



ENTITAT AUTÒNOMA DE JOCS I APOSTES DE LA GENERALITAT

EXERCICI 2017

COMPTES ANUALS

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



COMPTES ANUALS

EXERCICI DE 2017

- 1. BALANÇ DE SITUACIÓ**
 - 2. COMPTE 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 2017



ACTIU	Notes	2.017	2.016	Diferència
A) ACTIU NO CORRENT		1.980.707,74	2.155.070,06	-174.362,32
I Immobilitzat Intangible	5	50.676,66	66.424,05	-15.747,39
Patents, llicències, marques i similars		23.504,32	25.486,15	-1.981,83
Aplicacions informàtiques		27.172,34	40.937,90	-13.765,56
II. Immobilitzat material	6	1.868.080,58	2.022.999,63	-154.919,05
Terrenys i construccions		1.533.636,04	1.582.976,80	-49.340,76
Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat		334.444,54	440.022,83	-105.578,29
Immobilitzat en curs		0,00	0,00	0,00
III. Inversions Immobiliàries	6	61.950,50	65.646,38	-3.695,88
Construccions		61.950,50	65.646,38	-3.695,88
B) ACTIU CORRENT		42.867.721,94	37.714.099,05	5.153.622,89
III. Deutors comercial i altres comptes a cobrar	7	14.084.906,48	8.548.733,58	5.536.172,90
Clients per vendes i prestació de serveis		101.921,68	92.698,16	9.223,52
Deutors Tresoreria Generalitat- Acomptes		1.030.157,84	1.176.181,62	-146.023,78
Deutors per operacions comercials i altres		12.951.734,09	7.277.429,80	5.674.304,29
Personal		1.092,87	2.424,00	-1.331,13
V. Inversions financeres a curt termini		356,20	246,20	110,00
Altres actius financers		356,20	246,20	110,00
VI. Periodificacions a curt termini		43.728,21	52.503,91	-8.775,70
Despeses avançades		43.728,21	52.503,91	-8.775,70
VII. Efectiu i altres líquids equivalents	8	28.738.731,05	29.112.615,36	-373.884,31
Tresoreria		28.738.731,05	29.112.615,36	-373.884,31
TOTAL ACTIU (A+B)		44.848.429,68	39.869.169,11	4.979.260,57

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2.017	2.016	Diferència
A) PATRIMONI NET	9	3.912.931,20	3.088.209,67	824.721,53
A-1). Fons Propis		859.160,40	860.076,55	-916,15
I.Capital	9	859.160,40	860.076,55	-916,15
VII. Resultat de l'exercici		0,00	0,00	0,00
A-3) Subvencions de capital	16	2.053.770,80	2.228.133,12	-174.362,32
A-3) Fons de Maniobra	16	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
B) PASSIU NO CORRENT	11	0,00	0,00	0,00
II Deutes a llarg termini		0,00	0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT	12	40.935.498,48	36.780.959,44	4.154.539,04
III. Deutes a curt termini		52.900,00	52.599,59	300,41
5. Altres passius financers		52.900,00	52.599,59	300,41
IV. Deutes amb empreses del grup i associades curt	14	3.201.379,28	10.500.360,68	-7.298.981,40
Tresoreria de la Generalitat per liquidació anual		3.201.379,28	10.500.360,68	-7.298.981,40
Tresoreria pendent de liquidar		0,00	0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	12	37.681.219,20	26.227.999,17	11.453.220,03
1b. Proveïdors (curt termini)		6.616.944,04	4.372.349,83	2.244.594,21
3. Premis pendents pagament		30.786.068,89	21.568.910,08	9.217.158,81
4. Personal- Remuneracions pendents pagament		21.398,60	19.917,49	1.481,11
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		256.807,67	266.821,77	-10.014,10
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		44.848.429,68	39.869.169,11	4.979.260,57



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2017



A) OPERACIONS CONTINUADES	Notes	2.017	2.016	Diferència
1. Import xifra de negocis	14	797.530,95	792.661,41	4.869,54
b) Prestació de serveis		797.530,95	792.661,41	4.869,54
4. Aprovisionaments	14	-21.822.431,95	-19.156.059,98	-2.666.371,97
C1) Treballs realitzats per altres empreses- Subm de serveis		-9.549.506,25	-7.659.747,37	-1.889.758,88
C2) Treballs realitzats per altres empreses- Agents autoritzats		-12.272.925,70	-11.496.312,61	-776.613,09
5. Altres ingressos d'explotació	13	27.515.514,27	24.656.958,66	2.858.555,61
a) Altres ingressos		2.750,35	-10.251,55	13.001,90
b) Subvencions d'explotació aplicades al resultat de l'exercici		27.512.763,92	24.667.210,21	2.845.553,71
6. Despeses de personal	13	-1.322.969,51	-1.376.558,21	53.588,70
a) Sous i salaris i assimilats		-1.042.278,64	-1.090.523,00	48.244,36
b) Càrregues socials		-280.690,87	-286.035,21	5.344,34
7. Altres despeses explotació	14	-5.167.643,76	-4.918.566,91	-249.076,85
a) Serveis exteriors		-5.155.841,82	-4.904.554,80	-251.287,02
b) Tributs		-11.801,94	-14.012,11	2.210,17
8. Amortització de l'immobilitzat	13	-190.626,16	-197.692,20	7.066,04
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer		190.626,16	197.692,20	-7.066,04
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)		0,00	-1.565,03	1.565,03
14. Ingressos financers	14b	0,00	1.565,03	-1.565,03
b) De valors negociables i altres instruments financers- de tercers		0,00	1.565,03	-1.565,03
17. Diferències de canvi		0,00	0,00	0,00
A2) RESULTAT FINANCER (14 a 17)		0,00	1.565,03	-1.565,03
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

			EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	59100	Notes	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	2.053.770,80	2.228.133,12
B. TOTAL INGRESOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+ II+III)	59200	16	2.053.770,80	2.228.133,12
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	-190.626,16	-197.692,20
C. TOTAL TRANSFERÈNCIA AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	59300		-190.626,16	-197.692,20
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)	59400		1.863.144,64	2.030.440,92

B) Estat total de canvis de patrimoni net

		CAPITAL 01	SUBVENCIONS 12	TOTAL 13
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI (N-1) (2016)	511	860.076,55	2.228.133,12	3.088.209,67
D. SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI	512	860.076,55	2.228.133,12	3.088.209,67
- I. Total d'ingressos i despeses reconegudes	515			
II. Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Augments de capital	517		16.263,84	16.263,84
1. Fons de Maniobra			1.000.000,00	1.000.000,00
2. Reduccions de capital	518	916,15	-190.626,16	-191.542,31
III. Altres variacions del patrimoni net	524			
E) SALDO FINAL EXERCICI	525	859.160,40	3.053.770,80	3.912.931,20



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU



A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Notes	2017	2016
1. Resultat exercici abans d'impostos		0,00	0,00
2. Ajustaments de resultat		190.626,16	196.127,17
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	14	190.626,16	197.692,20
e) Resultat per baixes i alienació de l'immobilitzat		0,00	0,00
g) Ingressos financers	13	0,00	-1.565,03
3. Canvis del capital corrent		-1.372.968,16	2.335.873,71
b) Deutors i altres comptes a cobrar	7	-5.536.172,90	3.530.013,26
c) Altres actius corrents		8.665,70	-2.841,52
d) Creditors i altres comptes a pagar		4.154.539,04	-1.191.298,03
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		0,00	1.565,03
c) Cobrament interessos	14	0,00	1.565,03
5. Fluxes d'efectiu de les activitats explotació (1+2+3+4)		-1.182.342,00	2.533.565,91

B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-16.263,84	-8.660,97
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible	5	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	6	-16.263,84	-8.660,97
7. Cobraments per desinversions (+)			
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-16.263,84	-8.660,97

c) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		824.721,53	-1.624.031,23
-			
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)		-373.884,31	900.873,71
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		29.112.615,36	28.211.741,65
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		28.738.731,05	29.112.615,36



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, 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 27 juny de 2018 es presenten a aprovació al Consell d'Administració els comptes anuals i la liquidació i modificacions pressupostaris de crèdits vinculats de l'exercici 2017

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.

A) RECURSOS	<u>200.932.983,86</u>
Ingressos per venda d'apostes	199.392.422,50
Ingressos per premis no reclamats	1.540.561,36
B) APLICACIONS	<u>197.731.604,58</u>
Per premis adjudicats	169.202.576,82
Per compensació Entitat desp gestió (1)	27.512.763,92
Per compensació Entitat oper. Capital (2)	16.263,84
Per aplicació fons maniobra	1.000.000,00
C) RESULTAT PER A LA TRESORERIA (A-B)	<u>3.201.379,28</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. 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		Total
	4	5	
C) Saldo inicial, exercici 2016	78.465,39	117.003,23	195.468,62
Ampliacions i millores	8.660,97	0,00	8.660,97
Sortides, baixes, reduccions	0,00	0,00	0,00
D) Saldo final brut, exercici 2016	87.126,36	117.003,23	204.129,59
C) Saldo inicial, exercici 2017	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
D) Saldo final brut, exercici 2017	90.870,80	117.003,23	207.874,03
G) Amortització acumulada inicial 2016	55.804,42	62.299,77	118.104,19
Dotació amortització	5.835,79	13.765,56	19.601,35
Sortides, baixes, reduccions			
H) Amortització acumulada final 2016	61.640,21	76.065,33	137.705,54
G) Amortització acumulada inicial 2017	61.640,21	76.065,33	137.705,54
Dotació amortització	5.726,27	13.765,56	19.491,83
Sortides, baixes, reduccions			
H) Amortització acumulada final 2017	67.366,48	89.830,89	157.197,37
Immobilitzat net	23.504,32	27.172,34	50.676,66

b) Altra informació	Exercici 2017
Import dels béns totalment amortitzats en us	91.069

▪ 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
	2	3	4	5
C) Saldo inicial, exercici 2016	2.234.198,13	2.452.674,14	0,00	4.686.872,27
Ampliacions i millores		0,00		0,00
Traspassos	0,00		0,00	0,00
Sortides, baixes, reduccions				0,00
D) Saldo final brut, exercici 2016	2.234.198,13	2.452.674,14	0,00	4.686.872,27
C) Saldo inicial, exercici 2017	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
D) Saldo final brut, exercici 2017	2.234.198,13	2.465.193,54	0,00	4.699.391,67
G) Amortització acumulada inicial 2016	601.880,57	1.887.597,10	0,00	2.489.477,67
Dotació amortització edifici	49.340,76	125.054,21		174.394,97
Ajustament excès amortitzacions				0,00
I) Amortització acumulada final 2016	651.221,33	2.012.651,31	0,00	2.663.872,64
G) Amortització acumulada inicial 2017	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
I) Amortització acumulada final 2017	700.562,09	2.130.749,00	0,00	2.831.311,09
Immobilitzat net	1.533.636,04	334.444,54	0,00	1.868.080,58

b) Altra informació	Exercici 2017	Exercici 2016
Import dels béns totalment amortitzats en us	1.682.044,92	1.656.713,53
Construccions	386.127,07	386.127,07
Resta immobilitzat material	1.295.917,85	1.270.586,46
Béns immobles		
Valor construcció	2.234.198,13	2.234.198,13

NOTA 6.A 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
A)Saldo inicial, exercici 2016	123.195,46
B) Saldo final brut, exercici 2016	123.195,46
C)Saldo inicial, exercici 2017	123.195,46
D) Saldo final brut, exercici 2017	123.195,46
E)Amortització acumulada inicial 2016	110.777,57
Dotació amortització	3.695,88
Sortides, baixes, reduccions	56.924,37
F)Amortització acumulada final 2016	57.549,08
G)Amortització acumulada inicial 2017	57.549,08
Dotació amortització	3.695,88
Sortides, baixes, reduccions	0,00
H)Amortització acumulada final 2017	61.244,96
Immobilitzat net	61.950,50

b) Altra informació	Exercici 2017
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 2017. La celebració del sorteig de la Grossa 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 2017.

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 2017 i que han estat liquidats en els primers dies de l'exercici de 2018.

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 2018, 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. FONTS 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 31/12/2016	Inversions materialitzades	Imputació per amortitzacions	Ajustaments de regularització	a 31/12/2017
a)FONS PATRIMONIAL	860.076,55			-916,15	859.160,40
b)SUBVENCIONS DE CAPITAL	2.228.133,12	16.263,84	-190.626,16	0,00	2.053.770,80
c) FONS DE MANIOBRA	0,00			1.000.000,00	1.000.000,00
TOTAL	3.088.209,67	16.263,84	-190.626,16	999.083,85	3.912.931,20

El Consell d'administració de l'Entitat, d'acord amb la normativa vigent, aprova constituir un fons de maniobra per import de 1 M€ d'euros, i aplicar-lo a l'exercici 2018 a la partida pressupostària de publicitat, difusió i campanyes institucionals.

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 2017.
- Els saldos de proveïdors i empreses subministradores de serveis pendents de liquidar a 31 de desembre de 2017.
- 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 2017 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 2017.
- 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:

LOTERIA	2.016	2.017	DIFERÈNCIA	%
Loto Ràpid	3.628.978,00	3.458.709,00	-170.269,00	-4,69%
Lotto 6/49	11.239.105,00	10.702.043,00	-537.062,00	-4,78%
Jòquer	827.458,00	797.324,00	-30.134,00	-3,64%
Trio	2.153.663,50	2.047.127,50	-106.536,00	-4,95%
Super10	822.887,20	765.584,20	-57.303,00	-6,96%
Loto Express	6.403.057,80	6.061.853,00	-341.204,80	-5,33%
Grossa Cap d'Any	20.668.800,00	28.104.910,00	7.436.110,00	35,98%
Grossa St Jordi		6.168.695,00	6.168.695,00	-
Total loteries convencionals	45.743.949,50	58.106.245,70	12.362.296,20	27,02%
Total Supertoc	10.147.668,00	9.553.098,00	-594.570,00	-5,86%
Total Binjocs	144.965.862,30	131.733.078,80	-13.232.783,50	-9,13%
Total vendes EAJA	180.188.679,80	199.392.422,50	19.203.742,70	10,66%

b) Marge d'Explotació per compte de la Generalitat

LOTERIA	2.016	2.017	DIFERÈNCIA	%
Loto Ràpid	1.411.484,57	1.284.536,65	-126.947,92	-8,99%
Lotto 6/49	4.495.642,00	4.280.817,20	-214.824,80	-4,78%
Jòquer	354.175,00	431.111,00	76.936,00	21,72%
Trio	1.048.508,50	1.130.067,00	81.558,50	7,78%
Super10	267.932,40	430.577,60	162.645,20	60,70%
Loto Express	2.668.144,20	2.296.478,40	-371.665,80	-13,93%
Grossa Cap d'Any	8.340.165,00	6.530.265,00	-1.809.900,00	-21,70%
Grossa St Jordi	0,00	638.775,00	638.775,00	-
Total loteries convencionals	18.586.051,67	17.022.627,85	-1.563.423,82	-8,41%
Total Supertoc	4.566.450,60	4.298.894,10	-267.556,50	-5,86%
Total Binjocs	9.204.599,36	8.868.323,73	-336.275,63	-3,65%
Total canal Bingo	13.771.049,96	13.167.217,83	-603.832,13	-9,51%
Total ME EAJA	32.357.101,63	30.189.845,68	-2.167.255,95	-6,70%

c) Ingressos propis de L'EAJA:

Tipus	2017	2016
Xifra de negocis	797.530,95	782.409,86
Compensació per les despeses de gestió ordinària (vegeu nota 14)	27.512.763,92	24.667.210,21
Altres ingressos	2.750,35	
Interessos bancaris/dif canvi		1.565,03
Subvenció de capital/ Imputació subvenció	190.626,16	197.692,20
TOTAL	28.503.671,38	25.648.877,30

- 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 797 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 190 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 personal:

Detall del compte de pèrdues i guanys	Despeses de personal	
	2017	2016
Sous i Salaris	1.042.278,64	1.090.523,00
Seguretat Social	280.690,87	283.835,21
Altres despeses de personal		2.200,00

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 2017

A) RECURSOS	<u>200.932.983,86</u>
Ingressos per venda d'apostes	199.392.422,50
Ingressos per premis no reclamats	1.540.561,36
B)	
APLICACIONS	<u>197.731.604,58</u>
Per premis adjudicats	169.202.576,82
Per compensació Entitat desp gestió (1)	27.512.763,92
Per compensació Entitat oper. Capital (2)	16.263,84
Per aplicació fons maniobra	1.000.000,00
C) RESULTAT PER A LA TRESORERIA (A-B)	<u>3.201.379,28</u>

Compte de compensació per les despeses de gestió (1)

a) despeses a cobrir	<u>28.313.045,22</u>
Comissions agents venedors	12.272.925,70
Comissió subministradora serveis	9.549.506,25
Despeses de personal	1.322.969,51
Despeses d'explotació	5.167.643,76
b) ingressos propis	<u>800.281,30</u>
Ingressos diversos	800.281,30
Interessos bancaris	0,00
c) import de la compensació (a-b)	<u>27.512.763,92</u>

Compte de compensació per les operacions de capital (2)

a) Subvencions de capital	<u>16.263,84</u>
Inversions materialitzades	16.263,84
Import del compte de compensació	<u>16.263,84</u>



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 2017 són les següents:

	Empreses del grup
Ingressos	
Prestacions de serveis	0,00
Despeses	
Serveis rebuts	104.605,13

El detall per empresa vinculada és el següent:

EMPRESES VINCULADES A GENERALITAT CATALUNYA	NIF	Total
CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA INFORMACIÓ	Q5856338H	57.915,33
CORPORACIO CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS, S.A	A08849622	43.439,00
ENTITAT AUTÒNOMA DEL DIARI OFICIAL I DE PUBLICACIONS	S5800004C	3.250,80

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.

Els saldos pendents amb empreses vinculades a 31 de desembre són els següent

	Empreses del grup
Actiu corrent	
Clients, empreses del grup i associades	0,00
Passiu corrent	
Proveïdors empreses grup i associades	31.470,85

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

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2017 són pròpies del tràfic ordinari de L'Entitat i han estat efectuades en condicions de mercat.

NOTA 19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El Consell d'Administració en data 6 d'abril de 2018, i en base a la consulta vinculant de la Direcció General de Tributos, en relació a l'IVA aplicat als serveis de loteries que es va adjudicar a l'empresa Novomatic Lottery Solutions, Gbmh (NLS), aprova que l'Entitat procedirà a imputar el cost de la regularització de l'esmentat IVA en el present exercici, per import de 1.718 milers d'euros, i s'aprova alhora l'exercici de les accions que correspongui en defensa dels interessos de

l'EAJA, tant en via administrativa (TEARC o TEAC, en funció de l'import de les quanties que se'ns repercuteixin i que, en conseqüència, s'hagin d'impugnar) com, si s'escau, en via jurisdiccional.

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

		2017	2016
a) Número mig de persones ocupades de l'exercici per categories			
<u>VI conveni Generalitat</u>			
Caps Unitat i Tècnics gestió (1)	A	10	10
Responsables i tècnics d'operativa (2)	B	8	7
Especialistes de gestió i administratius (3)	C	6	7
Oficials	D	1	1
Total nombre ocupació mitjana		25	25
b) Distribució del personal de la societat per categories i sexes			
Homes		18	17
Dones		7	8
Total treballadors		25	25

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	Traspassos (vinculacions crèdit)	Pressupost Definitiu
CAPÍTOL 3. TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS		36.609.546,00		36.609.546,00
399.0009	Altres ingressos diversos	36.609.546,00		36.609.546,00
CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS		4.020,00		4.020,00
520.0001	Interessos comptes corrents	4.020,00		4.020,00
520.0002	Interessos cashpooling	0,00		0,00
540.0001	Lloguers béns immobles	0,00		0,00
CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS		1.000,00		1.000,00
810.0001	Reintegrament préstec sector públic	1.000,00		1.000,00
TOTAL PRESSUPOST		36.614.566,00		36.614.566,00

APLICACIÓ	CONCEPTE	Pressupost inicial	Traspassos (vinculacions crèdit)	Pressupost Definitiu
Aplic	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.473.000,00	0,00	1.473.000,00
D/1200001	Retribucions bàsiques	23.627,42	-30.000,00	53.627,42
D/1210001	Retribucions complementàries	57.598,28	0,00	57.598,28
D/1300001	Retribucions bàsiques	688.405,34	30.000,00	658.405,34
D/1300002	Retribucions complementàries	358.198,11	0,00	358.198,11
D/1300003	Altres remuneracions	22.150,85	0,00	22.150,85
D/1310001	Retribucions bàsiques	10,00	0,00	10,00
D/1310002	Retribucions complementàries	10,00	0,00	10,00
D/1600001	Seguretat Social	323.000,00	0,00	323.000,00
CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS		27.864.066,00	0,00	27.864.066,00
D/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals	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 manteniment de material de transport	2.000,00	3.000,00	5.000,00
D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	8.000,00	-3.000,00	5.000,00
D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat 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	Premsa, 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	-665.000,00	258.000,00
D/2260045	Despeses distribució i operació de joc	21.327.416,00	500.000,00	21.827.416,00
D/2260089	Altres despeses diverses	30.000,00	150.000,00	180.000,00
D/2270001	Neteja i sanejament	11.500,00	0,00	11.500,00
D/2270002	Seguretat	30.000,00	0,00	30.000,00
D/2270005	Estudis i dictàmens	40.000,00	0,00	40.000,00
D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	87.000,00	15.000,00	102.000,00
D/2280001	Serv. informàtics realitzats per entitats de la GC, llevat dels rel. a RH i a gestió econ.	53.865,00	15.277,46	69.142,46
D/2280004	Serv. informàtics realitzats per altres entitats, llevat dels rel. a RH i a gestió econ.	33.135,00	-15.277,46	17.857,54
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
TRANSFERÈNCIES CORRENTS		7.100.000,00	0,00	7.100.000,00
D/4100001	A l'Administració de la Generalitat	7.100.000,00	0,00	7.100.000,00
INVERSIONS REALS		167.500,00	0,00	167.500,00
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
VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS		10.000,00	0,00	10.000,00
D/8300001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	0,00	10.000,00
D/8700001	Aport al fons patrimonial d'entitats autònomes i d'entitats de dret públic de la GC	0,00	0,00	0,00
TOTAL PRESSUPOST (I,II,VI,VIII)		29.514.566,00	0,00	29.514.566,00
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		36.614.566,00	0,00	36.614.566,00



CONCEPTE		Pressupost Definitiu	Ingressos Reconeguts	% Compliment
CAPÍTOL 3. TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS		36.609.546,00	32.530.688,34	88,86%
399.0009	Altres ingressos diversos	36.609.546,00	32.530.688,34	88,86%
CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS		4.020,00	0,00	0,00%
520.0001	Interessos comptes corrents	4.020,00	0,00	0,00%
520.0002	Interessos cashpooling	0,00	0,00	0,00%
540.0001	Lloguers béns immobles	0,00	0,00	0,00%
CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS		1.000,00	3.031,15	303,12%
810.0001	Reintegrament préstec sector públic	1.000,00	3.031,15	303,12%
TOTAL PRESSUPOST		36.614.566,00	32.533.719,49	88,85%

APLICACIÓ	CONCEPTE	Pressupost Definitiu	Obligacions Despeses	% Compliment
Aplic	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.473.000,00	1.316.819,72	89,40%
D/1200001	Retribucions bàsiques	53.627,42	51.717,99	96,44%
D/1210001	Retribucions complementàries	57.598,28	50.378,98	87,47%
D/1300001	Retribucions bàsiques	658.405,34	591.500,96	89,84%
D/1300002	Retribucions complementàries	358.198,11	342.530,92	95,63%
D/1300003	Altres remuneracions	22.150,85	0,00	0,00%
D/1310001	Retribucions bàsiques	10,00	0,00	0,00%
D/1310002	Retribucions complementàries	10,00	0,00	0,00%
D/1600001	Seguretat Social	323.000,00	280.690,87	86,90%
CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS		27.864.066,00	26.979.831,78	96,83%
D/2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals	80.000,00	0,00	0,00%
D/2010001	Lloguers i cànon de material de transport	6.000,00	0,00	0,00%
D/2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	1.500,00	0,00	0,00%
D/2100001	Conservació, reparació i manteniment terrenys	16.500,00	267,34	1,62%
D/2110001	Conservació, reparació i manteniment	5.000,00	0,00	0,00%
D/2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips	5.000,00	0,00	0,00%
D/2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre	25.000,00	8.071,44	32,29%
D/2200001	Material ordinari no inventariable	10.500,00	1.920,49	18,29%
D/2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	1.500,00	190,00	12,67%
D/2210001	Aigua i energia	55.000,00	21.277,03	38,69%
D/2210002	Combustible per a mitjans de transport	7.000,00	0,00	0,00%
D/2210003	Vestuari	1.000,00	0,00	0,00%
D/2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	12.000,00	1.789,51	14,91%
D/2220002	Solucions connectivitat adquirides al CTTI	25.000,00	0,00	0,00%
D/2230001	Transports	1.000,00	0,00	0,00%
D/2240001	Despeses d'assegurances	21.000,00	11.754,16	55,97%
D/2250001	Tributs	20.000,00	11.801,94	59,01%
D/2260002	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00	0,00	0,00%
D/2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	5.000.000,00	4.559.678,84	91,19%
D/2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	150,00	0,00	0,00%
D/2260011	Formació del personal propi	15.000,00	0,00	0,00%
D/2260044	Màrqueting i accions promocionals	258.000,00	210.357,93	81,53%
D/2260045	Despeses distribució i operació de joc	21.827.416,00	21.822.431,95	99,98%
D/2260089	Altres despeses diverses	180.000,00	175.195,20	97,33%
D/2270001	Neteja i sanejament	11.500,00	0,00	0,00%
D/2270002	Seguretat	30.000,00	7.064,19	23,55%
D/2270005	Estudis i dictàmens	40.000,00	0,00	0,00%
D/2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jur.	102.000,00	84.434,61	82,78%
D/2280001	Serv. informàtics realitzats per entitats de la GC	69.142,46	57.915,33	83,76%
D/2280004	Serv. informàtics realitzats per altres entitats	17.857,54	402,52	2,25%
D/2300001	Dietes, locomoció i trasllats	18.000,00	5.279,30	29,33%
D/2310001	Altres indemnitzacions per raó del servei	1.000,00	0,00	0,00%
CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS		7.100.000,00	3.219.104,13	59,42%
D/4100001	A l'Administració de la Generalitat	7.100.000,00	3.219.104,13	59,42%
CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS		167.500,00	16.263,84	9,71%
D/6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.000,00	0,00	0,00%
D/6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat ge	42.500,00	12.519,40	29,46%
D/6300001	Inversions en material de transport	1.000,00	0,00	0,00%
D/6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	15.000,00	0,00	0,00%
D/6500001	Inversions en equips de procés de dades	58.000,00	0,00	0,00%
D/6800001	Inversions en immobilitzat immaterial	50.000,00	3.744,44	7,49%
CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS		10.000,00	1.700,02	17,00%
D/8300001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	1.700,02	17,00%
D/8700001	Aport al fons patrimonial d'entitats autònoms es i d'entitats	0,00	0,00	0,00%
TOTAL PRESSUPOST (I,II,VI,VIII)		29.514.566,00	28.314.615,36	95,93%
Aprovació Fons Maniobra_Conseil Administració			1.000.000,00	
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		36.614.566,00	32.533.719,49	88,85%

ROMANENT DE TRESORERIA

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

<u>Romanent de Tresoreria</u>	<u>31/12/2017</u>
Fons Líquids	28.738.731,05
<u>Drets Pendants de Cobrament</u>	
Deutors Comercials i altres comptes a pagar	14.084.906,48
Inversions financeres a curt termini	356,20
<u>Obligacions pendents de pagament</u>	
Deutes a curt termini	-52.900,00
Deutes amb empreses del grup i associades	-3.201.379,28
Creditors comercials i altres	-37.681.219,20
Total Romanent Tresoreria	1.888.495,25

**NATALIA CABA
SERRA - DNI
33909063W
(SIG)**

Signat digitalment per NATALIA CABA SERRA -
DNI 33909063W (SIG)
DN: c=E5, o=Entitat Autònoma de Jocs i Apostes
de la Generalitat, 2.5.4.97=VATES-Q5850004B,
ou=Treballador públic de nivell alt de signatura,
title=Consellera Delegada, sn=CABA SERRA - DNI
33909063W, givenName=NATALIA,
serialNumber=IDCES-33909063W, cn=NATALIA
CABA SERRA - DNI 33909063W (SIG)
Data: 2018.06.28 13:40:39 +02'00'

MEMÒRIA EXPLICATIVA I DE GESTIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2017

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 partides:

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

En el present exercici i conjuntament amb la Direcció General de Pressupostos, s'han definit els nous paràmetres de l'estructura pressupostària de l'Entitat, i que recullen com ingrés el marge d'explotació dels jocs.

En el context econòmic actual, l'exercici de 2017 cal remarcar la consolidació en el mercat de La Grossa de Cap d'Any, amb unes vendes globals de 27,1M€ fruit en bona mesura de l'ampliació de la base de la xarxa comercial tant dels agents venedors autoritzats del canal convencional com 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.

Així mateix, i en la mateixa línia d'actuació, cal considerar la posada en escena de la nova loteria passiva La Grossa de St Jordi, que ha aportat unes vendes de 6,1 M€. Aquesta loteria ha de representar consolidar una tipologia de loteria alternativa a les convencionals i que en els darrers anys han sofert una minva important de recaptació.

El sorteig de La Grossa ha permès consolidar els nivells de vendes respecte exercicis precedents, 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 6%, 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, com el canal bingo, amb un decreixement del 7% de les loteries Supertoc i Binjocs. Enguany també s'ha potenciat el canal Internet i els continguts de les xarxes socials atenent a les demandes del mercat i als posicionament de Loteria de Catalunya.

Fruit d'aquest descens de les vendes i de l'increment dels premis assignats, ha representat que el total de marge d'explotació (resultat de les vendes-premis assignats), que s'incorpora al pressupost d'ingressos, de tots els jocs que gestiona l'Entitat per compte de la Generalitat ascendeix a 30 M€, inferior en 4M€ a les dades inicialment previstes en el projecte de pressupostos.

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 797 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 88%.

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 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 156 milers d’euros en capítol I, 884 milers d’euros en el capítol II, 151 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 final per import de 2,1M€.

El Consell d’administració ha aprovat fer una dotació al fons de maniobra amb càrrec a l’exercici de despeses de 2017 per import de 1 M€, i assumir les despeses derivades de l’aplicació de l’IVA fruit d’una consulta vinculant al respecte, per valor de 1,7M€ amb càrrec al pressupost del present exercici.

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 3,2 M€.

LIQUIDACIÓ INTEGRADA COMPTES
RESULTATS PRESSUPOST

COMPTE DE RESULTATS				LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST		
INGRESSOS		AJUSTAMENTS INTERNS		AJUSTAMENTS DE CONCILIACIÓ	RECURSOS	
Subvenció Explotació	27.512.763,92	Subvenció Explotació	-27.512.763,92			
				Marge Explotació Joc	-31.730.407,04	
					Marge Explotació Jocs	31.730.407,04
Interessos de dipòsits	0,00				Interessos dipòsits	0,00
Ingressos diversos	2.750,35				Ingressos diversos	2.750,35
Ingressos cessió ús	0,00					
Import prestació serveis	797.530,95				Ingressos serveis cartrons	797.530,95
Imputació subvencions immobilitzat	190.626,16			Imputació subvencions immobilitzat	-190.626,16	
				Reintegrant préstecs al personal	3.031,15	
					Reintegrant préstecs al personal	3.031,15
TOTAL INGRESSOS	28.503.671,38	TOTAL	-27.512.763,92	TOTAL	-31.918.002,05	
				TOTAL RECURSOS	32.533.719,49	

DESPESES		AJUSTAMENTS INTERNS		AJUSTAMENTS DE CONCILIACIÓ		DOTACIONS	
Despeses de personal	1.322.969,51	Altres despeses de personal	0,00	Ajustaments reintegrament bestretes Periodificació paga extra	-6.149,79	CAP. I Despeses de personal	1.316.819,72
Altres despeses d'explotació	5.167.643,76	Altres despeses de personal	0,00			CAP II. Despeses de béns corrents i serveis	26.979.831,78
Subministradores de serveis	9.549.506,25						
Agents venedors	12.272.925,70						
Dotació per a l'amortització	190.626,16			Dotació per a l'amortització	-190.626,16		
				Inversions materialitzades	16.263,84	CAP. VI. Inversions	16.263,84
Pèrdues de l'immobilitzat	0,00					CAP IV. Transferències corrents (DECO/SCT)	0,00
				Bestretes concedides al personal	1.700,02	CAP. VIII Actius financers	1.700,02
TOTAL DESPESES	28.503.671,38	TOTAL AJUSTAMENT	0,00	TOTAL AJUSTAMENT	-178.812,09	TOTAL DOTACIONS	28.314.615,36
						Fons Maniobra	-1.000.000,00
Resultat comptable	0,00	DIFERENCIAL	-27.512.763,92	DIFERENCIAL	-31.739.189,96	CAP. IV. Transferències a la Generalitat	32 3.219.104,13