, però, l'any que s'ha eliminat de la nostra oferta habitual els Binjocs, una tipologia de videoloteria de participació restringida en sales de bingo i salons de joc. D'aquesta manera l'Entitat pot concentrar els esforços en el desenvolupament de l'oferta de jocs generalistes i oberts a tota la ciutadania adulta, a través de la nostra xarxa de gairebé 4.000 punts de venda repartits per tot el territori.

A remarcar la voluntat de posicionar la Loteria de Catalunya com un agent de cohesió social rellevant, no solament aprofundint en la nostra dimensió social, per la qual ja som coneguts i



reconeguts perquè destinem el 100% dels nostres beneficis a programes socials, sinó que, a més a més, ens volem convertir en un agent dinamitzador que ajudi a la creació i cohesió del teixit social català.

Fruit d'aquestes variables exposades el total de marge d'explotació dels jocs, que s'incorpora al pressupost d'ingressos, que gestiona l'Entitat per compte de la Generalitat ascendeix a 32 M€, inferior en 2 M€ a les dades previstes en el projecte de pressupostos de l'exercici 2017, ja que durant l'exercici 2018 ens trobem en pròrroga pressupostària.

La partida "Altres ingressos diversos" inclou bàsicament l'activitat pròpia de l'Entitat, és a dir, com a prestador dels serveis de subministrament dels cartrons a les empreses de bingo per un import de 789 milers d'euros.

El capítol V "Ingressos patrimonials" recull els interessos dels comptes bancaris de L'EAJA, que enguany atenent a la situació financera del mercat, han estat zero.

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. Enguany la situació del mercat financer i dels baixos interessos ha suposat que els comptes no han estat retribuïts per aquest concepte.

En resum, el pressupost d'ingressos presenta un grau de compliment del 92%.

#### 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 per compte de la Generalitat, i les despeses de la resta de capítols del pressupost de despeses, i en conseqüència i d'acord amb la llei de constitució de l'EAJA, representa l'import que es transfereix íntegrament al Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, per a la realització d'accions socials.

Els diferents capítols de despesa presenten desviacions favorables a L'EAJA, de 117 milers d'euros en capítol I, 1016 milers d'euros en el capítol II, 132 milers d'euros en el capítol V i 3 milers d'euros en el capítol VIII.

Aquestes desviacions corresponen a previsions de despeses incloses inicialment en el pressupost, i que l'Entitat en un esforç de contenció de la despesa, no ha arribat a executar en el present exercici.

En resum, cal destacar que el pressupost de despeses presenta un diferencial favorable respecte del pressupost final per import de 2,8M€.

Atenent doncs al grau d'execució d'ingressos i despeses, i al fons de maniobra constituït, enguany el resultat per a la Tresoreria de la Generalitat destinada en la seva integritat a Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, inclosa dins el capítol IV de despeses, ha estat de 5,4 M€.

**LIQUIDACIÓ INTEGRADA EXERCICI 2018**

COMPTE DE RESULTATS				LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST			
INGRESSOS		AJUSTAMENTS INTERNS		AJUSTAMENTS DE CONCILIACIÓ		RECURSOS	
Subvenció Explotació	27.411.220,76	Subvenció Explotació	-27.411.220,76				
				Marge Explotació Joc	-32.925.956,22	Marge Explotació Jocs	32.925.956,22
Interessos de dipòsits	0,00					Interessos dipòsits	0,00
Ingressos diversos	5.310,29					Ingressos diversos	5.310,29
Ingressos cessió ús	0,00						
Import prestació serveis	789.879,08					Ingressos serveis cartrons	789.879,08
Imputació subvencions immobilitzat	170.538,17			Imputació subvencions immobilitzat	-170.538,17		
				Reintegrament préstecs al personal	5.742,87	Reintegrament préstecs al personal	5.742,87
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>28.376.948,30</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-27.411.220,76</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-33.090.751,52</b>	<b>TOTAL RECURSOS</b>	<b>33.726.888,46</b>

DESPESES		AJUSTAMENTS INTERNS		AJUSTAMENTS DE CONCILIACIÓ		DOTACIONS	
Despeses de personal	1.360.621,77	Altres despeses de personal	-1.520,00	Ajustaments reintegrant bestretes Periodificació paga extra	-5.381,88	CAP. I Despeses de personal	1.355.239,89
Altres despeses d'explotació	5.815.227,44	Altres despeses de personal	1.520,00			CAP II. Despeses de béns corrents i serveis	26.847.308,36
Subministradores de serveis	9.040.488,94						
Agents venedors	11.990.038,00						
Dotació per a l'amortització	170.538,17			Dotació per a l'amortització	-170.538,17		
				Inversions materialitzades	34.692,31	CAP. VI. Inversions	34.692,31
Diferències canvi	33,98					CAP IV. Transferències corrents (DECO/SCT)	0,00
				Bestretes concedides al personal	7.070,00	CAP. VIII Actius financers	7.070,00
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>28.376.948,30</b>	<b>TOTAL AJUSTAMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL AJUSTAMENT</b>	<b>-134.157,74</b>	<b>TOTAL DOTACIONS</b>	<b>28.244.310,56</b>
						<b>Fons Maniobra</b>	
<b>Resultat comptable</b>	<b>0,00</b>	<b>DIFERENCIAL</b>	<b>-27.411.220,76</b>	<b>DIFERENCIAL</b>	<b>-32.956.593,78</b>	<b>CAP. IV. Transferències a la Generalitat</b>	<b>5.482.577,90</b>