



ENTITAT AUTÒNOMA DE JOCS I APOSTES DE LA GENERALITAT

EXERCICI 2015

COMPTES ANUALS

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



COMPTES ANUALS

EXERCICI DE 2015

- 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 2015



ACTIU	Notes	2.015	2.014	Diferència
A) ACTIU NO CORRENT		2.344.101,29	2.435.269,70	-91.168,41
I Immobilitzat Intangible	5	77.364,43	58.064,09	19.300,34
Patents, llicències, marques i similars		22.660,97	28.242,49	-5.581,52
Aplicacions informàtiques		54.703,46	29.821,60	24.881,86
II. Immobilitzat material	6	2.197.394,60	2.364.787,72	-167.393,12
Terrenys i construccions		1.632.317,56	1.681.658,32	-49.340,76
Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat		565.077,04	683.129,40	-118.052,36
Immobilitzat en curs		0,00	0,00	0,00
III. Inversions Immobiliàries	6A	69.342,26	12.417,89	56.924,37
Construccions		69.342,26	12.417,89	56.924,37
B) ACTIU CORRENT		40.340.397,08	37.640.581,03	2.699.816,05
III. Deutors comercial i altres comptes a cobrar	7	12.078.746,84	13.615.363,39	-1.536.616,55
Clients per vendes i prestació de serveis		108.623,64	142.332,96	-33.709,32
Deutors Tresoreria Generalitat- Acomptes		1.598.711,97	1.283.765,73	314.946,24
Deutors per operacions comercials i altres		10.370.661,23	12.187.274,94	-1.816.613,71
Personal		750,00	1.989,76	-1.239,76
Altres deutors diversos		0,00	0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		246,20	246,20	0,00
Altres actius financers		246,20	246,20	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		49.662,39	48.884,05	778,34
Despeses avançades		49.662,39	48.884,05	778,34
VII. Efectiu i altres líquids equivalents	8	28.211.741,65	23.976.087,39	4.235.654,26
Tresoreria		28.211.741,65	23.976.087,39	4.235.654,26
TOTAL ACTIU (A+B)		42.684.498,37	40.075.850,73	2.608.647,64

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2.015	2.014	Diferència
A) PATRIMONI NET	9	4.712.240,90	4.497.568,31	214.672,59
A-1). Fons Propis		860.076,55	860.076,55	0,00
I.Capital	9	860.076,55	860.076,55	0,00
VII. Resultat de l'exercici		0,00	0,00	0,00
A-3) Subvencions de capital	16	2.352.164,35	2.437.491,76	-85.327,41
A-3) Fons de Maniobra	16	1.500.000,00	1.200.000,00	300.000,00
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	37.972.257,47	35.578.282,42	2.393.975,05
III. Deutes a curt termini		69.786,58	15.158,84	54.627,74
5. Altres passius financers		69.786,58	15.158,84	54.627,74
IV. Deutes amb empreses del grup i associades curt	14	8.484.933,23	12.005.068,07	-3.520.134,84
Tresoreria de la Generalitat per liquidació anual		8.484.933,23	12.064.515,31	-3.579.582,08
Tresoreria pendent de liquidar		0,00	-59.447,24	
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	12	29.417.537,66	23.558.055,51	5.859.482,15
1b. Proveïdors (curt termini)		4.754.486,67	4.166.357,65	588.129,02
3. Premis pendents pagament		24.073.884,71	19.071.640,79	5.002.243,92
4. Personal- Remuneracions pendents pagament		21.836,07	22.375,68	-539,61
6. Altres deutes amb l'Administració Pública		567.330,21	297.681,39	269.648,82
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		42.684.498,37	40.075.850,73	2.608.647,64



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2015



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

A) OPERACIONS CONTINUADES	Notes	2.015	2.014	Diferència
1. Import xifra de negocis	14	805.193,81	985.110,32	-179.916,51
b) Prestació de serveis		805.193,81	985.110,32	-179.916,51
4. Aprovisionaments	14	-20.118.150,31	-19.538.173,39	-579.976,92
C1) Treballs realitzats per altres empreses- Subm de serveis		-8.676.542,28	-8.708.675,87	32.133,59
C2) Treballs realitzats per altres empreses- Agents autoritzats		-11.441.608,03	-10.829.497,52	-612.110,51
5. Altres ingressos d'explotació	13	25.247.483,51	22.929.420,36	2.318.063,15
a) Altres ingressos		137.320,17		137.320,17
b) Subvencions d'explotació aplicades al resultat de l'exercici		25.110.163,34	22.929.420,36	2.180.742,98
6. Despeses de personal	13	-1.310.588,13	-1.211.705,51	-98.882,62
a) Sous i salaris i assimilats		-1.032.207,68	-958.496,48	-73.711,20
b) Càrregues socials		-278.380,45	-253.209,03	-25.171,42
7. Altres despeses explotació	14	-4.627.297,62	-3.183.576,47	-1.443.721,25
a) Serveis exteriors		-4.613.425,63	-3.163.810,19	-1.449.615,44
b) Tributs		-13.871,99	-19.766,28	5.894,29
8. Amortització de l'immobilitzat	13	-199.453,61	-207.787,85	8.334,24
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer		199.453,61	207.787,85	-8.334,24
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)		-3.358,74	-18.924,69	15.565,95
14. Ingressos financers	14b	3.358,74	18.924,69	-15.565,95
b) De valors negociables i altres instruments financers- de tercers		3.358,74	18.924,69	-15.565,95
17. Diferències de canvi		0,00	0,00	0,00
A2) RESULTAT FINANCER (14 a 17)		3.358,74	18.924,69	-15.565,95
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



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

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

			EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
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	2.352.164,35	2.437.491,76
B. TOTAL INGRESOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+ II+III)	59200	16	2.352.164,35	2.437.491,76
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	-199.453,61	-207.787,85
C. TOTAL TRANSFERÈNCIA AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	59300		-199.453,61	-207.787,85
TOTAL INGRESOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)	59400		2.152.710,74	2.229.703,91

B) Estat total de canvis de patrimoni net

6

		CAPITAL 01	SUBVENCIONS 12	TOTAL 13
-				
C. SALDO FINAL DE L'EXERCICI (N-1) (2014)	511	860.076,55	3.637.491,76	4.497.568,31
D. SALDO AJUSTAT. INICI EXERCICI	512	860.076,55	3.637.491,76	4.497.568,31
-				
I. Total d'ingressos i despeses reconegudes	515			
II. Operacions amb socis o propietaris	516			
1. Augments de capital	517		114.126,20	114.126,20
1. Fons de Maniobra			1.500.000,00	1.500.000,00
2. Reduccions de capital	518	0,00	-199.453,61	-199.453,61
III. Altres variacions del patrimoni net	524			
E) SALDO FINAL EXERCICI	525	860.076,55	5.052.164,35	5.912.240,90



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU



A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Notes	2015	2014
-			
1. Resultat exercici abans d'impostos		0,00	0,00
2. Ajustaments de resultat		135.474,62	188.863,16
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	14	199.453,61	207.787,85
e) Resultat per baixes i alienació de l'immobilitzat		-60.620,25	0,00
g) Ingressos financers	13	-3.358,74	-18.924,69
3. Canvis del capital corrent		3.929.813,26	-5.452.343,49
b) Deutors i altres comptes a cobrar	7	1.536.616,55	-8.144.224,93
c) Altres actius corrents		-778,34	-1.312,80
d) Creditors i altres comptes a pagar		2.393.975,05	2.693.194,24
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		3.358,74	18.924,69
c) Cobrament interessos	14	3.358,74	18.924,69
5. Fluxes d'efectiu de les activitats explotació (1+2+3+4)		4.068.646,62	-5.244.555,64
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
-			
6. Pagaments per inversions (-)		-47.664,95	-64.658,52
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible	5	-32.553,26	-33.303,73
c) Immobilitzat material	6	-15.111,69	-31.354,79
7. Cobraments per desinversions (+)			
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-47.664,95	-64.658,52
c) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		214.672,59	1.188.848,06
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)		4.235.654,26	-4.120.366,10
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		23.976.087,39	28.096.453,49
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		28.211.741,65	23.976.087,39



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 l'exercici de 2014 l'Entitat es trasllada a les dependències de Gran Via 635.

Les empreses operadores de loteries que durant l'exercici de 2015 han prestat els serveis de loteries són les següents: pels serveis tecnològics i de desenvolupament de les loteries de canal convencional la UTE formada per les empreses Scientific Games Interantional Inc. i Indra Sistemas SA, pels serveis de comercialització i assistència tècnica d'aquestes mateixes loteries per l'empresa Indra Sistemas SA, mentre que per les actuacions de les loteries relacionades amb establiments autoritzats de bingo i salons de joc és l'empresa Cirsa Interactive Corporation, SL.

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 d'abril de 2016 es presenten a aprovació al Consell d'Administració els comptes anuals i la liquidació i modificacions pressupostaris de crèdits vinculats de l'exercici 2015.

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

COMPTE GENERAL TRESORERIA GENERALITAT 2015

A) RECURSOS	<u>201.033.225,19</u>
Ingressos per venda d'apostes	199.254.832,10
Ingressos per premis no reclamats	1.778.393,09
B) APLICACIONS	<u>192.548.291,96</u>
Per premis adjudicats	167.084.622,67
Per compensació Entitat desp gestió (1)	25.110.163,34
Per compensació Entitat oper. Capital (2)	53.505,95
Per compensació Fons de Maniobra	-1.200.000,00
Per compensació Fons de Maniobra	1.500.000,00
C) RESULTAT PER A LA TRESORERIA (A-B)	<u>8.484.933,23</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	Aplicacions informàtiques	Total
	4	5	
C)Saldo inicial, exercici 2014	72.645,98	57.794,86	130.440,84
Ampliacions i millores	5.819,41	26.655,11	32.474,52
Sortides, baixes, reduccions	0,00	0,00	0,00
D) Saldo final brut, exercici 2014	78.465,39	84.449,97	162.915,36
C)Saldo inicial, exercici 2015	78.465,39	84.449,97	162.915,36
Ampliacions i millores	0,00	32.553,26	32.553,26
Sortides, baixes, reduccions	0,00	0,00	0,00
D) Saldo final brut, exercici 2015	78.465,39	117.003,23	195.468,62
G)Amortització acumulada inicial 2014	44.701,90	47.677,58	92.379,48
Dotació amortització	5.521,00	6.950,79	12.471,79
Sortides, baixes, reduccions			
H)Amortització acumulada final 2014	50.222,90	54.628,37	104.851,27
G)Amortització acumulada inicial 2015	50.222,90	54.628,37	104.851,27
Dotació amortització	5.581,52	7.671,40	13.252,92
Sortides, baixes, reduccions			
H)Amortització acumulada final 2015	55.804,42	62.299,77	118.104,19
Immobilitzat net	22.660,97	54.703,46	77.364,43

b) Altra informació	Exercici 2015
Import dels béns totalment amortitzats en us	71.377

▪ 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.

- 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, i que es van activar durant l'anterior exercici.

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material

	Terrenys i construccions	Instal·lacions Tècniques i altres immobilitzat material	Immobilitzat en curs	Total
	2	3	4	5
A) Saldo inicial, exercici 2014	2.030.813,01	2.405.378,45	224.341,92	4.660.533,38
Ampliacions i millores		32.184,00		32.184,00
Traspassos	203.385,12		-203.385,12	0,00
Sortides, baixes, reduccions			-20.956,80	-20.956,80
B) Saldo final brut, exercici 2014	2.234.198,13	2.437.562,45	0,00	4.671.760,58
C) Saldo inicial, exercici 2015	2.234.198,13	2.437.562,45	0,00	4.671.760,58
Ampliacions i millores		15.111,69		15.111,69
Traspassos	0,00		0,00	0,00
Sortides, baixes, reduccions				0,00
D) Saldo final brut, exercici 2015	2.234.198,13	2.452.674,14	0,00	4.686.872,27
E) Amortització acumulada inicial 2014	648.691,63	1.619.595,24	0,00	2.268.286,87
Dotació amortització edifici	56.782,37	134.837,81		191.620,18
Ajustament excès amortitzacions	-152.934,19			-152.934,19
F) Amortització acumulada final 2014	552.539,81	1.754.433,05	0,00	2.306.972,86
G) Amortització acumulada inicial 2015	552.539,81	1.754.433,05	0,00	2.306.972,86
Dotació amortització edifici	49.340,76	133.164,05		182.504,81
Ajustament excès amortitzacions				0,00
I) Amortització acumulada final 2015	601.880,57	1.887.597,10	0,00	2.489.477,67
Immobilitzat net	1.632.317,56	565.077,04	0,00	2.197.394,60

b) Altra informació	Exercici 2015	Exercici 2014
Import dels béns totalment amortitzats en us	1.543.936,61	1.515.328,76
Construccions	386.127,07	386.127,07
Resta immobilitzat material	1.157.809,54	1.129.201,69
Béns immobles		
Valor construcció	2.234.198,13	2.234.198,13

NOTA 6.A INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Atenent a la recomanació de l'Intervenció General es va reclassificar el local, propietat de l'Entitat, situat al carrer Aribau on actualment no es realitza cap activitat, a inversió immobiliària.

En el present exercici s'ha regularitzat un excés d'amortització per valor de 60 milers d'euros, del càlcul estimat del valor del terreny, de l'esmentat local.

a) Estat de moviments de les inversions immobiliàries

	Inversions Immobiliàries
A)Saldo inicial, exercici 2014	123.195,46
B) Saldo final brut, exercici 2014	123.195,46
C)Saldo inicial, exercici 2015	123.195,46
D) Saldo final brut, exercici 2015	123.195,46
E)Amortització acumulada inicial 2014	107.081,69
Dotació amortització	3.695,88
Sortides, baixes, reduccions	
F)Amortitzacio acumulada final 2014	110.777,57
G)Amortització acumulada inicial 2015	110.777,57
Dotació amortització	3.695,88
Sortides, baixes, reduccions	60.620,25
H)Amortitzacio acumulada final 2015	53.853,20
Immobilitzat net	69.342,26

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 2015. 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 2015.

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 2014 i que han estat liquidats en els primers dies de l'exercici de 2015.

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 2016, aniran decreixent a mesura que es procedeixi al pagament dels premis meritats a tal efecte i corresponent a aquest sorteig.

NOTA 9.- PATRIMONI NET. FONS PROPIS

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

	a 31/12/2014	Inversions materialitzades	Imputació per amortitzacions	Ajustaments de regularització	a 31/12/2015
a)FONS PATRIMONIAL	860.076,55				860.076,55
b)SUBVENCIONS DE CAPITAL	2.437.491,76	47.664,95	-199.453,61	66.461,25	2.352.164,35
c) FONS DE MANIOBRA	1.200.000,00				1.500.000,00
TOTAL	4.497.568,31	47.664,95	-199.453,61	66.461,25	4.712.240,90

D'acord amb les NRV 3 i 22 del PGC, en relació a diferents canvis de criteris respecte el tractament de l'amortització acumulada quant al local del carrer Aribau, en el present exercici s'ha produït un ajustament per a regularitzar la situació de l'excés d'amortització per import de 60 milers d'euros i una ajustament d'inversió per 5 milers d'euros.

El Consell d'administració de l'Entitat, d'acord amb la normativa vigent, aprova crear un fons de maniobra per import de 1,5 M€ d'euros per a l'exercici 2016 i aplicar el present exercici el fons de maniobra creat l'any 2014 per valor de 1,2 M€.

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 2015.
- Els saldos de proveïdors i empreses subministradores de serveis pendents de liquidar a 31 de desembre de 2015.
- 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 2015 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 2015.
- Les despeses del personal pendents de liquidar.
- Les fiances constituïdes a curt termini derivades de cobertura de garanties de determinats contractes

NOTA 12 i 13- INGRESSOS i DESPESES

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

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

LOTERIA	2.015	2.014	DIFERÈNCIA	%
Loto Ràpid	3.687.868,00	4.386.326,00	-698.458,00	-18,94%
Lotto 6/49	11.592.020,00	11.939.625,00	-347.605,00	-3,00%
Jòquer	876.565,00	911.726,00	-35.161,00	-4,01%
Combi 3	156.618,00	151.277,00	5.341,00	3,41%
Trio	2.258.391,00	2.333.614,00	-75.223,00	-3,33%
Super10	866.092,20	949.515,40	-83.423,20	-9,63%
Loto Express	8.154.330,00	9.009.198,80	-854.868,80	-10,48%
Total loteries convencionals	27.591.884,20	29.681.282,20	-2.089.398,00	-7,57%
Total Supertoc	10.466.886,00	11.313.656,00	-846.770,00	-8,09%
Total Binjocs	138.286.931,90	116.708.511,00	21.578.420,90	15,60%
TOTAL	176.345.702,10	157.703.449,20	18.642.252,90	10,57%

b) Premis pagats per compte de la Generalitat:

LOTERIA	2.015	2.014	DIFERÈNCIA	%
Loto Ràpid (*)	2.239.424,35	2.706.894,59	467.470,24	20,87%
Lotto 6/49	6.955.212,00	7.163.775,00	208.563,00	3,00%
Jòquer	696.930,00	496.841,00	-200.089,00	-28,71%
Combi 3	115.503,00	99.570,00	-15.933,00	-13,79%
Trio	1.120.214,50	1.132.986,50	12.772,00	1,14%
Super10	421.814,40	486.267,60	64.453,20	15,28%
Loto Express	4.898.818,40	5.228.185,40	329.367,00	6,72%
Total loteries convencionals	16.447.916,65	17.314.520,09	866.603,44	5,27%
Total Supertoc	5.756.787,30	6.258.206,43	501.419,13	8,71%
Total Binjocs	129.757.073,72	109.898.824,12	-19.858.249,60	-15,30%
TOTAL	151.961.777,67	133.471.550,64	-18.490.227,03	-12,17%

c) Respecte la loteria de la Grossa: indicar que les vendes han estat de 22,9 milions d'euros i l'assignació de premis de 15,1 milions d'euros.

d) Ingressos propis de L'EAJA:

	2015	2014
Compensació per les despeses de gestió (vegeu nota 14)	25.110.163,44	22.929.420,36
Altres ingressos	942.513,98	985.110,32
Interessos bancaris/dif canvi	3.358,74	18.924,69
Subvenció de capital/ Imputació subvenció	199.453,61	207.787,85
TOTAL	26.255.489,77	24.141.243,22

- 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, 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, essent el més representatiu, els serveis que presta l'Entitat per a la impressió de cartrons per import de 783 milers d'euros, derivat dels serveis de subministrament de cartrons que presta L'EAJA a les sales de bingo de Catalunya.
- Inclou també altres repercussions a tercers com la repercussió de la cessió d'espais a l'edifici de Molins de Rei a les empreses subministradores de serveis, dels costos dels anuncis de licitació i a empreses de serveis col·laboradores per la repercussió de la taxa de telecomunicacions i drets d'imatge de sèries de la loteria instantània.
- Cal fer constar així mateix de l'import imputat de subvencions d'immobilitzat corresponent a la dotació anual per amortitzacions per import de 199 milers d'euros imputat directament al compte de pèrdues i guanys.

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

Ingressos i despeses:

Detall del compte de pèrdues i guanys	M13- Ingressos i despeses	
	2015	2014
1. Consums de mercaderies	20.118.150,31	19.538.173,39
a) Compres netes de devolucions		
Nacionals	20.118.150,31	19.538.173,39
3. Càrregues socials	273.805,45	253.209,03
a) Seguritat Social a càrrec de l'empresa	273.805,45	253.209,03
4. Compensació amb la Generalitat	-25.110.163,44	-22.929.420,36

Despeses personal:

Detall del compte de pèrdues i guanys	Despeses de personal	
	2015	2014
Sous i Salaris	1.032.207,68	958.496,48
Seguretat Social	273.805,45	253.209,03
Altres despeses de personal	4.575,00	

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 2015

A) RECURSOS	<u>201.033.225,19</u>
Ingressos per venda d'apostes	199.254.832,10
Ingressos per premis no reclamats	1.778.393,09
B) APLICACIONS	<u>192.548.291,96</u>
Per premis adjudicats	167.084.622,67
Per compensació Entitat desp gestió (1)	25.110.163,34
Per compensació Entitat oper. Capital (2)	53.505,95
Per compensació Fons de Maniobra	-1.200.000,00
Per compensació Fons de Maniobra	1.500.000,00
C) RESULTAT PER A LA TRESORERIA (A-B)	<u>8.484.933,23</u>

Nota 14

Compte de compensació per les despeses de gestió (1)

a) despeses a cobrir	26.056.036,06
Comissions agents venedors	11.441.608,03
Comissió subministradora serveis	8.676.542,28
Despeses de personal	1.310.588,13
Despeses d'exploració	4.627.297,62
b) ingressos propis	945.872,72
Ingressos diversos	942.513,98
Interessos bancaris	3.358,74

Import de la compensació (a-b)	25.110.163,34
---------------------------------------	----------------------

Compte de compensació per les operacions de capital (2)

a) Subvencions de capital	53.505,95
Inversions compensades en l'exercici	47.664,95
Inversions ajustament	5.841,00

Import del compte de compensació	53.505,95
-----------------------------------------	------------------

NOTA 15. INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

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

Indicar així mateix que L'EAJA no ha rebut cap subvenció de caràcter mediambiental durant l'exercici 2015.

NOTA 16. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

NOTA 17. ALTRA INFORMACIÓ

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

El Consell d'Administració de l'Entitat el formen 8 Consellers, i les remuneracions meritades per assistència al Consell durant l'exercici han estat de 8 milers d'euros. Cal assenyalar que a partir del Consell del mes de març de l'exercici de 2015, les assistències al Consell van deixar de ser retribuïdes.

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 aprovisionat cap import derivat dels litigs actualment pendents respecte la loteria Binjocs.

NOTA 18. OPERACIONS VINCULADES

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

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 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.

En conseqüència totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2015 són pròpies del tràfic ordinari de L'EAJA i han estat efectuades en condicions de mercat, en concepte de prestacions de serveis derivades de les necessitats de serveis de la Unitat Tècnica (serveis telecomunicacions, comunicacions llocs de treball Entitat). En relació a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, i atenent a les necessitats de la Unitat Comercial, es va considerar òptim que Televisió de Catalunya retransmetés el sorteig en directe. En aquest sentit la despesa correspon a la producció i gravació del sorteig de La Grossa, i a 31 de desembre resta pendent de pagament.

Es presenta quadre resum dels imports facturats a l'exercici de 2015. L'Entitat sempre ha actuat com a receptora dels serveis:

Operacions Vinculades	NIF	2015
CENTRE TELECOMUNIC.I TECNOLOG.INFORMACIO	Q5856338H	48.323,86
CORPORACIO CATALANA MITJ. AUDIOVISUALS	A08849622	10.890,00

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

NOTA 19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

En sessió de 27 de maig de 2015 el Consell d'Administració de l'EAJA va adjudicar a l'empresa Novomatic Lottery Solutions GmbH el servei d'execució de les prestacions per al desenvolupament estratègic, tecnològic, comercial i logístic de les loteries titularitat de la Generalitat. Aquesta empresa substituirà l'1 d'abril de 2016 a les actuals empreses subministradores de serveis.

NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

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

		2015	2014
a) Número mig de persones ocupades de l'exercici per categories			
<u>VI conveni Generalitat</u>			
Caps Unitat i Tècnics gestió (1)	A	10	9
Responsables i tècnics d'operativa (2)	B	9	8
Especialistes de gestió i administratius (3)	C	5	8
Oficials	D	1	1
Total nombre ocupació mitjana		25	26
b) Distribució del personal de la societat per categories i sexes			
Homes		17	15
Dones		8	11
Total treballadors		25	26

(1) Una dotació reforç interí 6 mesos

(2) Una dotació reforç interí 6 mesos

A continuació es trasllada altra informació de l'Entitat.

El Consell d'Administració de L'EAJA el formen 8 persones.

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

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

NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

NOTA 22. INFORMACIÓ DE PAGAMENT ALS PROVEÏDORS

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



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



PRESSUPOST DE DESPESES 2015		Pressupost Inicial	Vinculacions Transf crèdit	Pressupost Definitiu
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.431.000,00	0,00	1.431.000,00
120.0001	Retribucions bàsiques	29.838,94	15.000,00	44.838,94
121.0001	Retribucions complementàries	57.027,84	20.000,00	77.027,84
130.0001	Retribucions bàsiques	656.106,14	-35.000,00	621.106,14
130.0002	Retribucions complementàries	345.856,23	-5.000,00	340.856,23
130.0003	Altres remuneracions	22.150,85	-15.224,38	6.926,47
131.0001	Retribucions bàsiques	10,00	15.224,38	15.234,38
131.0002	Retribucions complementàries	10,00	5.000,00	5.010,00
160.0001	Seguretat Social	320.000,00	0,00	320.000,00
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	4.829.050,00	1.200.000,00	6.029.050,00
200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals	80.000,00	0,00	80.000,00
201.0001	Lloguers i cànon de material de transport	6.000,00	0,00	6.000,00
203.0001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	1.500,00	0,00	1.500,00
210.0001	Conservació, reparació i manteniment terrenys	81.500,00	0,00	81.500,00
211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material d e transport	2.000,00	0,00	2.000,00
212.0001	Conservació, reparació d'equips per a procés de dades	24.000,00	0,00	24.000,00
213.0001	Conservació, reparació i d'altre immobilitzat material	25.000,00	0,00	25.000,00
220.0001	Material ordinari no inventariable	10.500,00	0,00	10.500,00
220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	3.000,00	0,00	3.000,00
221.0001	Aigua i energia	165.000,00	0,00	165.000,00
221.0002	Combustible per a mitjans de transport	13.000,00	0,00	13.000,00
221.0003	Vestuari	1.000,00	0,00	1.000,00
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	15.000,00	30.000,00	45.000,00
222.0002	Solucions de Connectivitat de Dades adquirides al CTTI	30.000,00	-30.000,00	0,00
223.0001	Transports	1.000,00	0,00	1.000,00
224.0001	Despeses d'assegurances	21.000,00	0,00	21.000,00
225.0001	Tributs	20.000,00	0,00	20.000,00
226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00	0,00	1.000,00
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	3.000.000,00	940.000,00	3.940.000,00
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	100,00	0,00	100,00
226.0011	Formació del personal propi	10.000,00	0,00	10.000,00
226.0089	Altres despeses diverses	509.500,00	260.000,00	769.500,00
227.0001	Neteja i sanejament	64.000,00	0,00	64.000,00
227.0002	Seguretat	295.000,00	0,00	295.000,00
227.0005	Estudis i dictàmens	44.950,00	0,00	44.950,00
227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	156.000,00	0,00	156.000,00
228.0001	Serv. informàtics realitzats per entitats de la GC	137.000,00	-15.000,00	122.000,00
228.0004	Serv. informàtics realitzats per altres entitat de la GC	1.000,00	15.000,00	16.000,00
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	18.000,00	0,00	18.000,00
231.0001	Altres indemnitzacions per raó del servei	93.000,00	0,00	93.000,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES A FAVOR DE LA GENERALITAT	6.800.000,00	0,00	6.800.000,00
410.0001	A l'Administració de la Generalitat	6.800.000,00		6.800.000,00
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	191.500,00	0,00	191.500,00
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.000,00		1.000,00
620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitat ge	42.500,00		42.500,00
630.0001	Inversions en material de transport	1.000,00		1.000,00
640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	15.000,00		15.000,00
650.0001	Inversions en equips de procés de dades	82.000,00		82.000,00
680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	50.000,00		50.000,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	10.000,00	0,00	10.000,00
830.0001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	0,00	10.000,00
TOTAL PRESSUPOST (I,II,VI,VIII)		6.461.550,00	1.200.000,00	7.661.550,00
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		13.261.550,00	1.200.000,00	14.461.550,00



LIQUIDACIÓ 2015

PRESSUPOST D'INGRESSOS		PRESSUPOST DEFINITIU	INGRES RECONEGUT	GRAU COMPL
Capítol 3	TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	13.089.550,00	14.641.925,900	111,86%
399.0009	Altres Ingressos	13.089.550,00	14.641.925,900	111,86%
Capítol 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	171.000,00	134.399,030	78,60%
520.0001	Interessos comptes bancaris	1.000,00	63,320	6,33%
520.0002	Interessos compts cashpooling	25.000,00	3.295,420	13,18%
540.0001	Lloguers i productes d'immobles	145.000,00	131.040,290	90,37%
Capítol 8	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	1.201.000,00	4.820,800	0,40%
810.0001	Reintegrament préstecs concedits	1.000,00	4.820,800	482,08%
890.0001	Altres variacions actius financers	1.200.000,00	0,000	0,00%
TOTAL PRESSUPOST		14.461.550,00	14.781.145,730	102,21%

PRESSUPOST DE DESPESES		PRESSUPOST DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS	GRAU COMPL
CAPITOL 1	Despeses de personal	1.431.000,00	1.306.426,110	91,29%
120.0001	Retribucions bàsiques	44.838,94	43.799,390	97,68%
121.0001	Retribucions complementàries	77.027,84	76.113,400	98,81%
130.0001	Retribucions bàsiques	621.106,14	560.578,840	90,25%
130.0002	Retribucions complementàries	340.856,23	334.954,500	98,27%
130.0003	Altres remuneracions	6.926,47	0,000	0,00%
131.0001	Retribucions bàsiques	15.234,38	15.224,380	99,93%
131.0002	Retribucions complementàries	5.010,00	1.950,150	38,93%
160.0001	Seguretat Social	320.000,00	273.805,450	85,56%
CAPITOL 2	Despeses de bens i serveis	6.029.050,00	4.631.872,760	76,83%
200.0002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals	80.000,00	0,000	0,00%
201.0001	Lloguers i cànon de material de transport	6.000,00	0,000	0,00%
203.0001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	1.500,00	0,000	0,00%
210.0001	Conservació, reparació i manteniment terrenys	81.500,00	38.605,650	47,37%
211.0001	Conservació, reparació material de transport	2.000,00	354,990	17,75%
212.0001	Conservació, reparació d'equips per a procés de dades	24.000,00	0,000	0,00%
213.0001	Conservació, reparació d'altre immobilitzat material	25.000,00	4.839,260	19,36%
220.0001	Material ordinari no inventariable	10.500,00	2.149,130	20,47%
220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	3.000,00	190,000	6,33%
221.0001	Aigua i energia	165.000,00	87.044,260	52,75%
221.0002	Combustible per a mitjans de transport	13.000,00	7.161,130	55,09%
221.0003	Vestuari	1.000,00	0,000	0,00%
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	45.000,00	7.331,420	16,29%
222.0002	Solucions de Connectivitat de Dades adquirides al CTTI	0,00	0,000	0,00%
223.0001	Transports	1.000,00	0,000	0,00%
224.0001	Despeses d'assegurances	21.000,00	11.017,480	52,46%
225.0001	Tributs	20.000,00	13.871,990	69,36%
226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	1.000,00	0,000	0,00%
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	3.940.000,00	3.377.717,110	85,73%
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	100,00	0,000	0,00%
226.0011	Formació del personal propi	10.000,00	4.575,000	45,75%
226.0089	Altres despeses diverses	769.500,00	591.101,880	76,82%
227.0001	Neteja i sanejament	64.000,00	35.288,230	55,14%
227.0002	Seguretat	295.000,00	215.019,840	72,89%
227.0005	Estudis i dictàmens	44.950,00	20.086,000	44,69%
227.0089	Altres treballs persones físiques o jurídiques	156.000,00	97.221,000	62,32%
228.0001	Serv. informàtics realitzats per entitats de la GC	122.000,00	73.322,350	60,10%
228.0004	Serv. informàtics realitzats per altres entitats	16.000,00	14.704,170	91,90%
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	18.000,00	2.451,120	13,62%
231.0001	Altres indemnitzacions per raó del servei	93.000,00	27.820,750	29,91%
CAPITOL 6	Inversions	191.500,00	47.664,950	24,89%
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.000,00	0,000	0,00%
620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	42.500,00	15.111,690	35,56%
630.0001	Inversions en material de transport	1.000,00	0,000	0,00%
640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	15.000,00	0,000	0,00%
650.0001	Inversions en equips de procés de dades	82.000,00	32.553,260	39,70%
680.0001	Inversions en immobilitzat immaterial	50.000,00	0,000	0,00%
CAPITOL 8	Actius financers	10.000,00	4.850,000	48,50%
830.0001	Préstecs i bestretes concedits al personal a llarg termini	10.000,00	4.850,000	48,50%
TOTAL PRESSUPOST		7.661.550,00	5.990.813,820	78,19%

Fons Maniobra_Incorporació press 2015. Acord CA		1.200.000,000	
CAPÍTOL 4	TRANSFERENCIA CORRENT TRESOR (prèvia)	6.800.000,00	9.990.331,910
Fons Maniobra_Aprovació Cadmó		1.500.000,000	
CAPÍTOL 4	TRANSFERENCIA CORRENT TRESOR	6.800.000,00	8.490.331,910

GRAN TOTAL PRESSUPOST		14.461.550,00	14.781.145,730	102,21%
------------------------------	--	----------------------	-----------------------	----------------

ROMANENT DE TRESORERIA

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

Romanent de Tresoreria	31/12/2015
Fons Líquids	28.211.741,65
Drets Pendants de Cobrament	
Deutors Comercials i altres comptes a pagar	12.078.746,84
Inversions financeres a curt termini	246,20
Obligacions pendants de pagament	
Deutes a curt termini	-69.786,58
Deutes amb empreses del grup i associades	-8.484.933,23
Creditors comercials i altres	-29.417.537,66
Total Romanent Tresoreria	2.318.477,22

MEMÒRIA EXPLICATIVA I DE GESTIÓ SOBRE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2015

Pressupost d'ingressos

El pressupost d'ingressos es compon de tres capítols:

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

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

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

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

En el context econòmic actual, l'exercici de 2015 cal remarcar la consolidació en el mercat del nou joc de La Grossa, que ha representat la consolidació de la xarxa comercial tant dels agents venedors autoritzats del canal convencional i de nous agents venedors, d'un nou canal complementari, a través d'Operadores Comercials que engloben una part del teixit associatiu de

Catalunya (Associacions de botiguers/Associacions de Mercats/ Federacions esportives...) així com cadenes de Supermercats, exclusivament de la loteria La Grossa.

Aquest import, considerat com resultat d'operacions comercials, és el que s'integra en el pressupost d'ingressos de L'EAJA i que ha estat d'un global net d'operacions del joc de 14,4M€, que el forma el marge de joc net (vendes-premis finals) de 33,94 M€, a la qual s'han de descomptar les comissions per prestació dels serveis de joc (Agents venedors/Empreses col·laboradores/Operadors Comercials) per import de 19,46 M€.

El sorteig de La Grossa ha permès consolidar els nivells de vendes respecte l'exercici 2014 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 7%, com el canal bingo, amb un decreixement del 7,5% de la loteria Supertoc, sobretot per la crisi generalitzada del mercat, i l'augment de competència d'altres loteries que operen en el mercat català, especialment l'ONCE, a través de l'Eurojackpot, i la LAE a través de la Primitiva i l'Euromillones,

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

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

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

Dins la partida de lloguers i productes d'immobles L'EAJA ha formalitzat durant el present any els contractes de cessió d'us i repercussió de costos de l'edifici de Molins de Rei a les empreses adjudicatàries dels serveis de loteries per a desenvolupament del servei, el que ha representat una ingressos de 135 milers d'euros.

En resum, el pressupost d'ingressos presenta un grau de compliment del 102% i una desviació positiva de 319 milers d'euros.

Pressupost de despeses

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

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

Dels capítols del pressupost de despeses cal remarcar que el Capítol IV-Transferències a la Generalitat, si bé es constitueix com a partida de despesa, recull el resultat de l'activitat de L'EAJA, és a dir, correspon al diferencial entre els ingressos obtinguts i consignats en el pressupost i les despeses de la resta de capítols del pressupost de despeses, i en conseqüència representa l'import que es transfereix íntegrament al Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, per a la realització d'accions socials.



Els diferents capítols de despesa presenten desviacions favorables a L'EAJA, de 124 milers d'euros en capítol I, 1.402 milers d'euros en el capítol II, 143 milers d'euros en el capítol V i 5 milers d'euros en el capítol VIII.

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

El Consell d'administració aprova una dotació al fons de maniobra per import de 1,5 M€ per aplicar a l'exercici de 2016. El fons de maniobra aprovat l'exercici anterior per import de 1,2 M€ s'ha integrat a la present liquidació.

Atenent doncs al grau d'execució d'ingressos i despeses, i al fons de maniobra aplicat, 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 8,5 M€ amb un grau de compliment del 102%.

COMPTE DE RESULTATS			LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	
INGRESSOS	AJUSTAMENTS INTERNS	AJUSTAMENTS DE CONCILIACIÓ	RECURSOS	
Import compensació	25.110.163,34	Subministradores de serveis Agents venedors	8.016.400,20 11.441.608,03	
		Fons generats per al Tresor Fons generats per premis no reclamats	7.060.046,09 1.778.393,09	Resultat d'operacions comercials
Interessos de dipòsits	3.358,74			14.490.594,29
Diferència positiva de canvi	0,00			Ingressos financers
Prestació serveis Altres ingressos	805.193,81 137.320,17	Subministradora serveis	660.142,08	Altres ingressos diversos Lloguer bens immobles
				151.331,61 131.040,29
Imputació subvencions immobilitzat	199.453,61			
		Imputació subvencions immobilitzat	-199.453,61	
		Reintegrament préstecs al personal	4.820,80	Reintegrament préstecs al personal
				4.820,80
TOTAL INGRESSOS	26.255.489,67	TOTAL	20.118.150,31	TOTAL RECURSOS
		TOTAL	8.643.806,37	14.781.145,73

DESPESES	AJUSTAMENTS INTERNS	AJUSTAMENTS DE CONCILIACIÓ	DOTACIONS	
Subministradores de serveis Agents venedors	8.676.542,28 11.441.608,03	Subministradores de serveis Agents venedors	-8.676.542,28 -11.441.608,03	
Despeses de personal	1.310.588,13	Altres despeses de personal	-4.575,00	
		Ajustaments reintegrament bestretes Periodificació paga extra		413,12
				CAP. I Despeses de personal
Altres despeses d'explotació	4.627.297,62			1.306.426,11
Despeses financeres	0,00			
Dotació per a l'amortització	199.453,61	Dotació per a l'amortització	-199.453,61	CAP II. Despeses de béns corrents i serveis
				4.631.872,76
		Inversions materialitzades	47.664,95	CAP. VI. Inversions
				47.664,95
Pèrdues de l'immobilitzat	0,00			CAP IV. Transferències corrents (DECO/SCT)
				0,00
		Bestretes concedides al personal	4.850,00	CAP. VIII Actius financers
				4.850,00
				Fons Maniobra aprovat Consell Administració
				1.500.000,00
TOTAL DESPESES	26.255.489,67	TOTAL AJUSTAMENT	-20.118.150,31	TOTAL DOTACIONS
		TOTAL AJUSTAMENT	-146.525,54	7.490.813,82
				Fons Maniobra
Resultat comptable	0,00	DIFERENCIAL	0,00	DIFERENCIAL
		DIFERENCIAL	8.790.331,91	8.490.331,91
				CAP. IV. Transferències a la Generalitat